

OGGETTO: DECRETO TRASPARENZA LEGGE NUMERO 124 DEL 4 AGOSTO 2017 (ART. 1 COMMI 125-129)

È ENTRATO IN VIGORE DAL 1 GENNAIO 2019 L'OBBLIGO DI PUBBLICITÀ E TRASPARENZA PER LE IMPRESE DEL TERZO SETTORE CHE RICEVONO FINANZIAMENTI DALLA PUBBLICA AMMINISTRAZIONE.

SIAMO QUINDI A RIPORTARE QUI L'ELENCO DEI CONTRIBUTI PUBBLICI INCASSATI NELL'ANNO 2020

CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO (incassati 2020)

Data	Ente di erogazione	Causale	Importo
30/12/2020	Comune Mantova	Sostegno Ass. Culturali	5000,00 €
05/11/2020	Fondazione Cariplo	Progetto Lets'Go	22400,00 €
26/08/2020	Comune Mantova	Mantovascienza 2020 acconto	5760,00 €
23/07/2020	Ag. Entrate	Covid-19	2000,00 €
28/02/2020	Comune Mantova	Mantovascienza 2019 saldo	4320,00 €
12/02/2020	Camera Commercio Mn	Bando Alternanza 2019	1198,00 €
10/02/2020	Regione Lombardia	Progetto Lento	1797,62 €
10/02/2020	Regione Lombardia	Progetto Lento	4194,44 €
10/02/2020	Regione Lombardia	Progetto Lento	5992,05 €

DI SEGUITO SI PUBBLICA ANCHE IL BILANCIO DEPOSITATO PRESSO LA CAMERA DI COMMERCIO DI MANTOVA

Il Presidente

Riccardo Govoni



# ALKEMICA SOC. COOP. SOCIALE O.N.L.U.S

## Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	VIA NORSÀ 4, 46100 MANTOVA (MN)
Codice Fiscale	02462790201
Numero Rea	MN 254909
P.I.	02462790201
Capitale Sociale Euro	2.500 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA
Settore di attività prevalente (ATECO)	949960
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	C109033

## Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	520	780
II - Immobilizzazioni materiali	810	-
III - Immobilizzazioni finanziarie	3.600	1.500
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>4.930</b>	<b>2.280</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	50.047	39.040
<b>Totale crediti</b>	<b>50.047</b>	<b>39.040</b>
IV - Disponibilità liquide	25.137	25.236
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>75.184</b>	<b>64.276</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>80.114</b>	<b>66.556</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	2.500	2.500
IV - Riserva legale	11.504	6.847
VI - Altre riserve	1	1
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	5.795	4.801
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>19.800</b>	<b>14.149</b>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	29.587	22.671
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	22.657	18.909
<b>Totale debiti</b>	<b>22.657</b>	<b>18.909</b>
E) Ratei e risconti	8.070	10.827
<b>Totale passivo</b>	<b>80.114</b>	<b>66.556</b>

## Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	152.041	126.450
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	45.783	23.995
altri	3.385	208
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>49.168</b>	<b>24.203</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>201.209</b>	<b>150.653</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	10.265	2.452
7) per servizi	27.913	19.287
8) per godimento di beni di terzi	9.619	1.414
9) per il personale		
a) salari e stipendi	93.644	94.006
b) oneri sociali	27.408	15.101
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	6.985	7.075
c) trattamento di fine rapporto	6.985	7.075
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>128.037</b>	<b>116.182</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	350	260
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	260	260
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	90	-
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>350</b>	<b>260</b>
14) oneri diversi di gestione	18.487	3.836
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>194.671</b>	<b>143.431</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>6.538</b>	<b>7.222</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	701	2.386
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>701</b>	<b>2.386</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(701)</b>	<b>(2.386)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>5.837</b>	<b>4.836</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	42	35
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>42</b>	<b>35</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>5.795</b>	<b>4.801</b>

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

## Nota integrativa, parte iniziale

### PREMESSA – CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

Il Bilancio, documento unitario ed organico, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto conformemente agli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile.

Il Bilancio è stato compilato nella forma abbreviata e non è stata redatta la relazione sulla gestione; a tale fine si dichiara che la società non risulta essere controllata da altre società e pertanto non possiede, sia direttamente che indirettamente, quote od azioni di società controllanti.

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2019 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del periodo precedente, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

Gli importi indicati nella presente nota integrativa, ove non espressamente evidenziato, sono esposti in unità di Euro.

