

# ATELIER DI PENSIERI COOPERATIVA SOCIALE ONLUS

## Bilancio di esercizio al 31/12/2020

Dati anagrafici	
Denominazione	ATELIER DI PENSIERI COOPERATIVA SOCIALE ONLUS
Sede	VIA CIRIE' 9 20162 MILANO (MI)
Capitale sociale	3.600,00
Capitale sociale interamente versato	si
Codice CCIAA	MI
Partita IVA	09556350966
Codice fiscale	09556350966
Numero REA	2098683
Forma giuridica	Societa' Cooperativa
Settore di attività prevalente (ATECO)	Altre attività di assistenza sociale non residenziale nca (88.99.00)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	
Appartenenza a un gruppo	no
Denominazione della società capogruppo	
Paese della capogruppo	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	C116554

	31/12/2020	31/12/2019
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		355
II - Immobilizzazioni materiali	285	366
III - Immobilizzazioni finanziarie	2.500	2.500
Totale immobilizzazioni (B)	2.785	3.221
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	11.767	11.569
esigibili oltre l'esercizio successivo		
imposte anticipate		
Totale crediti	11.767	11.569
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
IV - Disponibilità liquide	5.257	2.211
Totale attivo circolante (C)	17.024	13.780
D) Ratei e risconti	2.615	2.928
<b>Totale attivo</b>	<b>22.424</b>	<b>19.929</b>
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	3.600	3.600
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni		
III - Riserve di rivalutazione		
IV - Riserva legale	2.298	1.062
V - Riserve statutarie		
VI - Altre riserve	2.758	(1)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo		
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(4.389)	4.119
Perdita ripianata nell'esercizio		
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		
Totale patrimonio netto	4.267	8.780
B) Fondi per rischi e oneri		
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	2.437	1.839
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	15.720	9.310
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti	15.720	9.310
E) Ratei e risconti		
<b>Totale passivo</b>	<b>22.424</b>	<b>19.929</b>

	31/12/2020	31/12/2019
Altre riserve		
Riserva straordinaria		
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile		

Riserva azioni (quote) della società controllante		
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni		
Versamenti in conto aumento di capitale		
Versamenti in conto futuro aumento di capitale		
Versamenti in conto capitale		
Versamenti a copertura perdite		
Riserva da riduzione capitale sociale		
Riserva avanzo di fusione		
Riserva per utili su cambi non realizzati		
Riserva da conguaglio utili in corso		
Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)		
Fondi riserve in sospensione di imposta		
Riserve da conferimenti agevolati (legge n. 576/1975)		
Fondi di accantonamento delle plusvalenze di cui all'art. 2 legge n.168/1992		
Riserva fondi previdenziali integrativi ex d.lgs n. 124/1993		
Riserva non distribuibile ex art. 2426		
Riserva per conversione EURO		
Riserva da condono		
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		(2)
Altre ...		2.760

	31/12/2020	31/12/2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	51.920	54.792
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione		
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio		
altri	45.186	58.010
Totale altri ricavi e proventi	45.186	58.010
Totale valore della produzione	97.106	112.802
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	458	481
7) per servizi	68.097	77.580
8) per godimento di beni di terzi	19.571	16.897
9) per il personale		
a) salari e stipendi	8.385	8.384
b) oneri sociali	2.278	2.279
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	602	573
c) trattamento di fine rapporto	602	573
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi		
Totale costi per il personale	11.265	11.236
10) ammortamenti e svalutazioni		

a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	436	396
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	355	355
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	81	41
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
Totale ammortamenti e svalutazioni	436	396
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		
12) accantonamenti per rischi		
13) altri accantonamenti		
14) oneri diversi di gestione	1.668	2.093
Totale costi della produzione	101.495	108.683
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(4.389)	4.119
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		
Totale proventi da partecipazioni		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		
Totale proventi diversi dai precedenti		
Totale altri proventi finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate		
verso imprese collegate		
verso imprese controllanti		
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		

altri		
Totale interessi e altri oneri finanziari		
17-bis) utili e perdite su cambi		
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)		
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale rivalutazioni		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale svalutazioni		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)		
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(4.389)	4.119
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti		
imposte relative a esercizi precedenti		
imposte differite e anticipate		
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale		
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(4.389)	4.119

