

LA SVEGLIA S.C.S.

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	Via Mazza, 6 27057 Varzi
Codice Fiscale	02385390188
Numero Rea	PV 269013
P.I.	02385390188
Capitale Sociale Euro	69.116
Forma giuridica	Società cooperativa iscritta
Settore di attività prevalente (ATECO)	Altre attività di assistenza sociale non residenziale nca
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	A209279

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	40.405	45.959
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.817	-
II - Immobilizzazioni materiali	13.383	18.299
III - Immobilizzazioni finanziarie	5.625	5.730
Totale immobilizzazioni (B)	20.825	24.029
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	17.120	16.930
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	651.302	513.276
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.080	-
Totale crediti	652.382	513.276
IV - Disponibilità liquide	11.046	113.605
Totale attivo circolante (C)	680.548	643.811
D) Ratei e risconti	1.345	1.629
Totale attivo	743.123	715.428
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	69.116	69.116
IV - Riserva legale	5.335	5.041
V - Riserve statutarie	8.188	8.188
VI - Altre riserve	2.558	2.557
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(20.568)	(21.245)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	152	980
Totale patrimonio netto	64.781	64.637
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	407.360	376.350
esigibili oltre l'esercizio successivo	267.230	268.879
Totale debiti	674.590	645.229
E) Ratei e risconti	3.752	5.562
Totale passivo	743.123	715.428

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.119.858	1.908.118
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	258.145	208.694
altri	1.273	100
Totale altri ricavi e proventi	259.418	208.794
Totale valore della produzione	2.379.276	2.116.912
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	66.394	77.460
7) per servizi	259.622	237.669
8) per godimento di beni di terzi	4.743	750
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.488.623	1.256.092
b) oneri sociali	411.549	353.652
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	96.157	86.581
c) trattamento di fine rapporto	96.157	86.581
Totale costi per il personale	1.996.329	1.696.325
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	6.038	5.018
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	454	1.164
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	5.584	3.854
Totale ammortamenti e svalutazioni	6.038	5.018
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(190)	4.945
14) oneri diversi di gestione	35.161	84.696
Totale costi della produzione	2.368.097	2.106.863
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	11.179	10.049
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	3	5
Totale proventi diversi dai precedenti	3	5
Totale altri proventi finanziari	3	5
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	11.030	9.074
Totale interessi e altri oneri finanziari	11.030	9.074
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(11.027)	(9.069)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	152	980
21) Utile (perdita) dell'esercizio	152	980

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

Signori Soci,

il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2019 è stato redatto secondo le disposizioni degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, integrate dai principi contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità.

Il Bilancio chiude con un Utile di €. 151,58, arrotondato a € 152 in sede di redazione del bilancio, al netto delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate.

Sono state rispettate le clausole generali di redazione del bilancio (art. 2423 del Codice Civile), i principi di redazione del bilancio (art. 2423-bis del Codice Civile) ed i criteri di valutazione previsti per le singole voci (art. 2426 del Codice Civile).

Ai sensi dell'art. 2423, comma 5, del Codice Civile, si evidenzia che non è stata applicata alcuna delle deroghe previste. Ai sensi dell'art. 2423, comma 6, del Codice Civile, si evidenzia che il bilancio dell'esercizio chiuso è redatto in unità di euro, senza cifre decimali; le eventuali differenze derivanti dall'arrotondamento dei valori espressi in unità di euro sono allocati all'apposita riserva di patrimonio netto.

Il presente Bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla Gestione né il Rendiconto Finanziario.

Principi di redazione

Ai sensi dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio sono stati osservati i seguenti principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività.

La rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio.

Si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento.

Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

I criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto al precedente esercizio.

L'Amministrazione, a causa dell'emergenza sanitaria Covid-19, condividendo il disposto dell'art. 106 del D.L. del 17 marzo 2020 n.18, ha ritenuto opportuno avvalersi della facoltà di convocare l'assemblea per l'approvazione del bilancio entro 180 dalla chiusura dell'esercizio sociale, a prescindere dalle previsioni civilistiche e statutarie.

