

# SOC.COOP.VA SOC. S.A.I. SERV.A SSISTENZIALI INTEGRATI

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	Via Emilia Ospizio 19 REGGIO NELL'EMILIA RE
Codice Fiscale	01593870353
Numero Rea	RE 197970
P.I.	01593870353
Capitale Sociale Euro	120841.68
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA
Settore di attività prevalente (ATECO)	873000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	A114873

## Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	16.851	18.201
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	12.258	12.769
II - Immobilizzazioni materiali	740.421	758.707
III - Immobilizzazioni finanziarie	6.780	6.640
Totale immobilizzazioni (B)	759.459	778.116
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	44.302	37.616
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	738.102	924.015
Totale crediti	738.102	924.015
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	(99)	(99)
IV - Disponibilità liquide	200.587	249.888
Totale attivo circolante (C)	982.892	1.211.420
D) Ratei e risconti	44.397	54.301
Totale attivo	1.803.599	2.062.038
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	120.842	129.362
IV - Riserva legale	21.618	21.618
V - Riserve statutarie	27.791	42.293
VI - Altre riserve	(2)	1
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(185.224)	(14.503)
Totale patrimonio netto	(14.975)	178.771
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	100.227	108.201
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.026.961	1.064.266
esigibili oltre l'esercizio successivo	680.701	703.557
Totale debiti	1.707.662	1.767.823
E) Ratei e risconti	10.685	7.243
Totale passivo	1.803.599	2.062.038

## 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	5.118.674	5.169.072
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	(37.616)	(28.857)
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(37.616)	(28.857)
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	9.520	600
altri	23.372	10.429
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>32.892</b>	<b>11.029</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>5.113.950</b>	<b>5.151.244</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	306.321	241.173
7) per servizi	1.031.503	1.021.879
8) per godimento di beni di terzi	130.586	139.313
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.769.314	2.729.047
b) oneri sociali	777.883	756.070
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	212.457	202.820
c) trattamento di fine rapporto	210.957	200.682
e) altri costi	1.500	2.138
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>3.759.654</b>	<b>3.687.937</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	61.734	55.097
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.871	943
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	59.863	54.154
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>61.734</b>	<b>55.097</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(44.302)	(37.616)
14) oneri diversi di gestione	43.330	44.147
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>5.288.826</b>	<b>5.151.930</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>(174.876)</b>	<b>(686)</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
15) proventi da partecipazioni		
altri	141	23
<b>Totale proventi da partecipazioni</b>	<b>141</b>	<b>23</b>
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	114	204
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>114</b>	<b>204</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>114</b>	<b>204</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	9.673	8.811
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>9.673</b>	<b>8.811</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(9.418)</b>	<b>(8.584)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>(184.294)</b>	<b>(9.270)</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	-	5.233

---

proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	(930)	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	930	5.233
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(185.224)	(14.503)

# 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 viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del codice civile.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali 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.

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.

Nel presente documento verranno inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 c.c., in quanto, come consentito dall'art. 2435-bis del codice civile, non è stata redatta la relazione sulla gestione.

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 evidenzia una perdita di esercizio di euro 185.223,70

L'anno di esercizio riferibile al bilancio è stato caratterizzato con riferimento all'art. 2 comma 1, della Legge 31/01/1992 n° 59, evidenziamo che, le azioni effettuate e le iniziative intraprese per il raggiungimento degli scopi sociali sono state costituite, essenzialmente, in attività finalizzate al reperimento di occupazione per i Soci Lavoratori.

La Cooperativa S.A.I. ha come scopo sociale quello di fornire Servizi Socio Assistenziali, Sanitari, Medici e comunque, tutelari, in Strutture Residenziali e Semiresidenziali oltrechè in aree di Assistenza Domiciliare, gestendo le unità di nucleo sia in proprio sia in rapporto di Accreditamento con Enti, sia Pubblici, sia Privati.

Nell'anno di esercizio 2020, le Attività di Assistenza Domiciliare, già accreditate, presso i Comuni della Provincia di Mantova, hanno ridotto i budget di impegno al Servizio riducendo oltremodo la disponibilità e non adeguando le tariffe, se non in misura assolutamente irrisoria, alla contrattualistica ed al relativo rinnovo ad essa riferibile. I suddetti Servizi assistono Utenti con grado medio lieve di non autosufficienza e problematiche di carattere psichiatrico. Va specificato che, ad oggi, a mezzo di Coop. SAI e di tutte le attività Domiciliari svolte col Servizio di RSA aperta, oltrechè in linea con le domiciliari dei Comuni limitrofi di Asola, Guidizzolo, Goito e Casalromano, la Nostra Cooperativa sta costituendo un buon riferimento territoriale, appunto, a carattere Domiciliare, con Servizi sempre maggiormente integrati ed allineati con l'ATS, Ente Locale Sanitario competente. Le criticità del precedente anno di esercizio, emerse sulla gestione di Privatassistenza Agenzia, ci hanno indotti a chiudere la Licenza Marchio con Italiassistenza ed a procedere i soli servizi in Accreditamento, sopra menzionati, utilizzando il Consorzio Domicare quale General Contractor. Dette criticità riferibili, appunto, all'andamento dell'agenzia Privatassistenza erano soprattutto riferibili alla clientela privata particolarmente decrementata ed ai contributi di pagamento del Contratto di Licenza Marchio, che, appunto, abbiamo ritenuto di dover rescindere.

Si rinnova la Residenzialità Leggera benchè, nell'anno 2020, i budget disponibili siano stati decrementati. Rimane quale riferimento nostro gestionale la RSA Casa Pace i servizi di Casa Pace oltre che residenziali per Utenti con grado di non autosufficienza lievissimo e con bisogni unicamente espressi nel controllo e nella predisposizione dei pasti e delle attività alberghiere, saranno anche Domiciliari. La suddetta tipologia di residenzialità prevede un accesso assistenziale di controllo ed un periodico procedimento di attenzione e monitoraggio alle possibili variazioni dei bisogni dell'Utenza. Sempre in riferimento al territorio Mantovano e con Casa Pace quale centro di raccolta dati e gestione delle attività, procede il servizio di RSA aperta costante in attività domiciliari rivolte a pazienti con grado elevato di non autosufficienza comunque gestiti al proprio domicilio per scelta delle famiglie.

Per quanto concerne la Casa di Accoglienza San Giacomo di Villa Cadè, nello scorso anno ha concluso l'ammodernamento e la ristrutturazione indispensabili alla messa a norma della Struttura stessa. In risposta ai lavori effettuati l'ASL di Reggio Emilia ha rilasciato l'Autorizzazione al Funzionamento quale Casa Protetta per la gestione di Utenti con grado Medio Grave di non autosufficienza.

Sono proseguite le attività di promozione di Coop. SAI verso nuove progettazioni, dallo scorso mese di novembre è stato sottoscritto il Contratto di Affitto di Ramo di Azienda con la Parrocchia di Bibbiano (RE) e pertanto, da novembre, la Casa di Riposo è in gestione diretta a Coop. SAI con gestione full service.

La perdita di esercizio così come evidenziata è attribuibile al decremento dell'Utenza di alcune realtà, ma ancor più specificamente, l'intera perdita è da attribuirsi alla condizione di contagio a cui alcune fra le Strutture di Coop. SAI hanno dovuto far fronte, alle relative assenze, anche prolungate del personale contagiato, alle sostituzioni necessariamente prodotte per fronteggiare la mancanza di organico, all'utilizzo, per le stesse, di Agenzie Interinali del territorio ed al relativo decremento dell'Utenza. Nello specifico, come il Bilancio stesso evidenzia, le strutture interessate sono state:

la Casa Protetta Maria Spaggiari Boni di Vetto d'Enza (RE), all'interno della quale, nel mese di aprile 2020 si è sviluppato un piccolo focolaio COVID di tre Utenti. Benchè il Focolaio stesso sia stato isolato e successivamente neutralizzato, la Struttura,

come da indicazioni del Servizio ASL di Distretto è stata chiusa ai nuovi ingressi per un lungo periodo ed il decremento dell'Utenza non è stato a tutt'oggi recuperato numericamente. Oltremodo, sempre per quanto riguarda la Casa Protetta Maria Spaggiari Boni, il costo elevato riferibile al contratto di affitto non ha subito alcun decremento se non per il valore di due rate dimezzate.

