

AMANTHEA SOC.COOP.SOCIALE A R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	VIA CORNELIA, 6 - 90012 CACCAMO (PA)
Codice Fiscale	80027200825
Numero Rea	PA 000000081797
P.I.	00772240826
Capitale Sociale Euro	5.990 i.v.
Settore di attività prevalente (ATECO)	889900
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	409.845	404.057
III - Immobilizzazioni finanziarie	22.772	10.299
Totale immobilizzazioni (B)	432.617	414.356
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	13.514	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.638.752	4.321.573
Totale crediti	1.638.752	4.321.573
IV - Disponibilità liquide	715.652	314.106
Totale attivo circolante (C)	2.367.918	4.635.679
D) Ratei e risconti	1.091.603	10.124
Totale attivo	3.892.138	5.060.159
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	5.990	5.990
IV - Riserva legale	308.997	308.027
VI - Altre riserve	689.351	687.188
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(1.118)	3.231
Totale patrimonio netto	1.003.220	1.004.436
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	328.818	388.071
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.535.292	3.660.647
Totale debiti	2.535.292	3.660.647
E) Ratei e risconti	24.808	7.005
Totale passivo	3.892.138	5.060.159

Conto economico

31-12-2020 31-12-2019

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.882.118	6.064.385
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	42.444	0
altri	1.791	66.176
Totale altri ricavi e proventi	44.235	66.176
Totale valore della produzione	3.926.353	6.130.561
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	47.102	53.217
7) per servizi	267.283	282.147
8) per godimento di beni di terzi	26.512	30.452
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.530.450	4.253.083
b) oneri sociali	685.907	1.291.481
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	262.303	147.746
c) trattamento di fine rapporto	258.043	147.746
e) altri costi	4.260	0
Totale costi per il personale	3.478.660	5.692.310
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	19.194	16.526
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	19.194	16.526
Totale ammortamenti e svalutazioni	19.194	16.526
14) oneri diversi di gestione	19.672	33.788
Totale costi della produzione	3.858.423	6.108.440
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	67.930	22.121
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.369	46.001
Totale proventi diversi dai precedenti	1.369	46.001
Totale altri proventi finanziari	1.369	46.001
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	70.417	64.891
Totale interessi e altri oneri finanziari	70.417	64.891
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(69.048)	(18.890)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(1.118)	3.231
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(1.118)	3.231

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

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

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

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

La nota integrativa, come lo stato patrimoniale e il conto economico, è stata redatta in unità di Euro, senza cifre decimali, come previsto dall'art. 16, comma 8, D.Lgs. n. 213/98 e dall'art. 2423, comma 5, del codice civile: tutti gli importi espressi in unità di Euro sono stati arrotondati, all'unità inferiore se inferiori a 0,5 Euro e all'unità superiore se pari o superiori a 0,5.

PRINCIPI DI REDAZIONE

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;

- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.

La società non controlla altre imprese, neppure tramite fiduciarie ed interposti soggetti, e non appartiene ad alcun gruppo, né in qualità di controllata né in quella di collegata.

ATTIVITA' SVOLTA

La società svolge prevalentemente l'attività di gestione asili nido e di assistenza domiciliare e presso le scuole di soggetti con disabilità fisiche e psichiche e di anziani e minori.

Durante l'esercizio l'attività ha avuto un significativo condizionamento dall'emergenza sanitaria legata alla pandemia di COVID-19, che ha comportato la sospensione di diversi servizi che erano in corso di esecuzione nel periodo di lockdown.

Tuttavia l'intervento delle misure di sostegno statali quali la cassa integrazione, la sospensione degli adempimenti tributari e previdenziali ed anche la sospensione del pagamento delle rate dei mutui, hanno limitato l'impatto sul risultato economico della società che è risultato negativo, ma in una misura assolutamente non rilevante.

Anche l'andamento gestionale non è stato sostanzialmente modificato e non si è dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, codice civile.

Non si segnalano, oltre a quello citato, altri fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

Principi di redazione

PRINCIPI DI REDAZIONE

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e

dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.

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

DEROGHE CASI ECCEZIONALI

- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;

Cambiamenti di principi contabili

Cambiamenti di principi contabili (OIC29, art. 2423-bis, punto 6 e comma 2)

Per quanto riguarda gli impatti dei cambiamenti di principi contabili sui dati comparativi dell'esercizio precedente, non è stato fattibile determinarne l'effetto

Correzione di errori rilevanti

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Tutte le voci dello stato patrimoniale e del conto economico dell'esercizio precedente sono comparabili con quelle del presente esercizio e non si è reso necessario alcun adattamento.

