

# SANITHAD SERVIZI SOCIALI COOP SOCIALE ONLUS

## Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	VIA DEGLI ESTENSI 135 BADIA POLESINE RO
<b>Codice Fiscale</b>	01304810201
<b>Numero Rea</b>	131959
<b>P.I.</b>	01304810201
<b>Capitale Sociale Euro</b>	238.186
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETA' COOPERATIVA
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	881000
<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>	104152

## Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte da richiamare	34.823	52.754
<b>Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)</b>	<b>34.823</b>	<b>52.754</b>
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
7) altre	16.446	30.973
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>16.446</b>	<b>30.973</b>
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	106.744	114.455
2) impianti e macchinario	-	316
3) attrezzature industriali e commerciali	4.276	8.518
4) altri beni	29.391	44.566
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>140.411</b>	<b>167.539</b>
III - Immobilizzazioni finanziarie		
3) altri titoli	432.589	404.733
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>432.589</b>	<b>404.733</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>589.446</b>	<b>603.245</b>
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	38.580	-
<b>Totale rimanenze</b>	<b>38.580</b>	<b>-</b>
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.054.429	1.272.893
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>1.054.429</b>	<b>1.272.893</b>
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	49.114	156.136
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>49.114</b>	<b>156.136</b>
5-ter) imposte anticipate	28.297	-
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.798	13.520
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>10.798</b>	<b>13.520</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>1.142.638</b>	<b>1.442.549</b>
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
4) altre partecipazioni	1.334	1.334
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	<b>1.334</b>	<b>1.334</b>
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	2.272.871	2.557.642
2) assegni	-	3.240
3) danaro e valori in cassa	3.340	5.932
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>2.276.211</b>	<b>2.566.814</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>3.458.763</b>	<b>4.010.697</b>
D) Ratei e risconti	404.049	594.257
<b>Totale attivo</b>	<b>4.487.081</b>	<b>5.260.953</b>
<b>Passivo</b>		

A) Patrimonio netto		
I - Capitale	238.186	245.206
IV - Riserva legale	2.360.891	2.138.094
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	26.495	21.201
Varie altre riserve	3.344	3.338
Totale altre riserve	29.839	24.539
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	3.710	229.688
Totale patrimonio netto	2.632.626	2.637.527
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	17.462	17.462
Totale fondi per rischi ed oneri	17.462	17.462
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	288.640	362.433
D) Debiti		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	498.999	542.535
Totale debiti verso soci per finanziamenti	498.999	542.535
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	204.306	238.660
Totale debiti verso fornitori	204.306	238.660
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	68.364	137.345
Totale debiti tributari	68.364	137.345
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	127.296	256.500
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	127.296	256.500
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	649.388	1.068.491
Totale altri debiti	649.388	1.068.491
Totale debiti	1.548.353	2.243.531
Totale passivo	4.487.081	5.260.953

## 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	5.545.437	8.366.356
<b>5) altri ricavi e proventi</b>		
contributi in conto esercizio	28.297	-
altri	9.464	75.890
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>37.761</b>	<b>75.890</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>5.583.198</b>	<b>8.442.246</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	332.467	176.193
7) per servizi	930.751	1.108.875
8) per godimento di beni di terzi	210.085	212.794
<b>9) per il personale</b>		
a) salari e stipendi	2.896.773	4.792.605
b) oneri sociali	819.439	1.327.400
c) trattamento di fine rapporto	234.072	336.544
e) altri costi	111.425	122.670
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>4.061.709</b>	<b>6.579.219</b>
<b>10) ammortamenti e svalutazioni</b>		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	14.527	14.527
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	23.986	27.155
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.305	1.510
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>39.818</b>	<b>43.192</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(38.580)	-
14) oneri diversi di gestione	42.760	57.323
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>5.579.010</b>	<b>8.177.596</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>4.188</b>	<b>264.650</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
<b>16) altri proventi finanziari</b>		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	15.461	-
<b>d) proventi diversi dai precedenti</b>		
altri	176	41
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>176</b>	<b>41</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>15.637</b>	<b>41</b>
<b>17) interessi e altri oneri finanziari</b>		
altri	14.809	20.466
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>14.809</b>	<b>20.466</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>828</b>	<b>(20.425)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>5.016</b>	<b>244.225</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	1.306	14.537
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>1.306</b>	<b>14.537</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>3.710</b>	<b>229.688</b>

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

**31-12-2020 31-12-2019**

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	3.710	229.688
Imposte sul reddito	1.306	14.537
Interessi passivi/(attivi)	(828)	20.425
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	4.188	264.650
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	1.305	1.510
Ammortamenti delle immobilizzazioni	38.513	41.682
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	39.818	43.192
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	44.006	307.842
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(38.580)	-
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	218.464	905.438
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(34.354)	(359.504)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	190.208	165.320
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(269.506)	(182.179)
Totale variazioni del capitale circolante netto	66.232	529.075
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	110.238	836.917
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	828	(20.425)
(Imposte sul reddito pagate)	(1.306)	(14.537)
(Utilizzo dei fondi)	(73.793)	(46.433)
Altri incassi/(pagamenti)	(561.446)	(180.503)
Totale altre rettifiche	(635.717)	(261.898)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(525.479)	575.019
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
Disinvestimenti	27.128	12.985
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-	(700)
Disinvestimenti	14.527	-
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(27.856)	(12.379)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	13.799	(94)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Accensione finanziamenti	-	861
(Rimborso finanziamenti)	-	(216.903)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	228.097	134.787
(Rimborso di capitale)	(7.020)	(164.866)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	221.077	(246.121)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(290.603)	328.804
Disponibilità liquide a inizio esercizio		

Depositi bancari e postali	2.557.642	2.218.020
Assegni	3.240	19.066
Danaro e valori in cassa	5.932	924
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.566.814	2.238.010
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.272.871	2.557.642
Assegni	-	3.240
Danaro e valori in cassa	3.340	5.932
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.276.211	2.566.814

## **Informazioni in calce al rendiconto finanziario**

Il rendiconto finanziario deve presentare i flussi di cassa classificandoli tra attività operativa, di investimento e finanziaria.