Per la redazione del bilancio sono stati osservati i criteri indicati nell'art. 2426 del c.c.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata tenendo conto del principio di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto del principio di prevalenza della sostanza economica, dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato, sulla forma giuridica.

Ogni posta di bilancio segue il nuovo principio della rilevanza desunto dalla direttiva 2013/34 secondo cui "*è rilevante lo stato dell'informazione quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe ragionevolmente influenzare le decisioni prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio dell'impresa*". È stato altresì seguito il postulato della competenza economica per cui l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari (incassi e pagamenti). Si è tenuto conto, ove necessario, dei principi contabili **pubblicati da OIC ed aggiornati a seguito delle novità introdotte dal D.Lgs. 139/2015, che recepisce la Direttiva contabile 34/2013/UE.**

### **Criteria di valutazione**

#### **Valutazione delle attività e passività in moneta diversa dall'euro**

Le attività e le passività in moneta diversa dall'euro, eccetto le immobilizzazioni immateriali, materiali e le partecipazioni valutate al costo, sono state analiticamente adeguate ai cambi in vigore al 31/12/2019 con imputazione diretta a conto economico dell'effetto dell'adeguamento.

L'eventuale utile netto viene destinato ad apposita riserva non distribuibile in sede di destinazione del risultato d'esercizio.

#### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono originariamente iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori. Il costo originario viene sistematicamente ridotto in ogni esercizio, a titolo di ammortamento, in funzione della residua possibilità di utilizzazione.

Le immobilizzazioni che, alla data di chiusura dell'esercizio, risultino durevolmente di valore inferiore a quello di iscrizione, vengono iscritte a tale minor valore e la differenza viene imputata a conto economico come svalutazione. Qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata il valore originario viene ripristinato.

Il costo delle immobilizzazioni immateriali è rettificato quando specifiche leggi consentono o obbligano la rivalutazione delle immobilizzazioni per adeguarle, anche se solo in parte, al mutato potere di acquisto delle monete.

#### **Immobilizzazioni finanziarie**

Nelle immobilizzazioni finanziarie sono inclusi unicamente elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente. Di seguito esponiamo i principi contabili e i criteri di valutazione delle voci più rilevanti:

Le *partecipazioni* in società controllate, collegate e le partecipazioni in altre società sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli eventuali oneri accessori di sottoscrizione od al valore di perizia per quelle derivanti da operazioni di conferimento. Il costo viene rettificato in presenza di perdite durevoli di valore. Il valore originario viene ripristinato qualora siano venuti meno i motivi delle precedenti svalutazioni effettuate. Gli effetti della valutazione secondo il metodo del patrimonio netto sono evidenziate nel commento alle corrispondenti voci di bilancio

Le immobilizzazioni consistenti in partecipazioni in imprese controllate e in imprese collegate sono valutate secondo il metodo del patrimonio netto e cioè per un importo pari alla corrispondente frazione del patrimonio netto risultante dall'ultimo bilancio delle imprese medesime.

Le plusvalenze o le minusvalenze derivanti dall'applicazione del metodo del patrimonio netto sono iscritte nel Conto Economico rispettivamente nelle voci "D 18.a Rivalutazioni di partecipazioni" e "D 19.a Svalutazione di partecipazioni", secondo quanto previsto dal metodo raccomandato del principio contabile OIC 21.

In presenza di incrementi patrimoniali delle partecipate iscritte in conto economico, in sede di destinazione del risultato si provvede alla costituzione della riserva non distribuibile secondo quanto previsto dall'art. 2426, n. 4

Le altre partecipazioni ed i titoli sono valutati al costo. Nel caso di perdite durevoli di valore, derivanti anche dalle quotazioni espresse dal mercato per i titoli quotati, viene effettuata una adeguata svalutazione e nell'esercizio in cui le condizioni per la svalutazione vengono meno, viene ripristinato il valore precedente alla svalutazione.

Le immobilizzazioni finanziarie costituite da crediti sono valutate al presumibile valore di realizzo.

I *crediti* inclusi tra le immobilizzazioni finanziarie sono iscritti al presunto valore di realizzo

#### **Crediti e debiti**

I *crediti* sono iscritti al presunto valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'anzianità dei crediti e le condizioni economiche generali di settore.

I *debiti* sono esposti al loro valore nominale.