## Informazioni in calce allo stato patrimoniale micro

A seguito del recepimento della direttiva nr. 34/2013 e del D.Lgs nr. 139/2015, il presente bilancio è stato redatto secondo lo schema delle Microimprese in quanto la Cooperativa rispetta i requisiti previsti per le micro-imprese di cui all'art. 2435-ter, dato che in questo esercizio (e per due esercizi consecutivi) non ha superato due dei seguenti limiti:

- 1) Totale dell'attivo dello stato patrimoniale: 175.000 Euro;
- 2) Ricavi delle vendite e delle prestazioni: 350.000 Euro;
- 3) Dipendenti occupati in media durante l'esercizio: 5 unità.

In ottemperanza a quanto previsto dall'articolo 2435-ter C.c., vengono fornite le seguenti informazioni in calce allo Stato patrimoniale:

- l'informativa sugli impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo Stato Patrimoniale;
- l'informativa sui compensi, anticipazioni e crediti concessi agli amministratori e ai sindaci.

## Ammontare dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi ad amministratori e sindaci e degli impegni assunti per loro conto

Nell'esercizio in commento non sono stati concessi compensi, anticipazioni e/o crediti agli amministratori, come pure non sono state prestate garanzie o assunti impegni nei confronti dei medesimi amministratori.

La Cooperativa non è soggetta al controllo da parte di un collegio sindacale o di un revisore dei conti.

## **Importo complessivo degli impegni, delle garanzie e delle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

Non sussistono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo Stato Patrimoniale. Inoltre, la Cooperativa non ha assunto alcun impegno nei confronti di imprese controllate, collegate, controllanti o imprese sottoposte al controllo di queste ultime, in quanto non ricorre alcuna delle fattispecie indicate.

## **Bilancio micro, altre informazioni**

### **Informazioni relative alle Cooperative**

#### **Criteri seguiti nella gestione sociale per il conseguimento dello scopo mutualistico (art. 2545 c.c.).**

In ottemperanza a quanto previsto dall'art. 2545 del codice civile e dall'art. 2 della legge 59/92 siamo ad indicarvi i criteri seguiti nella gestione sociale per il conseguimento degli scopi statutari.

La Cooperativa sociale non ha finalità speculativa e intende perseguire le seguenti finalità:

- 1) Impegnarsi attivamente contro ogni fenomeno di emarginazione sociale, prioritariamente quella dei disabili e di tutti quelli che subiscono processi di estraneizzazione e alienazione dal loro ambito sociale e culturale.
- 2) Incrementare il livello di conoscenza sociale, di sensibilità e mobilitazione dell'opinione pubblica nell'affrontare le problematiche connesse alla emarginazione per favorire il maggior livello di partecipazione e coinvolgimento dell'intera comunità sociale.
- 3) Rappresentare un punto di riferimento di confronto e di sostegno di tutte le famiglie che si trovano a dover fronteggiare le molteplici problematiche sanitarie e sociali che la condizione presenta, analisi dei diritti e dei doveri e conoscenza delle leggi esistenti in materia.

La Cooperativa intende perseguire questi obiettivi attraverso:

"La gestione di servizi socio-sanitari e educativi (L. 381/91 - disciplina delle Cooperative sociali - art. 1, lettera A);

"Lo svolgimento di attività produttive nelle quali realizzare l'inserimento anche lavorativo delle persone svantaggiate (L. 381/91 - disciplina delle Cooperative sociali - art. 1, lettera B).

