

# SAMMAMET COOPERATIVA SOCIALE A R.L.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	VIA PABLO PICASSO, 7/11, 20092 CINISELLO BALSAMO
<b>Codice Fiscale</b>	08510240156
<b>Numero Rea</b>	MI 1228876
<b>P.I.</b>	02330290962
<b>Capitale Sociale Euro</b>	57.383
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETA' COOPERATIVA
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	812100
<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>	A102122

## Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	3.475	3.650
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	0	0
II - Immobilizzazioni materiali	234.383	233.448
III - Immobilizzazioni finanziarie	10.626	10.626
Totale immobilizzazioni (B)	245.009	244.074
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	0	2.794
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	155.598	115.929
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
imposte anticipate	0	0
Totale crediti	155.598	115.929
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	97.926	133.341
Totale attivo circolante (C)	253.524	252.064
D) Ratei e risconti	2.174	3.980
<b>Totale attivo</b>	<b>504.182</b>	<b>503.768</b>
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	57.383	74.672
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	60.651	59.478
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	11.423	8.805
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	11.514	3.909
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	140.971	146.864
B) Fondi per rischi e oneri	10.000	10.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	100.432	88.591
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	118.159	141.969
esigibili oltre l'esercizio successivo	134.183	116.344
Totale debiti	252.342	258.313
E) Ratei e risconti	437	0
<b>Totale passivo</b>	<b>504.182</b>	<b>503.768</b>

# Conto economico

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

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	559.447	485.035
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	0	0
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	15.159	15.194
altri	722	15.849
Totale altri ricavi e proventi	15.881	31.043
Totale valore della produzione	575.328	516.078
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	26.331	23.675
7) per servizi	72.377	63.711
8) per godimento di beni di terzi	1.990	2.233
9) per il personale		
a) salari e stipendi	331.224	300.537
b) oneri sociali	79.591	74.055
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	27.775	27.655
c) trattamento di fine rapporto	23.059	19.422
d) trattamento di quiescenza e simili	3.060	2.159
e) altri costi	1.656	6.074
Totale costi per il personale	438.590	402.247
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	12.593	12.267
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0	0
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	12.593	12.267
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	12.593	12.267
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.794	982
12) accantonamenti per rischi	0	0
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	8.674	7.402
Totale costi della produzione	563.349	512.517
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	11.979	3.561
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi da partecipazioni	0	0
16) altri proventi finanziari		

a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	37	1.006
Totale proventi diversi dai precedenti	37	1.006
Totale altri proventi finanziari	37	1.006
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	0	0
verso imprese collegate	0	0
verso imprese controllanti	0	0
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	502	658
Totale interessi e altri oneri finanziari	502	658
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(465)	348
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale rivalutazioni	0	0
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	11.514	3.909
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	0	0
imposte relative a esercizi precedenti	0	0
imposte differite e anticipate	0	0
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	0	0

---

21) Utile (perdita) dell'esercizio	11.514	3.909
------------------------------------	--------	-------

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

## Nota integrativa, parte iniziale

### PREMESSA – CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

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.

Il Bilancio e la relativa nota integrativa sono stati compilati nella forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis e non è stata redatta la relazione sulla gestione; a tale fine si dichiara che la società non risulta essere controllata da altre società e pertanto non possiede, sia direttamente che indirettamente, quote od azioni di società controllanti. Gli elementi prescritti dall'art. 2 della legge 59/1992 sono stati riportati nella presente nota integrativa in conformità al parere espresso dalla commissione centrale per le cooperative (organo consuntivo del Ministero competente) il 21/07/1994.

La cooperativa è esonerata altresì dalla compilazione del rendiconto finanziario.

## Principi di redazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del periodo precedente, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

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

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. È stato altresì seguito il principio dell'O.I.C. 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, ove necessario, dei principi contabili suggeriti dall'Organismo Italiano di Contabilità.

## Criteri di valutazione applicati

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

### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono originariamente iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori. Il costo originario viene sistematicamente ridotto in ogni esercizio, a titolo di ammortamento, in funzione della residua possibilità di utilizzazione.

