

# LATTE E BISCOTTI COOP. SOCIALE

## Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	VIA ORICOLA 57 - 00132 ROMA (RM)
<b>Codice Fiscale</b>	09597351007
<b>Numero Rea</b>	RM 000001174624
<b>P.I.</b>	09597351007
<b>Capitale Sociale Euro</b>	150 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	Societa' cooperative e loro consorzi
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	889100
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no
<b>Numero di iscrizione all'albo delle cooperative</b>	A184849

## Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	6.090	7.515
II - Immobilizzazioni materiali	20.526	21.387
III - Immobilizzazioni finanziarie	9.822	9.822
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>36.438</b>	<b>38.724</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	108.542	84.601
<b>Totale crediti</b>	<b>108.542</b>	<b>84.601</b>
IV - Disponibilità liquide	46.450	8.627
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>154.992</b>	<b>93.228</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>191.430</b>	<b>131.952</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	150	150
IV - Riserva legale	612	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	1.430	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	32.108	2.040
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>34.300</b>	<b>2.190</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>46.152</b>	<b>44.134</b>
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	84.494	52.265
esigibili oltre l'esercizio successivo	26.484	33.363
<b>Totale debiti</b>	<b>110.978</b>	<b>85.628</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>191.430</b>	<b>131.952</b>

## Conto economico

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

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	282.017	266.914
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	10.623	0
altri	739	22.946
Totale altri ricavi e proventi	11.362	22.946
Totale valore della produzione	293.379	289.860
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	19.002	21.203
7) per servizi	40.303	42.165
8) per godimento di beni di terzi	34.257	43.367
9) per il personale		
a) salari e stipendi	106.520	120.512
b) oneri sociali	31.194	35.650
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	12.785	9.743
c) trattamento di fine rapporto	12.665	9.623
e) altri costi	120	120
Totale costi per il personale	150.499	165.905
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	8.468	12.275
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.424	2.120
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	7.044	10.155
Totale ammortamenti e svalutazioni	8.468	12.275
14) oneri diversi di gestione	1.837	1.619
Totale costi della produzione	254.366	286.534
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	39.013	3.326
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.473	1.286
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.473	1.286
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1.473)	(1.286)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	37.540	2.040
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	5.432	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	5.432	0
21) Utile (perdita) dell'esercizio	32.108	2.040

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

### **Nota integrativa, parte iniziale**

Il presente bilancio d'esercizio è stato redatto rispettando lo schema previsto dalle norme vigenti per le società di capitali ai sensi dell'art. 2435 bis del c.c. in quanto ne ricorrono i presupposti.

La Cooperativa è a mutualità prevalente ai sensi degli art. 2512 e 2513 e 2514 del Codice Civile ed è iscritta nell'apposito Albo delle Società Cooperative al numero A192023, categoria: Cooperativa sociale.

Ai sensi dell'art. 2513 del Codice Civile, la mutualità prevalente è rispettata ai sensi del Primo Comma, lett. B di detto articolo, in quanto il costo del lavoro dei soci pari ad €. 86.284,00 è pari al circa IL 57% del costo totale del personale che è pari ad €. 150.499,00 .

Si fa presente che la Cooperativa è stato oggetto di ispezione da parte del Ministero dello Sviluppo Economico, con esiti positivi.

La Cooperativa sociale si occupa della gestione di un asilo nido per l'assistenza e la cura della prima infanzia, fino al periodo prescolastico primario; delle attività di relazioni esterne interculturali, rivolte alla integrazione nella società di soggetti minori e delle loro famiglie extracomunitarie de territorio, il tutto con il carattere sociale, conformemente a quanto previsto dalla Legge 381/91, art 1, lettera a) della legge medesima.

Non si segnalano ulteriori fatti di rilievo utili a meglio comprendere le voci espresse nel bilancio, ed ulteriormente l'andamento gestionale della cooperativa.

Nel formulare il presente bilancio non si è derogato ai principi di redazione di cui all'art. 2423-bis del c.c.