La CRA "Don Messori" di Gavassa RE ha avuto, anch'essa nei mesi di Aprile Maggio 2020 un gravissimo sviluppo di Focolaio COVID con svariati decessi e con un'altissima percentuale del Gruppo Operativo in regime di assenza, appunto, causata da infezione COVID.

La stessa Struttura di Bibbiano ha, purtroppo subito essa stessa un focolaio controllato ed isolato che, comunque, ha determinato una chiusura della struttura stessa a tutti i nuovi ingressi.

La RSA Casa Pace di Mantova non ha subito Focolai COVID nell'anno di esercizio oggetto del presente Bilancio, comunque, come per tutte le altre strutture, ha accusato una perdita di Utenza considerevole non sanata a causa del "blocco ingressi" determinato dagli Enti Competenti. La RSA, nell'attuale anno 2021 ha vissuto una situazione con un Focolaio COVID di sostanziale gravità che sul finire del mese di aprile è stato neutralizzato ma che, comunque, ha determinato e tutt'ora determina un calo significativo dell'Utenza presente.

Per tutte le Strutture, anche non menzionate, sono stati acquisiti i Dispositivi di Protezione Individuale necessari al rispetto delle Procedure e dei Protocolli di Contrasto COVID i costi di detto materiale, previsto, prescritto ed obbligatoriamente a tutt'oggi in uso sono, anch'essi, causa della perdita di esercizio. Va specificato che: le forniture che gli Enti Locali assegnavano erano assolutamente non sufficienti alla copertura delle necessità emergenti e che gli approvvigionamenti di detto materiale, nei mesi di marzo - aprile - maggio e giugno 2020 hanno visto quadruplicati i loro prezzi unitari.

Coop. SAI ha agito tutte le attività di Contrasto COVID nel pieno rispetto dei Pronunciamenti Governativi, delle prescrizioni e degli obblighi posti dagli Enti Locali Competenti, cioè, emergente anche dalle successive Visite Ispettive di NAS e Commissioni di Vigilanza dei Distretti che non hanno attribuito alcuna irregolarità né carenza nella profusione delle attività.

La conseguenza di: decremento Utenza, assenteismo per malattia/infortunio, incremento dell'acquisto DPI ed aumento sproporzionale del materiale stesso ha causato per intero la perdita di esercizio. Sono stati compressi tutti i servizi in modo direttamente proporzionale al decremento dell'Utenza, risulta ovvio capire che, determinate attività, comunque, devono funzionare a prescindere dal numero di Utenti a cui devono rispondere. Sono stati utilizzati gli strumenti di Ammortizzatore Sociale ove possibile anche perché, in svariati casi, il Perdonale infetto non era presente al lavoro ed alcune attività sono risultate soggette a lavoro straordinario.

Gli aumenti e le rivalutazioni sono stati applicati laddove possibile e non, per esempio, nelle gestioni in regime di Accreditamento o con acquisizione a mezzo di Pubblico Appalto, in quanto, le tariffe stipulate in sede di gara, non sono state rivalutate dagli Enti Competenti Appaltanti

## **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.

Inoltre, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuazione dell'attività ex art. 2423-bis, co. 1, n. 1, C.C., e quindi adottando i criteri di funzionamento di cui all'art.2426 C.C., in considerazione dell'effettuata stima prospettica sulla funzionalità aziendale, intesa come la capacità dell'azienda di continuare a costituire un complesso economico funzionante, destinato alla produzione del reddito, per un prevedibile arco temporale futuro di almeno 12 mesi dalla data di chiusura del bilancio.

Infatti, nonostante l'insorgenza inaspettata dirompente, e continua dell'emergenza sanitaria da COVID-19, le misure d'urgenza assunte dal Governo a partire dal 23 febbraio 2020 e le conseguenze nefaste sull'economia del Paese, la nostra cooperativa ha risentito in modo lieve degli effetti della crisi, anche se l'attività ha subito un calo della domanda, dovute agli impatti della

pandemia e del lockdown sull'economia, a seguito delle misure di restrizione governative, come illustrato nella premessa della presente Nota Integrativa.

Tenendo conto degli interventi e delle operazioni che sono stati pianificati ed attuati per garantire il mantenimento della funzionalità aziendale, riteniamo che non sussistano dubbi sulla continuità aziendale anche per il prossimo futuro, come sarà meglio illustrato nel prosieguo della presente Nota integrativa.

### **Struttura e contenuto del prospetto di bilancio**

Lo stato patrimoniale, il conto economico 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.

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:

<b>Voci immobilizzazioni immateriali</b>	<b>Periodo</b>
Manutenzioni su beni di terzi	5 anni in quote costanti

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.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati 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 immateriali.

### **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.

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

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

<b>Voci immobilizzazioni materiali</b>	<b>Aliquote %</b>
Impianti di condizionamento	15%
Attrezzatura specifica	12%
Attrezzatura varia e minuta	12%
Mobili e arredi	12 %
Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	20%
Macchine ufficio elettroniche	20 %
Telefonia mobile	20%
Autovetture	20 %
Altri beni materiali	5,56 %

Nella categoria 'altri beni materiali' Si specifica che comprende comprende l'importo relativo all'acquisto del Fabbricato con diritto di superficie avvenuto ad ottobre del 2018 per la durata di anni 18, ed è perciò che è stato rapportato l'ammortamento sulla durata del diritto di superficie.

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.

### **Immobilizzazioni finanziarie**

#### **Partecipazioni**

Tutte le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori (commissioni e spese bancarie, bolli, intermediazione bancaria, ecc.).

#### **Rimanenze**

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

Il costo di produzione non comprende i costi di indiretta imputazione in quanto questi ultimi non sono risultati imputabili secondo un metodo oggettivo.



### **Materie prime, sussidiarie e di consumo**

Valutazione: dal confronto tra costo di acquisto/di produzione calcolato con il metodo del LIFO e valore di realizzazione desumibile dal mercato non sono emersi, per nessuno dei beni in magazzino, i presupposti per la valutazione in base al minore valore di mercato.

### **Prodotti finiti**

Valutazione: dal confronto tra costo di acquisto/di produzione calcolato con il metodo del LIFO e valore di realizzazione desumibile dal mercato non sono emersi, per nessuno dei beni in magazzino, i presupposti per la valutazione in base al minore valore di mercato.

Gli acconti ai fornitori per l'acquisto di beni rientranti nelle rimanenze iscritti nella voce C.1.5 sono rilevati inizialmente alla data in cui sorge l'obbligo al pagamento di tali importi o, in assenza di un tale obbligo, al momento in cui sono versati.

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

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti dell'ammontare totale di euro 36.165,09.

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

#### **Altri titoli**

I titoli che non costituiscono immobilizzazioni sono stati valutati al costo di acquisto o di sottoscrizione del titolo, costituito dal prezzo pagato comprensivo dai costi accessori, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

### **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**

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.

I ratei e risconti sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali ricevute non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del costo (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

### **Patrimonio netto**

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

### **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 esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

**Ratei e risconti passivi**

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

I ratei sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali ricevute non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del costo (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

**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 abbreviata, attivo

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

### Immobilizzazioni

#### Movimenti delle immobilizzazioni

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;

la consistenza finale dell'immobilizzazione.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	12.769	888.278	6.640	907.687
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	-	129.571		129.571
<b>Valore di bilancio</b>	12.769	758.707	6.640	778.116
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	2.720	39.721	140	42.581
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	3.231	12.293	-	15.524
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	-	59.863		59.863
<b>Altre variazioni</b>	-	(14.148)	-	(14.148)
<b>Totale variazioni</b>	(511)	(46.583)	140	(46.954)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	12.258	915.706	6.780	934.744
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	-	175.285		175.285
<b>Valore di bilancio</b>	12.258	740.421	6.780	759.459

Si precisa che nel campo "altre variazioni" è stato inserito il valore dei decrementi dei fondi di ammortamento relativi alle alienazioni avvenute nell'anno.

La variazione totale per effetto delle alienazioni è stato di -1.855,00 euro

#### Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono così dettagliate:

- partecipazione Banco Emiliano per € 3.129,60
- partecipazione Consorzio Privatassistenza per €2.500,00
- partecipazione Cooperfidi per € 610,00
- partecipazione Unioncoop per € 50,00
- partecipazione Power Energia € 350,00.

