

NINFEA COOPERATIVA SOCIALE ONLUS

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	04016 SABAUDIA (LT) VIA VENEZIA N 5
Codice Fiscale	01279830598
Numero Rea	
P.I.	01279830598
Capitale Sociale Euro	195560.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA (SC)
Settore di attività prevalente (ATECO)	ASSISTENZA SOCIALE NON RESIDENZIALE PER ANZIANI E DISABILI (881000)
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	A103378

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	55.416	8.716
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	28.868	24.232
II - Immobilizzazioni materiali	173.435	173.766
III - Immobilizzazioni finanziarie	20.152	15.307
Totale immobilizzazioni (B)	222.455	213.305
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.587.771	1.911.712
Totale crediti	1.587.771	1.911.712
IV - Disponibilità liquide	1.066.327	649.924
Totale attivo circolante (C)	2.654.098	2.561.636
Totale attivo	2.931.969	2.783.657
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	195.560	128.200
IV - Riserva legale	179.144	172.002
VI - Altre riserve	401.089 ⁽¹⁾	385.140
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	47.421	23.846
Totale patrimonio netto	823.214	709.188
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	920.924	801.329
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	707.192	740.806
esigibili oltre l'esercizio successivo	480.639	532.334
Totale debiti	1.187.831	1.273.140
Totale passivo	2.931.969	2.783.657

(1)

Altre riserve	31/12/2020	31/12/2019
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	1
Altre ...	401.088	385.139

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.494.762	3.834.929
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	353.444	12.931
altri	19.069	15.985
Totale altri ricavi e proventi	372.513	28.916
Totale valore della produzione	3.867.275	3.863.845
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	93.007	76.211
7) per servizi	349.164	433.104
8) per godimento di beni di terzi	77.790	56.435
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.293.154	2.164.089
b) oneri sociali	549.417	626.352
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	327.103	359.939
c) trattamento di fine rapporto	195.766	168.202
e) altri costi	131.337	191.737
Totale costi per il personale	3.169.674	3.150.380
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	31.612	37.002
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	10.131	7.670
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	21.481	29.332
Totale ammortamenti e svalutazioni	31.612	37.002
14) oneri diversi di gestione	55.639	52.772
Totale costi della produzione	3.776.886	3.805.904
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	90.389	57.941
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.168	376
Totale proventi diversi dai precedenti	1.168	376
Totale altri proventi finanziari	1.168	376
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	24.074	34.471
Totale interessi e altri oneri finanziari	24.074	34.471
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(22.906)	(34.095)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	67.483	23.846
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	20.062	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	20.062	-
21) Utile (perdita) dell'esercizio	47.421	23.846

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 47.421.

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 106, comma 3 del Decreto Legge 18/2020 e successive modifiche ci si è avvalsi del maggior termine per l'approvazione del Bilancio.

Attività svolte

La vostra Cooperativa svolge la propria attività, nel terzo settore ed in particolare modo nei servizi sociali agli anziani, ai diversamente abili, agli adolescenti e famiglie.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

I fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio sono i seguenti:

Le prospettive economiche mondiali per il 2020 sono state gravemente compromesse dalla rapida diffusione dell'infezione da SARS Covid-19 ufficialmente riconosciuta quale «pandemia», in considerazione dei livelli di diffusività e gravità raggiunti, in data 11 marzo 2020 dall'Organizzazione mondiale della sanità.

L'intero sistema economico globale è di conseguenza stato compromesso dalle prolungate misure restrittive necessarie ad arginare l'emergenza epidemiologica quali ad esempio l'interruzione di buona parte delle attività produttive e nella mobilità delle persone.

A livello nazionale, i dati Istat hanno evidenziato una diminuzione del Pil pari all'8,9%; dal lato della domanda interna si registra, in termini di volume, un calo del 9,1% degli investimenti fissi lordi e del 7,8% dei consumi finali nazionali. Per quel che riguarda i flussi con l'estero, le esportazioni di beni e servizi sono scese del 13,8% e le importazioni del 12,6%.