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

### **Immobilizzazioni materiali**

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

Il costo d'acquisto include gli oneri accessori ed è rettificato delle rivalutazioni monetarie effettuate ai sensi di legge.

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).

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.

I costi d'ampliamento, ammodernamento e miglioramento dei cespiti vengono capitalizzati quando aumentano in maniera tangibile e significativa la capacità, la produttività, la sicurezza o la vita utile dei cespiti cui si riferiscono. Qualora tali costi non producano i predetti effetti vengono considerati "manutenzione ordinaria" e addebitati a conto economico secondo il principio di competenza.

**Immobilizzazioni finanziarie**

Nelle immobilizzazioni finanziarie sono inclusi unicamente elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente.

Di seguito esponiamo i principi contabili e i criteri di valutazione delle voci più rilevanti:

le partecipazioni in società controllate, collegate e le partecipazioni in altre società sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli eventuali oneri accessori di sottoscrizione od al valore di perizia per quelle derivanti da operazioni di conferimento. Il costo viene rettificato in presenza di perdite durevoli di valore. Il valore originario viene ripristinato qualora siano venuti meno i motivi delle precedenti svalutazioni effettuate.

Nel caso di perdite durevoli di valore, derivanti anche dalle quotazioni espresse dal mercato per i titoli quotati, viene effettuata una adeguata svalutazione e nell'esercizio in cui le condizioni per la svalutazione vengono meno, viene ripristinato il valore precedente della svalutazione.

La società non possiede *azioni proprie* o di controllanti.

**Rimanenze**

Le giacenze di magazzino, sono valutate al minore tra il costo di acquisto (inclusivo degli oneri accessori) o di produzione ed il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato. Per valore desumibile dall'andamento del mercato si intende il costo di riacquisto per le materie prime e il valore di netto realizzo per i semilavorati e prodotti finiti. Il costo di produzione comprende tutti i costi diretti ed i costi indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al prodotto. Le spese generali di produzione sono imputate al prodotto in relazione alla normale capacità produttiva degli impianti. Le rimanenze obsolete o a lento rigiro sono svalutate in relazione alla loro residua possibilità di utilizzo o di realizzo. I prodotti in corso di lavorazione sono valutati sulla base del costo sostenuto per l'esercizio.

**Crediti e debiti**

I *crediti* sono iscritti al presunto valore di realizzo.

I *debiti* sono esposti al loro valore nominale.

**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.

**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 vendita dei prodotti e 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.

**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 Tributari" nel caso risulti un debito netto e nella voce crediti tributari 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 dai principi contabili, le imposte anticipate, nel rispetto del principio della prudenza, sono iscritte solo se sussiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

La cooperativa non è soggetta all'Irap come previsto dalla Legge Regionale n. 27 del 18/12/2001.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti e richiamati	3.650	(175)	3.475
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	0	0	0
<b>Totale crediti per versamenti dovuti</b>	<b>3.650</b>	<b>(175)</b>	<b>3.475</b>

## Immobilizzazioni

### Immobilizzazioni immateriali

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>								
Costo	0	0	1.050	0	0	0	0	1.050
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	1.050	0	0	0	0	1.050
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Variazioni nell'esercizio</b>								
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Totale variazioni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Valore di fine esercizio</b>								
Costo	0	0	1.050	0	0	0	0	1.050
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	1.050	0	0	0	0	1.050

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	0	0	0	0	0

## Immobilizzazioni materiali

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

Ammortamenti ordinari

Fabbricati 3%

Impianti e macchinari 9%

Registratore di cassa 25%

Attrezzatura varia 10% (primo anno) -20%

Mobili e macchine ordinarie 12%

Macchine ufficio elettroniche 20%

Autocarri 12,5% (primo anno) - 25%

## Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
<b>Costo</b>	246.931	7.727	43.864	61.115	0	359.637
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	28.367	2.964	38.662	56.196	0	126.189
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
<b>Valore di bilancio</b>	218.564	4.763	5.202	4.919	0	233.448
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	0	0	12.529	0	0	12.529
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	5.782	608	3.827	2.377	0	12.594
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
<b>Altre variazioni</b>	0	0	0	1.000	0	1.000
<b>Totale variazioni</b>	(5.782)	(608)	8.702	(1.377)	0	935
<b>Valore di fine esercizio</b>						
<b>Costo</b>	246.931	7.727	56.393	62.115	0	373.166
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	34.149	3.572	42.489	58.573	0	138.783
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
<b>Valore di bilancio</b>	212.782	4.155	13.904	3.542	0	234.383