Comparabilità con l'esercizio precedente

In ossequio alle disposizioni dell'art. 2423-ter del Codice Civile è stato indicato, per ciascuna voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico, l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

Attività svolte

La Vostra Società opera nel settore dell'assistenza sociale.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nel 2019 è proseguito (e concluso nel mese di dicembre) il Programma "Attiv-Aree" di Fondazione Cariplo e sviluppato il Progetto "Crescere insieme in Alto Oltrepò (Varzi, Zavattarello e la montagna appenninica)" cofinanziato da Regione Lombardia, in sostegno alla conciliazione vita/lavoro, cominciato a fine 2018.

Nel periodo estivo la Cooperativa ha avviato due nuovi Grest, nel comune di Brallo di Pregola e Zavattarello.

Nel mese di novembre, a seguito dell'aggiudicazione del bando del Comune di Varzi, è stata avviata l'attività dell'asilo nido "Chicco di Grano".

Alla fine del 2019 è stato variato l'Organo di Controllo provvedendo alla nomina di un Collegio Sindacale con incarico di revisore dei conti, in ossequio degli art. 2477 e 2453 C.C.

Continuità Aziendale

Nella fase di predisposizione del Bilancio, la direzione aziendale ha effettuato una valutazione sull'effettiva capacità dell'azienda di continuare la propria attività nel mercato di riferimento.

Dovrà essere valutato l'impatto dell'emergenza sanitaria del COVID-19 che ha colpito il tessuto economico del Paese in questi primi mesi dell'anno 2020. La Società, non ha tuttavia subito conseguenze dirette tali da pregiudicarne la continuità aziendale.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2019 sono aderenti alle disposizioni previste dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto o di produzione; nel costo di acquisto si computano anche i costi accessori.

Immateriali

I costi aventi utilità pluriennale sono iscritti nell'attivo con il consenso dell'Organo di Controllo e sono ammortizzati in un periodo di 5 esercizi.

Materiali

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:

- telefonia mobile: 15%
- attrezzature: 15%
- autovetture: 25%
- macchine ufficio elettroniche: 20%

Le immobilizzazioni materiali non sono state rivalutate in base alle leggi (speciali, generali o di settore).

Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Finanziarie

Le partecipazioni in imprese collegate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione.

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della Società.

Crediti e debiti

I crediti sono stati iscritti in bilancio al presumibile valore di realizzazione.

I debiti sono stati iscritti in bilancio al valore nominale.

Attività e passività monetarie in valuta

Non vi sono valori espressi in valuta.

Rimanenze, titoli e attività finanziarie

Le rimanenze, costituite da materiali di consumo, sono iscritte al costo di acquisto o di produzione.

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Non vi sono titoli e attività finanziaria.

Ricavi, proventi, costi ed oneri

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la prestazione dei servizi.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Di seguito viene analizzato l'attivo del bilancio d'esercizio, con evidenza ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, delle variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci dell'attivo.

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Non esistono crediti verso soci per versamenti ancora dovuti e non richiamati.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti e richiamati	45.959	(5.554)	40.405
Totale crediti per versamenti dovuti	45.959	(5.554)	40.405

Immobilizzazioni

Di seguito vengono analizzate le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Movimenti delle immobilizzazioni

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 2) del Codice Civile, nei prospetti seguenti vengono esposti i movimenti delle immobilizzazioni, specificando per ciascuna voce: il costo, le precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni; le acquisizioni, gli spostamenti da una ad altra voce, le alienazioni avvenute nell'esercizio, le rivalutazioni, gli ammortamenti e le svalutazioni effettuati nell'esercizio e il totale delle rivalutazioni riguardanti le immobilizzazioni esistenti alla chiusura dell'esercizio.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	30.511	26.410	5.730	62.651
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	30.511	8.111		38.622
Valore di bilancio	-	18.299	5.730	24.029
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	2.271	667	-	2.938
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	105	105
Ammortamento dell'esercizio	454	5.584		6.038
Totale variazioni	1.817	(4.917)	(105)	(3.205)
Valore di fine esercizio				
Costo	2.271	27.078	5.625	34.974
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	454	13.695		14.149
Valore di bilancio	1.817	13.383	5.625	20.825

Immobilizzazioni immateriali

Di seguito vengono analizzate le immobilizzazioni immateriali.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 2) del Codice Civile, nel seguente prospetto vengono esposti i movimenti delle immobilizzazioni immateriali, specificando per ciascuna voce: il costo, le precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni; le acquisizioni, gli spostamenti da una ad altra voce, le alienazioni avvenuti nell'esercizio, le rivalutazioni, gli ammortamenti e le svalutazioni effettuati nell'esercizio e il totale delle rivalutazioni riguardanti le immobilizzazioni immateriali esistenti alla chiusura dell'esercizio.