Più precisamente:

- la valutazione delle voci è stata effettuata nella prospettiva della continuazione della società;
- si è seguito scrupolosamente il principio della prudenza e al bilancio sono compresi solo utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza anche se conosciuti successivamente alla chiusura;

- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza del periodo cui si riferisce il bilancio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
  - gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.
- Qui di seguito saranno meglio precisati nel commento delle singole voci del bilancio.

## **Nota integrativa abbreviata, attivo**

### **Immobilizzazioni**

#### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 46.448,00, e si riducono ad € 6.090,00 per effetto del fondo ammortamento, pari ad € 40.358,00, calcolato in base alle disposizioni fiscali vigenti. Esse si riferiscono ai "costi d'impianto" per € 5.176,73, ad "avviamento" per € 100,00 e ad "altri costi ad util. pluriennale da ammortizzare" per € 41.171,74.

#### **Immobilizzazioni materiali**

##### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali ammontano complessivamente ad € 101.008,00, e si riducono ad € 20.526,00, per effetto del fondo ammortamento, pari ad € 80.482,00, calcolato in base alle disposizioni fiscali vigenti.

Detta posta si riferisce quanto a:

- Macchinari per € 3.610,00;
- Impianti specifici per € 29.933,18;
- Beni strumentali Inf. €516,46 per €. 215,31;
- Attrezz. Ind.li per € 7.315,35;
- Attrezz. Varie e minute per € 17.062,61;
- Macchine elettromec. D'ufficio per € 8.368,24;
- Telefoni cellulare per € 502,33;
- Autovetture per € 24.075,30;
- Beni materiali Inf. €516,46 per €. 607,36;
- Arredamento per € 9.318,81.

#### **Immobilizzazioni finanziarie**

Le immobilizzazioni finanziarie ammontano ad €. 9.822,00 e sono inerenti a depositi cauzionali su contratti, come per l'esercizio precedente.

## TOTALE IMMOBILIZZAZIONI

Il totale delle immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie, al netto dei fondi ammortamento, ammonta ad €. 36.438,00. Detta posta, nell'esercizio precedente ammontava ad €. 38.724,00, con una variazione in diminuzione, nell'esercizio in esame, pari ad €. 2.286,00.

## **Attivo circolante**

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti pari ad €. 108.542,00 tutti esigibili entro l'esercizio, sono stati iscritti al loro effettivo valore di realizzo, in quanto si ritiene che la loro esigibilità non può essere messa in discussione.

Detti crediti, riguardano:

- crediti "v/clienti" per €. 44.144,89;
- fatture da emettere per € 24.764,29;
- crediti diversi per €. 23.478,81;
- crediti tributari per €. 16.154,80.

Nell'esercizio precedente, i crediti ammontavano ad €. 93.228,00, con una variazione in aumento, nell'esercizio in esame, pari ad € 15.314,00.

### Disponibilità liquide

La disponibilità liquida ammonta ad € 46.450,00, ed è inerente cassa in valuta legale per €. 699,82, deposito presso la Banca BPER per €. 5.143,69, e deposito presso la banca Intesa San Paolo per €. 40.606,38, istituti di credito con cui si opera.

Nell'esercizio precedente, le disponibilità liquide ammontavano ad € 8.627,00, con una variazione in aumento, nell'esercizio in esame, pari ad € 37.823,00.





## **Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto**

### **Patrimonio netto**

Il patrimonio netto è di €. 34.300,00. Esso è composto dalla somma del Capitale Sociale di €. 150,00, della riserva legale per €. 612,00, degli utili portati a nuovo per €. 1.430,00 e dall'utile dell'esercizio in esame di €. 32.108,00.

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

L'ammontare del fondo di trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato, pari ad € 46.152,00 è stato calcolato in ottemperanza alla vigente normativa e corrisponde a quello delle indennità da pagare ai dipendenti in caso di cessazione del rapporto di lavoro alla data del bilancio.

T.F.R. al 1 gennaio 2020	€ 44.134,00
Incremento dell'esercizio	€ 2.018,00
T.F.R. al 31 dicembre 2020	€ 46.152,00

### **Debiti**

#### **Variazioni e scadenza dei debiti**

I debiti, pari ad €. 110.978,00 sono tutti pagabili nell'esercizio, ad eccezione di € 26.484,00 esigibili oltre l'esercizio successivo ed inerenti finanziamenti bancari.

