

CO.PRO.VI. SOCIETA' COOPERATIVA

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	27045 CASTEGGIO (PV) PIAZZA VITTORIO VENETO 1
Codice Fiscale	80002930180
Numero Rea	PV 124379
P.I.	01024090183
Capitale Sociale Euro	192810.00
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA (SC)
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	A 104145

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte da richiamare	2.000	2.475
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	2.000	2.475
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	3.318	3.850
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	4.392	2.928
Totale immobilizzazioni immateriali	7.710	6.778
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	724.641	746.535
2) impianti e macchinario	18.070	19.538
4) altri beni	12.998	16.780
Totale immobilizzazioni materiali	755.709	782.853
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	2.000	2.000
Totale partecipazioni	2.000	2.000
Totale immobilizzazioni finanziarie	2.000	2.000
Totale immobilizzazioni (B)	765.419	791.631
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	69.477	93.101
Totale crediti verso clienti	69.477	93.101
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	17.556	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	9.367	9.367
Totale crediti tributari	26.923	9.367
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.441.234	6.678.994
Totale crediti verso altri	7.441.234	6.678.994
Totale crediti	7.537.634	6.781.462
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	2.134.707	1.029.434
3) danaro e valori in cassa	28	155
Totale disponibilità liquide	2.134.735	1.029.589
Totale attivo circolante (C)	9.672.369	7.811.051
D) Ratei e risconti	11.248	9.853
Totale attivo	10.451.036	8.615.010
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	192.810	194.345
III - Riserve di rivalutazione	718.270	718.270
IV - Riserva legale	685.629	675.475
VI - Altre riserve, distintamente indicate		

Riserva straordinaria	141.726	94.343
Varie altre riserve	978.581 ⁽¹⁾	1.003.288
Totale altre riserve	1.120.307	1.097.631
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	13.616	33.846
Totale patrimonio netto	2.730.632	2.719.567
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	53.037	60.742
Totale fondi per rischi ed oneri	53.037	60.742
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		
	183.181	260.704
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.266.354	5.318.397
Totale debiti verso banche	7.266.354	5.318.397
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	99.112	102.519
Totale debiti verso fornitori	99.112	102.519
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	23.831	57.804
Totale debiti tributari	23.831	57.804
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	24.445	23.208
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	24.445	23.208
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	46.517	70.358
Totale altri debiti	46.517	70.358
Totale debiti	7.460.259	5.572.286
E) Ratei e risconti		
	23.927	1.711
Totale passivo	10.451.036	8.615.010

(1)

Varie altre riserve	31/12/2020	31/12/2019
11) Riserva legge 904/1977	70.999	70.999
12) Fondo eserc.preced.c.s.	883.567	930.950
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		1
Altre ...	24.015	1.338

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	13.209.841	12.699.827
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	362	3.260
altri	37.162	24.529
Totale altri ricavi e proventi	37.524	27.789
Totale valore della produzione	13.247.365	12.727.616
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	14.220	10.339
7) per servizi	12.572.304	12.009.872
8) per godimento di beni di terzi	1.698	5.819
9) per il personale		
a) salari e stipendi	291.958	266.795
b) oneri sociali	84.667	75.727
c) trattamento di fine rapporto	22.326	22.300
e) altri costi	2.269	4.394
Totale costi per il personale	401.220	369.216
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.996	1.996
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	37.790	48.265
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	70.000	83.714
Totale ammortamenti e svalutazioni	109.786	133.975
14) oneri diversi di gestione	76.534	90.354
Totale costi della produzione	13.175.762	12.619.575
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	71.603	108.041
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	3.935	6.516
Totale proventi diversi dai precedenti	3.935	6.516
Totale altri proventi finanziari	3.935	6.516
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	43.645	44.303
Totale interessi e altri oneri finanziari	43.645	44.303
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(39.710)	(37.787)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	31.893	70.254
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	18.277	36.408
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	18.277	36.408
21) Utile (perdita) dell'esercizio	13.616	33.846