Criteri di formazione

Il bilancio sottoposto Vi è redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma. Al fine di fornire tuttavia un'informativa più ampia ed esauriente sull'andamento della gestione sociale, nell'ambito in cui opera, si è ritenuto opportuno corredarlo della Relazione sulla Gestione.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423C.c.e 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.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

Nello stato patrimoniale e nel conto economico i dati di bilancio sono stati indicati separatamente in relazione all'attività svolta con i soci, distinguendo eventualmente le diverse gestioni mutualistiche ai sensi dell'articolo 2545- sexies del codice civile.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

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, se non quelli inerenti e conseguenti, anche in maniera indiretta, alla situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 comunque richiamati e meglio descritti nei vari paragrafi in commento.

Cambiamenti di principi contabili

La Società non ha cambiato il principio contabile.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai soli fini comparativi, sono stati rideterminati gli effetti che si sarebbero avuti nel bilancio dell'esercizio precedente come se da sempre fosse stato applicato il nuovo principio contabile, procedendo con la rettifica del saldo d'apertura del patrimonio netto.

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.

Le migliori su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto. Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

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.

Le immobilizzazioni acquistate a titolo gratuito sono iscritte al presumibile valore di mercato aumentato dei costi sostenuti o da sostenere per inserire durevolmente e utilmente i cespiti nel processo produttivo.

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Strumenti finanziari derivati

Gli strumenti finanziari derivati, anche se incorporati in altri strumenti finanziari, sono stati rilevati inizialmente quando la società ha acquisito i relativi diritti ed obblighi; la loro valutazione è stata fatta al fair value sia alla data di rilevazione iniziale sia ad ogni data di chiusura del bilancio.

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.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

Impegni, garanzie e passività potenziali

Gli impegni, non risultanti dallo stato patrimoniale, rappresentano obbligazioni assunte dalla società verso terzi che traggono origine da negozi giuridici con effetti obbligatori certi ma non ancora eseguiti da nessuna delle due parti. La categoria impegni comprende sia impegni di cui è certa l'esecuzione e il relativo ammontare (ad esempio: acquisto e vendita a termine), sia impegni di cui è certa l'esecuzione ma non il relativo importo (ad esempio: contratto con clausola di revisione prezzo). L'importo degli impegni è il valore nominale che si desume dalla relativa documentazione.

Mutualità prevalente

La cooperativa è una cooperativa a mutualità prevalente ed è iscritta nell'apposito albo di cui all'articolo 2512 del Codice civile:

In effetti la cooperativa:

- si avvale prevalentemente, nello svolgimento della attività, della prestazione lavorativa dei soci;

La mutualità prevalente viene evidenziata nel seguente prospetto, ai sensi dell'articolo 2513 del codice civile:

Costo del lavoro totale	euro	3.169.674
Costo del lavoro Soci	euro	2.557.612

Percentuale della mutualità prevalente 80,69

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 dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

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 non richiamati	8.716	46.700	55.416
Totale crediti per versamenti dovuti	8.716	46.700	55.416

Descrizione	Importo sottoscritto
Soci Ordinari	55.416
Totale	55.416

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	24.232	433.569	15.307	473.108
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	259.802		259.802
Valore di bilancio	24.232	173.766	15.307	213.305
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	14.767	21.150	25	35.942
Ammortamento dell'esercizio	10.131	21.481		31.612
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	(4.820)	(4.820)
Totale variazioni	4.636	(331)	4.845	9.150
Valore di fine esercizio				
Costo	28.868	454.720	15.332	498.920
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	281.284		281.284
Svalutazioni	-	-	(4.820)	(4.820)
Valore di bilancio	28.868	173.435	20.152	222.455

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
28.868	24.232	4.636

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	24.232	24.232
Valore di bilancio	24.232	24.232
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	14.767	14.767
Ammortamento dell'esercizio	10.131	10.131
Totale variazioni	4.636	4.636
Valore di fine esercizio		
Costo	28.868	28.868
Valore di bilancio	28.868	28.868