- partecipazione Powe Energia € 125,00
- partecipazione Emil Banca € 15,60
- Totale euro 6.780,20

## Attivo circolante

Nel presente paragrafo si analizza la voce Attivo Circolante

### Rimanenze

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

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spont. nella voce	Spont. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Rimanenze</i>									
	Riman. mat.prima, sussid. e di consumo	37.616	44.302	-	-	37.616	44.302	6.686	18
	<b>Totale</b>	<b>37.616</b>	<b>44.302</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>37.616</b>	<b>44.302</b>	<b>6.686</b>	

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono espone le principali informazioni relative alle variazioni dei crediti

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spont. nella voce	Spont. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Crediti</i>									
	Fatture da emettere a clienti terzi	68.895	82.772	-	-	69.419	82.248	13.353	19
	Note credito da emettere a clienti terzi	2.294	2.294	-	-	554	554	1.740	76
	Clienti appalti	555.773	1.918.917	-	-	2.150.935	323.757	232.018	42
	Clienti Vetto	118.367	490.035	-	-	506.147	102.255	16.112	14
	Clienti Cadè	95.808	624.689	-	-	625.380	95.117	691	1
	Clienti privatassistenza	60.617	131.095	-	-	142.561	49.151	11.466	19
	Clienti casa Pace	39.235	1.233.938	-	-	1.238.956	34.217	5.018	13
	Clienti Bibbiano	-	86.514	-	-	23.970	62.544	62.544	-
	Anticipi a Fornitori	213	950	-	-	1.163	-	213	100
	Depositi cauzionali per utenze	78	38	-	-	-	116	38	49
	Depositi cauzionali vari	15.872	-	-	-	-	15.872	-	-
	Crediti diversi	-	1.665	-	-	1.665	-	-	-
	Crediti vari v/terzi	-	2.126	-	-	2.126	-	-	-

Crediti v/soci per superprelievo	20-	20	-	-	-	-	20	100-
Anticipi in c /retribuzione	127	5.925	-	-	6.052	-	127-	100-
Prestiti a dipendenti	2.600	1.000	-	-	3.600	-	2.600-	100-
Crediti verso istituti previdenziali	2.905	42.745	-	-	39.723	5.927	3.022	104
INPS c/crediti per Cassa Int. Guadagni	-	10.368	-	-	9.032	1.336	1.336	-
Fornitori terzi Italia	118	19.523	6.424-	-	13.173	44	74-	63-
Iva su acquisti	-	-	-	-	-	-	-	-
Iva su vendite	-	-	-	-	-	-	-	-
Erario ritenute c /transitorio	-	-	-	-	-	-	-	-
Ritenute subite su interessi attivi	-	30	-	-	-	30	30	-
Erario c/IRES	250	-	-	-	250	-	250-	100-
Erario c/IRAP	3.585	3.140	-	-	4.515	2.210	1.375-	38-
Fondo svalutaz. crediti verso clienti	38.114-	1.949	-	-	-	36.165-	1.949	5-
Arrotondamento	-	-	-	-	-	3-	3-	-
<b>Totale</b>	<b>924.015</b>	<b>4.659.733</b>	<b>6.424-</b>	<b>-</b>	<b>4.839.221</b>	<b>738.102</b>	<b>185.915-</b>	

## Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

### Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni in quanto non rilevanti.

## 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 abbreviata, passivo e patrimonio netto

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

### Patrimonio netto

Nella tabella sotto si riportano le voci che compongono il Patrimonio Netto.

Descrizione	Tipo riserva	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Quota distribuibile	Quota non distribuibile
<i>Capitale</i>					
	Capitale	A;B	120.842	-	120.842
<i>Totale</i>			<i>120.842</i>	-	<i>120.842</i>
<i>Riserva legale</i>					
	Utili	B	21.618	-	21.618
<i>Totale</i>			<i>21.618</i>	-	<i>21.618</i>
<i>Riserve statutarie</i>					
	Utili	B	27.791	-	27.791
<i>Totale</i>			<i>27.791</i>	-	<i>27.791</i>
<i>Altre riserve</i>					
	Utili	E	2	-	2
<i>Totale</i>			<i>2</i>	-	<i>2</i>
<b>LEGENDA: "A" aumento di capitale; "B" copertura perdite; "C" distribuzione soci; "D" per altri vincoli statutarî; "E" altro</b>					

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Capitale</i>									
	Capitale sociale	129.362	13.125	-	-	21.645	120.842	8.520-	7-
	<b>Totale</b>	<b>129.362</b>	<b>13.125</b>	-	-	<b>21.645</b>	<b>120.842</b>	<b>8.520-</b>	
<i>Riserva legale</i>									
	Riserva legale	21.618	-	-	-	-	21.618	-	-
	<b>Totale</b>	<b>21.618</b>	-	-	-	-	<b>21.618</b>	-	
<i>Riserve statutarie</i>									
	Riserva statutaria	42.293	-	-	-	14.503	27.790	14.503-	34-
	Arrotondamento	-	-	-	-	-	1	1	
	<b>Totale</b>	<b>42.293</b>	-	-	-	<b>14.503</b>	<b>27.791</b>	<b>14.502-</b>	
<i>Altre riserve</i>									
	Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	-	-	-	-	-	-	-	-

Arrotondamento	-					2-	2-		
<b>Totale</b>	-	-	-	-	-	-	<b>2-</b>	<b>2-</b>	
<i>Utile (perdita) dell'esercizio</i>									
Perdita d'esercizio	14.503-	185.224-	-	-	14.503-	185.224-	170.721-	1.177	
<b>Totale</b>	<b>14.503-</b>	<b>185.224-</b>	-	-	<b>14.503-</b>	<b>185.224-</b>	<b>170.721-</b>		

## Debiti

Nella seguente tabella vengono esposte le principali informazioni relative alle variazioni dei debiti

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Debiti</i>									
	Clienti appalti	-	-	-	-	-	-	-	-
	Clienti Vetto	155	-	-	-	-	155	-	-
	Clienti Cadè	-	-	-	-	-	-	-	-
	Clienti privatassistenza	-	-	-	-	-	-	-	-
	Clienti casa Pace	558	-	-	-	558	-	558-	100-
	Clienti Bibbiano	-	-	-	-	-	-	-	-
	Banca c/anticipi	-	-	-	-	-	-	-	-
	Altri debiti finanziari	447.946	150.000	-	-	184.390	413.556	34.390-	8-
	Fatture da ricevere da fornitori terzi	74.552	119.314	-	-	74.552	119.314	44.762	60
	Note credito da ricevere da fornit. terzi	5.486-	5.486	-	-	25.508	25.508-	20.022-	365
	Fornitori terzi Italia	115.401	1.176.028	-	6.424	1.169.228	115.777	376	-
	Iva su acquisti	-	-	-	-	-	-	-	-
	Iva su vendite	-	-	-	-	-	-	-	-
	Erario c /liquidazione Iva	1.772	56.286	-	-	52.101	5.957	4.185	236
	Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e assi	84.360	317.448	-	-	316.658	85.150	790	1
	Erario c/ritenute su redditi lav. auton.	1.302	18.595	-	-	18.824	1.073	229-	18-
	Erario c/imposte sostitutive su TFR	2.901	3.668	-	-	4.126	2.443	458-	16-
	Erario ritenute c /transitorio	-	-	-	-	-	-	-	-
	INPS dipendenti	144.823	1.182.543	-	-	1.191.582	135.784	9.039-	6-