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	3.251	-	27.260	30.511
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.251	-	27.260	30.511
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	2.271	-	2.271
Ammortamento dell'esercizio	-	454	-	454
Totale variazioni	-	1.817	-	1.817
Valore di fine esercizio				
Costo	-	2.271	-	2.271
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	454	-	454
Valore di bilancio	-	1.817	-	1.817

Alla fine dell'esercizio i costi d'impianto e le altre immobilizzazioni immateriali risultano completamente ammortizzati e sono stati pertanto eliminati.

Immobilizzazioni materiali

Di seguito vengono analizzate le immobilizzazioni materiali.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 2) del Codice Civile, nel seguente prospetto vengono esposti i movimenti delle immobilizzazioni materiali, specificando per ciascuna voce: il costo, le precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni; le acquisizioni, gli spostamenti da una ad altra voce, le alienazioni avvenuti nell'esercizio, le rivalutazioni, gli ammortamenti e le svalutazioni effettuati nell'esercizio e il totale delle rivalutazioni riguardanti le immobilizzazioni esistenti alla chiusura dell'esercizio.

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	3.668	22.743	26.410
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.930	6.181	8.111
Valore di bilancio	1.738	16.562	18.299
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	667	667
Ammortamento dell'esercizio	320	5.264	5.584
Totale variazioni	(320)	(4.597)	(4.917)
Valore di fine esercizio			
Costo	3.668	23.410	27.078
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.250	11.445	13.695
Valore di bilancio	1.418	11.965	13.383

Operazioni di locazione finanziaria

Non sono state poste in essere operazioni di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

Di seguito vengono analizzate le immobilizzazioni finanziarie.

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

	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	-	5.730	5.730
Variazioni nell'esercizio			
Riclassifiche (del valore di bilancio)	3.125	(3.125)	-
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	-	105	105
Totale variazioni	3.125	(3.230)	(105)
Valore di fine esercizio			
Costo	3.125	2.500	5.625
Valore di bilancio	3.125	2.500	5.625

La partecipazione nel consorzio Genos è stata inserita tra le collegate per una più corretta allocazione, mentre la partecipazione in Uniservice S.c., sottoscritta per il valore di euro 105, è stata estinta. Le altre partecipazioni, che residuano per euro 2.500, sono riferite alla quota nella Soc. Coop. Samarcaanda.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Denominazione	Capitale in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
GENOS Soc.Consortile a r.l.	12.500	3.125	25,00%	3.125

Attivo circolante

Di seguito viene analizzato l'attivo circolante.

Rimanenze

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

Si espongono di seguito le variazioni intervenute nell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	16.930	190	17.120
Totale rimanenze	16.930	190	17.120

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito vengono analizzati i crediti iscritti nell'attivo circolante.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, si espongono di seguito le variazioni intervenute nei crediti iscritti nell'attivo circolante con l'evidenza delle quote scadenti entro e oltre l'esercizio.

	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	406.840	172.278	579.118	579.118	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.800	104	1.904	1.904	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	104.636	(33.276)	71.360	70.280	1.080

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	513.276	139.106	652.382	651.302	1.080

I crediti con scadenza oltre l'esercizio si riferiscono ad una cauzione versata per l'asilo nido.

Disponibilità liquide

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, si espongono di seguito le variazioni intervenute nell'esercizio nelle disponibilità liquide, il cui saldo rappresenta l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	109.337	(104.684)	4.653
Denaro e altri valori in cassa	4.268	2.125	6.393
Totale disponibilità liquide	113.605	(102.559)	11.046

Ratei e risconti attivi

Nella voce ratei e risconti attivi sono iscritti i proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e i costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte in tali voci soltanto le quote di proventi e costi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, si espongono di seguito le variazioni intervenute nell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	1.629	(284)	1.345
Totale ratei e risconti attivi	1.629	(284)	1.345

Non esistono risconti aventi durata superiore a 5 anni.