## Immobilizzazioni finanziarie

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi
<b>Valore di inizio esercizio</b>								
Costo	0	0	0	0	10.626	10.626	0	0
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	0	10.626	10.626	0	0
<b>Variazioni nell'esercizio</b>								
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Totale variazioni</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Valore di fine esercizio</b>								
Costo	0	0	0	0	10.626	10.626	0	0
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	0	10.626	10.626	0	0

### Valore delle immobilizzazioni finanziarie

#### Partecipazioni

Si provvede ad indicare l'elenco delle partecipazioni possedute:

Consorzio Cooperative Solidarietà & Lavoro Società Cooperativa Sociale

via della Signora 3 - 20122 Milano

Quota posseduta Euro 100,00.

Consorzio Farsi Prossimo

Via SAn Bernardino 4 - 20122 Milano

Quota posseduta Euro 10.500,00.

Il Torpedone Cooperativa Sociale Onlus

Via Picasso 7/11 - 20092 Cinisello Balsamo (MI)

Quota posseduta Euro 25,82

## **Attivo circolante**

### Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	2.794	(2.794)	0
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0	0
Lavori in corso su ordinazione	0	0	0
Prodotti finiti e merci	0	0	0
Acconti	0	0	0
<b>Totale rimanenze</b>	<b>2.794</b>	<b>(2.794)</b>	<b>0</b>

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti con specifica indicazione della loro natura.

### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	104.073	32.915	136.988	136.988	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	5.472	4.593	10.065	10.065	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	6.384	2.161	8.545	8.545	0	0
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>115.929</b>	<b>39.669</b>	<b>155.598</b>	<b>155.598</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Non si rilevano crediti con scadenza oltre i 5 anni.

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

La ripartizione geografica non si riporta in quanto non si ritiene rilevante.

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	74.672	0	0	2.500	(19.789)	0		57.383
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0		0
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva legale	59.478	0	0	1.173	0	0		60.651
Riserve statutarie	0	0	0	0	0	0		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0	0	0	0	0		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti a copertura perdite	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0	0	0	0	0		0
Riserva avanzo di fusione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0	0	0	0	0		0
Varie altre riserve	8.805	0	0	2.618	0	0		11.423
Totale altre riserve	8.805	0	0	2.618	0	0		11.423
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0	0	0	0		0
Utile (perdita) dell'esercizio	3.909	0	0	0	(3.909)	0	11.514	11.514
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0	0	0	0		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0		0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>146.864</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6.291</b>	<b>(23.698)</b>	<b>0</b>	<b>11.514</b>	<b>140.971</b>

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	57.383			0	0	0

Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0			0	0	0
Riserve di rivalutazione	0			0	0	0
Riserva legale	60.651	UTILI	B	0	0	0
Riserve statutarie	0			0	0	0
<b>Altre riserve</b>						
Riserva straordinaria	0			0	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0			0	0	0
Riserva azioni o quote della società controllante	0			0	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0			0	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto capitale	0			0	0	0
Versamenti a copertura perdite	0			0	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0			0	0	0
Riserva avanzo di fusione	0			0	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0			0	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0			0	0	0
Varie altre riserve	11.423	UTILI	A/B	0	37.693	0
<b>Totale altre riserve</b>	11.423			0	37.693	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			0	0	0
Utili portati a nuovo	0			0	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			0	0	0
<b>Totale</b>	129.457			0	37.693	0
Quota non distribuibile				0		
Residua quota distribuibile				0		

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

Si precisa che la voce Altre Riserve è costituita dal Fondo di Riserva Straordinaria L 904/77 per Euro 11.425,00 e da Riserve da arrotondamento per Euro -2,00.