Attività Operativa: rappresenta la principale attività generatrice di ricavi dell'impresa e le altre attività di gestione che non sono di investimento o finanziarie. L'ammontare dei flussi finanziari derivanti dall'attività operativa è un indicatore chiave della misura in cui l'attività dell'impresa ha generato flussi finanziari sufficienti a rimborsare prestiti, a mantenere la capacità operativa dell'impresa, a pagare i dividendi e a effettuare nuovi investimenti finanziari senza ricorrere a fonti di finanziamento esterne all'impresa.

Attività di investimento: comprende l'acquisto e la cessione di attività immobilizzate e gli altri investimenti finanziari non rientranti nelle disponibilità liquide equivalenti. L'informazione distinta relativa ai flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento è importante perché tali flussi finanziari rappresentano la misura in cui i costi sono stati sostenuti per acquisire risorse destinate a produrre futuri proventi e flussi finanziari.

Attività finanziaria: rappresenta l'attività che comporta la modificazione della dimensione e della composizione del capitale netto e dei finanziamenti ottenuti dall'impresa. L'indicazione distinta dei flussi finanziari derivanti dall'attività finanziaria è importante perché essa è utile nella previsione di richieste sui futuri flussi finanziari da parte di chi fornisce i capitali all'impresa.

Nella fattispecie per l'anno 2020 a fronte di un decremento di liquidità di 290.603,00 dovuta a

Totale disponibilità liquide inizio anno 2.566.814,00

Totale disponibilità liquide fine anno 2.276.211,00

queste le attività esplicative:

**TOTALE ATTIVITÀ OPERATIVA - 525.479,00**

disinvestimenti immobilizzazioni materiali 27.128,00

disinvestimenti immobilizzazioni immateriali 14.527,00

investimenti finanziari (sottoscrizione fondi banca) 27.856,00

**TOTALE ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO + 13.799,00**

aumento riserve 228.097,00

rimborso di capitale (cap.soc. restituito) 7.020,00

**TOTALE ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO + 221.077,00**

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2020.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

La società SANITHAD SERVIZI SOCIALI COOP SOCIALE ONLUS è esonerata dalla redazione del Bilancio Consolidato.

La società, ai sensi dell'art. 2364 del c.c., ha fatto utilizzo della clausola statutaria di cui all'art. 30 e in riferimento al D.L. n. 18/2020 relativo all'emergenza epidemiologica da COVID 19 che prevede la possibilità di approvare il bilancio d'esercizio nel termine dei 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio sociale.

### Privacy

A partire dal 25 maggio 2018, a fronte dell'entrata in vigore del nuovo Regolamento Europeo per la protezione dei dati personali n. 2016/679 Sanithad ha adottato le misure idonee per il corretto trattamento dei dati dei nostri clienti/utenti. La nuova normativa cambia e innova il sistema in vigore, assicurando una maggiore protezione della privacy uniformando le leggi europee esistenti e prevede maggiore protezione contro le violazioni dei dati personali. L'impatto del GDPR interessa soprattutto le modalità di raccolta e trattamento dei dati personali e comporta l'onere non solo del rispetto delle regole in materia di correttezza, liceità e trasparenza ma anche di prevenzione e responsabilizzazione. Questo Regolamento inoltre prevede regole più severe e multe fino al 4% del fatturato per quel che riguarda la violazione e la fuga dei dati. La normativa prevede anche che, quando le attività principali del Titolare del trattamento o del Responsabile consistono nel trattamento, su larga scala, di categorie particolari di dati personali sensibili, sia prevista la nomina obbligatoria del DPO (data protection officer), soggetto designato come responsabile della protezione dei dati. Sanithad, ha rinnovato per la consulenza in materia di privacy la società Project Consult, referente il titolare sig. Mario Fiore

### Criteri di formazione

### Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

## Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo..

### Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.



Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio

## Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile

## Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423-bis c.2 del codice civile

## Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

## Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi, inoltre, non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Si è tenuto conto delle raccomandazioni indicate dalla Lega Nazionale Coop. Mutue per rimarcare il carattere non speculativo delle cooperative ed il fine mutualistico che le contraddistingue.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

### Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

I crediti verso soci sono valutati al valore nominale che corrisponde al presumibile valore di realizzo.

### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Costi di impianto e di ampliamento	5 anni in quote costanti
Altre immobilizzazioni immateriali	5 anni in quote costanti

La società applica la disciplina del costo ammortizzato e dell'attualizzazione. Peraltro per le immobilizzazioni immateriali per le quali è previsto un pagamento differito a condizioni diverse rispetto a quelle normalmente praticate sul mercato, per operazioni similari o equiparabili, l'iscrizione in bilancio è avvenuta al valore attuale dei futuri pagamenti contrattuali determinato ai sensi dell'OIC 19 più gli oneri accessori.

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

### **Immobilizzazioni materiali**

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile. Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani, oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

<b>Voci immobilizzazioni materiali</b>	<b>Aliquote %</b>
Terreni e Fabbricati	3%
Impianti e macchinari	20%
Attrezzature industriali e commerciali	15%

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo. L'eventuale differenza tra valore contabile e valore di dismissione è stato rilevato a conto economico.

La società applica la disciplina del costo ammortizzato e dell'attualizzazione. Peraltro per i cespiti per i quali è previsto un pagamento differito a condizioni diverse rispetto a quelle normalmente praticate sul mercato, per operazioni similari o equiparabili, l'iscrizione in bilancio è avvenuta al valore attuale dei futuri pagamenti contrattuali determinato ai sensi dell'OIC 19 più gli oneri accessori.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

#### ***Terreni e fabbricati***

Il decreto legge 223/2006 ha previsto, ai fini fiscali, l'obbligo di effettuare la separazione contabile dei terreni dai fabbricati sovrastanti, in quanto soltanto l'ammortamento dei fabbricati è deducibile: la norma è motivata con l'avvicinamento delle disposizioni fiscali ai principi contabili. Il decreto ha dettato alcune regole per effettuare la stima del valore dei terreni, risolvendo così ogni incertezza: i valori così determinati sono stati ritenuti congrui anche ai fini del bilancio.