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	13.616	33.846
Imposte sul reddito	18.277	36.408
Interessi passivi/(attivi)	39.710	37.787
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	71.603	108.041
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	22.326	27.132
Ammortamenti delle immobilizzazioni	39.786	50.261
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	62.112	77.393
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	133.715	185.434
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	23.624	(93.101)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(3.407)	102.519
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(1.395)	(9.853)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	22.216	1.711
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(797.076)	(6.551.310)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(756.038)	(6.550.034)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(622.323)	(6.364.600)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(39.710)	(37.787)
(Imposte sul reddito pagate)	(57.574)	(22.089)
(Utilizzo dei fondi)	(107.554)	294.314
Totale altre rettifiche	(204.838)	234.438
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(827.161)	(6.130.162)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(10.648)	(831.119)
Disinvestimenti	1	1
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(2.928)	(8.774)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	-	(2.000)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(13.575)	(841.892)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	1.947.957	5.318.397
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(2.076)	2.683.246
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	1.945.881	8.001.643
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.105.145	1.029.589
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.029.434	-
Danaro e valori in cassa	155	-
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.029.589	-

Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.134.707	1.029.434
Danaro e valori in cassa	28	155
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.134.735	1.029.589

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 13.616.

Per l'approvazione del presente bilancio si è fatto ricorso al maggior termine di 180 gg previsto dall'articolo 106 del decreto-legge 17 marzo 2020, n. 18 (in Gazzetta Ufficiale - Serie generale - Edizione Straordinaria n. 70 del 17 marzo 2020), coordinato con la legge di conversione 24 aprile 2020, n. 27 denominata «Misure di potenziamento del Servizio sanitario nazionale e di sostegno economico per famiglie, lavoratori e imprese connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19. Proroga dei termini per l'adozione di decreti legislativi.»

Attività svolte

Per quanto riguarda l'attività svolta ed i fatti di rilievo nel corso dell'esercizio si rinvia al contenuto della relazione sulla gestione.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto.ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c.: Anche la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro e presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, C.ce art. 2423-bis C.c)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e 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

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Cambiamenti di principi contabili

La Società non ha eseguito alcun cambiamento.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Nessuna problematica di comparabilità e di adattamento si è manifestata.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- fabbricati: 3%
- impianti generici: 7,5%;
- impianto elettrico : 15%;
- Impianto termoterapia: 9%;
- impianto telefonico: 20%;
- attrezzature, computers : 20%
- mobili ufficio: 12%
- autovetture: 20%

Crediti

I crediti, tutti scadenti entro 12 mesi, sono rilevati in bilancio secondo il presumibile valore di realizzo, così come quelli sorti antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'esistenza di indicatori di perdita durevole.

Debiti

I debiti, tutti con scadenza inferiori ai 12 mesi, sono rilevati al valore nominale.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Partecipazioni

Le partecipazioni, tutte riguardanti la voce “ Altre imprese “ sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione, rettificato per eventuali perdite durevoli.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte accantonate rappresentano solo imposte correnti: in particolare:

- a) l'ires non tiene conto, prudenzialmente, dell'ires anticipata di € 4.586=, derivante dalla ripresa fiscale del maggior accantonamento al Fondo svalutazione crediti, rispetto ai limiti di cui all'art. 106 del Tuir, al netto dell'utilizzo del Fondo stesso, per il verificarsi di perdite nell'esercizio per € 12.801=;
- b) l'Irap iscritta rappresenta il saldo dovuto avendo goduto dell'azzeramento del primo acconto a seguito del dispositivo del D.L. 19/05/2020 n.34, noto come decreto “ Rilancio “.

Riconoscimento ricavi

I ricavi riguardano solo prestazioni di servizi riconosciuti al momento in base alla competenza temporale.

