

FAMIGLIA OTTOLINI COOP. SOCIALE DI SERVIZI a r.l

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	VIA MARCONI 48 - 27030 SUARDI (PV)
Codice Fiscale	01970160188
Numero Rea	PV 000000235273
P.I.	01970160188
Capitale Sociale Euro	1.265 i.v.
Forma giuridica	Societa' cooperative e loro consorzi
Settore di attività prevalente (ATECO)	879000
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	A120715

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	138.660	163.776
II - Immobilizzazioni materiali	38.928	43.788
III - Immobilizzazioni finanziarie	696	696
Totale immobilizzazioni (B)	178.284	208.260
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	262.111	350.258
imposte anticipate	3.482	3.535
Totale crediti	265.593	353.793
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	200	200
IV - Disponibilità liquide	349.788	207.761
Totale attivo circolante (C)	615.581	561.754
D) Ratei e risconti	3.853	5.331
Totale attivo	797.718	775.345
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.265	1.155
IV - Riserva legale	157.576	157.576
V - Riserve statutarie	409.841	422.838
VI - Altre riserve	(1)	1
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	21.345	(12.997)
Totale patrimonio netto	590.026	568.573
B) Fondi per rischi e oneri	36.367	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	59.226	65.972
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	51.569	89.852
Totale debiti	51.569	89.852
E) Ratei e risconti	60.530	50.948
Totale passivo	797.718	775.345

Conto economico

31-12-2019 31-12-2018

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	563.736	585.326
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	11.340	11.550
altri	118.639	41.957
Totale altri ricavi e proventi	129.979	53.507
Totale valore della produzione	693.715	638.833
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	16.948	21.736
7) per servizi	162.925	163.996
8) per godimento di beni di terzi	12.166	8.640
9) per il personale		
a) salari e stipendi	254.511	236.548
b) oneri sociali	74.200	69.482
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	36.654	51.978
c) trattamento di fine rapporto	17.393	30.779
e) altri costi	19.261	21.199
Totale costi per il personale	365.365	358.008
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	59.050	74.721
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	43.112	48.428
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	15.938	26.293
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	37.092	1.225
Totale ammortamenti e svalutazioni	96.142	75.946
14) oneri diversi di gestione	18.535	22.581
Totale costi della produzione	672.081	650.907
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	21.634	(12.074)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	14	11
Totale proventi diversi dai precedenti	14	11
Totale altri proventi finanziari	14	11
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	303	934
Totale interessi e altri oneri finanziari	303	934
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(289)	(923)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	21.345	(12.997)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	21.345	(12.997)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Nota integrativa, parte iniziale

La cooperativa Famiglia Ottolini non ha scopo di lucro; suo fine è quello di perseguire l'interesse generale della comunità alla promozione umana ed all'integrazione sociale dei cittadini.

La Cooperativa si ispira ai principi che sono alla base del movimento cooperativo mondiale ed in rapporto ad essi agisce. Questi principi sono: la mutualità, la solidarietà, la democraticità, l'impegno, l'equilibrio delle responsabilità rispetto ai ruoli, lo spirito comunitario, il legame con il territorio, un equilibrato rapporto con lo Stato e le istituzioni pubbliche.

Secondo quanto indicato nel 6° principio dell'Alleanza Cooperativa Internazionale la Cooperativa, per poter curare nel miglior modo gli interessi dei soci e della collettività, deve cooperare attivamente, in tutti i modi possibili, con le altre cooperative, su scala locale, nazionale e internazionale.

Scopo della cooperativa è realizzare e perseguire le finalità istituzionali della Chiesa Cattolica

La cooperativa intende realizzare i propri scopi sociali impiegando principalmente soci lavoratori:

- attraverso lo svolgimento di attività socio - assistenziali ed educative, attraverso la gestione di servizi sociali orientati in via prioritaria, ma non esclusiva alla risposta ai bisogni di bambini ed adolescenti in difficoltà, stranieri od italiani, ai bisogni di persone anziane, di persone handicappate e con ritardi di apprendimento,

- attraverso lo svolgimento di attività diverse (agricole, commerciali e di servizio), anche al fine dell'inserimento lavorativo di persone svantaggiate come previsto dalla L. 8.11.1991 n. 381.

La Cooperativa opera in forma mutualistica e senza fini speculativi

Nello svolgimento della propria attività la Cooperativa impiega soci lavoratori retribuiti, dando loro occupazione lavorativa alle migliori condizioni economiche, sociali e professionali.

