

# FABULA COOPERATIVA SOCIALE ONLUS

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	VIA WALTER TOBAGI 2 - 20143 MILANO (MI)
Codice Fiscale	06264200962
Numero Rea	MI 000001881148
P.I.	06264200962
Capitale Sociale Euro	16.500 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE
Settore di attività prevalente (ATECO)	856009
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	A193005

## Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	51.506	57.752
II - Immobilizzazioni materiali	25.834	16.579
III - Immobilizzazioni finanziarie	28.682	28.682
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>106.022</b>	<b>103.013</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	446.569	381.777
<b>Totale crediti</b>	<b>446.569</b>	<b>381.777</b>
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	50.000	100.000
IV - Disponibilità liquide	359.068	286.048
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>855.637</b>	<b>767.825</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>8.792</b>	<b>17.707</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>970.451</b>	<b>888.545</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	16.500	16.500
IV - Riserva legale	137.463	122.596
VI - Altre riserve	323.105	289.901
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	40.565	49.556
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>517.633</b>	<b>478.553</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>182.765</b>	<b>141.934</b>
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	264.246	256.382
<b>Totale debiti</b>	<b>264.246</b>	<b>256.382</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>5.807</b>	<b>11.676</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>970.451</b>	<b>888.545</b>

## Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.065.689	1.881.142
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	21.217	5.234
altri	9.152	11.791
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>30.369</b>	<b>17.025</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>2.096.058</b>	<b>1.898.167</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	27.951	25.965
7) per servizi	705.729	593.219
8) per godimento di beni di terzi	67.805	76.328
9) per il personale		
a) salari e stipendi	869.454	826.697
b) oneri sociali	251.420	216.563
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	73.753	63.549
c) trattamento di fine rapporto	65.711	56.591
d) trattamento di quiescenza e simili	1.613	1.381
e) altri costi	6.429	5.577
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>1.194.627</b>	<b>1.106.809</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	12.736	10.089
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	7.364	6.912
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	5.372	3.177
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	10.000	1.858
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>22.736</b>	<b>11.947</b>
14) oneri diversi di gestione	32.668	33.124
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>2.051.516</b>	<b>1.847.392</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>44.542</b>	<b>50.775</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
15) proventi da partecipazioni		
altri	0	2.022
<b>Totale proventi da partecipazioni</b>	<b>0</b>	<b>2.022</b>
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	38	27
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>38</b>	<b>27</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>38</b>	<b>27</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>38</b>	<b>2.049</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>44.580</b>	<b>52.824</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	4.015	3.268
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>4.015</b>	<b>3.268</b>
21) Utile (perdita) dell'esercizio	40.565	49.556

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile e ai principi contabili nazionali pubblicati dall'OIC.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, ultimo comma, c.c. lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa, sono predisposti in unità di euro.

La società, ai sensi dell'art. 106, c. 1, DL 18/2020, si è avvalsa della facoltà di convocare l'Assemblea dei Soci per l'approvazione del presente bilancio entro i 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio.

## **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, anche ai sensi dell'art. 7, D.L. 8 aprile 2020, n. 23;
- 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.;
- non sono presenti in bilancio elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi, pertanto è omessa la predisposizione del rendiconto finanziario;
- 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 sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione ed informativa;

- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, a cui si fa rinvio alle singole voci di bilancio, così che i valori del corrente esercizio sono comparabili con quelli del precedente senza dover effettuare alcun adattamento;

- la relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435-bis, comma 7, del codice civile e:

1) non si possiedono azioni proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;

2) non si sono né acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

### **ATTIVITA' SVOLTA**

La società svolge attività di assistenza educativa scolastica, assistenza a persone con disabilità, servizi per l'autismo e progettazione di percorsi di mutuo aiuto a famiglie con minori autistici.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente. Non si segnalano, altri fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

## **Criteri di valutazione applicati**

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.

### **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: i lavori su beni di terzi sono ammortizzati in quote costanti in base al periodo di utilizzazione del bene cui si riferiscono, l'avviamento è ammortizzato in quote costanti in un periodo di 10 esercizi (aliquota d'ammortamento pari al 10%), gli altri oneri pluriennali sono ammortizzati in quote costanti in un periodo di 5 esercizi (aliquota d'ammortamento 20%).