Criteri di rettifica

Nulla.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura e dimensione dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	2.475	(475)	2.000
Totale crediti per versamenti dovuti	2.475	(475)	2.000

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
7.710	6.778	932

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	36.771	16.746	53.517
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	32.921	13.818	46.739
Valore di bilancio	3.850	2.928	6.778
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	2.928	2.928
Ammortamento dell'esercizio	532	1.464	1.996
Totale variazioni	(532)	1.464	932
Valore di fine esercizio			
Costo	36.770	20.406	57.176
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	33.452	16.014	49.466
Valore di bilancio	3.318	4.392	7.710

Composizione delle voci costi di impianto e ampliamento, costi di sviluppo

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 3, C.c.)

Si indica qui di seguito la composizione delle voci costi di impianto e ampliamento e di nonché le ragioni della loro iscrizione.

Costi di impianto e ampliamento

Descrizione costi	Valore 31/12/2019	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2020
Variazione statuto sociale	3.850	532	3.318
Totale	3.850	532	3.318

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 la società non ha provveduto alla richiesta di erogazione di contributi in conto capitale.

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Programmi software		10.565
Sito web		6.950
(Fondi di ammortamento)		13.123
Programmi software		9.101
Sito web		4.022

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
755.709	782.853	(27.144)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	1.012.622	342.898	381	260.134	1.616.035
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	266.087	323.360	381	243.354	833.182
Valore di bilancio	746.535	19.538	-	16.780	782.853
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	2.563	2.684	-	5.401	10.648
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	1	-	-	-	1
Ammortamento dell'esercizio	24.456	4.152	-	9.183	37.790
Totale variazioni	(21.894)	(1.468)	-	(3.782)	(27.144)
Valore di fine esercizio					
Costo	1.015.183	344.851	381	265.535	1.625.950
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	290.542	326.781	381	252.537	870.241
Valore di bilancio	724.641	18.070	-	12.998	755.709

Si ricorda che nell'esercizio 2007, in applicazione del principio contabile OIC 16, ed a seguito anche di una revisione delle stime della vita utile degli immobili strumentali, abbiamo provveduto a scorporare la quota parte del costo riferita all'area di sedime dello stesso, sulla base di un criterio forfetario di stima nella misura del 20% del suo costo. Tale valore forfetario è stato mantenuto anche dopo la rivalutazione eseguita, che ha determinato il nuovo valore complessivo in € 1.000.000=, mediante azzeramento del totale del Fondo ammortamento di € 357.784= e della rivalutazione diretta di complessivi € 738.618=.

Di seguito Vi viene indicato il dettaglio delle altre immobilizzazioni materiali

Impianti generici		49.186
Impianto termoterapia		123.450
Centralino		9.663
Agrometeorologia		158.325
Macchinari e attrezzature		4.227
Attrezzature promozionali		381
Mobili ed arredi		129.488
Macchine ordinarie ufficio		36.969
Macchine ufficio elettroniche		68.182
Attrezzature computer		6.846
Autovetture		24.050
Totale		610.767
Fondi ammortamento		
Impianti generici		32.990
Impianto termoterapia		123.382
Centralino		9.663
Agrometeorologia		158.325
Macchinari ed attrezzature		2.421
Attrezzature promozionali		381
Mobili ed arredi		126.134
Macchine ufficio ordinarie ed elettroniche, attrezzature computer		107.163
Autovettura		19.240
Totale		579.699

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
2.000	2.000	

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	2.000	2.000

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di bilancio	2.000	2.000
Valore di fine esercizio		
Costo	2.000	2.000
Valore di bilancio	2.000	2.000

Partecipazioni

Le partecipazioni, tutte relative alla voce “ in altre imprese “, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione e riguardano, esclusivamente, la quota di capitale sociale della “ Asnacodi Fondo Srl.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	2.000

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
Asnacodi Fondo srl	2.000
Totale	2.000

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
7.537.634	6.781.462	756.172