Considerato lo scopo mutualistico, definito nel precedente articolo, la cooperativa può gestire stabilmente o temporaneamente, in proprio o per conto terzi:

- comunità alloggio per minori stranieri e /o italiani non accompagnati e tipologie innovative di comunità alloggio, case famiglia, ecc

- strutture di accoglienza per persone anziane autosufficienti e non, nonché servizi integrati per residenze protette;

- centri diurni e residenziali di accoglienza e socializzazione ed altre strutture con carattere animativo e finalizzate al miglioramento della qualità della vita, nonché altre iniziative per il tempo libero, la cultura ed il turismo sociale;

- gestione centri socio-educativi per persone handicappate;

- attività e programmi personalizzati di formazione e rientro nel Paese d'origine dei minori stranieri non accompagnati in collaborazione con organizzazioni non governative e/o cooperative sociali;

- attività e servizi di assistenza domiciliare e di riabilitazione, attività di assistenza infermieristica e sanitaria a carattere domiciliare, oppure realizzata entro centri di servizio appositamente allestiti, o messi a disposizione da enti pubblici o privati;

- attività di formazione e consulenza;

- attività di sensibilizzazione ed animazione della comunità locale entro cui opera, al fine di renderla più consapevole e disponibile all'attenzione e all'accoglienza delle persone in stato di bisogno;

- attività dirette a organizzare gite, percorsi storico-artistici, feste, mostre, fiere e mercati

- trasporto, con mezzi propri e/o di terzi, di persone e cose

- organizzazione e gestione di eventi pubblici, meetings, convegni, corsi e seminari di formazione e aggiornamento con particolare riguardo alle tematiche dei diritti dei minori, del dialogo interculturale della cooperazione internazionale e della immigrazione

- promozione di scambi culturali con altri Paesi, promozione del turismo locale, anche in collaborazione con associazioni, scuole, ed in collaborazione con organizzazioni non governative;

- l'attività di formazione ed inserimento lavorativo nel campo dell'artigianato, dei servizi ed altri settori, anche attraverso l'utilizzo di borse lavoro, da realizzarsi sia nel contesto comunitario che all'esterno, presso imprese del territorio e/o attraverso attività gestite in proprio dalla cooperativa;

- l'organizzazione e la promozione di eventi culturali e cultural-gastronomici, sia nell'ambito dei Laboratori formativi/lavorativi della cooperativa che in altri contesti, finalizzati a promuovere il dialogo interculturale, la conoscenza reciproca tra le culture, storie e geografie dei vari popoli e paesi, il dialogo inter-religioso, la solidarietà, la "convivialità delle differenze", la prevenzione della xenofobia e del razzismo, la valorizzazione della cultura degli immigrati, la valorizzazione del lavoro manuale, la valorizzazione delle culture contadine, la diffusione di una cultura e prassi di rispetto per l'ambiente e la sua sostenibilità; tali eventi potranno anche essere finalizzati alla raccolta fondi;
- l'attività connessa all'organizzazione di eventi, feste ed incontri anche con supporto di servizi di ristorazione;
- l'attività di agricoltura e allevamento nella più ampia accezione dei termini comprese le attività ad esse connesse come definite dall'art 2135 del codice civile, compreso l'agriturismo, secondo tecniche biologiche o comunque a basso impatto ambientale; la produzione sperimentale di prodotti autoctoni, anche in collaborazione con Enti ed Istituti del territorio interessati al recupero ed alla valorizzazione delle sementi e dei prodotti tradizionali e la produzione e la vendita di prodotti alimentari anche trasformati;
- la produzione e la vendita di prodotti artigianali, prodotti e servizi culturali, prodotti e servizi inerenti le nuove tecnologie
- l'attività di inserimento lavorativo di soggetti svantaggiati e/o a rischio di emarginazione, collegata funzionalmente con le altre attività previste dall'oggetto sociale
- l'organizzazione di attività di tirocinio-formativo e lavorativo presso sia i Laboratori della cooperativa, sia presso imprese del territorio secondo specifiche convenzioni definite con i partner
- l'affitto delle strutture e dei Laboratori per attività di informazione, formazione, corsi di aggiornamento ed organizzazione di eventi pubblici e/o privati
- l'organizzazione e la promozione di attività, progetti ed iniziative in partnership con altre cooperative, enti ed associazioni al fine di meglio perseguire gli scopi sociali e diffondere una cultura di cooperazione e di lavoro di rete anche nel quadro di possibili formalizzazioni di consorzi con altri soggetti.