INPS collaboratori	1.415	2.997	-	-	4.191	221	1.194-	84-
INAIL dipendenti /collaboratori	1.406	32.703	-	-	32.596	1.513	107	8
INAIL dipendenti /collab.(da liquidare)	-	4.691	-	-	4.293	398	398	-
INPS c/retribuzioni differite	-	127.392	-	-	116.051	11.341	11.341	-
Solidarietà L. 166 /910	27	2.766	-	-	2.781	12	15-	56-
Debiti v/fondi previdenza complementare	-	40.734	-	-	34.867	5.867	5.867	-
Enti previdenziali e assistenziali vari	898	10.686	-	-	10.748	836	62-	7-
Enti previdenziali vari	9.241	-	-	-	9.241	-	9.241-	100-
Anticipi da clienti terzi e fondi spese	686	18.157	-	-	16.649	2.194	1.508	220
Debiti diversi (diritto superficie)	481.516	-	-	-	11.944	469.572	11.944-	2-
Depositi cauzionali ricevuti	96.122	33.060	-	-	35.703	93.479	2.643-	3-
Debiti v /collaboratori	5.244	12.527	-	-	17.246	525	4.719-	90-
Sindacati c/ritenute	1.543	6.992	-	-	7.508	1.027	516-	33-
Debiti v/pignoranti (cessione del quinto)	4.457	50.130	-	-	39.718	14.869	10.412	234
Debiti per ratei costo del lavoro	79.832	-	-	-	79.832	-	79.832-	100-
Debiti diversi	-	2.006	-	-	50	1.956	1.956	-
Personale c /retribuzioni	217.781	3.317.246	-	-	3.331.675	203.352	14.429-	7-
Dipendenti c /retribuzioni differite	-	511.672	-	-	465.061	46.611	46.611	-
Debiti vs soci per capitale da rimbors.	627-	18.270	-	-	17.458	185	812	130-
Arrotondamento	-					3	3	
<b>Totale</b>	<b>1.767.823</b>	<b>7.221.397</b>	<b>-</b>	<b>6.424</b>	<b>7.275.139</b>	<b>1.707.662</b>	<b>60.163-</b>	

Si specifica che la voce debiti diversi comprende l'importo relativo all'acquisto del Fabbicato con diritto di superficie avvenuto ad ottobre del 2018 , per la durata di anni 18, il pagamento è rateale in anni 18.

I principali scostamenti tra le posizione debitorie sono dovute al rimborso del mutui in essere.

### Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Nel seguente prospetto sono indicati i debiti di durata superiore a cinque anni e i debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie.

Il debito di oltre cinque anni, è dato dal mutuo sottoscritto il 06/11/2018, con scadenza il 06/11/2028



	<b>Debiti di durata residua superiore a cinque anni</b>	<b>Debiti non assistiti da garanzie reali</b>	<b>Totale</b>
<b>Ammontare</b>	94.399	1.707.662	1.707.662

## **Nota integrativa abbreviata, 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**

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

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

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 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

Nel corso del 2020 a seguito dell'emergenza Covid-19 la Cooperativa ha ricevuto da FE.DI.SA come Contributo per DPI e Sanificazione, euro 9.520,00 e dall'A.U.S.L di Reggio Emilia euro 4.900,38

## **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.

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

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

## **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; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e

sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

#### **Imposte differite e anticipate**

Nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive o passive, in quanto si ritiene che le differenze temporanee tra onere fiscale teorico ed onere fiscale effettivo siano di importo irrilevante rispetto al reddito imponibile complessivo.

#### **Imposte d'esercizio**

La Cooperativa è esente dall'imposta IRES, in quanto gode dell'agevolazione prevista dall'art.11 del DPR 601/73 essendo cooperativa di produzione e lavoro, dove il costo dei soci lavoratori è prevalente rispetto al costo dei lavoratori non soci.

Nel conto economico sono state stanziare per le imposte d'esercizio euro 930,00, relative all'IRAP

## **Nota integrativa abbreviata, 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.

	Numero medio
<b>Quadri</b>	1
<b>Impiegati</b>	10
<b>Operai</b>	118
<b>Totale Dipendenti</b>	129

Il valore di cui sopra, è dato dagli U.L.A dell'anno 2020

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c., precisando che non esistono anticipazioni e crediti e che non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

	Amministratori	Sindaci
<b>Compensi</b>	2.900	13.369

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

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

### **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:

Per quanto riferibile al primo trimestre di gestione 2021, va specificato, innanzitutto, Come scelta gestionale ci si è avvalsi della programmazione budget come suggerito da Confcooperative e che sulla base di detta pianificazione stiamo effettuando i dovuti percorsi di programmazione di bilancio parziale in forma trimestrale.

Il Primo trimestre 2021 è stato caratterizzato dall'emergenza sopraggiunta per lo sviluppo di Focolaio Covid all'interno della Casa Protetta RSA Casa Pace di Mantova. Data l'estensione di tale focolaio siamo in condizioni di calo dell'Utenza, benchè,

ad aprile 2021 la situazione possa dirsi chiusa e risolta. La Struttura, comunque, opera in regime di compressione dei servizi, di riduzione oraria delle attività, di parziale applicazione dell'ammortizzatore Sociale e con un decremento medio di circa nove Utenti in meno rispetto alla capienza di funzionamento della RSA stessa. I restanti servizi sono in fase di ripresa, ciò, benchè, sia ancora molto lento il ripristino dei posti letto vacanti. Le ragioni che determinano la lentezza sono da attribuirsi alla mancanza sostanziale di lista di attesa ed alla cautela con la quale i Servizi Sociali e le Direzioni di Distretto ASL conducono le fasi di inserimento dell'Utenza. Le strutture maggiormente provate dalla condizione summenzionata sono: la Casa Protetta Maria Spaggiari Boni di Vetto d'Enza (RE), la Casa di Riposo di Bibbiano (RE) e la RSA Casa Pace di Mantova (MN). Una nota a parte è riferibile alla Casa Protetta Maria Spaggiari Boni, verso la quale, a seguito di delibera consiliare è stata inviata la disdetta al Contratto di Gestione. Le ragioni di tale scelta sono imputabili all'impossibilità di trattare su un rateo di affitto che, nelle condizioni di parziale copertura dei posti letto, risulta essere assolutamente e sproporzionatamente oneroso. La disdetta, nel rispetto dei tempi contrattualmente previsti, dovrebbe avere effetto a tutto il 07/10/2021. Al momento della redazione della presente nota integrativa, la Direzione della proprietà della Casa Protetta non ha prodotto alcuna comunicazione di merito. Telefonicamente e comunque per le vie brevi, il Presidente di MSB Giuliano Garofani ha espresso il desiderio di giungere ad una trattativa che potesse dirsi soddisfacente e che tutelasse il prosieguo della gestione Coop. SAI. Per iscritto non sono state inviate proposte. .

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

Non esiste la fattispecie di cui all'art. 2427 n. 22-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.

## **Azioni proprie e di società controllanti**

Ai sensi dell'art. 2435-bis e art. 2428, comma 3 nn. 3 e 4 del codice civile, si precisa che la società, nel corso dell'esercizio, non ha posseduto azioni o quote della società controllante.

## **Informazioni relative alle cooperative**

Si riportano di seguito le informazioni richieste per le società cooperative a mutualità prevalente.

La vostra cooperativa si propone l'obiettivo di perseguire lo scopo mutualistico svolgendo la propria attività non soltanto a favore dei soci, ma anche a favore di terzi. L'art. 2513 del codice civile definisce i criteri per l'accertamento della condizione di prevalenza dell'attività mutualistica sul totale delle attività esercitate; le informazioni richieste dal suddetto articolo vengono qui di seguito riportate:

<b>Conto economico</b>	<b>Importo in bilancio</b>	<b>di cui verso soci</b>	<b>% riferibile ai soci</b>	<b>Condizioni di prevalenza</b>
B.7- Costi per servizi	43.535	31.441	72,2	SI
B.9- Costi per il personale	3.759.654	3.573.608	95,1	SI

Si precisa che la società rispetta i requisiti di cui all'art. 2514 c.c. e che non trova applicazione l'art. 2512 c.c. in quanto cooperativa social, la mutualità si attesta al 94,00%

## Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

Si attesta che nello statuto della cooperativa sono previste le clausole di cui all'art. 2514 c.c. e che le stesse sono di fatto osservate; inoltre, in base ai parametri evidenziati nell'apposita tabella, si attesta che per la società cooperativa permane la condizione di mutualità prevalente.

## Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

Riguardo all'ammissione di nuovi soci, il Consiglio di Amministrazioni ritiene di aver deliberato nel rispetto del Codice civile e delle disposizioni dello Statuto Sociale, verificando di volta in volta la sussistenza dei requisiti e delle condizioni di ammissione.

Nei casi in cui, in base allo Statuto Sociale, le domande non sono state accolte, si è provveduto a darne comunicazione motivata agli interessati, in osservanza delle prescrizioni di legge.

Nessuna richiesta di ammissione a socio presentata nell'esercizio è stata respinta.

All'inizio dell'esercizio i soci erano 151 e nel corso dello stesso n°15 soci sono stati ammessi e n°25 soci sono recessi. I soci ordinari, a fine esercizio, sono 141.