Oneri finanziari capitalizzati

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Di seguito viene analizzato il passivo e il patrimonio netto del bilancio d'esercizio, con evidenza ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, delle variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci del passivo, ed in particolare per le voci del patrimonio netto, per i fondi e per il trattamento di fine rapporto, della formazione e delle utilizzazioni.

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4), del Codice Civile, le voci di patrimonio netto vengono nei seguenti prospetti analiticamente indicate, con evidenza della formazione e delle utilizzazioni.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	69.116	-	-		69.116
Riserva legale	5.041	294	-		5.335
Riserve statutarie	8.188	-	-		8.188
Altre riserve					
Riserva straordinaria	2.558	-	-		2.558
Varie altre riserve	(1)	9	8		-
Totale altre riserve	2.557	9	8		2.558
Utili (perdite) portati a nuovo	(21.245)	677	-		(20.568)
Utile (perdita) dell'esercizio	980	152	980	152	152
Totale patrimonio netto	64.637	1.132	988	152	64.781

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numeri 7 e 7-bis), del Codice Civile, di seguito vengono dettagliate per le singole voci del patrimonio netto e per le altre riserve l'origine/natura, le possibilità di utilizzazione, la quota disponibile e la distribuibilità.

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	69.116	B	-
Riserva legale	5.335	B	5.335
Riserve statutarie	8.188	B	8.188
Altre riserve			
Riserva straordinaria	2.558	B	2.558
Totale altre riserve	2.558		2.558
Totale	85.197		16.081
Quota non distribuibile			16.081

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

Debiti

Di seguito viene analizzata la composizione dei debiti della società.

Variazioni e scadenza dei debiti

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4), del Codice Civile, di seguito vengono analizzate le variazioni intervenute nei debiti con evidenza delle quote scadenti entro e oltre l'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	130.465	(1.212)	129.253	129.253	-
Debiti verso altri finanziatori	468	(207)	261	261	-
Acconti	1.769	2.864	4.633	4.633	-
Debiti verso fornitori	41.387	(5.553)	35.834	35.834	-
Debiti tributari	27.018	14.543	41.561	41.561	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	345.207	(43.143)	302.064	34.834	267.230
Altri debiti	98.915	62.069	160.984	160.984	-
Totale debiti	645.229	29.361	674.590	407.360	267.230

I debiti verso banche comprendono un finanziamento di euro 100.000, richiesto per il pagamento delle tredicesime, della durata di 6 mesi.

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

La voce relativa ai 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 sopravvivenza iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

La voce relativa ai debiti verso Istituti Previdenziali, comprende il debito verso l'Inps per il TFR pregresso.

Ratei e risconti passivi

Nella voce ratei e risconti passivi sono iscritti i costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e i proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte in tali voci soltanto le quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, si espongono di seguito le variazioni intervenute nell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	5.562	(3.912)	1.650
Risconti passivi	-	2.102	2.102
Totale ratei e risconti passivi	5.562	(1.810)	3.752

Non esistono ratei passivi di durata superiore a 5 anni.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Il valore della produzione è costituito dai ricavi delle vendite e delle prestazioni e dagli altri ricavi e proventi.

Alla voce altri ricavi e proventi viene distinto l'importo dei contributi in conto esercizio, costituiti da quanto erogato dalla Regione e da altri Enti per i vari Programmi e Progetti in atto.

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 10) del Codice Civile, di seguito si evidenzia la suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazione di servizi	2.119.858
Totale	2.119.858

Costi della produzione

Di seguito si analizzano le componenti del costo della produzione.

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci, costi per servizi e costi per godimento beni di terzi

Sono strettamente correlati all'andamento del punto A (valore della produzione) del conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intero costo 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.

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari di competenza sono di seguito analizzati.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 12) del Codice Civile, di seguito viene dettagliata la suddivisione degli interessi e degli altri oneri finanziari, indicati nell'art. 2425, numero 17) del Codice Civile, relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche, e ad altri.

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	10.068
Altri	962
Totale	11.030

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

Non è stato necessario effettuare rettifiche o accantonamenti per imposte anticipate o differite.