La cooperativa ha previsto statutariamente, ed ha di fatto osservato, i requisiti delle cooperative a mutualità prevalente di cui all'art. 2514 del codice civile.

Non controlla altre imprese, né appartiene a gruppo in qualità di controllata o collegata.

Poiché la cooperativa si avvale dell'esonerazione della relazione sulla gestione, sono state indicate nella presente nota integrativa le informazioni richieste dai nn. 3) e 4) dell'art. 2428, oltre alle informazioni specificatamente richieste dalla normativa sulle società cooperative.

Altre informazioni

La cooperativa Famiglia Ottolini, ai sensi dell'art. 2512 del codice civile, dal 31.03.2005 è iscritta all'Albo delle Cooperative a mutualità prevalente presso il Ministero dello Sviluppo Economico al n. A120715.

La sussistenza della condizione della prevalenza, così come prevista dall'art. 2513 del codice civile, viene documentata al termine della presente nota integrativa.

Criteri di valutazione

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

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2019 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del periodo precedente, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi. Tuttavia lo schema del bilancio, in ossequio alla normativa vigente, è quello ora vigente che esclude la rilevazione delle partite straordinarie.

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

Per la redazione del bilancio sono stati osservati i criteri indicati nell'art. 2426 del c.c.

La nota integrativa contiene, inoltre, tutte le informazioni complementari ritenute necessarie per fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione economica, finanziaria e patrimoniale, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata tenendo conto del principio di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato. E' stato altresì seguito il postulato della competenza economica per cui l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari (incassi e pagamenti).

Si è tenuto conto, nella redazione del bilancio dei principi contabili suggeriti dagli OIC.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali si riferiscono a spese sostenute nei decorsi esercizi per adeguamento dei locali in comodato in cui viene svolta l'attività sociale.

Immobilizzazioni materiali

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

Il costo d'acquisto include gli oneri accessori.

Non sono state effettuate rivalutazioni economiche volontarie.

I costi di manutenzione ordinaria sono stati addebitati integralmente al conto economico.

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al netto dei rispettivi ammortamenti cumulati. Questi vengono imputati al conto economico in modo sistematico e costante, sulla base di aliquote ritenute rappresentative della stimata vita utile basata sulla residua possibilità di utilizzazione dei cespiti sulla base delle aliquote fiscalmente consentite dal D.M. 31 dicembre 1988 per i cespiti acquistati a partire dall'esercizio 1989 e dal D.M. 29 ottobre 1974 per quelli acquistati negli esercizi precedenti. In particolare le aliquote sono successivamente dettagliate in sede di commento alle voci di stato patrimoniale.

Le immobilizzazioni che, alla data di chiusura dell'esercizio, risultino durevolmente di valore inferiore a quello di iscrizione, vengono ridotte a tale minor valore e la differenza viene imputata a conto economico come svalutazione. Qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata per perdite durevoli di valore viene ripristinato il valore originario.

Le *attrezzature* non hanno subito variazioni significative nella loro entità e valore.

I criteri di ammortamento ed i coefficienti applicati non sono stati modificati rispetto ai precedenti esercizi.

Crediti e debiti

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

La società non vanta crediti verso debitori esteri, ma per la quasi totalità crediti verso la Pubblica Amministrazione

I *debiti* sono esposti al loro valore nominale ed hanno durata inferiore a cinque anni.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

Ratei e risconti

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

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

Si segnala che, a seguito dell riforma del TFR operata con il D.Lgs. n. 252 del 05/12/2005, al TFR maturato fino al 31/12/2006 si applica la precedente disciplina, mentre il TFR maturato dal 01/01/2007, in base alle scelte espresse dai lavoratori risulta gestito dalla società.

Costi e ricavi

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

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

Contributi in conto esercizio

I contributi in conto esercizio sono iscritti in conto economico nell'esercizio in cui sorge il diritto al loro percepimento se conosciuto, al momento dell'incasso se non conosciuto.

Imposte

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

In caso di differenze temporanee tra le valutazioni civilistiche e fiscali, viene iscritta la connessa fiscalità differita. Così come previsto dal principio contabile le imposte anticipate, nel rispetto del principio della prudenza, sono iscritte solo se sussiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

Eventuali variazioni di stima (comprese le variazioni di aliquota) vengono allocate tra le imposte a carico dell'esercizio.