In conformità a quanto disposto dall'art 26 del D.L.C.P.S. n. 1577/47, tutte le riserve distintamente elencate nel prospetto precedente sono indivisibili e non possono essere ripartite tra i soci durante la vita della società, nè all'atto del suo scioglimento.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2020 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	88.591
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	19.102
Utilizzo nell'esercizio	6.836

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Altre variazioni	(425)
Totale variazioni	11.841
Valore di fine esercizio	100.432

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

#### Debiti e dettaglio debiti entro e oltre 5 anni

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei debiti compresi quelli assistiti da garanzie reali su beni sociali con specifica indicazione della natura delle garanzie.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso banche	171.789	(15.492)	156.297	22.114	134.183	62.277
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	27.864	(12.322)	15.542	15.542	0	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	4.179	8.170	12.349	12.349	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	13.693	3.345	17.038	17.038	0	0
Altri debiti	40.788	10.328	51.116	51.116	0	0
<b>Totale debiti</b>	<b>258.313</b>	<b>(5.971)</b>	<b>252.342</b>	<b>118.159</b>	<b>134.183</b>	<b>62.277</b>

Si rilevano debiti superiori a 5 anni.

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

### **Conto Economico**

I costi e i ricavi sono analiticamente e distintamente identificati nelle singole voci del conto economico.

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

L'imposta sul reddito Ires non è stata accantonata in quanto non dovuta.

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

Si segnala che non sussistono ricavi o costi di entità o incidenza eccezionale ai sensi dell'art. 2427

### Oneri finanziari patrimonializzati

Durante l'esercizio non sono stati imputati ai conti iscritti all'attivo oneri finanziari.

### Proventi da partecipazione

Non si rilevano proventi da partecipazioni.

### Azioni di godimento e obbligazioni convertibili

Non si possiedono azioni di godimento e obbligazioni convertibili.

### Finanziamenti effettuati dai soci

Non si rilevano finanziamenti effettuati da soci.

### Operazioni di locazione finanziaria

Non si rilevano operazioni di locazione finanziaria.

### Accordi fuori dallo stato patrimoniale

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

## **Dati sull'occupazione**

	Numero medio
Quadri	1
Impiegati	1
Operai	14
Altri dipendenti	1
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>17</b>

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

Non si rilevano.

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

Non si rilevano.

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

Non si rilevano.

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

Non si rilevano.

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

I primi mesi dell'anno 2021 hanno visto un lieve aumento delle attività e servizi.

Molti clienti hanno però riaperto gli uffici e le attività solo parzialmente e prevedono un ritorno alla normalità per l'autunno 2021 a seguito del completamento del piano vaccinale.

Abbiamo proseguito con la richiesta di fis anche ad inizio 2021 ma per un numero molto ridotto di lavoratori, solo per i settori ancora fermi. Nel 2020 era stata chiesta la sospensione temporanea dei mutui sottoscritti per poter pianificare,

prevedere e gestire eventuali e future mancanze di liquidità; a febbraio 2021 sono ripresi i pagamenti dei finanziamenti che erano in essere con gli istituti di credito e, ad oggi risultano debiti verso banche solo oltre i dodici mesi per l'acquisto della sede e un finanziamento in leasing per l'acquisto di un macchinario per il settore del verde, mentre i debiti a breve termine sono stati chiusi.

In un'ottica più ampia rileviamo che è sempre nostra convinzione che le riflessioni intraprese nel 2019 ovvero valutazioni verso la fusione con altre realtà appartenenti al terzo settore non è più procrastinabile; il percorso è stato interrotto dalla pandemia ed è comunque necessario ripensarlo in forme e con interlocutori diversi.

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

Non si rilevano.

## **Azioni proprie e di società controllanti**

Si specifica che la società non possiede azioni proprie.