Nei confronti delle delibere assunte dal Consiglio di amministrazione riguardo all'ammissione, recesso o esclusione di soci, non sono state presentate opposizioni o richieste perché sulle istanze non accolte si pronunciasse l'assemblea

## Informazioni ex art. 2545 del Codice Civile

In ottemperanza a quanto previsto dall'art. 2545 del codice civile, 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.

## Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

La società segnala che non ricorre la fattispecie di cui all'art.2545-sexies del codice civile.

## **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 non ha percepito alcuna somma di denaro da Pubbliche amministrazioni a titolo di di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura da essere riportati in Nota Integrativa.

Si precisa inoltre che gli aiuti de minimis contenuti nel Registro Nazionale degli aiuti di Stato di cui all'art.52 della legge 24 dicembre 2012, n. 234, sono pubblicati nella sezione trasparenza ivi prevista, operata dai soggetti che concedono o gestiscono gli aiuti medesimi ai sensi della relativa disciplina.

**link:** [https://www.rna.gov.it/sites/PortaleRNA/it\\_IT/home](https://www.rna.gov.it/sites/PortaleRNA/it_IT/home).

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

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di riportare a nuovo la perdita d'esercizio.

Inoltre, avendo la perdita dell'esercizio ridotto il capitale di oltre un terzo e ad un importo inferiore al minimo legale, si propone di rinviare l'adozione dei provvedimenti previsti dal codice civile, entro la chiusura del quinto esercizio successivo, come consentito dalla L. 178/2020, art. 1 comma 266.

Il Bilancio chiude con una perdita d'esercizio di euro 185.223,70, dopo aver accantonato Imposte Irap di euro 930,00.

Dato che la perdita d'esercizio con cui si chiude il presente bilancio ha integralmente eroso il capitale sociale, portando il patrimonio netto ad un valore negativo di euro -14.975,00, e che in una situazione ordinaria, in base all'art. 2545-duodecies c. c., ciò condurrebbe allo scioglimento della Società cooperativa in assenza di una ricapitalizzazione dei soci, il Consiglio di Amministrazione fa presente all'assemblea che il Legislatore, al fine di concedere alle società adeguate misure di supporto nell'attuale difficile e perdurante fase di Emergenza sanitaria-economica, dovuta alla pandemia COVID-19, e di evitare che le perdite dell'esercizio 2020, fortemente colpito da tale crisi, possano portare allo scioglimento, qualora esse non vengano immediatamente ricapitalizzate, ha introdotto con l'art. 6, D.L. 23/2020 (cd "Decreto Liquidità") una norma speciale di

carattere temporaneo, che consente alle società di avvalersi della sospensione del provvedimento di scioglimento per un quinquennio, rinviando pertanto l'obbligo di ripianamento della perdita e la ricapitalizzazione per 5 anni, ossia fino al termine massimo rappresentato dalla data dell'assemblea di approvazione del bilancio in corso al 31/12/2025. Non è preclusa per la cooperativa la possibilità di provvedere al ripianamento in via anticipata.

## **Nota integrativa, parte finale**

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico 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

Reggio Emilia, 05/05/2021

Per il consiglio di Amministrazione

Gianni Caffagni, presidente



# SOC.COOP.VA SOC. S.A.I. SERV.A SSISTENZIALI INTEGRATI

Sede legale: Via Emilia Ospizio 19 REGGIO NELL'EMILIA (RE)

Iscritta al Registro Imprese della CCIAA DI REGGIO NELL'EMILIA

C.F. e numero iscrizione 01593870353

Iscritta al R.E.A. n. RE 197970

Capitale Sociale sottoscritto € 120.841,68 Versato in parte (Quota versata: Euro 103.990,77)

Partita IVA: 01593870353

Numero iscrizione Albo Societa' Cooperative: A114873

Ditta (270) - Societa' unipersonale

Ditta (270) - Direzione e coordinamento

## Composizione delle voci di bilancio

*Bilancio Abbreviato al 31/12/2020*

### Stato Patrimoniale Attivo

Voce	Descrizione	Codice conto	Dettaglio	2020	2019	Variaz. assoluta	Variaz. %
A)	<i>CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI</i>						
		01.01.01	Crediti verso soci per cap.sottoscritto	16.851	18.201	(1.350)	(7)
			<b>Totale</b>	<b>16.851</b>	<b>18.201</b>	<b>(1.350)</b>	
I -	<i>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</i>						
		11.05.06	Spese manut.su beni di terzi da ammort.	12.258	12.249	9	-
		11.03.03	Software in concessione capitalizzato	-	520	(520)	(100)
			<b>Totale</b>	<b>12.258</b>	<b>12.769</b>	<b>(511)</b>	

Voce	Descrizione	Codice conto	Dettaglio	2020	2019	Variaz. assoluta	Variaz. %
<b>II -</b>	<b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>						
		13.03.01	Impianti di condizionamento	2.740	2.740	-	-
		13.05.01	Attrez.specifica industr.commer.e agric.	8.834	8.834	-	-
		13.05.51	Attrezzatura varia e minuta	13.335	13.335	-	-
		13.07.01	Mobili e arredi	82.350	67.140	15.210	23
		13.07.05	Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	3.505	3.505	-	-
		13.07.07	Macchine d'ufficio elettroniche	14.142	8.770	5.372	61
		13.07.21	Telefonia mobile	2.029	2.029	-	-
		13.07.39	Autoveicoli	36.462	48.754	(12.292)	(25)
		13.07.51	Altri beni materiali	752.311	733.171	19.140	3
		65.05.01	F.do ammort. impianti di condizionamento	(617)	(206)	(411)	200
		65.07.01	F.do amm..attrezz.spec.industr.e commer.	(2.013)	(952)	(1.061)	111
		65.07.03	F.do ammort. attrezzatura varia e minuta	(9.373)	(8.404)	(969)	12
		65.09.01	F.do ammortamento mobili e arredi	(45.233)	(37.291)	(7.942)	21
		65.09.03	F.do amm. mobili e macch.ordin.d'uff.	(3.505)	(3.505)	-	-
		65.09.05	F.do amm.macchine d'ufficio elettroniche	(8.955)	(8.171)	(784)	10
		65.09.11	F.do ammortamento autoveicoli	(14.219)	(21.554)	7.335	(34)
		65.09.13	F.do ammortamento telefonia mobile	(1.946)	(1.890)	(56)	3
		65.09.51	Fondo ammortamento altri beni materiali	(89.426)	(47.597)	(41.829)	88
			Arrotondamento	-	(1)	1	
			<b>Totale</b>	<b>740.421</b>	<b>758.707</b>	<b>(18.286)</b>	
<b>III -</b>	<b>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>						
		15.01.21	Partecipazioni in altre imprese	6.780	6.640	140	2
			<b>Totale</b>	<b>6.780</b>	<b>6.640</b>	<b>140</b>	
<b>I -</b>	<b>RIMANENZE</b>						
		21.01.31	Riman. mat.prime, sussid. e di consumo	44.302	37.616	6.686	18
			<b>Totale</b>	<b>44.302</b>	<b>37.616</b>	<b>6.686</b>	

Voce	Descrizione	Codice conto	Dettaglio	2020	2019	Variaz. assoluta	Variaz. %
II -	<b>CREDITI</b>						
		23.01.01	Fatture da emettere a clienti terzi	82.247	68.895	13.352	19
		23.01.21	Note credito da emettere a clienti terzi	(554)	(2.294)	1.740	(76)
		23.03.31	Clienti appalti	323.757	555.775	(232.018)	(42)
		23.03.32	Clienti Vetto	102.256	118.367	(16.111)	(14)
		23.03.33	Clienti Cadè	95.113	95.808	(695)	(1)
		23.03.34	Clienti privatassistenza	49.152	60.617	(11.465)	(19)
		23.03.36	Clienti casa Pace	34.218	39.235	(5.017)	(13)
		27.01.08	Anticipi a Fornitori	-	213	(213)	(100)
		23.03.37	Clienti Bibbiano	62.544	-	62.544	-
		27.05.01	Depositi cauzionali per utenze	116	78	38	49
		27.05.03	Depositi cauzionali vari	15.872	15.872	-	-
		27.05.06	Crediti diversi	-	-	-	-
		27.05.60	Crediti v/soci per superprelievo	-	(20)	20	(100)
		27.07.01	Anticipi in c/retribuzione	-	127	(127)	(100)
		27.07.07	Prestiti a dipendenti	-	2.600	(2.600)	(100)
		27.09.02	Crediti verso istituti previdenziali	5.927	2.905	3.022	104
		27.09.03	INPS c/crediti per Cassa Int.Guadagni	1.336	-	1.336	-
		57.03.01	Fornitori terzi Italia	43	118	(75)	(64)
		59.05.01	Ritenute subite su interessi attivi	30	-	30	-
		59.05.41	Altre ritenute subite	-	-	-	-
		59.07.01	Erario c/IRES	-	250	(250)	(100)
		59.07.03	Erario c/IRAP	2.210	3.585	(1.375)	(38)
		61.01.05	INAIL dipendenti/collaboratori	-	-	-	-
		67.11.01	Fondo svalutaz. crediti verso clienti	(36.165)	(38.114)	1.949	(5)
			Arrotondamento	-	(2)	2	
			<b>Totale</b>	<b>738.102</b>	<b>924.015</b>	<b>(185.913)</b>	
III -	<b>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI</b>						
		67.07.01	Fondi svalutazione titoli negoziabili	(99)	(99)	-	-
			<b>Totale</b>	<b>(99)</b>	<b>(99)</b>	<b>-</b>	
IV -	<b>DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>						

