

# LA SVEGLIA S.C.S.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2020

<b>Dati anagrafici</b>	
<b>Sede in</b>	Via Mazza, 6 27057 VARZI
<b>Codice Fiscale</b>	02385390188
<b>Numero Rea</b>	PV 269013
<b>P.I.</b>	02385390188
<b>Capitale Sociale Euro</b>	63.048
<b>Forma giuridica</b>	Società cooperativa iscritta
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	Altre attività di assistenza sociale non residenziale nca
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no
<b>Numero di iscrizione all'albo delle cooperative</b>	A209279

## Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	28.273	35.353
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.363	1.817
II - Immobilizzazioni materiali	12.748	13.383
III - Immobilizzazioni finanziarie	5.625	5.625
Totale immobilizzazioni (B)	19.736	20.825
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	20.650	17.120
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	641.740	651.302
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.080	1.080
Totale crediti	642.820	652.382
IV - Disponibilità liquide	36.735	11.046
Totale attivo circolante (C)	700.205	680.548
D) Ratei e risconti	422	1.345
Totale attivo	748.636	738.071
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	63.048	64.065
IV - Riserva legale	5.381	5.335
V - Riserve statutarie	8.188	8.188
VI - Altre riserve	2.558	2.557
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(20.463)	(20.568)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	531	152
Totale patrimonio netto	59.243	59.729
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	335.330	407.360
esigibili oltre l'esercizio successivo	354.064	267.230
Totale debiti	689.393	674.590
E) Ratei e risconti	-	3.752
Totale passivo	748.636	738.071

## Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.951.623	2.119.858
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	57.334	258.145
altri	4.549	1.273
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>61.883</b>	<b>259.418</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>2.013.506</b>	<b>2.379.276</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	103.756	66.394
7) per servizi	110.221	259.622
8) per godimento di beni di terzi	3.534	4.743
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.289.148	1.488.623
b) oneri sociali	375.141	411.549
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	77.670	96.157
c) trattamento di fine rapporto	77.670	96.157
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>1.741.959</b>	<b>1.996.329</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	6.525	6.038
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	454	454
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	6.071	5.584
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>6.525</b>	<b>6.038</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(3.530)	(190)
14) oneri diversi di gestione	40.654	35.161
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>2.003.119</b>	<b>2.368.097</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>10.387</b>	<b>11.179</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	3	3
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>3</b>	<b>3</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>3</b>	<b>3</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	9.859	11.030
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>9.859</b>	<b>11.030</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(9.856)</b>	<b>(11.027)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>531</b>	<b>152</b>
21) Utile (perdita) dell'esercizio	531	152

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

## Nota integrativa, parte iniziale

### **Premessa**

Signori Soci,

il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2020 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 €. 531,12, arrotondato a €. 531 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 del protrarsi 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 giorni 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**

Come ben noto, l'anno 2020 è stato caratterizzato dall'emergenza Covid-19. Questa ha rapidamente assunto una dimensione mondiale e, dalla fine del mese di febbraio, ha rappresentato un grave problema di salute pubblica anche in Italia, imponendo a tutte le aziende di affrontare le criticità conseguenti alle misure di contenimento della diffusione dell'epidemia in atto adottate dalle autorità nazionali, quali la restrizione alla circolazione delle persone e la chiusura di molte attività.

La Cooperativa si è attenuta scrupolosamente a quanto disposto dai decreti e dalle ordinanze emanate dal Governo e dalle Regioni, adottando tutte le misure necessarie per la salvaguardia della salute.

Di fatto, questa pandemia, ha impedito alla Cooperativa il normale svolgimento di alcune attività.

L'asilo nido 'Chicco di grano' è stato chiuso dal 24-02-20 al 07-09-20, la Cooperativa ha inoltre ritenuto di non organizzare i Grest estivi.

Anche le attività previste presso il domicilio dell'utenza sono state radicalmente diminuite per una più difficoltosa gestione del servizio a causa del rischio Covid.

Sono tuttavia proseguite le attività di progettazione: la Cooperativa ha partecipato al progetto 'Sulle ali dello sport' (iniziato nel 2019 e che si dovrebbe concludere nel 2021), è stato finanziato un progetto da ATS tramite Regione Lombardia sulla conciliazione lavoro-vita privata e siamo partner in un progetto con la Fondazione San Germano e l'Associazione Nova Cana sul 'Coltivare il lavoro- la montagna che include'.

### **Continuità Aziendale**

La Cooperativa è risultata essere adeguatamente attrezzata per fronteggiare la situazione d'emergenza ed in grado di garantire la propria continuità aziendale.

**Criteria di valutazione**

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 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
<b>Crediti per versamenti dovuti e richiamati</b>	35.353	(7.080)	28.273
<b>Totale crediti per versamenti dovuti</b>	35.353	(7.080)	28.273

### **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
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	2.271	27.078	5.625	34.974
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	454	13.695		14.149
<b>Valore di bilancio</b>	1.817	13.383	5.625	20.825
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	5.436	-	5.436
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	454	6.071		6.525
<b>Totale variazioni</b>	(454)	(635)	-	(1.089)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	2.271	32.514	5.625	40.410
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	908	19.766		20.674
<b>Valore di bilancio</b>	1.363	12.748	5.625	19.736

#### 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.

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Costo	2.271	2.271
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	454	454
Valore di bilancio	1.817	1.817
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Ammortamento dell'esercizio	454	454
Totale variazioni	(454)	(454)
<b>Valore di fine esercizio</b>		
Costo	2.271	2.271
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	908	908
Valore di bilancio	1.363	1.363

## 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
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
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Incrementi per acquisizioni	3.468	1.968	5.436
Ammortamento dell'esercizio	580	5.491	6.071
Totale variazioni	2.888	(3.523)	(635)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	7.135	25.378	32.514
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.830	16.936	19.766
Valore di bilancio	4.305	8.442	12.748

## 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	3.125	2.500	5.625
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	3.125	2.500	5.625
<b>Valore di bilancio</b>	3.125	2.500	5.625

Le partecipazioni in imprese collegate sono riferite alla quota posseduta del Consorzio Genos. Le altre partecipazioni, sono riferite alla quota nella Soc. Coop. Samarcanda.