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	93.101	(23.624)	69.477	69.477	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	9.367	17.556	26.923	17.556	9.367
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	6.678.994	762.240	7.441.234	7.441.234	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	6.781.462	756.172	7.537.634	7.528.267	9.367

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	69.477	69.477
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	26.923	26.923
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	7.441.234	7.441.234
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	7.537.634	7.537.634

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2019	50.000	62.465	112.465
Utilizzo nell'esercizio	12.801	62.465	75.266
Accantonamento esercizio	31.910	38.090	70.000
Saldo al 31/12/2020	69.109	38.090	107.199

Di seguito Vi vengono forniti i seguenti dettagli:

Crediti documentati da fatture		59.977
Crediti per fatture da emettere		9.500
Crediti verso altri soggetti di cui:		7.529.381
Sarga 2020		34.840
Uva 2020		1.825.606
Vegetali 2020		4.848.143
Uva agevolata 2015		4.384
Vegetali frutta orticoli ag.2015		21.377
Uva da vino 2016		6.892
Altri prodotti 2016		85.537
Sarga		343
Uva incassi 2017		22.960
Incassi vegetali 2017		136.802
Incassi vegetali 2018		55.861
Incassi uva 2018		24.951
Sarga 2018		11.732
Verso AGEA per contributi serre soci		8.654
Verso AGEA per contributi zootecnia soci		162.058
Incassi altri prodotti 2019		135.252
Quote funzionamento serre		203
Tributo soci 830 Serre		1.953
Sarga 2019		10.149
Incassi uva 2019		128.564
Quota funzionamento zootecnia		142
Agevolato soci zootecnia art.68		1.220
Agevolato zootecnia D.102		1.758

Crediti documentati da fatture		59.977
Crediti diversi di cui:		19.052
Verso soci morosi per spese legali		15.214
Progetto Cambiagri		3.540
Verso compagnie assicurazioni		298
Fondo svalutazione crediti		(107.199)

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
2.134.735	1.029.589	1.105.146

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.029.434	1.105.273	2.134.707
Denaro e altri valori in cassa	155	(127)	28
Totale disponibilità liquide	1.029.589	1.105.146	2.134.735

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio; di seguito Vi vengono forniti i dettagli della predetta voce:

Banche c/c attivi		2.134.639
Ubi Commercio Industria c/c 10057 g.o.		536.104
Intesa SanPaolo c/c 5856 g.o.		1.129.876
Banco Popolare c/c 11223		387.648
Unicredit c/c 103		940
Credit agricole c/c 47519884		263
Ubi c/c 496 c.s.		72.988
Banca Intesa Sanpaolo c/c 5438 c.s.		666
Banco Popolare c/c 10963 c.s.		6.154
Altre disponibilità ...		68
Carta prepagata		68

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
11.248	9.853	1.395

Riguardano solo la voce “ Risconti “ per il rinvio dei seguenti costi di competenza futura:

Esigibili entro l'esercizio successivo		11.248
Assicurazioni		8.177
Tassa circolazione auto		71
Servizi amministrativi Infocert		238
Spese agrometeorologia		2.033
Spese adeguamento privacy		729

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	9.853	1.395	11.248
Totale ratei e risconti attivi	9.853	1.395	11.248

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
2.730.632	2.719.567	11.065

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	194.345	2.700	4.235		192.810
Riserve di rivalutazione	718.270	-	-		718.270
Riserva legale	675.475	10.154	-		685.629
Altre riserve					
Riserva straordinaria	94.343	47.383	-		141.726
Varie altre riserve	1.003.288	22.677	47.384		978.581
Totale altre riserve	1.097.631	70.060	47.384		1.120.307
Utile (perdita) dell'esercizio	33.846	13.616	33.846	13.616	13.616
Totale patrimonio netto	2.719.567	96.530	85.465	13.616	2.730.632

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
11) Riserva legge 904/1977	70.999
12) Fondo eserc.preced.c.s.	883.567
Altre ...	24.015
Totale	978.581