Criteri di valutazione applicati

Criteri di valutazione applicati

I criteri di valutazione adottati/utilizzati per la redazione del bilancio, che qui di seguito vengono illustrati nelle singole voci di bilancio, sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile e tengono conto dei principi contabili aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

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

La società non controlla altre imprese, neppure tramite fiduciarie ed interposti soggetti, e non appartiene ad alcun gruppo, né in qualità di controllata né in quella di collegata.

La nota integrativa 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.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci dell'attivo.

Immobilizzazioni

Il totale delle immobilizzazioni è aumentato del 4,40% rispetto all'anno precedente passando da euro 414.356 a euro 432.617 per l'aumento in particolare delle immobilizzazioni finanziarie.

Movimenti delle immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	577.899	-	577.899
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	173.842		173.842
Valore di bilancio	404.057	10.299	414.356
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	24.982	-	24.982
Ammortamento dell'esercizio	19.194		19.194
Totale variazioni	5.788	-	5.788
Valore di fine esercizio			
Costo	602.881	-	602.881
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	193.036		193.036
Valore di bilancio	409.845	22.772	432.617

Dal prospetto emerge un valore leggermente superiore a quello del periodo precedente

Immobilizzazioni finanziarie

Come previsto dal principio contabile OIC 20 si è deciso di avvalersi della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato ai titoli di debito iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Non vi sono partecipazioni detenute in imprese controllate

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Non vi sono partecipazioni detenute in imprese collegate.

Il totale delle immobilizzazioni finanziarie è aumentato del 121 % circa rispetto all'anno precedente passando da euro 10.299 a euro 22.772 per le somme versate in fondi di investimento.

Il totale delle immobilizzazioni è aumentato del 4,4 % rispetto all'anno precedente passando da euro 414356 a euro 432617 a causa soprattutto degli investimenti in strumenti finanziari

Il totale dell'attivo è diminuito del 26,49% rispetto all'anno precedente passando da euro 5.060.159 a euro 3.892.138 a seguito della diminuzione dei crediti commerciali.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

Patrimonio netto

Il capitale sociale, pari ad Euro 5.990,24, interamente sottoscritto e versato, è composto da n. 232 quote del valore nominale di Euro 25,82 e nell'anno 2020 non ha subito variazioni rispetto al 2019. La riserva legale di € 308.997 e la riserva art. 12 L. 904/77 di € 689.351 sono aumentate per accantonamento dell'utile 2019.

Il totale del patrimonio netto è diminuito dello 0,1% rispetto all'anno precedente passando da euro 1.004.436 a euro 1.002.220 a causa del risultato di esercizio 2020 pari ad una perdita di euro 1.118

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Non si effettua la ripartizione per aree geografiche in quanto gli importi vantati da creditori esteri non sono significativi.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

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

Non vi sono proventi di entità o incidenza eccezionali.

Non sono presenti costi di entità o incidenza eccezionali.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

La società ha adempiuto agli obblighi imposti dalla normativa nazionale in materia di privacy (D.Lgs n. 196/2003) redigendo apposita autocertificazione e adottando le misure necessarie per la tutela dei dati.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari partecipativi.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni in merito agli impegni, alle garanzie e alle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale:

Contratti di leasing:

E' in atto un contratto di leasing di un automezzo .

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

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

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

La società non è tenuta a fornire l'informativa relativa alle operazioni con le parti correlate, in quanto non è stata conclusa nessuna operazione con le stesse.
La società non ha in essere alcun contratto di consolidato fiscale né di trasparenza fiscale.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Maggior termine per l'approvazione del bilancio

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 come richiamato dall'art. 3 comma 6 del DL n. 183/2020 convertito dalla legge 21/2021.

Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

La nostra società non fa parte di un gruppo di imprese che redige il bilancio consolidato.

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

La società non detiene strumenti finanziari derivati attivi.

Informazioni relative alle cooperative

La società pur avvalendosi di personale anche non socio possiede tutte le caratteristiche per essere inquadrata tra le cooperative a mutualità prevalente in quanto iscritta di diritto per lo svolgimento di attività nel campo del sociale.

Si riporta il costo sostenuto per i soci lavoratori che è pari a euro 152.161

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Relativamente alla copertura della perdita dell'esercizio di euro 1.118, il Consiglio di amministrazione propone di coprire la perdita utilizzando la riserva indivisibile ex art. 12 L. 904/77.

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Si rimane ovviamente a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

Nota integrativa, parte finale

CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Il presidente del C.d.A.
Gentilini Salvatore

(.....)

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità dell'atto:

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

Dichiarazione inerente l'imposta di bollo:

Esente da bollo ai sensi degli artt. 10 e 17 del D. Lgs. 460/97 relativo a cooperative sociali, art. 1 comma 3 L. 381/1991.

Copia su supporto informatico conforme all'originale documento su supporto cartaceo, ai sensi degli articoli 38 e 47 del DPR 445/2000, che si trasmette ad uso Registro Imprese