L'aliquota applicata per determinare gli stanziamenti dell'esercizio è stata quella del 24,00% per l'IRPEF. Il reddito fiscale tassato è pari al 3% del reddito di bilancio. Si segnala inoltre che la cooperativa è esentata dall'applicazione dell'IRAP.

Operazioni di locazione finanziaria.

La cooperativa non ha in essere operazioni di locazione finanziaria.

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Non esistono crediti v/soci per versamenti ancora dovuti.

Principi di redazione

PRINCIPI DI REDAZIONE

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;

- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico. In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione ed 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

Non si sono verificati casi eccezionali previsti dall'art. 2423 quinto comma Codice Civile

Cambiamenti di principi contabili

L'effetto generato dalle modifiche ai principi contabili non è significativo e di conseguenza non è stato rilevato

Correzione di errori rilevanti

Correzione di errori rilevanti

I dati e le informazioni comparative dei precedenti esercizi non sono stati oggetto di correzione.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Tutte le voci dello stato patrimoniale e del conto economico dell'esercizio precedente sono comparabili con quelle del presente esercizio e non si è reso necessario alcun adattamento.

Criteri di valutazione applicati

Sono quelli previsti dalla normativa vigente e idonei per un raffronto omogeneo con quelli applicati nel decorso esercizio.

Altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

La presente nota integrativa, relativa al bilancio chiuso al 31 dicembre 2019, è parte integrante del bilancio di esercizio, redatto in conformità alle norme del codice civile ed ai principi contabili nazionali, nella versione rivista e aggiornata dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Nelle tabelle riportate nelle pagine seguenti vengono messi in evidenza i movimenti dettagliati subiti dalle immobilizzazioni così come richiesto dal punto 2 dell'art. 2427 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali - Movimenti

Trattasi di spese allestimento locali

	Saldo al 31/12/2018	Variazioni	Ammortamenti dell'esercizio	Saldo al 31/12/2019
Attrezzature ind. e commerc.-spese allest	163.776	0	-25.116	138.660

Immobilizzazioni Materiali - Movimenti

	Saldo al 31/12/2018	Variazioni	Ammortamenti dell'esercizio	Saldo al 31/12/2019
Terreni e fabbricati	0	0	0	0
Impianti e macchinari	28.671	1.279	9.214	20.736
Altri beni	489	0	0	489
Macc.uff.elet/elettr	2.355	0	769	1.586
Macc. Ordin. Ufficio	0	0	0	0
Mobili e arredi	4.495	0	1.193	3.302
Automezzi da trasporto	7.730	9.239	4.154	12.815
Autoveicoli	0	0	0	0
Telefoni cellulari	0	0	0	0
Impianti comunicazione	48	0	48	0
Beni inf. 516,46	0	559	559	0
Totali	43.788	11.077	15.937	38.928

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

Amm.ti Ordinari

Attrezzature	15%
Spese allestimento locali	10%
Macchine ufficio elettroniche/computers	20%
Mobili ufficio	15%
Automezzi	20%
Telefoni cellulari	20%

Tali ammortamenti rispecchiano l'effettivo deperimento e consumo subiti da detti beni ed il loro possibile utilizzo futuro, visto il tipo di attività esercitata dalla Vostra Società.

Movimenti delle immobilizzazioni

I movimenti delle immobilizzazioni materiali e finanziarie sono così raggruppate:

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	163.776	1.148.309	696	1.312.781
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	700.883	971.784		1.672.667
Valore di bilancio	163.776	43.788	696	208.260
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	17.996	11.078	-	29.074
Ammortamento dell'esercizio	43.112	15.938		59.050
Totale variazioni	(25.116)	(4.860)	-	(29.976)
Valore di fine esercizio				
Costo	51.632	1.159.388	696	1.211.716
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	12.192	971.804		983.996
Valore di bilancio	138.660	38.928	696	178.284

Dal prospetto emerge una diminuzione delle immobilizzazioni.