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	192.810	B	-
Riserve di rivalutazione	718.270	A,B	718.270
Riserva legale	685.629	A,B	685.629
Altre riserve			
Riserva straordinaria	141.726	A,B,C,	141.726

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Varie altre riserve	978.581		883.567
Totale altre riserve	1.120.307		1.025.293
Totale	2.717.016		2.429.192
Quota non distribuibile			1.743.563
Residua quota distribuibile			685.629

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
11) Riserva legge 904/1977	70.999	A,B,C,	-
12) Fondo eserc.preced.c.s.	883.567	A,B,C,	883.567
Altre indivisibili...	24.015	A,B,C,	-
Totale	978.581		

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva legale	Altre Riserve	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente					
Destinazione del risultato dell'esercizio					
altre destinazioni	245.005	674.876	1.814.563	1.997	2.736.441
Altre variazioni					
incrementi		599	74.514	33.846	108.959
decrementi	50.660		73.176	1.997	125.833
Risultato dell'esercizio precedente				33.846	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	194.345	675.475	1.815.901	33.846	2.719.567
Altre variazioni					
incrementi	2.700	10.154	70.060	13.616	96.530
decrementi	4.235		47.384	33.846	85.465
Risultato dell'esercizio corrente				13.616	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	192.810	685.629	1.838.577	13.616	2.730.632

Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
53.037	60.742	(7.705)

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	60.742	60.742
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	7.705	7.705
Totale variazioni	(7.705)	(7.705)
Valore di fine esercizio	53.037	53.037

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
183.181	260.704	(77.523)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	260.704
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	22.326
Utilizzo nell'esercizio	99.849
Totale variazioni	(77.523)
Valore di fine esercizio	183.181

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.

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
7.460.259	5.572.286	1.887.973

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	5.318.397	1.947.957	7.266.354	7.266.354
Debiti verso fornitori	102.519	(3.407)	99.112	99.112
Debiti tributari	57.804	(33.973)	23.831	23.831
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	23.208	1.237	24.445	24.445
Altri debiti	70.358	(23.841)	46.517	46.517
Totale debiti	5.572.286	1.887.973	7.460.259	7.460.259

Di seguito Vi indichiamo i dettagli dei seguenti debiti:

Per conti correnti passivi		7.266.354
Banca Intesa SanPaolo c/c 1000/8241		1.918.113
Uni c/anticipo mav n.420		3.307.495
Banco Popolare conto verde 11725		2.033.572
Ubi c/c 418		7.174
Altro ...		62.432
Collaborazioni tecniche		62.432
Debiti tributari		23.831
Ritenute lavoro autonomo		2.012
Ritenute dipendenti		10.220
Ritenute compensi amministratori		11.599
Enti previdenziali		24.445
Inps amministratori		9.139
Inps dipendenti		15.158
Inail		148
Altri debiti ...		46.517
Verso soci		14.921
Quota associativa regionale Milano		13.786
Rimborso contributi regionali zootecnia		2.493
Verso Assicurazioni		15.317

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	7.266.354	7.266.354
Debiti verso fornitori	99.112	99.112
Debiti tributari	23.831	23.831
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	24.445	24.445
Altri debiti	46.517	46.517
Debiti	7.460.259	7.460.259

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non esistono debiti assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	7.266.354	7.266.354
Debiti verso fornitori	99.112	99.112
Debiti tributari	23.831	23.831
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	24.445	24.445
Altri debiti	46.517	46.517
Totale debiti	7.460.259	7.460.259

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
23.927	1.711	22.216

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	1.348	22.579	23.927
Risconti passivi	362	(362)	-
Totale ratei e risconti passivi	1.711	22.216	23.927

Riguardano la stima di costi di competenza :

Descrizione	Importo
Premi agevolati Zootecnie D.L. 102	23.432
Spese bancarie e oneri finanziari	495

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
13.247.365	12.727.616	519.749