## 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
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	17.120	3.530	20.650
<b>Totale rimanenze</b>	17.120	3.530	20.650

### 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
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	579.118	(25.861)	553.257	553.257	-
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	1.904	9.011	10.915	10.915	-
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	71.360	7.288	78.648	77.568	1.080
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	652.382	(9.562)	642.820	641.740	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
<b>Depositi bancari e postali</b>	4.653	26.669	31.322
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	6.393	(980)	5.413
<b>Totale disponibilità liquide</b>	11.046	25.689	36.735

## 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
<b>Risconti attivi</b>	1.345	(923)	422
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	1.345	(923)	422

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		
<b>Capitale</b>	64.065	2.034	3.052		63.048
<b>Riserva legale</b>	5.335	46	-		5.381
<b>Riserve statutarie</b>	8.188	-	-		8.188
<b>Altre riserve</b>					
<b>Riserva straordinaria</b>	2.558	-	-		2.558
<b>Varie altre riserve</b>	(1)	1	-		-
<b>Totale altre riserve</b>	2.557	1	-		2.558
<b>Utili (perdite) portati a nuovo</b>	(20.568)	105	-		(20.463)
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	152	531	152	531	531
<b>Totale patrimonio netto</b>	59.729	2.717	3.204	531	59.243

#### 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
<b>Capitale</b>	63.048	B	-
<b>Riserva legale</b>	5.381	B	5.381
<b>Riserve statutarie</b>	8.188	B	8.188
<b>Altre riserve</b>			
<b>Riserva straordinaria</b>	2.558	B	2.558
<b>Totale altre riserve</b>	2.558		2.558
<b>Totale</b>	79.175		16.127
<b>Quota non distribuibile</b>			16.127

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
<b>Debiti verso banche</b>	129.253	70.925	200.178	100.178	100.000
<b>Debiti verso altri finanziatori</b>	261	-	261	261	-
<b>Acconti</b>	4.633	(4.633)	-	-	-
<b>Debiti verso fornitori</b>	35.834	2.052	37.886	37.886	-
<b>Debiti tributari</b>	41.561	(9.774)	31.787	31.787	-
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	302.064	24.489	326.553	72.489	254.064
<b>Altri debiti</b>	160.984	(68.255)	92.729	92.729	-
<b>Totale debiti</b>	674.590	14.804	689.393	335.330	354.064

Nei debiti verso banche sono compresi euro 100.000 ricevuti da Banca Intesa per un finanziamento "Covid" ed euro 100.000 per anticipo fatture ricevuto sempre da Banca Intesa.

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
<b>Ratei passivi</b>	1.650	(1.650)
<b>Risconti passivi</b>	2.102	(2.102)
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	3.752	(3.752)

Non esistono ratei e risconti passivi alla data del 31/12/2020.

## 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 prestazioni per categoria di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazione di servizi	1.951.623
<b>Totale</b>	<b>1.951.623</b>

### 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	3.927
Altri	5.932
<b>Totale</b>	<b>9.859</b>

### 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 1.390.425
B - totale altri costi	euro 158.552
C - rapporto A/B	876,96%

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
<b>Totale Dipendenti</b>	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
<b>Compensi</b>	4.482

### **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
<b>Revisione legale dei conti annuali</b>	4.320
<b>Altri servizi di verifica svolti</b>	6.562
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	10.882

### **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

L'emergenza Covid-19 si è protratta anche nel 2021, riproponendo le stesse problematiche dell'anno 2020. A livello operativo, si stanno monitorando le possibili conseguenze del perdurare dell'emergenza sull'economia generale e sul business aziendale che, ad oggi, non ha ancora subito ripercussioni di particolare gravità, anzi, dal mese di febbraio 2021 la Cooperativa La Svegla è subentrata nella gestione del personale ASA- servizio pulizie presso la RSA Fondazione Varni Agnetti.

## 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	1.322.135	1.027.896	78%
Oneri sociali	375.141	293.353	78%
Accantonam. TFR	77.670	69.176	89%
<b>TOTALI</b>	<b>1.774.946</b>	<b>1.390.425</b>	

### Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

Nel corso dell'anno sono stati ammessi n. 2 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, di seguito, si elencano sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere ricevuti dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al primo periodo dell'articolo in oggetto:

Contributo Attiv-aree euro 43.421,76

Fondo Formazione continua euro 7.500

Credito imposta Sanificazione euro 8.525

## **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 € 531 come segue:

- euro 159,30 pari al 30% dell'utile, al Fondo Riserva Legale ;
- euro 4,78, pari al 3% dell'utile destinato alla Riserva Legale, al Fondo Mutualistico Legge 31/1/92 n. 59;
- euro 366,92 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, 10 maggio 2021

Il Presidente  
del Consiglio di Amministrazione  
(Emanuele Piazzardi)