La Cooperativa configurerà la propria organizzazione amministrativa in modo da consentire la netta separazione delle gestioni dei due diversi scopi (A e B) e alle varie attività esercitate attraverso l'istituzione di contabilità separate.

La Cooperativa, per curare nel miglior modo gli interessi dei soci e della collettività, deve cooperare attivamente con altri enti cooperativi, imprese sociali e organismi del Terzo Settore.

La Cooperativa intende realizzare i propri scopi sociali mediante il coinvolgimento delle risorse vive della comunità, dei volontari, dei fruitori dei servizi ed enti con finalità di solidarietà sociale.

Nello svolgimento dell'attività produttiva la Cooperativa può impiegare lavoratori:

- a) assunti con contratto di dipendenti;
- b) soci retribuiti;
- c) in collaborazione e/o in convenzione con terzi.

A tal fine la Cooperativa, sulle concrete esigenze produttive, stipula con i lavoratori contratti di lavoro in conformità alle normative vigenti.

La Cooperativa può operare anche con terzi non soci.

Riguardo ai rapporti mutualistici, la cooperativa deve rispettare il principio di parità di trattamento tra i soci cooperatori."

La Cooperativa si ispira ai principi che sono alla base del movimento cooperativo mondiale ed in rapporto ad essi agisce. Questi principi sono: la mutualità, la solidarietà, la democraticità, l'impegno, l'equilibrio delle responsabilità rispetto ai ruoli, lo spirito comunitario, il legame con il territorio, un equilibrato rapporto con lo Stato e le istituzioni pubbliche.

Nello svolgimento dell'attività produttiva la Cooperativa impiega principalmente soci lavoratori retribuiti, dando occupazione lavorativa ai soci alle migliori condizioni economiche, sociale e professionali. A tal fine la Cooperativa in relazione alle concrete esigenze produttive stipula con i soci contratti di lavoro in forma subordinata o autonoma o in qualsiasi altra forma.

La Cooperativa può operare anche con terzi."

L'esercizio chiuso al 31.12.2020 evidenzia una perdita d'esercizio di € 4.389,34, dovuta alle minori prestazioni effettuate rispetto al 2019 a causa della chiusura per l'emergenza covid. La sospensione delle attività ha avuto un fermo quasi totale nel mese di marzo per poi riprendere progressivamente nel mese di aprile e arrivare alla ripresa totale delle attività nel mese di maggio

La cooperativa, con il supporto dell'associazione Insieme Intelligenti, ha proseguito l'attività socio assistenziale, in particolare fornendo servizi di supporto volti, attraverso la collaborazione con professionisti abilitati, all'attività diagnostica e terapeutico - riabilitativa agli utenti (tra cui anche quelli appartenenti a categorie fragili e svantaggiate) del territorio.

La cooperativa si avvale delle prestazioni di un socio lavoratore assunto a tempo indeterminato e di 9 soci lavoratori liberi professionisti.

La cooperativa non ha iniziato l'attività di tipo B) pertanto non è stato necessario adottarsi di una contabilità "separata".

#### ***Documentazione della prevalenza (art. 2513 del codice civile)***

Per quanto riguarda la prevalenza si precisa che la Cooperativa in quanto sociale non è tenuta al rispetto dei requisiti di cui all'art. 2513 del Codice Civile, così come stabilisce l'art. 11-septies delle disposizioni per l'attuazione del Codice Civile e disposizioni transitorie (R.D. n.318/1942 e successive modifiche).