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	13.209.841	12.699.827	510.014
Altri ricavi e proventi	37.524	27.789	9.735
Totale	13.247.365	12.727.616	519.749

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Altre	13.209.841
Totale	13.209.841

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	13.209.841
Totale	13.209.841

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Corrispettivi cessioni di beni e prestazioni di servizi a cui è diretta l'attività dell'impresa		13.209.841
Prestazioni tecniche OCM		25.234
Servizio termoterapia		3.944
R.L. convenzione Ersaf		18.625
Rate assicurative soci polizze agev.		9.686.053
Rate assicurative polizze non agev.soci		2.509.131
Rate assicurative soci serre agevolate		5.202

Corrispettivi cessioni di beni e prestazioni di servizi a cui è diretta l'attività dell'impresa		13.209.841
Rate agevolate soci zootecnia		32.995
Zootecnia costo smaltimento		116.075
Quota funzionamento		801.519
Quota funzionamento serre		243
Quota funzionamento zootecnia		8.820
Prestazione di servizi		2.000
Altri ricavi e proventi		37.524
Sopravvenienze attive		36.586
Rimborso spese postali soci		576
Contributo statale R.L. Mis.121 Termoterapia		362

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
13.175.762	12.619.575	556.187

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	14.220	10.339	3.881
Servizi	12.572.304	12.009.872	562.432
Godimento di beni di terzi	1.698	5.819	(4.121)
Salari e stipendi	291.958	266.795	25.163
Oneri sociali	84.667	75.727	8.940
Trattamento di fine rapporto	22.326	22.300	26
Altri costi del personale	2.269	4.394	(2.125)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	1.996	1.996	
Ammortamento immobilizzazioni materiali	37.790	48.265	(10.475)
Svalutazioni crediti attivo circolante	70.000	83.714	(13.714)
Oneri diversi di gestione	76.534	90.354	(13.820)
Totale	13.175.762	12.619.575	556.187

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

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

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.

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.

Oneri diversi di gestione

Imposta di bollo	1.306
Imu	3.449
Altre imposte	206
Contributi a associazioni sindacali	56.365
Multe ed ammende	139
Sopravvenienze passive	9.797
Contributo ispettivo	1.190
Diritti camerali	1.034
Altri costi correnti	2.456
Costi indetraibili	592
Totale	76.534

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
(39.710)	(37.787)	(1.923)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	3.935	6.516	(2.581)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(43.645)	(44.303)	658
Totale	(39.710)	(37.787)	(1.923)

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	43.645
Totale	43.645

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari	43.607	43.607
Sconti o oneri finanziari	38	38
Totale	43.645	43.645

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	61	61
Altri proventi	3.874	3.874
Totale	3.935	3.935

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Nessuna

Rivalutazioni

Nessuna

Svalutazioni

Nessuna

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
18.277	36.408	(18.131)

Imposte	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
Imposte correnti:	18.277	36.408	(18.131)
IRES	11.213	26.880	(15.667)
IRAP	7.064	9.528	(2.464)
Totale	18.277	36.408	(18.131)

Come già anticipatoVi le imposte iscritte sono rappresentate solo dalle imposte correnti; mentre la fiscalità differita /anticipata avrebbe interessato solo l'ires anticipata sul maggior accantonamento al Fondo svalutazione crediti della quota eccedente il limite di cui all'art.106 del Tuir di € 31.910=, al lordo dell'utilizzo di € 12.801= del fondo eccedente, che avrebbe generato un'imposta anticipata di € 4.586, non iscritta per prudenza.

Per quanto riguarda l'irap corrente l'importo iscritto identifica quanto relativo all'imposta corrente al netto del primo acconto cancellato dall'intervento governativo previsto dall'art. 24 del D.L. 34/2020 il cosiddetto Decreto "Rilancio".