Debiti esigibili entro l'esercizio successivo, riguardano:

- Debiti v/soci per €. 4.000,00;
- Debiti v/banche a breve termine per €. 27.000,00;

- Debiti v/fornitori per €. 2.584,55;
- Debiti tributari per €. 4.918,16;
- Debiti vs istituti previdenziali per €. 4.437,97;
- Altri debiti per €. 41.553,66.

Nell'esercizio precedente, i debiti ammontavano complessivamente ad €. 85.628,00, con una variazione in aumento, nell'esercizio in esame, pari ad €. 25.350,00.

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

### **Valore della produzione**

Il valore della produzione ammonta complessivamente ad € 293.379,00. Esso è composto dalla somma dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per € 282.017,00, da altri ricavi e proventi per € 739,00 e da contributi in conto esercizio per €. 10.623,00. Tra i ricavi sono stati contabilizzati €. 4.715,00 inerenti il contributo Ade Covid, €. 3.988,41 come contributo d'esercizio e €. 1.920,00 di contributo canone locazione.

La presente ai sensi della circolare 11 gennaio 2019, n. 2, avente ad oggetto "Legge 4 agosto 2017, n. 124 - articolo 1, commi 125-129. Adempimento degli obblighi di trasparenza e di pubblicità".

### **Costi della produzione**

I costi della produzione ammontano ad € 254.366,00, e si suddividono quanto ad:

- €. 19.002,00 per materie prime, suss., di cons. e merci;
- €. 40.303,00 per i servizi;
- €. 34.257,00 per godimento beni di terzi;
- €. 150.499,00 per il personale;
- €. 8.468,00 per gli ammortamenti;
- €. 1.837,00 per gli oneri diversi di gestione.

Nell'esercizio precedente, detta posta ammontava ad € 286.534,00, con una variazione in diminuzione, nell'esercizio in esame, pari ad € 32.168,00.

La differenza tra i valori ed i costi della produzione, è a favore dei primi per € 39.013,00, contro €. 3.326,00 dell'esercizio precedente, sempre a favore dei ricavi, con una variazione in aumento, nell'esercizio in esame, pari ad €. 35.687,00.

### **Proventi e oneri finanziari**

Si rilevano oneri finanziari relativi ad interessi passivi pari ad € 1.473,00. Dalla differenza tra proventi e oneri emerge un disavanzo pari ad €. 1.473,00. Detta posta, nell'esercizio precedente, ammontava ad €. 1.286,00, sempre con saldo negativo.

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

Il risultato d'esercizio ante imposte è di un utile pari ad €. 37.540,00, che si riduce ad €. 32.108,00, per effetto dell'imposta Ires pari ad €. 2.001,83 e dell'imposta Irap pari ad €. 3.429,97.

## **Nota integrativa, parte finale**

Signori Soci,

il bilancio d'esercizio integrato con la presente nota integrativa che è sottoposto alla Vostra approvazione si chiude con un utile di €. 32.108,00, che si propone di appostare a fondo di riserva straordinaria, previo accantonamento del 30% a fondo di riserva legale per €. 9.632,40, e del 3% pari ad €. 963,24 al fondo mutualistico per la promozione e lo sviluppo della cooperazione di cui all'art. 11 della Legge 31.01.1992 n. 59. Conseguentemente, la riserva legale passerebbe da €. 612,00 ad €. 10.244,40, mentre il fondo di riserva straordinaria passerebbe da €. 1.430,00 ad €. 22.942,36.

Si conclude la presente nota integrativa assicurando che le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti e che il bilancio rappresenta con chiarezza, e in modo veritiero e corretto, la situazione patrimoniale e finanziaria della società nonché il risultato economico dell'esercizio.

Addì, 14 Giugno 2021

Il Presidente del C.d.a.

(Emanuela Ludovisi)

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

La sottoscritta Padovano Angela Sabrina ai sensi dell'art.31 comma 2-quinquiesse della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.