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

Le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritte al minore fra il costo d'acquisto inclusivo degli oneri accessori ed il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

Le svalutazioni al minore valore di realizzazione non vengono mantenute qualora ne siano venuti meno i motivi che le avevano originate.

Il costo delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni è determinato attraverso il metodo della media ponderata.

#### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

#### **Ratei e risconti**

I ratei e i risconti sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale, in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi.

I disagi su prestiti vengono ammortizzati in relazione alla durata del prestito a cui si riferiscono

#### **Fondi Per Rischi Ed Oneri**

Gli accantonamenti per rischi ed oneri sono destinati alla copertura di oneri di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Il *Fondo di Quiescenza* ed Obblighi simili accoglie i fondi di pensione integrativa derivanti da accordi aziendali, interaziendali o collettivi per il personale dipendente ed accoglie i fondi di indennità per cessazione di rapporti di collaborazione coordinata e continuativa.

Il *Fondo per Imposte* accoglie l'accantonamento per gli oneri fiscali prudenzialmente prevedibili e non ancora liquidati in applicazione della vigente normativa ed in relazione agli esercizi fiscali non ancora definiti

Il *Fondo per Imposte Differite* accoglie le imposte differite emergenti dalle differenze temporanee fra risultati d'esercizio e imponibili fiscali nonché quelle relative ad appostazioni effettuate esclusivamente al fine di usufruire di benefici fiscali.

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

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è determinato in conformità di quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile e dai contratti di lavoro vigenti e copre le spettanze dei dipendenti maturate alla data del bilancio.

Tale passività è soggetta a rivalutazione come previsto dalla normativa vigente.

#### **Costi e ricavi**

I costi e i ricavi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti. I ricavi e i proventi sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

I costi e gli oneri sono iscritti al netto di eventuali resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con l'acquisto dei beni o delle prestazioni.

#### **Imposte**

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale; il debito previsto, tenuto conto degli anticipi versati e delle ritenute d'acconto subite a norma di legge, viene iscritto nella voce "Debiti Tributarî" nel caso risulti un debito netto e nella voce crediti tributarî nel caso risulti un credito netto.

In caso di differenze temporanee tra le valutazioni civilistiche e fiscali, viene iscritta la connessa fiscalità differita. Così come previsto dal principio contabile OIC 25, le imposte anticipate, nel rispetto del principio della prudenza, sono iscritte solo se sussiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

Eventuali variazioni di stima (comprese le variazioni di aliquota) vengono allocate tra le imposte a carico dell'esercizio.

Non sono effettuati accantonamenti di imposte differite a fronte di fondi o riserve tassabili a causa delle scarse probabilità di distribuire la riserva ai soci.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### Immobilizzazioni

#### Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	1.300	-	-	1.300
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	520	-		520
Valore di bilancio	780	-	1.500	2.280
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Ammortamento dell'esercizio	260	90		350
Altre variazioni	-	900	-	900
Totale variazioni	(260)	810	-	550
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	1.300	900	-	2.200
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	780	90		870
Valore di bilancio	520	810	3.600	4.930

#### Immobilizzazioni immateriali

##### **Movimenti delle immobilizzazioni immateriali**

Gli ammortamenti sono calcolati in maniera costante e sistematica utilizzando le seguenti aliquote:  
sito Web 20 %

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

##### **Rettif.Imm.Immat.durata indetermin.**

Non sono state applicate riduzioni di valore alle immobilizzazioni materiali e immateriali

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Costo	1.300	1.300
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	520	520
Valore di bilancio	780	780
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Ammortamento dell'esercizio	260	260
Totale variazioni	(260)	(260)
<b>Valore di fine esercizio</b>		
Costo	1.300	1.300
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	780	780
Valore di bilancio	520	520

#### Immobilizzazioni finanziarie

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



	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi
<b>Valore di inizio esercizio</b>								
Costo	0	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	-	-	-	-	1.500	1.500	-	-
<b>Variazioni nell'esercizio</b>								
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Valore di fine esercizio</b>								
Costo	0	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	-	-	-	-	1.500	1.500	-	-

## Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	1.500
Crediti verso altri	2.100

Il valore di €1.500,00 rappresenta la quota di partecipazione al Consorzio Pantacon

## Attivo circolante

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

#### Crediti

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti specifica indicazione della natura.