## **Informazioni relative alle cooperative**

### Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

Il costo del personale dell'anno 2020 risulta così composto:

#### **Costo del lavoro iscritto al punto B7 previsto dall'art. 2425 primo comma c.c**

di cui riferito ai soci	Euro	29,00
di cui riferito ai non soci	Euro	0,00
Totale	Euro	29,00

#### **Costo del lavoro iscritto al punto B9 previsto dall'art. 2425 primo comma c.c**

di cui riferito ai soci	Euro	224.035,00
di cui riferito ai non soci	Euro	214.555,00
Totale	Euro	438.590,00

### Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

Ai sensi dell'art 2528 comma V del C.C., si rileva che nel corso del 2020 il cda della cooperativa ha ammesso un socio lavoratore; il cda ha registrato l'efficacia delle dimissioni di quattro soci dopo l'approvazione del bilancio 2019.

La base sociale al 31 dicembre 2020 risulta costituita da 12 soci.

### Informazioni ex art. 2545 del Codice Civile

#### *Criteri seguiti per il conseguimento dello scopo mutualistico*

In relazione a quanto previsto dall'art. 2 della legge n.59/92 si precisa che nel corso dell'esercizio, in conformità con il carattere cooperativo della società, per il conseguimento degli scopi statutari si sono seguiti i seguenti criteri:Le linee operative che hanno caratterizzato tutta la gestione sono state improntate al conseguimento del miglioramento delle condizioni economiche di tutti i soci oltre che dell'economia locale.

In particolare, ai fini del perseguimento dello scopo mutualistico si ricordano di seguito, sinteticamente, le modalità volte a favorire lo sviluppo del rapporto sociale e i criteri seguiti nella gestione sociale, anche in ossequio al disposto dalla legge 59 /92.

La Cooperativa Sociale ha lo scopo di perseguire l'interesse generale della comunità, la promozione umana e l'integrazione sociale dei cittadini.

Nel perseguimento dei propri obiettivi la cooperativa opera al fine di valorizzare il lavoro dei propri soci lavoratori con la finalità di garanzie nella continuità di occupazione lavorativa, nell'offerta delle migliori condizioni economiche, sociali e professionali e nel rispetto delle disposizioni di cui alla Legge 142/2001.

Per ampliare e diffondere la partecipazione attiva alla vita aziendale la società organizza periodicamente incontri e assemblee con tutti i soci per discutere e approvare il bilancio di previsione, analizzare le situazioni periodiche sugli andamenti economici e finanziari dell'impresa e i piani pluriennali.

I criteri seguiti nella gestione sociale sono stati ispirati al perseguimento degli scopi statutari ed attuati nel pieno rispetto con il carattere cooperativistico della società. I criteri di gestione sono improntati nel:

- promuovere occasioni di incontro e riflessione tra i soci
- creare momenti di collegamento
- svolgere attività di informazione e sensibilizzazione
- fornire servizi di assistenza, supporto e consulenza ai soci.

Nel 2020, per le peculiarità dell'anno contraddistinto dalla diffusione della pandemia (i cui effetti vengono esaminati nell'analisi che segue), per rispettare il distanziamento sociale gli incontri e le modalità di coinvolgimento dei soci sono stati in minor numero e improntati alla tutela della salute e della sicurezza.

**Attestazione della prevalenza ai sensi degli artt. 2512 e 2513 del C.C. ed ai sensi di quanto previsto dall'art. 111-septies delle disposizioni per l'attuazione del codice civile.**

Gli amministratori attestano che nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 sono state predisposte le scritture contabili ed extracontabili atte a registrare separatamente, fra gli scambi economici, le operazioni che hanno interessato i soci da quelle con terzi.

La nostra società è una cooperativa sociale di cui alla Legge 381/91, svolge attività finalizzate all'inserimento lavorativo di persone svantaggiate ed è una cooperativa a mutualità prevalente, a prescindere dal rispetto dei parametri contabili richiesti dall'art. 2513 del Codice Civile, per effetto di quanto previsto dall'art. 111-septies delle disposizioni per l'attuazione del codice civile, ed è iscritta nell'apposito albo ed è una ONLUS di diritto.