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio precedente
	Aliquota fiscale
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	24,00%

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2020	31/12/2019
Quadri	2	1
Impiegati	5	5
Altri		1
Totale	7	7

	Numero medio
Quadri	2
Impiegati	5
Totale Dipendenti	7

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	38.084	15.543

Si precisa che il Collegio Sindacale svolge anche la funzione della revisione legale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

Con riferimento alla predetta informativa, come suggerito dalla Commissione per lo studio dei Principi Contabili Nazionali del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili, si evidenzia che, per effetto della peculiare operatività della Cooperativa e stante la sicura presenza di un rapporto mutualistico tra amministratori-soci dell'ente, che realizza operazioni economicamente vantaggiose nei confronti anche di questi soggetti, nulla va segnalato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

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

Informazioni di cui agli artt. 2513 e 2545-sexies del Codice Civile

Nel rispetto della norma prevista dall'art.2513 del Codice Civile, di seguito vengono indicati i valori che attestano il requisito della mutualità prevalente alla gestione della nostra Cooperativa, con riferimento ai ricavi di cui al primo comma, punto A1 dell'art. 2425 del C.C.

Ricavi rilevanti	Importo
Ricavi per difesa passiva	12.374.691
Totale ricavi	13.209.841

con una percentuale dei ricavi per servizi resi ai soci nella misura del 93,68%.

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

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che nel corso del 2020, si è ricevuto dalla Regione Lombardia, contributi netti di € 10.213=(al netto della ritenuta di acconto del 4%, di € 426=), pari al 34% del contributo regionale massimo ammissibile della quota rimozione e distruzione carcasse dei capi morti, da erogare a favore dei propri soci per i quali il contributo è stato richiesto per copertura costi dei premi assicurativi anno 2019.

Come consuetudine Vi viene fornito anche il bilancio specifico della gestione " Difesa passiva ", i cui valori sono

Bilancio attività " Difesa passiva "

ATTIVITA'	
Residui attivi:	
Zootecnia da Agea	162.058
Serre da Agea	8.654
Tributi 830	5.751.547
Verso erario per ritenute contributi pubblici	426
Totale residui attivi	5.922.685
Crediti vs.gestione ordinaria	2.142.299
Banche	
Banca IntesaSanpaolo	666
Ubi	72.988
Banco Popolare	6.154
Totale Banche	79.808
Perdita di esercizio	31.412
Totale a pareggio	8.176.204
PASSIVITA'	
Fondo Premi esercizi precedenti	883.567
Debiti bancari:	
Banca IntesaSanpaolo	1.918.113
Banco Popolare c/verde	2.033.572
Ubi linea credito c/c 418	7.174
Ubi c/anticipi 420	3.307.495
Totale debiti bancari	7.266.354
Rimborso soci contributo Reg.Zootecnia	2.493
Ratei passivi	23.790
Totale	8.176.204
COSTI	
Premi agevolati difesa passiva	9.684.677

ATTIVITA'	
Premi agevolati zootecnie DL 102	149.069
Premi agevolati strutture aziendali serre	5.202
Interessi passivi	43.607
Oneri bancari/bolli su movim./sconti cassa	4.393
Sopravvenienza passiva	7.034
Totale	9.893.982
RICAVI	
Rata assicurativa soci polizze agevolate	9.686.054
Rata assicurativa soci polizza serre	5.202
Rata assicurativa soci polizze zootecnia art.68	32.995
Rata assicurativa soci polizze zootecnia DI 102/04	116.075
Sopravvenienza attiva	22.244
Totale	9.862.570
Perdita	31.412
Totale a pareggio	9.893.982

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2020	Euro	13.616
30% a riserva legale	Euro	4.085
a riserva indivisibile	Euro	9.123
3% ai Fondi mutualistici	Euro	408

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa e Rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Per il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente
Sig. Edoardo Andrea Negri

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto VILLA PAOLO iscritto all'albo dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili di Pavia al n. 532 quale incaricato della società, ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della l.340/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società'.

Data, __/__/____