Immobilizzazioni finanziarie

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Il totale delle immobilizzazioni è diminuito del 14,41% rispetto all'anno precedente passando da euro 208.260 a euro 178.244 per effetto degli ammortamenti

Attivo circolante

L'attivo circolante alla fine dell'esercizio si attesta ad euro 615.581 ed è composto dalle seguenti voci:

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018
Rimanenze	0	0
Crediti	265.593	353.793
Attività finanziarie non immob	200	200
Disponibilità liquide	349.788	207.761
Totale	615.581	561.754

Le voci con le rispettive componenti a cui si ritiene di dare rilievo sono di seguito singolarmente dettagliate.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

La composizione della voce crediti è la seguente:

Attivo circolante - Crediti - Variazioni

	Saldo al 31/12/2018	Variazioni	Saldo al 31/12/2019
Clienti	247.176	-106.710	140.466
Clienti fatture da emettere	18.145	6.793	24.938
Clienti nc da emettere	-18.145	11.595	-6.550
Imprese controllate	0	0	0
Imprese collegate	0	0	0
Imprese controllanti	0	0	0
Crediti tributari (bis)	16.544	3.313	19.857
Imposte anticipate (ter)	3.535	-53	3.482
Altri crediti	86.538	-3.138	83.400
Totale	353.793	-88.200	265.593

Il totale dei crediti iscritti nell'attivo circolante è diminuito del 24,93% rispetto all'anno precedente passando da euro 353.733 a euro 265.593

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non sono presenti operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Disponibilità liquide

Si riporta la variazione subita rispetto all'esercizio precedente

	Depositi bancari e postali	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	206.410	1.351	207.761
Variazione nell'esercizio	140.127	1.900	142.027
Valore di fine esercizio	346.537	3.251	349.788

Il saldo rappresenta tutti i conti correnti bancari attivi liberamente disponibili e la disponibilità di cassa.

Rispetto all'anno precedente si registra un incremento del 68,36%

Come già detto nell'introduzione, l'attivo circolante è aumentato del 9.57% rispetto all'anno precedente passando da euro 561.754 a euro 615.581

Ratei e risconti attivi

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

Attivo circolante - Ratei e risconti attivi - Variazioni

	Saldo al 31/12/2018	Variazioni	Saldo al 31/12/2019
Disaggi su prestiti	0	0	0
Risconti attivi	5.331	-1.478	3.853
Ratei attivi	0	0	0
Totale	5.331	-1.478	3.853

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	5.331	(1.478)	3.853
Totale ratei e risconti attivi	5.331	(1.478)	3.853

Oneri finanziari capitalizzati

Non vi sono nel bilancio oneri finanziari capitalizzati

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Patrimonio netto - Variazioni

	Saldo al 31/12/2018	Variazioni	Saldo al 31/12/2019
I Capitale	1.155	110	1.265
II Riserva da sovrapp. azione	0	0	0
III Riserve di rivalutazione	0	0	0
IV Riserva legale	157.576	0	157.576
V Riserve statutarie	422.838	-12.997	409.841
VI Riserve per azioni proprie	0	0	0
VII Altre riserve	0	0	0
VIII Utili (perdite) a nuovo	0	0	0
IX Utile dell'esercizio	0	21.345	21.345
IX Perdita dell'esercizio	-12.997	12.997	0
Totale	568.572	21.455	590.027

Rispetto al 31/12/2018 il valore del capitale sottoscritto dai soci è aumentato.

La riserva legale indivisibile è decrementata a seguito di copertura della perdita dell'anno 2018

L'utile d'esercizio al 31/12/2019 ammonta a € 21.345 rispetto ad una perdita dell'esercizio precedente di € 12.997

Si forniscono inoltre le seguenti informazioni :

Composizione della voce Riserve statutarie:

Riserve	Importo
F.do Riserva Legale	€ 157.576
F.do Riserva Ind. Leg. 904/77	€ 409.841

COMPOSIZIONE CAPITALE SOCIALE

Il valore nominale di ciascuna quota della Cooperativa è di € 55,00.

Il numero delle quote sottoscritte alla data del 31/12/2019 è di 23.

Soci al 31/12/2018	Soci ammessi	soci recessi	Soci al 31/12/2019
21	5	3	23

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Il Patrimonio Netto risulta così composto e soggetto ai seguenti vincoli di utilizzazione e distribuibilità:

	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibilità
Capitale	1.265	legge		-
Riserva legale	157.576	Utili	B	157.576
Riserve statutarie	409.841	Utili	B	409.841
Altre riserve	0			0

Totale	567.494			567.417
Quota non distrib				567.417

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

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	1.265	versamento soci		-
Riserva legale	157.576	utili	B	157.576
Riserve statutarie	409.841	utili	B	409.841
Altre riserve				
Totale altre riserve	(1)			-
Totale	568.627			567.417
Quota non distribuibile				567.417

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

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Non sono presenti variazioni intervenute nella consistenza della riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi.