In ossequio alle disposizioni dell'art. 2512 del codice civile la cooperativa è iscritta all'Albo delle Società Cooperative Sezione Mutualità Prevalente di Diritto prevalente al n. A102122, categoria "B" Cooperative Sociali dal 21.12.2004.

L'ultima domanda di mantenimento all'Albo Regionale delle cooperative sociali di cui alla legge regionale 01/2008 è stata regolarmente presentata e accettata e pertanto anche per l'anno 2020 la cooperativa rimane iscritta all'Albo regionale delle cooperative.

Si precisa che la cooperativa:

- ha lo scopo di perseguire l'interesse generale della comunità alla promozione umana e all'integrazione sociale dei cittadini attraverso l'inserimento delle persone svantaggiate.
- realizza lo scambio mutualistico con i soci instaurando con gli stessi rapporti di lavoro in forma subordinata o autonoma, nelle diverse tipologie previste dalla legge, ovvero in qualsiasi altra forma, con le conseguenze e gli effetti definiti dalle disposizioni di legge per le diverse tipologie contrattuali.
- ha perseguito lo scopo sociale di offrire migliori opportunità di lavoro ai propri soci, con ciò realizzando la mutualità diretta in attuazione alla legge 381/91 di operare per l'integrazione sociale dei cittadini per mezzo dei servizi gestiti.

Nel 2020 il fatturato complessivo è aumentato rispetto l'anno precedente e, analizzando le voci dei singoli settori si rileva che:

- per il settore trasporti e manutenzioni i ricavi si sono mantenuti stabili,
- il settore verde ha registrato un incremento minimo dei ricavi
- il settore pulizia ha chiuso con un aumento, in particolare dovuto all'affidamento del bando per le pulizie delle Farmacie Comunali di Cinisello Balsamo
- i contributi da Enti Pubblici, generati da richiesta e concessione di doti per l'inserimento di persone svantaggiate sono stati liquidati nel corso del 2020
- è stato incassato un maggiore importo relativo ai Contributi 5 per mille, sia il contributo anno finanziario 2018 sia il contributo anno finanziario 2019

Queste considerazioni devono essere fatte tenendo però conto del fermo totale per il lockdown delle attività produttive imposto dalla pandemia nei mesi di marzo / aprile 2020 e il riavvio ridotto dell'attività per i nostri clienti e di conseguenza il riavvio graduale dei nostri servizi; la ripresa è avvenuta poi in modo parziale e solo per alcuni dei nostri settori, come evidenziato nell'analisi che segue.

Pur non essendo quindi confrontabili le due annualità, abbiamo tentato di mantenere la maggior parte dei costi proporzionalmente in linea con l'andamento della cooperativa degli anni precedenti.

Continua la scelta di acquistare strumenti a batteria per il settore verde, che si è confermata una scelta saggia in quanto si è rilevata una flessione dei costi carburante per il settore verde pari al 30 per cento, a fronte di nessun aumento di spesa per l'energia elettrica. Stessa scelta si sta portando avanti nel settore delle pulizie.

Il 2020 si è chiuso con un bilancio, che registra un utile, risultato di diversi fattori tra cui le azioni di attenzione e controllo dei costi.

Risultando rispettate le norme di cui alla legge 8 novembre 1991, n. 381 la cooperativa è considerata a mutualità prevalente per effetto di quanto previsto dall'art. 111-septies delle disposizioni per l'attuazione del codice civile.

#### Impatto Covid e attività

La pandemia da COVID-19 dei primi mesi del 2020 ha imposto il lockdown delle attività produttive non essenziali, in Italia lo stop è stato generalizzato dal DPCM 22 marzo 2020, questo ha prodotto effetti sulla produttività, sulla redditività, sulla tesoreria, sull'occupazione, su tutti gli aspetti imprenditoriali.