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
173.435	173.766	(331)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	7.131	33.191	25.177	368.070	433.569
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.321	29.001	9.438	218.042	259.802
Valore di bilancio	3.810	4.190	15.739	150.028	173.766
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	(1)	-	1	21.150	21.150
Ammortamento dell'esercizio	680	1.277	665	18.859	21.481
Totale variazioni	(681)	(1.277)	(664)	2.291	(331)
Valore di fine esercizio					
Costo	7.130	33.191	25.178	389.221	454.720
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.001	30.278	10.103	236.902	281.284
Valore di bilancio	3.129	2.913	15.075	152.319	173.435

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
20.152	15.307	4.845

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

	Altri titoli
Variazioni nell'esercizio	
Incrementi per acquisizioni	25
Totale variazioni	25
Valore di fine esercizio	
Costo	25
Valore di bilancio	25

Strumenti finanziari derivati

Si tratta di strumenti finanziari quali contratti a termine in valuta estera, swap ,future, o altre opzioni legate ai contratti derivati destinati ad mantenuti oltre l'esercizio successivo.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	15.307	4.820	20.127	20.127
Totale crediti immobilizzati	15.307	4.820	20.127	20.127

Suddivisione dei crediti immobilizzati 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	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	20.127	20.127
Totale	20.127	20.127

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.587.771	1.911.712	(323.941)

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.066.327	649.924	416.403

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	645.264	413.821	1.059.085
Denaro e altri valori in cassa	4.660	2.583	7.243
Totale disponibilità liquide	649.924	416.403	1.066.327

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Nota integrativa abbreviata, 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
823.214	709.188	114.026

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	128.200	67.360		195.560
Riserva legale	172.002	7.142		179.144
Altre riserve				
Varie altre riserve	385.140	15.949		401.089
Totale altre riserve	385.140	15.949		401.089
Utile (perdita) dell'esercizio	23.846	23.575	47.421	47.421
Totale patrimonio netto	709.188	114.026	47.421	823.214

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1
Altre ...	401.088
Totale	401.089

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	195.560	B
Riserva legale	179.144	A,B
Altre riserve		
Varie altre riserve	401.089	
Totale altre riserve	401.089	
Totale	775.793	

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuzione delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	A,B,C,D
Riserva straordinaria	401.088	A,B,C,D
Totale	401.089	

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 informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	129.500	168.192	376.630	12.700	687.022
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- altre destinazioni	(1.300)	3.810	8.510	11.146	22.166
Risultato dell'esercizio precedente				23.846	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	128.200	172.002	385.140	23.846	709.188
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- altre destinazioni	67.360	7.142	15.949	23.575	114.026
Risultato dell'esercizio corrente				47.421	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	195.560	179.144	401.089	47.421	823.214

Si forniscono le seguenti informazioni complementari in merito alle riserve di rivalutazione:

Nel patrimonio netto, sono presenti le seguenti poste:

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione non concorrono a formare il reddito imponibile dei soci indipendentemente dal periodo di formazione.

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
920.924	801.329	119.595

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	801.329
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	(119.595)
Totale variazioni	119.595
Valore di fine esercizio	920.924

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Debiti

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.187.831	1.273.140	(85.309)

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	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	500.834	(40.092)	460.742	3.212	457.530
Debiti verso altri finanziatori	32.334	(9.225)	23.109	-	23.109
Debiti verso fornitori	63.094	(5.698)	57.396	57.396	-
Debiti tributari	105.897	9.170	115.067	115.067	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	136.022	(82.195)	53.827	53.827	-
Altri debiti	434.959	42.732	477.691	477.691	-
Totale debiti	1.273.140	(85.309)	1.187.831	707.193	480.639

I debiti più rilevanti al 31/12/2020 risultano così costituiti:

Debiti per mutui chirografari euro 457.530
 Debiti per stipendi euro 468.238

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2020, pari a Euro 460.742, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

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

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

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

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	457.530	457.530	3.212	460.742
Debiti verso altri finanziatori	-	-	23.109	23.109
Debiti verso fornitori	-	-	57.396	57.396
Debiti tributari	-	-	115.067	115.067
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	53.827	53.827
Altri debiti	-	-	477.691	477.691
Totale debiti	457.530	457.530	730.301	1.187.831

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Ai fini della corretta interpretazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 e della valutazione circa la possibile comparabilità dello stesso con il bilancio relativo all'esercizio precedente, si evidenzia come la situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 abbia reso necessaria l'adozione di specifiche misure di sostegno dell'attività e dei lavoratori coinvolti, con conseguente effetto sui documenti componenti il bilancio ed in particolar modo il Conto Economico.