Il totale del patrimonio netto è aumentato rispetto all'anno precedente passando da euro 568.573 a euro 590.027

Fondi per rischi e oneri

Il fondo per rischi ed oneri è stato postato a bilancio a copertura della svalutazione di crediti di dubbia esigibilità sorti prima del 2016 e per i quali saranno attivate le procedure per il relativo incasso. La movimentazione è stata la seguente:

fondo al 01/01/2019	zero	
incremento per costituzione	36.367	
fondo al 31/12/2019		36.367

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Trattamento fine rapporto

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2019 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

L'ammontare di TFR relativo a contratti di lavoro cessati, il cui pagamento è scaduto prima del 31/12/2019 o scadrà nell'esercizio successivo, è stato iscritto nella voce D.14 dello stato patrimoniale fra gli altri debiti.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	65.972
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	14.714
Utilizzo nell'esercizio	21.460
Totale variazioni	(6.746)
Valore di fine esercizio	59.226

Debiti

Alla data del 31/12/2019 non ci sono debiti a breve termine verso il sistema bancario

Variazioni e scadenza dei debiti

La voce Debiti tributari accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo.

Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	36.645	-36.645	0	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	6.279	1.847	8.126	8.126
Debiti tributari	5.694	331	6.025	6.025
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	13.276	217	13.493	13.493
Altri debiti	27.958	-4.033	23.925	23.925
Totale debiti	89.852	-38.283	51.569	51.569

Non sono iscritti in bilancio crediti e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

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

Non esistono debiti assistiti da garanzie reali e di durata superiore a 5 anni.

Il totale dei debiti è diminuito del 42.61% rispetto all'anno precedente passando da euro 89.852 a euro 51.569 a causa soprattutto della diminuzione del debito per anticipazioni su fatture.

Ratei e risconti passivi

	Saldo al 31/12/2018	Variazioni	Saldo al 31/12/2019
Aggi su prestiti	0	0	0
Risconti passivi	0	0	0
Ratei passivi	50.948	9.582	60.530
Totale	50.948	9.582	60.530

La composizione delle principali voci dei ratei passivi è la seguente:

€ 2.932 utenze
 € 50.098 spese del personale
 € 7.500 professionisti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	50.948	9.582	60.530
Totale ratei e risconti passivi	50.948	9.582	60.530

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Ricavi e altri proventi

Si evidenzia l'andamento dei ricavi conseguiti

	2019	2018	%
Ricavi per prestazioni	559.814	583.661	-4,09
Ricavi c/vendite	3.922	1.665	135,55
Totali	563.736	585.326	-3,68

Le sovvenzioni ricevute nel corso dell'esercizio sono:

contributo enti pubblici	11.340
Contributi contrattuali	0
Proventi da liberalità	4.125
Proventi 5 per mille	252
Proventi progetto pronto i	4.176
Proventi progetto convenire	69.384
Proventi progetto la sostenibilità	10.000
	99.277

Si precisa che i proventi per progetti sono stati utilizzati per la realizzazione dei medesimi nel rispetto dei protocolli sottoscritti

Costi della produzione

A sintetico commento dell'andamento economico dell'esercizio precisiamo quanto segue:

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

Sono strettamente correlati all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per servizi

I costi per servizi ammontano a euro 162.925 e rispetto all'esercizio sono diminuiti di euro 1.071

Costi per godimento di beni di terzi

Tali costi sono costituiti dai canoni di affitto locali e noleggio autocarri e ammontano a euro 12.166.

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.

La voce risulta incrementata di euro 7.356

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

Altre svalutazioni delle immobilizzazioni

La posta non esiste. Come evidenziato in sede di commento delle relative voci di Stato patrimoniale, per le immobilizzazioni iscritte in bilancio non sono state effettuate svalutazioni.

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

Come già indicato nella sezione relativa ai criteri di valutazione, si è provveduto ad accantonare un importo pari allo 0,5% (fiscale) dei crediti v/clienti a carattere prudenziale. Detto importo ammonta a € 725.