Voce	Descrizione	Codice conto	Dettaglio	2020	2019	Variaz. assoluta	Variaz. %
		31.01.01	Banca c/c	199.620	249.146	(49.526)	(20)
		31.03.10	Cassa Bibbiano	111	-	111	-
		31.03.11	Cassa Vetto	165	12	153	1.275
		31.03.12	Cassa Legnago	-	156	(156)	(100)
		31.03.13	Cassa Reggio Sede	491	317	174	55
		31.03.14	Cassa Cade'	101	114	(13)	(11)
		31.03.15	Cassa Agenzia P.A. Mantova	97	113	(16)	(14)
		31.03.17	Cassa Casa Pace Mantova	3	30	(27)	(90)
			Arrotondamento	(1)	-	(1)	
			<b>Totale</b>	<b>200.587</b>	<b>249.888</b>	<b>(49.301)</b>	
D)	<b>RATEI E RISCONTI</b>						
		39.01.03	Risconti attivi	44.397	48.729	(4.332)	(9)
		39.01.01	Ratei attivi	-	5.572	(5.572)	(100)
			<b>Totale</b>	<b>44.397</b>	<b>54.301</b>	<b>(9.904)</b>	

## Stato Patrimoniale Passivo

Voce	Descrizione	Codice conto	Dettaglio	2020	2019	Variaz. assoluta	Variaz. %
I -	<b>Capitale</b>						
		41.01.01	Capitale sociale	120.842	129.362	(8.520)	(7)
			<b>Totale</b>	<b>120.842</b>	<b>129.362</b>	<b>(8.520)</b>	
IV -	<b>Riserva legale</b>						
		41.01.08	Riserva legale	21.618	21.618	-	-
			<b>Totale</b>	<b>21.618</b>	<b>21.618</b>	<b>-</b>	
V -	<b>Riserve statutarie</b>						
		41.01.12	Riserva statutaria	27.791	42.293	(14.502)	(34)
			<b>Totale</b>	<b>27.791</b>	<b>42.293</b>	<b>(14.502)</b>	
VI -	<b>Altre riserve</b>						
		41.01.99	Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	(2)	1	(3)	(300)
			<b>Totale</b>	<b>(2)</b>	<b>1</b>	<b>(3)</b>	
IX -	<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>						

Voce	Descrizione	Codice conto	Dettaglio	2020	2019	Variaz. assoluta	Variaz. %
		43.03.03	Perdita d'esercizio	(185.224)	(14.503)	(170.721)	1.177
		43.03.01	Utile d'esercizio	-	-	-	-
			<b>Totale</b>	<b>(185.224)</b>	<b>(14.503)</b>	<b>(170.721)</b>	
<b>B)</b>	<b>FONDI PER RISCHI E ONERI</b>						
		51.05.51	Altri fondi per rischi e oneri differiti	-	-	-	-
			<b>Totale</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>C)</b>	<b>TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>						
		53.01.01	Fondo T.F.R.	100.227	108.201	(7.974)	(7)
			<b>Totale</b>	<b>100.227</b>	<b>108.201</b>	<b>(7.974)</b>	
<b>D)</b>	<b>DEBITI</b>						
		23.03.32	Clients Vetto	155	155	-	-
		23.03.36	Clients casa Pace	-	558	(558)	(100)
		55.03.51	Altri debiti finanziari	413.556	447.946	(34.390)	(8)
		57.01.01	Fatture da ricevere da fornitori terzi	119.314	74.552	44.762	60
		57.01.21	Note credito da ricevere da fornit.terzi	(25.508)	(5.486)	(20.022)	365
		57.03.01	Fornitori terzi Italia	115.782	115.401	381	-
		59.01.09	Erario c/liquidazione Iva	5.957	1.772	4.185	236
		59.03.01	Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e assi	85.150	84.360	790	1
		59.03.03	Erario c/ritenute su redditi lav. auton.	1.073	1.302	(229)	(18)
		59.03.13	Erario c/imposte sostitutive su TFR	2.443	2.901	(458)	(16)
		59.07.01	Erario c/IRES	-	-	-	-
		61.01.01	INPS dipendenti	135.784	144.823	(9.039)	(6)
		61.01.03	INPS collaboratori	221	1.415	(1.194)	(84)
		61.01.05	INAIL dipendenti/collaboratori	1.514	1.406	108	8
		61.01.06	INAIL dipendenti/collab.(da liquidare)	398	-	398	-
		61.01.11	INPS c/retribuzioni differite	11.341	-	11.341	-
		61.01.12	Solidarietà L. 166/910	12	27	(15)	(56)
		61.01.23	Debiti v/fondi previdenza complementare	5.868	-	5.868	-
		61.01.51	Enti previdenziali e assistenziali vari	836	898	(62)	(7)

Voce	Descrizione	Codice conto	Dettaglio	2020	2019	Variaz. assoluta	Variaz. %
		61.01.52	Enti previdenziali vari	-	9.241	(9.241)	(100)
		63.01.07	Anticipi da clienti terzi e fondi spese	2.194	686	1.508	220
		63.03.03	Debiti diversi (diritto superficie)	469.572	481.516	(11.944)	(2)
		63.05.01	Depositi cauzionali ricevuti	93.479	96.122	(2.643)	(3)
		63.05.07	Debiti v/collaboratori	525	5.244	(4.719)	(90)
		63.05.11	Sindacati c/ritenute	1.027	1.543	(516)	(33)
		63.05.46	Debiti v/pignoranti (cessione del quinto)	14.870	4.457	10.413	234
		63.05.51	Debiti per ratei costo del lavoro	-	79.832	(79.832)	(100)
		63.05.53	Debiti diversi	1.956	-	1.956	-
		63.07.01	Personale c/retribuzioni	203.353	217.781	(14.428)	(7)
		63.07.09	Dipendenti c/retribuzioni differite	46.611	-	46.611	-
		63.09.07	Debiti vs soci per capitale da rimbors.	186	(627)	813	(130)
			Arrotondamento	(7)	(2)	(5)	
			<b>Totale</b>	<b>1.707.662</b>	<b>1.767.823</b>	<b>(60.161)</b>	
<b>E)</b>	<b>RATEI E RISCONTI</b>						
		69.01.01	Ratei passivi	10.685	7.243	3.442	48
			<b>Totale</b>	<b>10.685</b>	<b>7.243</b>	<b>3.442</b>	

## Conto Economico

Voce	Descrizione	Codice conto	Dettaglio	2020	2019	Variaz. assoluta	Variaz. %
1)	<i>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>						
		70.02.01	Ricavi specifici per ditta	834	1.823	(989)	(54)
		70.02.06	Ricavi gestione P.A. Mantova	136.616	133.906	2.710	2
		70.02.07	Ricavi gestione Casa Pace	1.931.837	1.930.870	967	-
		70.02.08	Pecorara	159.072	152.546	6.526	4
		70.02.09	Casa delle Suore del Buon Pastore	279.685	288.156	(8.471)	(3)
		70.02.10	Bibbiano	372.515	434.724	(62.209)	(14)
		70.02.11	S.A.D. Asola	65.225	57.320	7.905	14
		70.02.12	S.A.D. Casalmoro	6.001	6.057	(56)	(1)