Imposte correnti

Ires

L'articolo 12 della legge 904/74, dispone l'esenzione dell'Ires per la parte di utile destinata a Riserva Indivisibile. Essendo la nostra Cooperativa iscritta nell'Albo delle Società Cooperative con il numero A209279, sezione Cooperative a mutualità prevalente di diritto, categoria cooperative sociali, categoria esercitata produzione lavoro, ha titolo per usufruire della precedente normativa fiscale ed in particolare dell'art. 12 della legge 904, ma solo per la parte di utile destinato a Riserva Indivisibile.

Conseguentemente, in assenza di altre disposizioni, le riprese fiscali, in sostanza costi non deducibili fiscalmente, sarebbero da assoggettare ad Ires in mancanza dei requisiti ex art. 11 Dpr 601/73, mentre l'intero reddito sarebbe da ritenersi esente da Ires ove fossero presenti detti requisiti.

Come sotto dimostrato, si rileva la presenza per il periodo 2018 dei requisiti ex art. 11 Dpr 601/73 infatti:

A - costo personale soci lavoratori	euro 1.589.445
B - totale altri costi	euro 305.564
C - rapporto A/B	520,17%

Sono stati esclusi dal "totale dei costi" quelli relativi ad acquisti di materie prime e materie sussidiarie, variazioni rimanenze ed imposte sul reddito.

Pertanto i costi fiscalmente non deducibili non sono stati assoggettati a tassazione Ires.

Irap

In base all'art. 10 del Dlgs 460/974 e alle Leggi Regionali della Lombardia relative alle Onlus, la nostra Cooperativa risulta esente dall'Irap.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Di seguito si forniscono le informazioni previste dalla normativa vigente.

Dati sull'occupazione

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 15) del Codice Civile, di seguito risulta il numero medio dei dipendenti della società.

	Numero medio
Totale Dipendenti	70

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 16) del Codice Civile, si specificano i compensi corrisposti agli Amministratori. Non sono state concesse anticipazioni o crediti.

	Amministratori
Compensi	5.745

Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 16-bis) del Codice Civile, di seguito risulta l'ammontare dei corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione legale per la revisione annuale dei conti, l'importo totale dei corrispettivi di competenza per gli altri servizi di verifica svolti, l'importo totale dei corrispettivi di competenza per i servizi di consulenza fiscale e l'importo totale dei corrispettivi di competenza per altri servizi diversi dalla revisione contabile.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	3.400
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	3.400

Categorie di azioni emesse dalla società

Non ve ne sono.

Titoli emessi dalla società

Non ve ne sono.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Non ve ne sono.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non ve ne sono.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Per quanto richiesto dal comma 3) dell'articolo 2447- *septies* e dall'articolo 2447-*decies*, comma 8), si attesta che non vi sono patrimoni destinati ad uno specifico affare ai sensi della lettera a) del primo comma dell'articolo 2447-*bis*.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Non sono state poste in essere operazioni con parti correlate per le quali si renda necessario fornire le informazioni richieste dall'art. 2427 c.1 n. 22-bis C.C.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sono stati presi accordi fuori bilancio.

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

Le conseguenze dell'emergenza sanitaria "Covid 19", manifestatasi dopo la chiusura del bilancio, interesseranno la competenza dell'esercizio 2020. E' probabile che gli effetti negativi prodotti dalla predetta emergenza sanitaria avranno un impatto sull'andamento economico della gestione in corso, che attualmente però non è ancora determinabile. Va, comunque, evidenziato, che alla data di chiusura dell'esercizio sociale 2019, la Società non si trovava nelle condizioni di " rischio di continuità aziendale ".

Azioni proprie e di società controllanti

A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla Società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e /o alienate dalla Società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Informazioni relative alle cooperative

Di seguito si espongono le informazioni di pertinenza delle cooperative a mutualità prevalente.

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

la Società è una Cooperativa Sociale a mutualità prevalente, ed è iscritta nell'apposito Albo di cui all'art. 2512 C.C., in quanto " *si avvale prevalentemente, nello svolgimento dell'attività, delle prestazioni lavorative dei propri soci*" (art. 2512 c.2) in conformità con i parametri previsti dall'art. 2513, lett. B, del Codice Civile.