### **Immobilizzazioni materiali**

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

In particolare, sono state adottate le seguenti aliquote d'ammortamento:

impianti generici - 20%

mobili e arredi d'ufficio - 15%

attrezzature - 15%

macchine d'ufficio - 20%

autovetture - 25%

altri beni materiali - 20%

Il periodo di ammortamento decorre dall'esercizio in cui il bene è pronto per l'uso e nel primo esercizio l'ammortamento è calcolato applicando metà dell'aliquota annuale. I beni e le attrezzature minute di costo non significativo sono spesi integralmente nell'esercizio di acquisizione.

### **Immobilizzazioni finanziarie**

Le partecipazioni sono valutate con il metodo del costo.

I crediti che costituiscono immobilizzazioni finanziarie sono iscritti al valore nominale.

### **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. mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

### **Attività finanziarie iscritte nell'attivo circolante**

Le attività finanziarie iscritte nell'attivo circolante sono valutate al valore nominale.

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

### **Patrimonio netto**

Le voci del patrimonio netto sono esposte al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

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

Il fondo per trattamento di fine rapporto viene stanziato per coprire l'intera passività maturata nei confronti dei dipendenti, in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali. Tale passività è soggetta a rivalutazione ai sensi dell'art. 2120 del Codice Civile.

### **Debiti**

I debiti sono esposti in bilancio al valore nominale.

### **Ratei e risconti**

Sono iscritte in tali voci le quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, secondo il criterio della competenza economica e temporale.

### **Ricavi e costi dell'esercizio**

I ricavi delle prestazioni di servizi sono riconosciuti alla data in cui le prestazioni sono ultimate ovvero, per quelli dipendenti da contratti con corrispettivi periodici, alla data di maturazione dei corrispettivi. I costi di acquisto sono rilevati in base al principio della competenza.

### **Proventi e oneri finanziari**

Includono tutti i componenti positivi e negativi del risultato economico d'esercizio connessi con l'attività finanziaria della società e vengono riconosciuti in base alla competenza temporale di maturazione.

### **Imposte sul reddito dell'esercizio**

Le imposte dirette a carico dell'esercizio sono iscritte in base alla stima del reddito imponibile, in conformità alle disposizioni di legge ed alle aliquote in vigore, tenendo conto delle eventuali esenzioni applicabili.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### Immobilizzazioni

I prospetti che seguono rappresentano la consistenza ed i movimenti intervenuti nelle due categorie di immobilizzazioni.

#### Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	68.753	26.638	-	95.391
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	11.002	10.058		21.060
<b>Valore di bilancio</b>	57.752	16.579	28.682	103.013
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	1.118	14.627	-	15.745
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	7.364	5.372		12.736
<b>Totale variazioni</b>	(6.246)	9.255	-	3.009
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	69.872	41.264	-	111.136
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	18.366	15.430		33.796
<b>Valore di bilancio</b>	51.506	25.834	28.682	106.022

#### Immobilizzazioni immateriali

##### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	53.979	14.774	68.753
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	8.399	2.603	11.002
<b>Valore di bilancio</b>	45.580	12.171	57.752
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	1.119	1.118
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	5.398	1.966	7.364
<b>Totale variazioni</b>	(5.398)	(847)	(6.246)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	53.979	15.893	69.872
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	13.797	4.569	18.366
<b>Valore di bilancio</b>	40.182	11.324	51.506

#### Immobilizzazioni materiali

##### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	3.700	246	22.692	26.638
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.170	92	7.796	10.058
Valore di bilancio	1.530	154	14.896	16.579
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	260	-	14.366	14.627
Ammortamento dell'esercizio	366	37	4.969	5.372
Totale variazioni	(106)	(37)	9.397	9.255
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	3.960	246	37.058	41.264
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.536	129	12.765	15.430
Valore di bilancio	1.424	117	24.293	25.834

## Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Costo	27.082	27.082
Valore di bilancio	27.082	27.082
<b>Valore di fine esercizio</b>		
Costo	27.082	27.082
Valore di bilancio	27.082	27.082

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	1.600	1.600	1.600
Totale crediti immobilizzati	1.600	1.600	1.600

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	27.082
Crediti verso altri	1.600

## **Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese**

Descrizione	Valore contabile
Partecipazione nel Consorzio SIR	12.082
Partecipazione in Arca di Noé	15.000
<b>Totale</b>	<b>27.082</b>

## Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
Depositi cauzionali	1.600
<b>Totale</b>	<b>1.600</b>

## Attivo circolante

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	368.678	56.333	425.011	425.011
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	8.831	3.762	12.593	12.593
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	4.267	3.308	7.575	7.575
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>381.777</b>	<b>63.403</b>	<b>446.569</b>	<b>445.179</b>

La composizione dei crediti verso clienti è rappresentata nella seguente tabella:

descrizione	31.12.2019	31.12.2018	variazione
Clienti per fatture emesse	138.832	147.162	-8.330
Fatture da emettere	298.726	228.034	70.692
Comune Milano ritenuta 0,5%	2.184	1.576	608
Note credito da emettere	0	-3.363	3.363
Fondo rischi su crediti	-14.731	-4.731	-10.000
<b>TOTALE</b>	<b>425.011</b>	<b>368.678</b>	<b>56.333</b>

### Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	100.000	(50.000)	50.000
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	<b>100.000</b>	<b>(50.000)</b>	<b>50.000</b>

### Disponibilità liquide

La tabella che segue evidenzia i diversi valori che compongono le disponibilità liquide e le variazioni intervenute rispetto il precedente esercizio:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	284.068	70.640	354.708
Denaro e altri valori in cassa	1.980	2.380	4.360
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>286.048</b>	<b>73.020</b>	<b>359.068</b>

## Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei attivi</b>	21	(1)	20
<b>Risconti attivi</b>	17.686	(8.914)	8.772
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	17.707	(8.915)	8.792

I risconti attivi riguardano prevalentemente assicurazioni, affitti e il contributo a Confcooperative.

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni			
Capitale	16.500	-			16.500
Riserva legale	122.596	14.867			137.463
Altre riserve					
Varie altre riserve	289.901	33.202			323.103
Totale altre riserve	289.901	33.202			323.105
Utile (perdita) dell'esercizio	49.556	(49.556)		40.565	40.565
Totale patrimonio netto	478.553	(1.487)		40.565	517.633

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le riserve del patrimonio netto, trattandosi di cooperativa sociale, sono tutte indisponibili.

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	141.934
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	65.711
Utilizzo nell'esercizio	24.880
Totale variazioni	40.831
Valore di fine esercizio	182.765

### Debiti

#### Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	64.532	18.911	83.443	83.443
Debiti tributari	37.476	(3.858)	33.618	33.618
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	24.375	12.903	37.278	37.278
Altri debiti	129.999	(20.092)	109.907	109.907
Totale debiti	256.382	7.864	264.246	264.246

I debiti verso fornitori riguardano sia fatture già ricevute che da ricevere.

I debiti diversi si riferiscono prevalentemente ai debiti verso il personale relativamente alle retribuzioni da corrispondere e ai debiti per ferie e altri ratei del personale.

## **Ratei e risconti passivi**

La voce "ratei e risconti passivi" riguarda i soli ratei passivi, relativi a spese bancarie e assicurazioni.

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

Per quanto riguarda il conto economico non si segnalano variazioni significative rispetto all'esercizio precedente: il valore della produzione è aumentato di circa il 10% e i costi della produzione di circa l'11%, prevalentemente a causa dell'incremento del costo del lavoro. La marginalità operativa si è, quindi, leggermente ridotta.

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

Nel presente bilancio non sono presenti elementi di ricavo o di costo di entità o incidenza eccezionale.

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

### **Dati sull'occupazione**

Il numero medio dei dipendenti è il seguente:

	Numero medio
Impiegati	64
Totale Dipendenti	64

### **Compensi al revisore legale o società di revisione**

L'Assemblea dei Soci ha nominato il Revisore Contabile in data 17 maggio 2019 attribuendogli il seguente compenso annuo.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	3.500
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	3.500

### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

Non sono presenti impegni e/o garanzie a fronte di passività potenziali o non risultanti dallo stato patrimoniale.