Pertanto, a partire dall'esercizio 2006, la società non ammortizza più fiscalmente in bilancio i terreni sui quali esistono fabbricati.

Le quote di ammortamento dedotte nei periodi d'imposta precedente al periodo di imposta al 4 luglio 2006 calcolate sul costo complessivo sono riferite proporzionalmente al costo dell'area e al costo del fabbricato (e non più interamente riferibili al fabbricato).

### **Immobilizzazioni finanziarie**

#### ***Altri titoli***

Le immobilizzazioni finanziarie costituite da altri titoli sono state rilevate in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 1 del codice civile.

Per i titoli di debito per i quali sia stata verificata l'irrelevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato è stata mantenuta l'iscrizione secondo il criterio del costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di premi o scarti di sottoscrizione o di negoziazione o di ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza che siano di scarso rilievo.

Si evidenzia che sui titoli non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite di valore.

### **Rimanenze**

Le rimanenze di beni sono state iscritte al minore tra il costo di acquisto e/o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

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

### **Crediti iscritti nell'attivo circolante**

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

L'adeguamento al presumibile valore di realizzo è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

Per i crediti per i quali sia stata verificata l'irrelevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

### **Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**

#### *Partecipazioni*

La società applica la disciplina del costo ammortizzato e dell'attualizzazione. Peraltro per le partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni per le quali è previsto un pagamento differito a condizioni diverse rispetto a quelle normalmente praticate sul mercato, per operazioni simili o equiparabili, l'iscrizione in bilancio è avvenuta al valore attuale dei futuri pagamenti contrattuali determinato ai sensi dell'OIC 19 più gli oneri accessori.

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

### **Ratei e risconti attivi**

Nell'iscrizione così come nel riesame di risconti attivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale. I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

### **Patrimonio netto**

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

### **Fondi per rischi e oneri**

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

### **Debiti**

I debiti sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile. Per i debiti per i quali sia stata verificata l'irrelevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

## **Altre informazioni**

### **Operazioni con obbligo di retrocessione a termine**

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

## Nota integrativa, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

### **Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti**

Nella seguente tabella sono esposte le variazioni intervenute nell'esercizio, distinguendo gli stessi a seconda del fatto che siano stati richiamati o meno.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Crediti per versamenti dovuti non richiamati</b>	52.754	(17.931)	34.823
<b>Totale crediti per versamenti dovuti</b>	52.754	(17.931)	34.823

La variazione indica la sottoscrizione di capitale sociale di nuovi soci con la possibilità di rateizzare il versamento di tali quote sottoscritte.

### **Immobilizzazioni**

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto

#### Immobilizzazioni immateriali

##### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
<b>Costo</b>	142.711	142.711
<b>Valore di bilancio</b>	30.973	30.973
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	14.527	14.527
<b>Totale variazioni</b>	(14.527)	(14.527)
<b>Valore di fine esercizio</b>		
<b>Costo</b>	142.711	142.711
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	126.265	126.265
<b>Valore di bilancio</b>	16.446	16.446

#### Immobilizzazioni materiali

##### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
<b>Costo</b>	257.043	316	25.365	249.412	532.136
<b>Valore di bilancio</b>	114.455	316	8.518	44.566	167.539
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	7.711	-	1.100	15.175	23.986
<b>Totale variazioni</b>	(7.711)	-	(1.100)	(15.175)	(23.986)
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	257.043	316	25.365	249.412	532.136
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	150.299	316	21.089	220.021	391.725
<b>Valore di bilancio</b>	106.744	-	4.276	29.391	140.411

## Immobilizzazioni finanziarie

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

Nella seguente tabella vengono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Altri titoli
<b>Valore di inizio esercizio</b>	
<b>Costo</b>	404.733
<b>Valore di bilancio</b>	404.733
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	27.856
<b>Totale variazioni</b>	27.856
<b>Valore di fine esercizio</b>	
<b>Costo</b>	432.589
<b>Valore di bilancio</b>	432.589

Nel corso del 2016 il C. di A. al fine di evitare di tenere sul C/C somme superiori a quanto necessario al pagamento di stipendi, oneri riflessi, aveva deliberato l'accantonamento di € 300.000,00 su Fondo "Target Control" presso Unicredit Banca.

Nel corso del 2020 tale Fondo è rimasto invariato e incrementato di interessi attivi pari a euro 11.204,09.

Oltre al Fondo Target Control, sono continuati i versamenti mensili a Fonditalia per un ammontare complessivo al 31.12.2020 di euro 121.384,86 pari ad un incremento di euro 16.652,25

## **Attivo circolante**

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio

### Rimanenze

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle rimanenze.

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Prodotti finiti e merci</b>	38.580	38.580
<b>Totale rimanenze</b>	38.580	38.580

A seguito dell'emergenza epidemiologica da Coronavirus, la Società ha implementato notevolmente gli acquisti di DPI e prodotti assimilati incrementando sensibilmente il magazzino.

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile. Ai sensi dell'art. 2426 del C.C. comma 1 n° 8 i crediti sono rilevati con il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei crediti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato sono irrilevanti (debiti con scadenze inferiori a 12 mesi).

## Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	1.272.893	(218.464)	1.054.429	1.054.429
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	156.136	(107.022)	49.114	49.114
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	-	28.297	28.297	
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	13.520	(2.722)	10.798	10.798
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	1.442.549	(299.911)	1.142.638	1.114.341

I crediti tributari si riferiscono al credito iva relativo al periodo di imposta 2019 che è stato utilizzato in compensazione nel corso del 2020

## Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica dei crediti iscritti nell'attivo circolante poiché l'informazione non è Significativa.

## Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

### Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

I titoli e le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono state valutate a costi specifici, tenendo conto, se minore, del valore di realizzo desumibile dall'andamento di mercato applicato per categorie omogenee.

Le altre partecipazioni si riferiscono a:

Impresa Donna per euro 51,00

Consorzio Light per euro 1.033,00

Coopservizi per euro 250,00

La società ha chiesto per le ultime due partecipazioni, il recesso da socio e la restituzione delle quote, ad oggi non ancora pervenute.

## Disponibilità liquide

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	2.557.642	(284.771)	2.272.871
<b>Assegni</b>	3.240	(3.240)	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Denaro e altri valori in cassa	5.932	(2.592)	3.340
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>2.566.814</b>	<b>(290.603)</b>	<b>2.276.211</b>

## Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a due esercizi.

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Risconti attivi	404.049
	<b>Totale</b>	<b>404.049</b>

Si evidenzia che l'importo di euro 404.049,00 relativo al rateo/risconto 2020 riguarda la quota oltre l'esercizio successivo.

Nel dicembre 2012 è stata rilevato il costo per il canone concessorio decennale della RSA di San Benedetto Po pari a euro 1.805.950,00. Nei risconti attivi al 31.12.2020 è pertanto inserito anche tale costo per la competenza degli esercizi futuri.

## Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesati nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.



## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Le poste del patrimonio netto e del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali; nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

### Patrimonio netto

Le voci sono espote in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono espote le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
<b>Capitale</b>	245.206	22.932	29.952	-		238.186
<b>Riserva legale</b>	2.138.094	222.797	-	-		2.360.891
<b>Altre riserve</b>						
<b>Riserva straordinaria</b>	21.201	5.294	-	-		26.495
<b>Varie altre riserve</b>	3.338	6	-	-		3.344
<b>Totale altre riserve</b>	24.539	5.297	-	3		29.839
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	229.688	-	-	-	3.710	3.710
<b>Totale patrimonio netto</b>	2.637.527	251.029	29.952	-	3.710	2.632.626

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
<b>Altre riserve (con utili fino al 2007)</b>	3.341
<b>Riserva diff. arrotond. unita' di Euro</b>	3
<b>Totale</b>	3.344

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
<b>Capitale</b>	238.186	Capitale	B
<b>Riserva legale</b>	2.360.891	Capitale	B
<b>Altre riserve</b>			
<b>Riserva straordinaria</b>	26.495	Capitale	B
<b>Varie altre riserve</b>	3.344	Capitale	B
<b>Totale altre riserve</b>	29.839	Capitale	B
<b>Totale</b>	2.628.916		

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

## Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura
Altre riserve (con utili fino al 2007)	3.341	Capitale
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	3	Capitale
<b>Totale</b>	<b>3.344</b>	

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

Nella precedente tabella vengono fornite per ciascuna voce le possibilità di utilizzazione come di seguito indicato:

A: per aumento di capitale

B: per copertura perdite

C: per distribuzione ai soci

Il Patrimonio netto ammonta a euro 2.632.626,00 ed evidenzia una variazione in diminuzione pari a euro 4.901,00

Nel corso del 2020 sono giunte alla cooperativa n. 24 domande di ammissione a socio e n. 28 domande di recesso.

Sono state tutte accolte come risulta dai verbali del C. di A.

Il Capitale Sociale della Cooperativa è variabile ai sensi dell'art. 2524 del C.C. e suddiviso in quote il cui valore nominale (26,00 euro) rientra nei limiti consentiti dalle Leggi vigenti.

Il Capitale Sociale, risulta disponibile per la distribuzione al socio solo a seguito del recesso del socio medesimo.

Al 31 dicembre 2020 il capitale sociale versato dai soci ordinari risulta pari a euro 203.363,00 e il capitale sociale sottoscritto, pari a euro 238.186,00 così distinto:

n° 7965 quote del valore di 26,00 euro per 207.090,00

n° 1196 quote del valore di 26,00 euro per 31.096,00

Le riserve pari a euro 2.331.052,00 non sono divisibili per la distribuzione ai soci così come non è disponibile l'eventuale utile netto d'esercizio, se non per la parte prevista dalle norme che regolano la cooperazione e dallo statuto.

Lo statuto prevede quanto segue:

1. divieto di distribuzione di dividendi superiore al limite stabilito dalla Legge;
2. divieto di distribuzione delle riserve fra i soci durante la vita sociale;
3. devoluzione, in caso di scioglimento della Società, dell'intero patrimonio sociale, dedotto soltanto il capitale versato e i dividendi maturati, a norma dell'art. 26 del D.L.C.P.S. 14 dicembre 1947 n. 1577 e successive modificazioni, ai fondi mutualistici per la promozione e lo sviluppo della Cooperazione previsti dall'art. 11 della Legge n. 59 del 31 gennaio 1992.

## Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi

### Altri fondi

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio, ai sensi dell'art. 2427 c.1 del codice civile.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>altri</i>		

F.do rischi cause legali

17.462

**Totale****17.462**

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	362.433
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	74
Utilizzo nell'esercizio	73.866
<b>Totale variazioni</b>	(73.792)
Valore di fine esercizio	288.640

La società ha più di 50 addetti e quindi provvede al versamento al Fondo di Tesoreria dell'Inps. Di conseguenza il Fondo di trattamento fine rapporto comprende solo il TFR maturato al 31.12.2006 rimasto in azienda e rivalutato a norma di legge.

## Debiti

Ai sensi dell'art. 2426 del C.C. comma 1 n° 8 i debiti sono rilevati con il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei debiti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato sono irrilevanti (debiti con scadenze inferiori a 12 mesi).

I debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale eventualmente rettificato in occasione di successive variazioni.

### Variazioni e scadenza dei debiti

Ai sensi dell'art. 2426 del C.C. comma 1 n° 8 i debiti sono rilevati con il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei debiti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato sono irrilevanti (debiti con scadenze inferiori a 12 mesi).

I debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale eventualmente rettificato in occasione di successive variazioni

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	542.535	(43.536)	498.999	498.999
Debiti verso fornitori	238.660	(34.354)	204.306	204.306
Debiti tributari	137.345	(68.981)	68.364	68.364
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	256.500	(129.204)	127.296	127.296
Altri debiti	1.068.491	(419.103)	649.388	649.388
<b>Totale debiti</b>	<b>2.243.531</b>	<b>(695.178)</b>	<b>1.548.353</b>	<b>1.548.353</b>

#### Altri debiti

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Altri debiti".

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri debiti</i>		
	Debiti v/fondi previdenza complementare	17.777
	Depositi cauzionali ricevuti	84.601
	Sindacati c/ritenute	1.206
	Debiti per trattenute c/terzi	2.639
	Debiti diversi verso terzi	3.635
	Personale c/retribuzioni	273.055
	Personale c/liquidazione	1.253
	Debiti v/personale per ratei	234.251
	Debiti vs soci per capitale da rimbors.	27.257
	Quote sociali non ancora richieste	3.714
	<b>Totale</b>	<b>649.388</b>

### Suddivisione dei debiti per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica dei debiti poiché l'informazione non è significativa.

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, c. 1 n. 6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

### Finanziamenti effettuati da soci della società

In ottemperanza alle vigenti normative della Banca d'Italia, si specifica che la raccolta del risparmio dei soci, finalizzata esclusivamente al conseguimento dei fini sociali, è attuata nel rispetto delle norme di legge, in particolare è rispettato, ai fini di usufruire del trattamento fiscale di favore, sia il limite massimo per socio, che la remunerazione, è altrettanto rispettato il rapporto tra il capitale netto ed entità della raccolta. Tale rapporto infatti non eccede il triplo del patrimonio netto risultante dall'ultimo bilancio approvato.

A VALORE DEL PRESTITO SOCIALE € 498.999,00

B PATRIMONIO NETTO (ultimo bilancio approvato senza risparmio) € 2.637.527,00

C LIMITE MASSIMO DELLA RACCOLTA (B x 3) € 7.912.581,00

D RAPPORTO TRA PRESTITO E LIMITE MASSIMO 0,060%

Il Consiglio di amministrazione di Sanithad a fronte delle novità normative introdotte da Banca d'Italia in data 8 novembre 2016 e a fronte del Regolamento Quadro e le relative delibere settoriali in materia di Prestito Sociale approvato dalla Direzione Nazionale di Legacoop il 18 maggio 2017 e il 20 marzo 2019 e dalla Cooperativa il 07.03.2018 e il 04.04.2019, ha deliberato di continuare con l'attività di monitoraggio iniziata nell'anno 2016 delle proprie condizioni patrimoniali alla luce dei criteri previsti degli articoli 3-4 e 5 del Regolamento di Legacoop nazionale sul Prestito Sociale, al fine della salvaguardia del prestito da soci stesso.

In particolare il C di A, come indicazioni di Legacoop, delibera di calcolare trimestralmente il parametro di liquidità raffrontando due valori, l'ammontare del prestito sociale e la somma delle disponibilità liquide o prontamente liquidabili, i cui componenti sono di seguito indicati nel rispetto dei limiti sopra indicati.

Per quando riguarda l'individuazione degli strumenti idonei a dimostrare il livello di liquidità necessaria (30% del prestito sottoscritto), la cui misura è stabilita in relazione al modello imprenditoriale e mutualistico della cooperativa, le coopsociali indicano:

Disponibilità liquide o liquidabili

a) tra le voci dell'attivo dello stato patrimoniale iscritte a bilancio (schema CEE):

- i. le voci delle sezioni B.III (immobilizzazioni finanziarie) e C.II (crediti esigibili entro l'anno successivo) comunque assimilabili a risorse liquide;
  - ii. le voci C.III (attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni);
  - iii. le voci C.IV dell'attivo stato patrimoniale (disponibilità liquide);
- b) tra gli strumenti finanziari rilevabili da documentazioni ufficiali (quali ad esempio la centrale rischi):
- i. fidi di cassa disponibili;
  - ii. garanzie fideiussorie, bancarie o assicurative, escutibili a prima richiesta.

In particolare il C di A registra che in data 31.12.2020 tale parametro di liquidità è rispettato, infatti il saldo totale della liquidità è di € 2.673.663,16 a fronte di un risparmio sociale complessivo di € 498.999,42

Tot prestito sociale al 31.12.2020 €. 498.999,42

Tot 30% prestito sociale al 31.12.2020 € 149.699,82 (parametro/vincolo di liquidità)

Inoltre visto il nuovo provvedimento emanato dalla Banca D'Italia in data 08/11/2016 recante nuove disposizioni per la raccolta del risparmio dei soggetti diversi dalle banche ed, in particolare, per la raccolta del risparmio presso i soci sia relativamente a società diverse dalle cooperative che società cooperative, il CdA ne delibera recepimento a partire dal 01/01 /2017.

In particolare per quanto attiene alla nostra realtà il CdA recepisce i seguenti emendamenti

1. l'ammontare complessivo del prestito sociale non può eccedere il limite del triplo del patrimonio"
2. il rimborso potrà essere effettuato con un preavviso di almeno 24 ore dalla richiesta
3. la nota integrativa dovrà prevedere:

- l'ammontare della raccolta presso soci in essere alla data di riferimento, anche in rapporto al patrimonio della società;

- un indice di struttura finanziaria, dato dal rapporto fra patrimonio più debiti a medio e lungo termine e attivo immobilizzato, ossia:  $(Pat + Dm/l)/AI$ , accompagnato dalla seguente dicitura: "Un indice di struttura finanziaria  $< 1$  evidenzia situazioni di non perfetto equilibrio finanziario dovuto alla mancanza di correlazione temporale tra le fonti di finanziamento e gli impieghi della società" ed eventualmente da altri indici che integrino la rappresentazione della struttura finanziaria. Il Consiglio di Amministrazione alla luce di quanto definito dalle istruzioni della Banca D'Italia, relativamente all'indice di struttura finanziaria, registra in base ai dati al 31/12/2020, un indice pari a 4,950

## Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

## Valore della produzione

Il 2020 sarà per sempre ricordato come l'anno della pandemia, dell'emergenza epidemiologica da COVID-19. Dodici mesi lunghi, faticosi, estenuanti, pieni di dolore in cui il nostro lavoro e la nostra vita sono stati stravolti. Una delle conseguenze dell'emergenza sanitaria è stata la diminuzione del fatturato dovuta sia al termine dell'appalto di gestione CDD con l'Ulss 5 Polesana, sia per l'interruzione, riduzione di alcuni servizi durante il periodo di emergenza sanitaria. In particolare, durante la prima ondata pandemica, a seguito alla chiusura delle scuole, abbiamo dovuto ricorrere alla FIS per i lavoratori impiegati soprattutto sul Servizio di Integrazione Scolastica. In questo periodo abbiamo inoltre registrato aumenti smisurati dei costi per i materiali, per i DPI, per le attrezzature e per il costo del lavoro dovuto all'aumento contrattuale.

Nell'anno 2020 l'obiettivo più importante e dispendioso della società è stato infatti quello di riuscire a mantenere la struttura organizzativa della Cooperativa in un contesto di aumento esponenziale dei costi generali e del mancato introito di preventivati ricavi a causa dell'emergenza sanitaria. Gli effetti della pandemia hanno peggiorato le previsioni, infatti alcuni eventi come la chiusura delle scuole e la relativa interruzione dei servizi per tre mesi oltre alla chiusura della RSA ai nuovi ingressi hanno contribuito a ridurre una consistente fetta di fatturato. Ciò nonostante la struttura della nostra impresa sociale ha assicurato lavoro ai propri Soci (n° 193) e ha ed l'assistenza socio-sanitaria ed educativa presso strutture nonostante la riduzione di fatturato.

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5.

Nella voce A5 sono inclusi i contributi in c/esercizio erogati da enti vari, quali ad esempio contributi a fondo perduto, crediti d'imposta vari, i quali hanno consentito alla società di mitigare l'impatto sulla situazione economica e finanziaria causato dalla pandemia Covid-19.

Il totale di euro 28.297,00 si riferisce al credito di imposta per l'adeguamento degli ambienti di lavoro e per la sanificazione e l'acquisto dei dispositivi di protezione, di cui agli articoli 120 e 125 del decreto-legge 19 maggio 2020, n. 34.

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

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le categorie di attività

RICAVI RSA, C.D.D. E CTRP	€ 2.486.724,20	44,84%
RICAVI SERVIZIO ASSISTENZA DOMICILIARE	€ 1.858.969,75	33,52%
RICAVI SERVIZIO INTEGRAZIONE SCOLASTICA	€ 490.119,92	8,84%
RICAVI SERVIZI ASSISTENZA SOCIALE TERRITORIALE	€ 139.047,41	2,51%
RICAVI SERVIZI ASSISTENZA DOM. INTEGRATA	€ 570.575,29	10,29%
	<b>€ 5.545.436,57</b>	<b>100%</b>

## Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le aree geografiche

RICAVI PUBBLICI - LOMBARDIA	€ 2.536.293,61	72,23%
-----------------------------	----------------	--------

RICAVI PRIVATI - LOMBARDIA	€ 1.464.918,53	
RICAVI PUBBLICI - VENETO	€ 1.469.410,93	27,77%
RICAVI PRIVATI - VENETO	€ 74.813,50	
	<b>€ 5.545.436,57</b>	<b>100%</b>

## Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

## Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

### Composizione dei proventi da partecipazione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del codice civile.

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali

## **Nota integrativa, rendiconto finanziario**

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.



## **Nota integrativa, altre informazioni**

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

### **Dati sull'occupazione**

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

	<b>Numero medio</b>
<b>Impiegati</b>	14
<b>Altri dipendenti</b>	280
<b>Totale Dipendenti</b>	294

La variazione del numero di dipendenti evidenziata rispetto all'esercizio precedente può essere illustrata come segue:

- si è proceduto all'assunzione di n. 31 addetti nel settore Socio Sanitario e Assistenziale in seguito alle iniziative di investimento precedentemente pianificate (in base agli obiettivi di crescita prefissati);
- si è proceduto alla riduzione del n. 32 addetti nel settore Socio Sanitario e Assistenziale in seguito al piano di ristrutturazione generale pianificato per il 2021

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

Nel seguente prospetto sono espone le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c.

	<b>Sindaci</b>
<b>Compensi</b>	14.200

### **Categorie di azioni emesse dalla società**

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale non è rappresentato da azioni.

### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

Nella seguente tabella si riportano le informazioni previste dall'art. 2427 n. 9 del codice civile.

Gli affidamenti concessi ammontano complessivamente a 1.085.000,00 per fido ordinario

Gli stessi non risultano utilizzati presentando i c/correnti un saldo attivo di euro 2.272.871,00 .

Utilizzo Fidejussioni:

Euro 48.619,01 Cariparma (su Castelletto di euro 300.000,00)

Euro 885.335,81 Unipol Sai

### **Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

#### **Patrimoni destinati ad uno specifico affare**

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

### **Finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile

### **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, per quanto riguarda la segnalazione dei principali fatti di rilievo intervenuti successivamente alla chiusura dell'esercizio che hanno inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico, si specifica che:

rispetto alle scadenze contrattuali si registrano nei primi mesi del 2021:

-proroga Sad Comune di Giacciano con Baruchella (Ro) al 31.08.2021

-proroga CTRP Cà Rossa Rti Sanithad - Porto Alegre al 30.09.2021

-proroga Sad Comune di Quingentole (Mn) al 31.12.2021

- affidamento Sad Comune di Schivenoglia (Mn) dal 01.07.2021 al 31.08.2022

Anche per il 2021 permangono gli effetti della pandemia, la difficoltà di vincere nuove gare per le ragioni più diverse, fra le quali vincoli nei requisiti di partecipazione, distanze geografiche, mancanza di una rete di cooperative sulla quale poter contare, incertezza relativa alla tenuta del modello Rsa nonostante la ripresa degli ingressi.