Voce	Descrizione	Codice conto	Dettaglio	2020	2019	Variaz. assoluta	Variaz. %
		70.02.13	S.A.D. Casalromano	6.284	5.851	433	7
		70.02.14	S.A.D. Goito	85.584	78.649	6.935	9
		70.02.15	SAD e CD Comune di Legnago	171.624	246.234	(74.610)	(30)
		70.02.16	Coop. Sociale Cattolica Gavassa	608.725	593.906	14.819	2
		70.02.17	S.A.D. GUIDIZZOLO	49.165	44.179	4.986	11
		70.02.18	SAD privati Guidizzolo	14.923	13.470	1.453	11
		70.02.22	Ricavi gestione Vetto	532.714	609.890	(77.176)	(13)
		70.02.25	Ricavi gestione Cade'	613.790	571.492	42.298	7
		70.02.26	Ricavi gestione Bibbiano	84.080	-	84.080	-
			Arrotondamento	-	(1)	1	
			<b>Totale</b>	<b>5.118.674</b>	<b>5.169.072</b>	<b>(50.398)</b>	
2)	<i>Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati, finiti</i>						
		72.05.01	Rimanenze iniziali prodotti finiti	(37.616)	(28.857)	(8.759)	30
			<b>Totale</b>	<b>(37.616)</b>	<b>(28.857)</b>	<b>(8.759)</b>	
	<i>Contributi in conto esercizio</i>						
		73.01.25	Contributi in conto esercizio	9.520	600	8.920	1.487
			<b>Totale</b>	<b>9.520</b>	<b>600</b>	<b>8.920</b>	
	<i>Ricavi e proventi diversi</i>						
		73.01.19	Sopravvenienze attive da gestione ordin.	9.802	5.370	4.432	83
		73.01.20	Sopravv.attive da gestione ordin.non imp	-	1.511	(1.511)	(100)
		73.01.35	Arrotondamenti attivi diversi	15	24	(9)	(37)
		73.01.51	Altri ricavi e proventi imponibili	7.710	1.923	5.787	301
		73.01.53	Altri ricavi e proventi non imponibili	-	-	-	-
		73.01.59	Altri ricavi e proventi non impon. IRAP	1.000	1.600	(600)	(37)
		73.01.99	Differenza di arrotondamento all' EURO	1	-	1	-
		73.03.01	Plusvalenze da alienazione cespiti	1.856	-	1.856	-
		87.01.19	Sopravvenienze attive non imponibili	2.988	1	2.987	298.700
			<b>Totale</b>	<b>23.372</b>	<b>10.429</b>	<b>12.943</b>	
6)	<i>Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</i>						
		75.01.31	Oneri accessori su acquisti	114	3	111	3.700
		75.02.01	Acquisto materiali e servizi	295.186	225.868	69.318	31

Voce	Descrizione	Codice conto	Dettaglio	2020	2019	Variaz. assoluta	Variaz. %
		75.05.03	Abb.e arrotond.attivi su acquisti	-	(1)	1	(100)
		75.07.01	Acquisto beni strumentali < 516,46 €	1.600	5.189	(3.589)	(69)
		75.07.02	Acq.beni strum<516,46 telef.fissa/mobile	-	131	(131)	(100)
		77.03.01	Carbur. e lubrif. Veic. aziendali deduc.	9.422	9.984	(562)	(6)
			Arrotondamento	(1)	(1)	-	
		<b>Totale</b>		<b>306.321</b>	<b>241.173</b>	<b>65.148</b>	
7)	<i>Costi per servizi</i>						
		76.01.01	Lavorazioni di terzi	321.880	311.070	10.810	3
		76.05.01	Trasporti su acquisti	110	-	110	-
		76.09.01	Assistenza software	3.020	3.759	(739)	(20)
		76.09.02	Spese telefoniche ordinarie	7.836	7.971	(135)	(2)
		76.09.04	Spese telefoniche radiomobili	6.798	6.923	(125)	(2)
		76.09.12	Forza motrice (attivit. servizi)	40.792	37.701	3.091	8
		76.09.13	Energia elettrica	-	-	-	-
		76.09.21	Acqua potabile	23.036	21.965	1.071	5
		76.09.22	Depurazione acque	2.000	-	2.000	-
		76.09.23	Gas	56.624	61.348	(4.724)	(8)
		76.09.25	Smaltimento rifiuti	17.188	27.797	(10.609)	(38)
		76.09.31	Pulizia locali	185.190	179.332	5.858	3
		76.11.01	Manutenzione impianti e macchinari	9.012	6.265	2.747	44
		76.11.03	Manutenzione attrezzature	11.064	13.058	(1.994)	(15)
		76.11.14	Canoni Manutenzione Software	12.305	12.297	8	-
		76.13.01	Manutenzione fabbricati strumentali	219	-	219	-
		76.13.09	Spese di manutenz.su immobili di terzi	40.520	32.603	7.917	24
		77.03.07	Premi assicur.veicoli aziendali deduc.	2.619	3.285	(666)	(20)
		77.03.08	Premi di assicurazione veicoli quota SSN	147	67	80	119
		77.03.29	Spese manutenz.veic.aziend.propri deduc.	7.279	5.930	1.349	23
		78.01.01	Consulenze Amministrative e Fiscali	11.346	15.004	(3.658)	(24)
		78.01.03	Consulenze Tecniche	11.739	1.129	10.610	940
		78.01.05	Consulenze Legali	-	-	-	-
		78.01.07	Consulenze Notarili	1.337	-	1.337	-
		78.01.13	Consulenze afferenti diverse	956	4.639	(3.683)	(79)
		78.01.14	Prestazioni Occasionali	373	1.325	(952)	(72)



Voce	Descrizione	Codice conto	Dettaglio	2020	2019	Variaz. assoluta	Variaz. %
		78.01.25	Altri costi per prestaz.di terzi affer.	74.856	62.097	12.759	21
		78.01.27	Altri costi prestaz.di terzi non affer.	150	492	(342)	(70)
		78.01.29	Contrib.Cassa Previd.lav.auton.afferente	2.221	2.507	(286)	(11)
		78.03.01	Compensi/rimborsi co.co.co.afferenti	12.489	40.109	(27.620)	(69)
		78.03.08	Rimb.Km a co.co.co.	-	3.220	(3.220)	(100)
		78.03.13	Contributi previd. co.co.co. afferenti	1.998	6.417	(4.419)	(69)
		78.03.25	Contributi INAIL co.co.co	172	171	1	1
		78.05.21	Compensi revisori professionisti	13.369	2.212	11.157	504
		79.01.01	Pubblicita',inserzioni e affissioni ded.	4.853	5.923	(1.070)	(18)
		79.01.15	Spese rappres.deduc.(con limite ricavi)	-	363	(363)	(100)
		79.01.19	Spese per alberghi e ristoranti	266	-	266	-
		79.01.23	Pedaggi autostr.veicoli azien.deducibili	721	754	(33)	(4)
		79.05.01	Spese postali	542	1.031	(489)	(47)
		79.05.05	Gestione fotocopiatrici	7.230	6.619	611	9
		79.05.07	Servizi contabili di terzi	5.500	10.150	(4.650)	(46)
		79.05.09	Consulenza sindacale elaborazione paghe	41.898	37.323	4.575	12
		79.05.11	Altre spese amministrative	1.801	1.165	636	55
		79.05.21	Premi di assicuraz.non obblig.deducibili	16.237	16.324	(87)	(1)
		79.05.50	Consulenze per sicurezza sui luoghi di l	36.699	31.115	5.584	18
		79.05.51	Spese generali varie	956	1.338	(382)	(29)
		81.03.01	Rimborsi chilom. dipendenti ordinari	28.876	31.777	(2.901)	(9)
		86.01.05	Commissioni e spese bancarie	4.350	4.330	20	-
		86.01.07	Commissioni bancarie su finanziamenti	37	8	29	362
		86.01.09	Commissioni massimo scoperto	2.893	2.968	(75)	(3)
			Arrotondamento	(1)	(2)	1	
			<b>Totale</b>	<b>1.031.503</b>	<b>1.021.879</b>	<b>9.624</b>	
8)	<i>Costi per godimento di beni di terzi</i>						
		80.01.13	Canoni locazione immobili deducibili	70.995	70.995	-	-
		80.01.19	Spese condominiali e varie deducibili	779	689	90	13
		80.03.01	Canoni leasing veicoli aziend.deducib.	-	3.913	(3.913)	(100)
		80.05.17	Canoni noleggio attrezzature deducibili	1.744	1.744	-	-
		80.07.01	Canoni	2.915	2.972	(57)	(2)
		80.09.01	Royalties passive	2.652	4.000	(1.348)	(34)