### **Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

La società non ha costituito all'interno del patrimonio della società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c..

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

Le operazioni con parti correlate sono regolate da contratto e sono 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**

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Il fatto di maggior rilevanza accaduto successivamente alla chiusura dell'esercizio è certamente rappresentato dall'emergenza Covid-19 e dalle conseguenti misure adottate dal Governo per fronteggiare il diffondersi del contagio.

La società ha adottato a tale riguardo tutte le misure a tutela del proprio personale e dei terzi, dando applicazione a tutte le regole previste dalla legge per il contenimento della diffusione del virus negli ambienti di lavoro.

Vi sono state 3 settimane di fermo relativamente ai servizi principali erogati dalla società, successivamente riattivati o in corso di riattivazione, parzialmente compensate dall'utilizzo di modalità alternative a distanza per l'erogazione dei servizi medesimi. Vi è ancora incertezza relativamente ai centri estivi e alle vacanze, soprattutto per l'impatto delle regole restrittive in vigore. Il ricorso agli ammortizzatori sociali e la preesistente liquidità della cooperativa hanno consentito di mitigare le perdite supportate nel periodo della pandemia.

Una valutazione puntuale dell'impatto economico e, conseguentemente, della situazione finanziaria non è al momento ancora possibile, il Consiglio di Amministrazione continuerà a monitorare costantemente l'andamento economico-patrimoniale-finanziario della società adottando adeguate misure per assicurare la continuità aziendale.

## 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 alcun gruppo di imprese.

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

La società non detiene né utilizza strumenti finanziari derivati.

## Informazioni relative alle cooperative

La Cooperativa ha ottenuto l'iscrizione all'Albo Nazionale delle Società Cooperative al n° **A193005** - *sezione cooperative a mutualità prevalente di diritto*, come prescritto dall'art. 2512 del Codice Civile.

Per quanto riguarda la prevalenza si precisa che la Cooperativa, in quanto sociale, non è tenuta al rispetto dei requisiti di cui all'art.2513 del Codice Civile, così come stabilisce l'art. 111 - septies delle disposizioni di attuazione del codice civile e delle disposizioni transitorie (Rd n.318/1942 e successive modificazioni); tale disposizione prevede infatti che le cooperative sociali che rispettano le norme di cui alla legge n.381/1991 sono considerate cooperative a mutualità prevalente.

Si riporta comunque il dettaglio del costo del lavoro - totale B.9 + B.7

<b>A</b>	Costo del lavoro B.9	1.194.627	
	Costo del lavoro B.7	557.961	<b>1.752.588</b>
<b>B</b>	Costo del lavoro soci lavoratori B.9	358.391	
	Costo del lavoro soci lavoratori B.7	27.618	<b>386.009</b>
		<b>Incidenza totale di B su A</b>	<b>22,03 %</b>
		Incidenza B.9 di B su A	30,00 %
		Incidenza B.7 di B su A	4,95 %

## Informazioni relative a startup, anche a vocazione sociale, e PMI innovative

La società non è una startup né una PMI innovativa.

## Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Ai sensi dell'art. 1, c. 125, L. 124/2017, si segnala che nel corso dell'esercizio la società ha percepito i seguenti importi:

Data	Ente erogante	Causale	Importo
09/04/2019	Fondazione con il Sud Con i bambini	Progetto Gemma	13.758,48
07/08/2019	AdE	Cinquemille	7.458,03

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

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio, il Consiglio di amministrazione propone di destinare l'utile come segue:

<b>Utile d'esercizio al 31.12.2019</b>	<b>EURO 40.565</b>
3 % a Fondi mutualistici	Euro 1.217
30% a Riserva legale	Euro 12.169
Il restante a Riserva Indivisibile	Euro 27.179

## **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 tenute in ottemperanza alle norme vigenti.

Milano, 31.03.2020

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Massimo Festa

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Si dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.