Quanto indicato in precedenza da segnali di prospettive stazionarie sul risultato del prossimo anno, e pertanto, come detto nella parte iniziale del presente documento, si ritiene che vi siano i presupposti per redigere il bilancio secondo il principio della continuità aziendale.

### **Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata**

Non esistono le fattispecie di cui all'art. 2427, numeri 22-quinquies e sexies del codice civile.

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

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato

### **Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento**

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la Società attesta che in riferimento all'adempimento degli obblighi di trasparenza e pubblicità D.lgs n. 33/2013 legge 4 agosto 2017 n° 124 art. 1 commi 125-129 per l'esercizio 2020 si registrano le seguenti erogazioni oltre a altri contributi visionabili sul sito RNA

Trasparenza Aiuti Registro Nazionale degli Aiuti di Stato relativi a agevolazioni fiscali per le coop.e sociali di cui all'art. 2, comma 1, lettera a) della L.R. nr. 23/2006 iscritte nella sezione A) dell'Albo Regionale delle cooperative sociali di cui all'art. 5, comma 2 della medesima legge regionale nr. 23/2008.

**PERIODO DI RIFERIMENTO****Anno 2020****Arco temporale****01 gennaio - 31 dicembre 2020****Criterio contabile****CASSA****VALORE DELLE EROGAZIONI  
CUMULATIVO > DI € 10.000/00 PARI ad €****1.825.104,84€****SOGGETTO  
DENOMINAZIONE:****RICEVENTE SANITHAD SERVIZI SOCIALI SOC. COOPERATIVA  
SOCIALE ONLUS****CODICE FISCALE****01304810201****PARTITA IVA****01304810201****SEDE****BADIA POLESINE (Ro) Via degli Estensi, 135****PEC**[sanithadservizisociali@legalmail.it](mailto:sanithadservizisociali@legalmail.it)**SOGGETTI EROGATORI:****- ATS della Val Padana RSA COMUNALE SAN BENEDETTO PO (Mn)**

Nr-Fattura	Data_Fattura	Totale_Fattura	Data_Pagato	Importo_Pagato
1	02/01/2020	71.904,76	10/01/2020	71.904,76
74	07/02/2020	71.904,76	20/02/2020	71.904,76
118	04/03/2020	72.104,76	12/03/2020	72.104,76
176	30/03/2020	48.017,39	14/05/2020	48.017,39
182	06/04/2020	72.104,76	09/04/2020	72.104,76
245	08/05/2020	72.104,76	12/05/2020	72.104,76
244	08/05/2020	72.104,76	12/05/2020	72.104,76
350	02/07/2020	68.314,29	13/07/2020	68.314,29
411	05/08/2020	68.314,29	10/08/2020	68.314,29
471	01/09/2020	68.314,29	03/09/2020	68.314,29
532	05/10/2020	68.314,29	08/10/2020	68.314,29
586	04/11/2020	68.314,29	10/11/2020	68.314,29
647	03/12/2020	68.314,29	07/12/2020	68.314,29
				<b>890.131,69 €</b>

**- AZIENDA SOCIALIS (Mn)**

Nr-Fattura	Data_Fattura	Totale_Fattura	Data_Pagato	Importo_Pagato
184	14/01/2020	€ 1.584,09	09/03/2020	€ 1.584,09
544	13/02/2020	€ 1.554,05	23/04/2020	€ 1.554,05
800	13/03/2020	€ 1.507,24	01/07/2020	€ 1.507,24
1247	16/04/2020	€ 1.319,44	15/07/2020	€ 1.319,44
1248	16/04/2020	€ 139,20	15/07/2020	€ 139,20

1523	18/05/2020	€ 2.150,12	11/08/2020	€ 2.150,12
1524	18/05/2020	€ 365,38	11/08/2020	€ 365,38
1828	16/06/2020	€ 1.807,76	23/09/2020	€ 1.807,76
1829	16/06/2020	€ 19,64	23/09/2020	€ 19,64
2386	10/08/2020	€ 5.439,19	13/10/2020	€ 5.439,19
2723	18/09/2020	€ 2.645,26	20/10/2020	€ 2.645,26
3021	12/10/2020	€ 2.735,72	11/11/2020	€ 2.735,72
3298	09/12/2019	€ 1.746,44	15/01/2020	€ 1.746,44
3314	12/11/2020	€ 2.824,19	24/12/2020	€ 2.824,19
				<b>25.837,72 €</b>

**- ATS della Val Padana RSA aperta RSA COMUNALE SAN BENEDETTO PO (Mn)**

Nr-Fattura	Data_Fattura	Totale_Fattura	Data_Pagato	Importo_Pagato
183	08/04/2020	€ 78.723,81	14/05/2020	€ 78.723,81
348	24/06/2020	€ 71.585,71	16/07/2020	€ 71.585,71
470	24/08/2020	€ 54.952,38	07/09/2020	€ 54.952,38
644	27/11/2020	€ 71.924,76	16/12/2020	€ 71.924,76
				<b>277.186,66 €</b>

**- ATS della Val Padana SERVIZIO ASSISTENZA DOMICILIARE INTEGRATA (Mn)**

Nr-Fattura	Data_Fattura	Totale_Fattura	Data_Pagato	Importo_Pagato
5	07/01/2020	€ 38.095,24	24/01/2020	€ 38.095,24
65	05/02/2020	€ 38.000,00	13/02/2020	€ 38.000,00
121	05/03/2020	€ 38.085,71	25/03/2020	€ 38.085,71
181	06/04/2020	€ 38.085,71	14/05/2020	€ 38.085,71
201	14/04/2020	€ 21.189,21	14/05/2020	€ 21.189,21
241	07/05/2020	€ 38.085,71	12/05/2020	€ 38.085,71
242	07/05/2020	€ 38.085,71	12/05/2020	€ 38.085,71
409	27/07/2020	€ 36.085,71	29/07/2020	€ 36.085,71
414	07/08/2020	€ 36.085,71	13/08/2020	€ 36.085,71
475	04/09/2020	€ 36.085,71	11/09/2020	€ 36.085,71
537	06/10/2020	€ 36.085,71	19/10/2020	€ 36.085,71
588	05/11/2020	€ 36.085,71	25/11/2020	€ 36.085,71
652	07/12/2020	€ 36.085,71	16/12/2020	€ 36.085,71
				<b>466.141,55 €</b>