Inoltre i Crediti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	37.975	7.234	45.209	45.209

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	821	3.743	4.564	4.564
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	244	30	274	274
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>39.040</b>	<b>11.007</b>	<b>50.047</b>	<b>50.047</b>

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

### Crediti con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono in bilancio crediti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

### Disponibilità liquide

#### Variazioni delle disponibilità liquide

La composizione della voce Disponibilità liquide e la variazione rispetto al precedente esercizio è analizzata nel prospetto seguente:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	21.454	2.905	24.359
Denaro e altri valori in cassa	3.782	(3.004)	778
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>25.236</b>	<b>(99)</b>	<b>25.137</b>

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

##### Voci patrimonio netto

Di seguito il prospetto delle variazioni che hanno interessato le voci del Patrimonio netto.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	2.500	0	0	0	0	0		2.500
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	0	0	0	0	0		-
Riserve di rivalutazione	-	0	0	0	0	0		-
Riserva legale	6.847	0	0	0	0	0		11.504
Riserve statutarie	-	0	0	0	0	0		-
Altre riserve								
Riserva straordinaria	-	0	0	0	0	0		-
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	0	0	0	0	0		-
Riserva azioni o quote della società controllante	-	0	0	0	0	0		-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	0	0	0	0	0		-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	0	0	0	0	0		-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	0	0	0	0	0		-
Versamenti in conto capitale	-	0	0	0	0	0		-
Versamenti a copertura perdite	-	0	0	0	0	0		-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	0	0	0	0	0		-
Riserva avanzo di fusione	-	0	0	0	0	0		-
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	0	0	0	0	0		-
Riserva da conguaglio utili in corso	-	0	0	0	0	0		-
Varie altre riserve	1	0	0	0	0	0		1
Totale altre riserve	1	0	0	0	0	0		1
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	0	0	0	0	0		-
Utili (perdite) portati a nuovo	-	0	0	0	0	0		-
Utile (perdita) dell'esercizio	4.801	0	0	0	0	0	5.795	5.795
Perdita ripianata nell'esercizio	-	0	0	0	0	0		-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	0	0	0	0	0		-
Totale patrimonio netto	14.149	0	0	0	0	0	5.795	19.800

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo
Capitale	2.500

	Importo
Riserva legale	11.504
Altre riserve	
Varie altre riserve	1
Totale altre riserve	1
<b>Totale</b>	<b>14.005</b>

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

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

### Trattamento fine rapporto

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2019 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	22.671
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	6.985
Totale variazioni	6.985
Valore di fine esercizio	29.587

## Debiti

### Debiti

I Debiti verso i fornitori sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare con la controparte.

La voce Debiti tributari accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali con specifica indicazione della natura delle garanzie e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche. Inoltre i Debiti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

### Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	23	73	96	96
Debiti verso fornitori	929	3.586	4.515	4.515
Debiti tributari	3.617	(1.004)	2.613	2.613
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.705	353	6.058	6.058
Altri debiti	8.635	740	9.375	9.375
<b>Totale debiti</b>	<b>18.909</b>	<b>3.748</b>	<b>22.657</b>	<b>22.657</b>

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	22.657	22.657

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	96	96
Debiti verso fornitori	4.515	4.515
Debiti tributari	2.613	2.613
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	6.058	6.058
Altri debiti	9.375	9.375
<b>Totale debiti</b>	<b>22.657</b>	<b>22.657</b>

## Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

### Debiti con obbligo di retrocessione a termine

Non sono presenti debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

## Ratei e risconti passivi

### Ratei e Risconti passivi

Di seguito viene esposta la composizione dei Ratei e Risconti e passivi, che assumono valore apprezzabile.

L'importo si riferisce ai ratei dipendenti per ferie e permessi maturati e non utilizzati.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	10.827	(2.757)	8.070
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>10.827</b>	<b>(2.757)</b>	<b>8.070</b>

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### Valore della produzione

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

##### **Ripartizione dei ricavi**

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni è così riepilogabile, in base alle categorie di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi gestione caratteristica	152.041
<b>Totale</b>	<b>152.041</b>

### Proventi e oneri finanziari

#### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	36
Altri	665
<b>Totale</b>	<b>701</b>

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

##### **Rilevazione Imposte correnti anticipate e differite**

Le Imposte sul reddito ( Ires / Irap) sono state accantonate secondo il principio di competenza.