Nel corrente anno si è provveduto a creare anche un fondo per rischi ed oneri a copertura della svalutazione dei crediti di dubbia esigibilità sorti in anni precedenti. Detto importo ammonta a € 36.367.

Oneri diversi di gestione

La posta comprende alcune voci la cui entità è poco significativa e si è ridotta passando da € 22.581 a € 18.535

Gli oneri diversi di gestione non hanno subito variazioni significative rispetto allo scorso esercizio dovute alla riduzione delle erogazioni per liberalità

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

I proventi e gli oneri straordinari iscritti, i primi, in A5b altri ricavi ammontano a € 25.462 mentre i costi straordinari sono iscritti in B14 oneri straordinari per euro 3.933. Dato il loro insignificante valore rispetto agli altri dati di bilancio non si fornisce una dettagliata composizione.

Voce di ricavo	Importo
sopravvenienze attive	25.462
Totale	25.462

Trattasi di adeguamento del fondo TFR

Voce di costo	Importo
sopravvenienze passive	3.933
Totale	3.933

Trattasi di costi inerenti i precedenti esercizi per premi inail e altri costi

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Composizione del personale

La composizione relativa al numero del personale dipendente suddiviso per categoria è la seguente:

	Inizio esercizio	Incremento(decremento)	Fine esercizio
Impiegati	2	0	2
Coordinatore comunità	1	0	1
Cuochi	1	0	1
Educatori	7	1	8
Operai	1	1	2

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

Compensi amministratori e sindaci

Si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e al Revisore Contabile.

Compensi di amministratori e sindaci

	Saldo al 31/12/2019
Amministratori	7.850
Revisore Contabile	2.288
Totale	10.138

Non sono state concesse anticipazioni o crediti ai componenti del Consiglio di Amministrazione e ai soci nel corso dell'esercizio.

I compensi di competenza spettanti al revisore legale sono relativi alla revisione legale dei conti annuali

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni in merito agli impegni, alle garanzie e alle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Natura Garanzie prestate/ricevute:

- non sono presenti garanzie né prestate né ricevute

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Non vi sono finanziamenti iscritti a bilancio destinati ad uno specifico affare

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Non vi sono operazioni con parti correlate

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Come richiesto dal principio contabile interpretativo OIC n. 6 l'organo amministrativo dichiara che alla data di chiusura dell'esercizio non sono intervenuti fatti, eccetto la pandemia da COVID 19, che possano prospetticamente nei dodici mesi successivi determinare un blocco nella continuità aziendale, sia per il fatto che la clientela è rappresentata da Enti pubblici sia per il fatto che la nostra attività ha natura assistenziale delle persone portatori di bisogni non procrastinabili nel tempo.

L'organo amministrativo dichiara pertanto di avvalersi della deroga di cui all'art. 7, comma2, del DL n. 23/2020.

Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

La nostra società non fa parte di un gruppo di imprese che redige il bilancio consolidato

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Non vi sono strumenti finanziari derivati

Informazioni relative alle cooperative

Documentazione della prevalenza (art. 2513 del Codice Civile)

Ai sensi dell'art. 2513 del codice civile segnaliamo che la cooperativa, nell'esercizio chiuso al 31/12/2019 ed in quello precedente, ha intrattenuto rapporti economici nei confronti dei soci tali da consentirle il rispetto delle condizioni di mutualità prevalente. In particolare:

Costo del lavoro

	Scambio verso i soci	Totale voce	% riferibile a soci	
Costo del lavoro B7		25.558	25.558	100,00
Costo del lavoro B9		365.364	365.364	100,00
Totali		390.922	390.922	100,00

Dettaglio costo del lavoro compreso nella voce B7 (servizi)

Compenso amministratore CO.CO.CO. socio	7.850
Contributi inps socio amministratore	1.256
Compensi tirocinanti (collaboratori coordinati attinenti l'attività)	16.452
totale	25.558

Criteri della gestione per il conseguimento scopo mutualistico (art. 2544 c.c.)