**- Il Ministero della Salute, del Lavoro e delle Politiche sociali**

CINQUE PER MILLE	30/07/2020	1.132,69 €
	06/10/2020	1.223,63 €
		<b>2.356,32€</b>

**- Inps Fondo Integrazione salariale Assegno Ordinario con causale COVID-19 nazionale  
ex art.19 del D.L.n.18/2020**

25/04/2020	45.469,20 €
24/06/2020	36.510,00 €
13/07/2020	53.174,70 €
	<b>135.153,90 €</b>

**-Agenzia delle entrate (Credito sanificazione e DPI art. 125 DL 34-2020)**

14/12/2020	28.297,00 €
	<b>28.297,00 €</b>

## Informazioni ex art. 2545 del Codice Civile

In ottemperanza a quanto previsto dall'art. 2545 del c.c. si ritiene di aver adempiuto a tutte le disposizioni previste statutariamente e di aver operato adeguatamente al fine di conseguire gli scopi sociali della cooperativa, coerentemente con il suo carattere mutualistico.

Lo scambio mutualistico perseguito dalla nostra Cooperativa, così come previsto dallo Statuto Sociale si concretizza in una attività che utilizza le prestazioni lavorative dei soci.

Segnaliamo che la nostra Cooperativa sociale rispetta le norme di cui alla L. 08/11/1991 n° 381 e pertanto è considerata a mutualità prevalente indipendentemente dai requisiti di cui all'art. 2513 C.C. anche se di seguito viene esplicitato il calcolo della prevalenza in termini percentuali:

### CALCOLO PREVALENZA:

TOTALE COSTO DEL LAVORO SOCI B9:	€ 3.576.154,09		
TOTALE COSTO DEL LAVORO B9:	€ 4.063.621,29	88,00	%
TOTALE COSTO DEL LAVORO NON SOCI B9:	€ 487.467,20		
TOTALE COSTO DEL LAVORO B9:	€ 4.063.621,29	12,00	%

TOTALE COSTO DEL LAVORO AUTONOMO SOCI:	€ 0,00		
TOTALE COSTO DEL LAVORO AUTONOMO. B7:	€ 277.156,01	-	%
TOTALE COSTO DEL LAVORO AUTONOMO NON SOCI:	€ 277.156,01		
TOTALE COSTO DEL LAVORO B7:	€ 277.156,01	100,00	%

### CALCOLO MEDIA PONDERATA:

B9 SOCI	B7 SOCI	
€ 3.576.154,09	€ 0,00	€ 3.576.154,09
-----	-----	----- = 82,39%
€ 4.063.621,29	€ 277.156,01	€ 4.340.777,30

Si evidenzia comunque che il costo del lavoro dei soci (dipendenti e collaboratori) rappresenta l'82,39% del costo del lavoro complessivo della Cooperativa.

## Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

In relazione alle determinazioni assunte dagli amministratori con riguardo all'ammissione di nuovi soci, si procede di seguito ad illustrare ai sensi dell'art. 2528 del c.c. comma 5, i criteri seguiti nel corso di esercizio e i rapporti con gli aspiranti soci:

Nel corso dell'anno 2020 la cooperativa ha ricevuto 24 domande di ammissione soci da parte dei signori:

IEVA ANASTASIA, NERI ELISA, BACCHIEGA BARBARA, TOSARELLO MICHELA, MALINVERNO SARA, PILATI ANGELA, MARCHI CHIARA, ROCCATO BARBARA, PETRAZZINI GIUSI, SOMMA ALEXANDRA, TASSO SIMONETTA, SARTORI VERONICA, BIROCCHI ELISABETTA, AMBROSI ANNALISA, MINAZZO LUCIA, CHIEREGATO FRANCESCA, RIMONDA ARIANNA, ZANINI ARIANNA, TOSARELLO MICHELA, COMANDI ILARIA, GREGGIO ELISA, ZUINI ELEONORA, ZAMBELLO STEFANIA, NICOLI VERONICA.

Nel corso dell'anno 2020 la cooperativa ha ricevuto 28 domande di recesso da parte dei signori:

BALENILLA ISABEL, TOMASI ELENA, FONSIÑO MARIA, GAFFEO M. VITTORIA, STIEVANO ANNA, SFRISO MARESCA, GHINELLO MONICA, BELLOGRADO MARINA, ASTOLFI SILVIA, MONCO MARIA, NASO ERICA, TOMIATO LUISA, CAVICCHINI ORIANA, GRECO GAETANA, BENETTI FRANCESCA, BACCARO CHIARA, KUME MARKELIANA, TOSARELLO MICHELA, CORRADI MARINA, AZZI TIZIANA, PILATI ANGELA, BERTESINI OLGA, D'AMBRUOSO DOMENICA, RACANELLI ROBERTA, TOMANIN SILVIA, ENDALKACHEW SOSEN, MIGLIORINI ERIKA, SACCHI ADA

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

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio:

UTILE euro 3.709,87: si propone di destinare l'utile come segue:

il 3% € 111,30 al Fondo Mutualistico Legge 59/92

il 30% € 1.112,96 al Fondo Riserva legale Ordinaria Indivisibile

il 67% € 2.485,61 al Fondo Riserva legale Ordinaria Indivisibile

## **Nota integrativa, parte finale**

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2020 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

Il presidente

BADINELLI D.SSA MARZIA