Voce	Descrizione	Codice conto	Dettaglio	2020	2019	Variaz. assoluta	Variaz. %
		80.11.01	Canoni passivi affitto d'azienda	51.500	55.000	(3.500)	(6)
			Arrotondamento	1	(1)	2	
			<b>Totale</b>	<b>130.586</b>	<b>139.312</b>	<b>(8.726)</b>	
a)	<i>Salari e stipendi</i>						
		78.03.33	Compensi per lavoro interin.non ded.Irap	2.327	8.141	(5.814)	(71)
		81.01.01	Retribuzioni lorde dipendenti ordinari	2.766.987	2.720.905	46.082	2
			Arrotondamento	-	1	(1)	
			<b>Totale</b>	<b>2.769.314</b>	<b>2.729.047</b>	<b>40.267</b>	
b)	<i>Oneri sociali</i>						
		81.01.17	Contributi INPS dipendenti ordinari	745.657	724.066	21.591	3
		81.01.49	Premi INAIL	32.226	32.003	223	1
			Arrotondamento	-	1	(1)	
			<b>Totale</b>	<b>777.883</b>	<b>756.070</b>	<b>21.813</b>	
c)	<i>Trattamento di fine rapporto</i>						
		81.01.34	Quote TFR dipend.ordinari (in azienda)	210.957	200.682	10.275	5
			<b>Totale</b>	<b>210.957</b>	<b>200.682</b>	<b>10.275</b>	
e)	<i>Altri costi per il personale</i>						
		81.03.51	Altri costi per il personale dipendente	1.500	2.138	(638)	(30)
		81.03.45	Erogaz.altre indennit./incentivi/accordi	-	-	-	-
			<b>Totale</b>	<b>1.500</b>	<b>2.138</b>	<b>(638)</b>	
a)	<i>Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</i>						
		90.01.21	Amm.to software capitalizzato	520	520	-	-
		90.01.33	Amm.to spese di manutenz.su beni di terz	1.351	423	928	219
		90.01.05	Amm.to avviamento impianti o produzione	-	-	-	-
			<b>Totale</b>	<b>1.871</b>	<b>943</b>	<b>928</b>	
b)	<i>Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i>						
		90.03.07	Amm.ordinari impianti condizionamento	411	206	205	100
		90.03.23	Amm.ord.attrez.spec.industr.commer.agric	1.060	694	366	53
		90.03.25	Amm.ti ordinari attrezza.varia e minuta	969	857	112	13
		90.03.27	Amm.ti ordinari mobili e arredi	7.942	6.194	1.748	28
		90.03.31	Amm.ord.macchine d'ufficio elettroniche	784	247	537	217
		90.03.44	Amm.ti ordinari telefonia mobile	56	231	(175)	(76)
		90.03.51	Amm.ti ordinari veicoli aziend.deducib.	6.812	4.961	1.851	37

Voce	Descrizione	Codice conto	Dettaglio	2020	2019	Variaz. assoluta	Variaz. %
		90.11.67	Amm.ti civilistici altri beni materiali	41.828	40.764	1.064	3
			Arrotondamento	1	(1)	2	
			<b>Totale</b>	<b>59.863</b>	<b>54.153</b>	<b>5.710</b>	
11)	<i>Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</i>						
		71.01.31	Rim.finali mat.prime,sussid.e di consumo	(44.302)	(37.616)	(6.686)	18
			<b>Totale</b>	<b>(44.302)</b>	<b>(37.616)</b>	<b>(6.686)</b>	
12)	<i>Accantonamenti per rischi</i>						
		82.01.51	Acc.to altri fondi rischi	-	-	-	-
			<b>Totale</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
14)	<i>Oneri diversi di gestione</i>						
		77.03.13	Altre spese veicoli aziendali deducibili	581	1.939	(1.358)	(70)
		77.03.19	Multe autoveicoli	-	227	(227)	(100)
		77.03.21	Tassa possesso veicoli aziendali deduc.	1.083	1.018	65	6
		79.03.07	Omaggi con valore unit.<limite art.108 c	-	490	(490)	(100)
		79.05.43	Valori bollati	372	524	(152)	(29)
		83.05.01	IVA indetraibile	2.026	-	2.026	-
		83.05.11	Diritti camerali	736	932	(196)	(21)
		83.05.21	Imposta di registro e concess. govern.	655	722	(67)	(9)
		83.05.31	Tassa raccolta e smaltimento rifiuti	60	-	60	-
		83.05.49	Altre imposte e tasse deducibili	6.239	5.577	662	12
		83.07.01	Spese, perdite e sopravv.passive ded.	708	694	14	2
		83.07.05	Spese, perdite e sopravv.passive inded.	9.257	4.952	4.305	87
		83.07.07	Sanzioni, penalit. e multe	-	1.655	(1.655)	(100)
		83.07.10	Revisione biennale	1.549	1.545	4	-
		83.07.11	Contributi associativi	16.420	13.791	2.629	19
		83.07.13	Cancelleria varia	3.201	2.779	422	15
		83.07.15	Abbonamenti, libri e pubblicazioni	435	-	435	-
		83.07.25	Arrotondamenti passivi diversi	8	10	(2)	(20)
		88.01.13	Sopravv.passive non gestionali inded.	-	-	-	-
		83.07.59	Erogaz.liberali non deducib. art.100 c.2	-	4.400	(4.400)	(100)
		83.09.21	Minusv.civil.da alienaz./eliminaz.cespit	-	2.759	(2.759)	(100)
		88.01.15	Sop.pass.inded.da errori es.prec.	-	132	(132)	(100)
		73.01.99	Differenza di arrotondamento all' EURO	-	1	(1)	(100)

Voce	Descrizione	Codice conto	Dettaglio	2020	2019	Variaz. assoluta	Variaz. %
			<b>Totale</b>	<b>43.330</b>	<b>44.147</b>	<b>(817)</b>	
	<i>Proventi da partecipazioni da altre imprese</i>						
		85.03.01	Dividendi da societ. di capitali imp.	141	-	141	-
		85.03.02	Dividendi da altre imprese	-	23	(23)	(100)
			<b>Totale</b>	<b>141</b>	<b>23</b>	<b>118</b>	
	<i>Proventi diversi dai precedenti da altre imprese</i>						
		85.11.13	Interessi attivi su c/c bancari	114	204	(90)	(44)
			<b>Totale</b>	<b>114</b>	<b>204</b>	<b>(90)</b>	
	<i>Interessi ed altri oneri finanziari verso altre imprese</i>						
		86.01.01	Interessi passivi bancari	266	61	205	336
		86.03.05	Interessi passivi su mutui	6.244	6.811	(567)	(8)
		86.03.09	Interessi passivi su finanziam. di terzi	1.694	494	1.200	243
		86.03.14	Interessi Passivi Rateiz.Imposte e Inail	112	63	49	78
		86.03.45	Interessi passivi di mora	-	1	(1)	(100)
		86.03.51	Oneri finanziari diversi	128	131	(3)	(2)
		86.03.63	Fidejussioni	1.229	1.251	(22)	(2)
			Arrotondamento	-	(1)	1	
			<b>Totale</b>	<b>9.673</b>	<b>8.811</b>	<b>862</b>	
	<i>Imposte correnti sul reddito d'esercizio</i>						
		93.01.03	IRAP corrente	-	5.233	(5.233)	(100)
			<b>Totale</b>	<b>-</b>	<b>5.233</b>	<b>(5.233)</b>	
		93.01.01	IRES corrente	-	-	-	-
	<i>Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale/trasparenza fiscale</i>						
		93.01.23	Proventi ades.reg.cons.fisc./tras.fisc.	(930)	-	(930)	-
			<b>Totale</b>	<b>(930)</b>	<b>-</b>	<b>(930)</b>	
21)	<i>Utile (perdita) dell'esercizio</i>						
		99.03.01	Conto economico	(185.224)	(14.503)	(170.721)	1.177
			<b>Totale</b>	<b>(185.224)</b>	<b>(14.503)</b>	<b>(170.721)</b>	