Nel corso dell'anno 2019 è proseguita positivamente l'attività complessiva della Comunità educativa Mulino di Suardi e della Cooperativa, sia sul fronte dello sviluppo delle relazioni con il territorio e gli enti partner, sia sul fronte dei percorsi educativi e di inserimento sociale e lavorativo degli utenti al termine del percorso comunitario. Inoltre è stata migliorata l'organizzazione dei Laboratori formativi (orto biologico, Laboratorio trasformazione prodotti orticoli e agricoli, Laboratorio di informatica, Laboratori di educazione fisica). Anche la collaborazione con il Circolo Acli Mulino di Suardi per la realizzazione di eventi cultural-gastronomici e per la valorizzazione dei prodotti tipici e della cultura locale, ha visto un miglioramento delle capacità organizzative e promozionali. Gli aspetti comunque più salienti del 2019 sono stati i seguenti: il consolidamento della Comunità educativa di Pronto Intervento Cambio nella frazione di Cambiò, sita nella ex Casa Parrocchiale. La nuova struttura, nata su esplicita richiesta del Centro Giustizia Minorile rappresenta un ulteriore "riconoscimento" da parte delle Istituzioni della qualità del lavoro educativo della Comunità. La struttura rappresenta infatti la messa a regime di una sperimentazione, precedentemente avviata con Kairos di Milano e CGM, che intende accogliere i ragazzi segnalati per uno specifico periodo di osservazione (circa 3 mesi) che consenta poi al giudice competente di definire il successivo percorso di chi è sottoposto a provvedimenti dell'autorità giudiziaria. L'avvio della Comunità Cambio ha anche generato una ulteriore collaborazione con il territorio, ovvero con gli abitanti della frazione e con il Vescovado di Tortona da cui dipende l'abitazione ricevuta in comodato. Ulteriori elementi significativi del 2019 sono stati: l'elaborazione ed approvazione di un Progetto di Agricoltura Sociale realizzato con diversi partner del territorio che consentirà il potenziamento dei nostri Laboratori agricoli e di trasformazione prodotti in una progressiva prospettiva di maggior capacità produttiva ed occupazionale; l'approvazione del progetto multisettoriale a favore dei minori stranieri non accompagnati che vede coinvolta la cooperativa con altre strutture analoghe anche del territorio di Lodi.

Procedura di ammissione e carattere aperto della società' (art.2528 comma 5 C.C)

Nell'ammissione dei soci e nella relativa procedura si sono osservate le norme previste dalla legge, dallo statuto sociale e dei Regolamenti approvati dall'Assemblea dei soci.

In particolare, si sono adottati criteri non discriminatori coerenti con lo scopo mutualistico e con l'attività economica svolta. Si è quindi tenuto conto della potenzialità della cooperativa, delle caratteristiche dell'aspirante socio e di tutti gli altri requisiti soggettivi ed oggettivi richiesti dallo statuto e comunque atti a valutare le effettive capacità dell'aspirante socio di concorrere al raggiungimento degli scopi sociali.

Durante l'esercizio sociale l'Organo amministrativo ha dovuto constatare la richiesta di adesione da parte di nuovi soci accettati nonché le dimissioni di altri soci.

Informazioni in materia di protezione dei dati personali ex. D.Lgs 196/2003

In tema di tutela e protezione dei dati personali, Vi informiamo che la Cooperativa ha applicato quanto previsto dal disciplinare tecnico allegato al D.Lgs. n. 196/2003 .

BENI IN COMODATO D'USO

Si precisa che gli immobili dove è ubicata la sede operativa della Cooperativa sono di proprietà di terzi e sono stati ceduti in comodato d'uso gratuito con contratto registrato presso Ufficio Registro di Mede in data 28/06/2011 n.1765 serie 3.

Il contratto di comodato ha durata di anni 6 terminerà il 27/06/2023 e potrà essere rinnovato tacitamente di altri 6 anni.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Con le premesse di cui sopra e precisando che il presente bilancio è stato redatto con la massima chiarezza possibile per poter rappresentare in maniera veritiera corretta, giusto il disposto dell'articolo 2423 del Codice Civile, la situazione patrimoniale e finanziaria della Vostra Cooperativa, nonché il risultato economico dell'esercizio. Si propone di approvare il Bilancio di esercizio, così come composto.

Specificatamente per quanto attiene all'utile realizzato pari a € 21.345 vi chiediamo di accantonare

- Il 3% al fondo sviluppo
- Il 30% a riserva legale
- La restante parte alla riserva utili indivisi

Suardi, 25/05/2020

il Presidente del Consiglio d'Amministrazione

(Damiani Piero Francesco)

Nota integrativa, parte finale

La presente nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società

Dichiarazione di conformità del bilancio

"Il sottoscritto Mezzadra Giovanni ai sensi dell'art. 31 comma 2 quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società".

Mezzadra Giovanni