La Cooperativa Sammamet ha subito un blocco produttivo con il DPCM n. 6 del 23/02/2020 seguito dal DPCM dell'8/3/2020 e pertanto dal 13/3/20 hanno interrotto la loro attività produttiva il settore della manutenzione del verde, il servizio di apertura parchi cittadini, le attività di trasloco e di manutenzioni varie.

La direzione e la parte amministrativa hanno continuato la loro attività lavorativa in modalità smart working.

Per settore pulizie e sanificazione, essendo attività essenziale, è continuata l'attività anche se in modo parziale data la chiusura o la limitazione delle attività di servizi ordinari svolti presso centri parrocchiali, centri di aggregazione giovanile, teatro, ambulatori medici polispecialistici e uffici che dal 12 marzo hanno attivato la modalità di lavoro da remoto. Ad oggi alcuni clienti delle pulizie hanno ripreso l'attività solo con tempi parziali e altri non hanno più aperto da marzo 2020 ma con la ripresa e nuove commesse si è potuto ottenere un risultato incoraggiante.

Il blocco delle attività durante la pandemia ha impattato negativamente nel bilancio della nostra Cooperativa, i mancati servizi nel periodo del lockdown hanno procurato una mancata fatturazione per i servizi ordinari pari ad euro 64.000,00 per lo più imputabili nel settore pulizie, seguito poi dal verde, dal settore trasporti e manutenzioni, Il cda ha però messo in campo le misure necessarie per ridurre proporzionalmente i costi.

Nel corso del 2020 la Cooperativa ha attinto agli ammortizzatori sociali, nello specifico il FIS, e ha riorganizzato i servizi con turnazioni, uso delle ferie e dei permessi. Abbiamo proseguito con la richiesta di fis anche a fine anno 2020 ed ad inizio 2021 ma per un numero molto ridotto di lavoratori.

Sempre nel 2020, è stata chiesta, inoltre, la sospensione temporanea dei mutui sottoscritti per poter pianificare, prevedere e gestire eventuali e future mancanze di liquidità; i pagamenti dei finanziamenti sono ripresi da febbraio 2021.

È sempre nostra convinzione che il percorso e le ipotesi valutate già nel 2019, di fusione con altre realtà appartenenti al terzo settore non è più procrastinabile per offrire alla cooperativa un solido futuro e non disperdere quanto costruito fino ad oggi; il percorso è stato interrotto dalla pandemia ed è comunque necessario ripensarlo in forme e con interlocutori diversi.

#### Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

Non si rilevano ristorni ai soci.

Si comunica che non sono stati attribuiti ristorni ai soci lavoratori.

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

##### **RENDICONTAZIONE UTILIZZO 5 PER MILLE**

<b>Anno finanziario</b>	<b>2018/2019</b>
<b>IMPORTO PERCEPITO</b>	<b>3.515,94</b>
<b>1. Risorse umane</b>	
Costo del lavoro sostenuto per il personale	<b>1.820,57</b>
-importo percepito in data 30.7.2020 relativamente all'anno finanziario 2018	<b>1.695,37</b>
-importo percepito in data 06.10.2020 relativamente all'anno finanziario 2019	

Euro 6.171,00 incassato in data 23/07/2020 erogato da Città Metropolitana per Dote Impresa;

Euro 2.800,00 incassato in data 30/10/2020 erogato da Agenzia Nazionale per le politiche attive al lavoro;

Euro 2.671,00 contributo acquisto DPI DL Rilancio - credito imposta-utilizzato in data 16/10/2020 per Euro 516,21 e in data 18/01/2021 per Euro 2.154,79.

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

##### *Destinazione del risultato di esercizio*

Il Consiglio di Amministrazione propone di destinare l'utile d'esercizio pari ad Euro 11.514,19 come segue:

3% fondo mutualistico per la promozione e lo sviluppo della cooperazione L. 59/92 Euro 345,42;  
30% accantonamento al fondo riserva legale Euro 3.454,26;  
67% accantonamento al fondo di riserva straordinaria Euro 7.714,51.

## **Nota integrativa, parte finale**

### *Note Finali*

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 bilancio al 31/12/2020 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Carmisciano Giovanni