Nel dettaglio la Società ha ritenuto opportuno:

1. non imputare in misura ridotta le quote di ammortamento d'esercizio relative alle immobilizzazioni materiali e immateriali;
2. ricorso massivo agli ammortizzatori sociali per fronteggiare la caduta della domanda;
3. richiedere specifici contributi in conto esercizio: bonus covid 19 una tantum percepito nei mesi aprile, rimborso spese per dispositivi protezione individuale € 8.645;

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
3.867.275	3.863.845	3.430

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	3.494.762	3.834.929	(340.167)
Altri ricavi e proventi	372.513	28.916	343.597
Totale	3.867.275	3.863.845	3.430

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione. I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

Categoria	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Vendite e prestazioni a terzi	3.494.762	3.834.929	(340.167)
Totale	3.494.762	3.834.929	(340.167)

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	3.494.762
Totale	3.494.762

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	3.494.762
Totale	3.494.762

Contributi ricevuti nell'anno 2020

Formazione 4.0 - Come descritto nella voce Crediti Tributari, tale valore, per euro € 95.454 rappresenta il contributo in conto esercizio inerente il credito d'imposta maturato nell'anno, in base alle previsioni della normativa Nazionale denominata Formazione 4.0, più le spese per la relativa certificazione contabile dei costi.

Progetto Adattabilità – Contributo Regione Lazio euro 16.380

Progetto Outdoor Education – euro 39.900

Progetto Perla – euro 22.730,35

Progetto Centri – euro 10.348

Contributo ricerca e sviluppo anno 2018 euro 51.895

Contributo ricerca e sviluppo anno 2019 euro 101.809

Pashndash – euro 1.573

Disposizioni per la formazione del bilancio ann.e plur. – euro 9.895

Corso di aggiornamento operatori sociali – euro 2.948.

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
3.776.886	3.805.904	(29.018)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	93.007	76.211	16.796
Servizi	349.164	433.104	(83.940)
Godimento di beni di terzi	77.790	56.435	21.355
Salari e stipendi	2.293.154	2.164.089	129.065
Oneri sociali	549.417	626.352	(76.935)
Trattamento di fine rapporto	195.766	168.202	27.564
Altri costi del personale	131.337	191.737	(60.400)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	10.131	7.670	2.461
Ammortamento immobilizzazioni materiali	21.481	29.332	(7.851)
Oneri diversi di gestione	55.639	52.772	2.867
Totale	3.776.886	3.805.904	(29.018)

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.

{ Durante l'esercizio si è fatto ricorso a:

- cassa integrazione;
- utilizzo concordato ferie massive;

al fine di limitare gli effetti economici negativi legati alla situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19. }

I costi sono così suddivisi:

Descrizione	Retribuzione	Oneri sociali	Accantonamento TFR e trattamento quiescenza
Soci e non soci	2.193.154	549.417	195.766
Integrazione salariale soci	100.000		
Totale	2.293.154	549.417	195.766

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.

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
20.062		20.062

Imposte	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
Imposte correnti:	20.062	20.062
IRAP	20.062	20.062
Totale	20.062	20.062

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Informativa sulle perdite fiscali

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

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

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 sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

La Società ha intrapreso azioni nel 2021 per mantenere e rafforzare la posizione sul mercato e garantire la continuità aziendale.

Informazioni relative alle cooperative

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui all'articolo 2513 C.c.

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui all'articolo 2513 C.c.

Il costo del lavoro dei soci deve essere superiore al cinquanta per cento del totale del costo del lavoro di cui all'articolo 2425, primo comma.

Il dettaglio è stato evidenziato nella parte descrittiva della nota integrativa.

Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui agli articoli 2528

La variazione del numero e delle persone dei soci non comportando alcuna modifica dell'atto costitutivo, implica che il capitale sociale della Ninfea non è predeterminato in un ammontare prestabilito ma varia di anno in anno così come previsto dall'art. 2511 (le cooperative sono società a capitale variabile...) Nel rispetto del principio della "porta aperta" e in ottemperanza dell'art. 2528 del cc nel corso del 2019 il Consiglio di Amministrazione della Ninfea cooperativa sociale ha ammesso 71 nuovi soci lavoratori per un aumento totale del capitale sociale di € 51.300 (verbali n. 123-124- 126-129) e accettato le dimissioni di 11 soci che avevano precedentemente dato le dimissioni come dipendenti della cooperativa (verbali n. 123-124-126-129) con conseguente riduzione del capitale sociale per € 11.000. Al 31/12/2019 il numero dei soci lavoratori della Ninfea cooperativa sociale è di 189 di cui 4 attualmente non lavoratori e che daranno le dimissioni prossimamente.

Alcuni soci hanno devoluto parte del ristorno ad aumento della propria quota di capitale sociale, il totale devoluto è di € 16.060.

Il capitale sociale al 31/12 è pari a € 195.560,00. Il valore delle quote di partecipazione dei soci al capitale sociale è di € 100,00. I soci partecipano in maniera diversa al capitale sociale, ma ciascun socio ha il diritto e dovere di partecipare alle assemblee ordinarie e straordinarie della cooperativa e ha un solo voto indipendentemente dal proprio valore della quota sociale.

Informazioni ex art. 2545 del Codice Civile

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui agli articoli 2545 C.c

Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui all'articolo 2545-sexies, C.c..

Nella Ninfea cooperativa sociale i soci sono lavoratori e il ristorno distribuito ai soci rappresenta un trattamento economico ulteriore rispetto a quanto contrattualmente spettante e, costituisce un evidente vantaggio conseguente al lavoro prestato in cooperativa. Il ristorno è rapportato ai criteri di quantità e di qualità (così come previsto dall'art. 19 dello statuto della cooperativa, in ottemperanza a quanto disposto dall'art. 2545- sexies del cc) resi nella prestazione lavorativa e nel tipo di inquadramento contrattuale, non avendo alcuna rilevanza l'ammontare di quota di capitale sociale sottoscritta e versata nella società. Sono infatti questi due parametri, quantità e qualità del lavoro che contribuiscono e che hanno contribuito nel corso del 2020 alla determinazione dell'utile da cui scaturisce il ristorno. Nel 2020, visti gli ottimi risultati di gestione il Consiglio di Amministrazione ha proposto di ristornare ai soci € 100.000, l'assemblea ha approvato il bilancio e il piano di ristorno. Il Consiglio di Amministrazione ha elaborato un piano di riparto che prevede il pagamento delle quote di ristorno in 5 rate da erogarsi congiuntamente alle retribuzioni nel corso dell'anno 2020.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni.

Si tratta anche di contributi in conto esercizio ricevuti per contrastare l'emergenza sanitaria SARS Covid-19.

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	47.421
Destinazione:		
a fondo mutualistico 3% art. 11 L.59/92	Euro	1.423
Attribuzione:		
a riserva legale	Euro	14.226
a riserva straordinaria	Euro	31.772

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, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Presidente del Consiglio di amministrazione
Achille Allen Trenta

Il sottoscritto Ragioniere commercialista Di Leva Gennaro iscritto nell'ordine dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili della provincia di Latina al n.601, quale incaricato dalla signor TRENTA ACHILLE ALLEN , legale rappresentante della società, ai sensi dell'Art.2 comma 54 della Legge 24 Dicembre 2003 n.350, dichiara che non sussistono nei propri confronti provvedimenti disciplinari che ne impediscano l'esercizio della professione e che i documenti informatici allegati sono conformi agli originali depositati presso la società.

Il sottoscritto Ragioniere commercialista Di Leva Gennaro iscritto nell'ordine dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili della provincia di Latina al n.601, quale incaricato dal signor TRENTA ACHILLE ALLEN , legale rappresentante della società dichiara che il Bilancio nel formato XBRL è conforme a quello depositato presso la società.