Si riporta in ogni caso il prospetto con i criteri per la definizione della prevalenza:

	Esercizio 2020		Esercizio 2019	
Costo del lavoro soci (B7)	€ 45.227		€ 51.593	
Costo del lavoro soci (B9)	€ 11.264		€ 11.236	
<b>Totale costo del lavoro verso soci</b>	<b>€ 56.491</b>	<b>82,00 %</b>	<b>€ 62.829</b>	<b>83,63 %</b>
Costo del lavoro terzi(B7)	€ 12.400		€ 12.295	
Costo del lavoro terzi (B9)	€ 0		€ 0	
<b>Totale costo del lavoro verso terzi</b>	<b>€ 12.400</b>	<b>18,00 %</b>	<b>€ 12.295</b>	<b>16,37 %</b>
<i>Totale costo del lavoro</i>	<i>€ 68.891</i>	<i>100,00 %</i>	<i>€ 75.124</i>	<i>100,00 %</i>

### ***Ammissione e dimissione soci***

Infine, in relazione alle determinazioni assunte dagli amministratori con riguardo all'ammissione e dimissione di soci, si procede di seguito ad esporre in dettaglio i movimenti registrati nel corso del 2020 con riguardo ai rapporti con i soci:

numero dei soci al 31/12/2019	n. 12
domande di ammissione pervenute nel 2020	n. 0
domande di ammissione accolte nel 2020	n. 0
recessi di soci pervenuti nel 2020	n. 0
recessi di soci accolti nel 2020	n. 0
Totale soci al 31/12/2020	n. 12

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

La Cooperativa, essendo una Cooperativa sociale, gode dell'esenzione dalle imposte come segue:

IRAP: esenzione totale ai sensi dell'art. 1 comma 7 e 8 L.R. 18/12/2001, come confermato dalla L.R. n.10, art. 77 del 14/07/2003 della Regione Lombardia.

IRES: esenzione totale ai sensi dell'art. 11 della Legge n. 602/1973.

### **Fiscalità differita / anticipata**

Non si sono verificati i presupposti ai fini del calcolo della fiscalità anticipata o differita, infatti:

- le attività derivanti da imposte anticipate non sono state rilevate in quanto non sono presenti, nell'esercizio in corso, differenze temporanee deducibili;
- le attività derivanti da imposte differite non sono state rilevate in quanto non si sono verificate differenze temporanee tassabile.

### **Informazioni ex art. 1, comma 125-bis, 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 non sono state ricevute sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni per l'importo complessivo superiore a € 10.000.

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



In riferimento alla situazione economica meglio descritta nel paragrafo relativo alla gestione sociale per il conseguimento dello scopo mutualistico, ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-septies del Codice Civile, si propone all'assemblea di rinviare la copertura della perdita d'esercizio di 4.389,34 Euro, come consentito dall'art.6 del D.L. 23/2020 (così come modificato dalla Legge 178/2020) e di "sterilizzare" gli effetti delle perdite dell'esercizio 2020 sul capitale sociale, tramite la disapplicazione temporanea dell'art.2545-sexies C.C., con la conseguente sospensione, fino all'approvazione del bilancio 2025.

A complemento della sezione 'Altre informazioni' si specifica che ai sensi dell'art. 2428, comma nr. 3 e nr. 4, del Codice Civile, la Cooperativa:

- non possiede azioni proprie, neppure indirettamente;
- non detiene azioni o quote di società controllanti, neanche per il tramite di società fiduciaria o interposta persona;
- non ha posto in essere acquisti o alienazioni di azioni proprie e azioni o quote di società controllanti, anche per il tramite di società fiduciaria o interposta persona.

Il presente documento è redatto 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 informativa compatibile con il formato per il deposito.

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

#### **Rinvio del termine di convocazione dell'assemblea sociale per l'approvazione del bilancio, in case all'art. 106 del D.L. 18/2020 (così come modificato dal D.L. 183/2020):**

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.» per consentire alle società di completare in modo corretto e tempestivo l'iter di redazione ed approvazione del bilancio d'esercizio, considerata la perduranza dell'attuale, anomala e straordinaria. fase di emergenza sanitaria ed economica causata dalla pandemia del COVID-19.

### **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Ai sensi dell'art. 47 del d.p.r. n. 445/2000, si dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la Cooperativa.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

( Alfio Angelo Regis )