A documentazione della sussistenza del requisito della prevalenza, il costo sostenuto per il lavoro prestato dai soci è evidenziato nella tabella che segue:

Denominazione	Totale valore	Valore prestato da soci	Percentuale
Stipendi e salari e Comp. Occasionali	1.629.523	1.186.325	73%
Oneri sociali	411.550	324.220	79%
Accantonam. TFR	96.158	78.900	82%
TOTALI	2.137.231	1.589.445	

Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

Nel corso dell'anno sono stati ammessi n. 6 nuovi soci, i cui ingressi sono stati deliberati dal Consiglio di Amministrazione e verificata l'esistenza dei requisiti indicati dal Regolamento Interno in conformità alle modalità di cui all'art. 2528 C.C. e dello Statuto Sociale, su domanda dell'interessato.

Informazioni ex art. 2545 del Codice Civile

In ossequio alle disposizioni recate dall'art. 2545 C.C., il conseguimento degli scopi mutualistici è stato raggiunto offrendo servizi socio-sanitari agli utenti delle strutture con noi convenzionate, ed offrendo occasioni lavorative ai

nostri soci. A tal proposito, ai sensi dell'art. 2513 C.C., si segnala che l'attività è stata svolta prevalentemente con soci lavoratori, impiegati secondo una delle forme lavorative previste dal vigente Regolamento Soci.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 123, della legge 4 agosto 2017 n. 124, a decorrere dall'anno 2018 i soggetti di cui all'articolo 13 della legge 8 luglio 1986, n. 349, e successive modificazioni, i soggetti di cui all'articolo 137 del codice di cui al decreto legislativo 6 settembre 2005, n. 206, nonché le associazioni, le Onlus e le fondazioni che intrattengono rapporti economici con le pubbliche amministrazioni e con i soggetti di cui all'articolo 2-bis del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33, nonché con società controllate di diritto o di fatto direttamente o indirettamente da pubbliche amministrazioni, ivi comprese quelle che emettono azioni quotate in mercati regolamentati e le società da loro partecipate, e con società in partecipazione pubblica, ivi comprese quelle che emettono azioni quotate in mercati regolamentati e le società da loro partecipate, pubblicano entro il 28 febbraio di ogni anno, nei propri siti o portali digitali, le informazioni relative a sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque a vantaggi economici di qualunque genere ricevuti dalle medesime pubbliche amministrazioni e dai medesimi soggetti nell'anno precedente. Le imprese che ricevono sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al primo periodo sono tenute a pubblicare tali importi nella nota integrativa del bilancio di esercizio e nella nota integrativa dell'eventuale bilancio consolidato. L'inosservanza di tale obbligo comporta la restituzione delle somme ai soggetti eroganti entro tre mesi dalla data di cui al periodo precedente. Qualora i soggetti eroganti appartengano alle amministrazioni centrali dello Stato ed abbiano adempiuto agli obblighi di pubblicazione previsti dall'articolo 26 del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33, le somme di cui al terzo periodo sono versate ad apposito capitolo dell'entrata del bilancio dello Stato per essere riassegnate ai pertinenti capitoli degli stati di previsione delle amministrazioni originariamente competenti per materia. Nel caso in cui i soggetti eroganti non abbiano adempiuto ai prescritti obblighi di pubblicazione di cui all'articolo 26 del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33, le somme di cui al terzo periodo sono versate all'entrata del bilancio dello Stato per essere riassegnate al fondo per la lotta alla povertà e all'esclusione sociale, di cui all'articolo 1, comma 386, della legge 28 dicembre 2015, n. 208.

In ottemperanza, si dichiara di non aver ricevuto sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al primo periodo dell'articolo in oggetto superiori ad euro 10.000.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-septies) del Codice Civile, si propone all'Assemblea di destinare l'utile d'esercizio arrotondato a €. 152 come segue:

- euro 45,60 pari al 30% dell'utile, al Fondo Riserva Legale ;
- euro 1,37, pari al 3% dell'utile destinato alla Riserva Legale, al Fondo Mutualistico Legge 31/1/92 n. 59;
- euro 105,03 a copertura delle perdite pregresse.

Nota integrativa, parte finale

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.

Ringraziando per la fiducia accordataci, non ci resta che invitarVi a votare favorevolmente sia la proposta relativa alla destinazione dell'utile sia il presente Bilancio.

Varzi, 11 maggio 2020

Il Presidente
del Consiglio di Amministrazione
(Emanuele Piazzardi)