##### **Abrogazione dell'interferenza fiscale**

Come noto, nel rispetto del principio enunciato nell'art. 6, lettera a), della legge 366/2001, con il decreto legislativo n. 6/200 recante la riforma del diritto societario, è stato abrogato il secondo comma dell'articolo 2426 che consentiva di effettuare rettifiche di valore e accantonamenti esclusivamente in applicazione di norme tributarie.

Il venire meno di tale facoltà non è destinato a comportare la perdita del diritto alla deduzione dei componenti negativi di reddito essendo stata ammessa la possibilità di dedurre tali componenti in via extracontabile ai sensi dell'articolo 109, comma 4, lettera b), del .T.U.I.R. come riformulato dal decreto legislativo n. 344/2003 recante la riforma del sistema fiscale statale.

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

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

Come noto, nel corso dei mesi da febbraio a maggio 2020, quale conseguenza della diffusione del Coronavirus, si sono susseguiti vari decreti che hanno portato progressivamente al c.d. lockdown delle attività svolte in Lombardia prima e sul territorio nazionale ed internazionale poi. Tali eventi accaduti dopo la chiusura dell'esercizio, pur non comportando la necessità di una rettifica del bilancio, richiedono una specifica informativa, che si va di seguito a fornire.

Quale conseguenza di tali decreti, la nostra società è stata chiusa dal 08 marzo al 18 maggio 2020 in quanto esercente attività non elencata tra quelle consentite.

Il lavoro amministrativo è proseguito mediante la modalità di lavoro agile (smart working)

E' stata richiesta la Cassa Integrazione in Deroga. Si evidenzia inoltre che NON sono state effettuate le comunicazioni per fruire dei benefici nei rapporti con gli istituti di credito.

La situazione descritta, sulla base dei dati a nostra disposizione alla data odierna, sta comportando un calo del fatturato, ma, comunque, per poter avere indicazioni più precise, occorrerà attendere di capire quali saranno le modalità e le tempistiche di riapertura delle varie attività da parte degli organi preposti. Non vi sono in ogni caso elementi tali da compromettere l'esistenza del presupposto della continuità aziendale

### **Informazioni relative alle cooperative**

#### **Società cooperative a mutualità prevalente**

La cooperativa è iscritta nell'Albo Nazionale delle società cooperative al numero C109033, come prescritto dall'art. 2512 del c.c..

La cooperativa realizza lo scambio mutualistico con i soci instaurando con gli stessi rapporti di lavoro a tempo determinato e indeterminato.

#### **Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile**

Per quanto riguarda la prevalenza si precisa che la società, in quanto cooperativa sociale che rispetta le norme di cui alla L. 8 novembre 1991, n. 381, non è tenuta al raggiungimento dei requisiti oggettivi di prevalenza di cui all'art. 2513 del c.c., così come stabilito dall'art. 111-septies delle disposizioni per l'attuazione del codice civile e disposizioni transitorie (R.D. n. 318 /1942 e successive modificazioni). Detta norma prevede, in specifico, che "Le cooperative sociali che rispettino le norme di cui alla legge 8 novembre 1991, n. 381 sono considerate, indipendentemente dai requisiti di cui all'art. 2513 del c.c., cooperative a mutualità prevalente".

In ogni caso si quantifica e illustra la differenza tra il costo del lavoro personale soci e il costo del lavoro non soci.

<b>Costi per il personale</b>	<b>totale</b>	<b>soci</b>	<b>non soci</b>
Stipendi impiegati	93.644,15	55611,35	38032,8
Contributi assic.obblig.contro inf	272,17	161,63	110,54
Oneri sociali per impiegati	27.136,14	16115,02	11021,12
Accant. fondo TFR	6.985,38	4177,84	2807,54
	128.037,84	76.065,84	51.972,00

**59,41%**

#### **Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile**

Nel corso dell'esercizio non sono pervenute al Consiglio di Amministrazione richieste di ammissione alla cooperativa.

La cooperativa, alla data di chiusura dell'esercizio, è composta da 5 soci.

Il Consiglio di Amministrazione propone all'Assemblea dei soci di non destinare alcuna quota dell'avanzo di gestione risultante dal bilancio dell'esercizio a titolo di ristorno ai soci lavoratori.

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

A riguardo si evidenzia che la società ha ricevuto i contributi (o sovvenzioni o incarichi retribuiti o, comunque, qualsiasi vantaggio economico) da enti pubblici sotto indicati, uno per uno, secondo il principio di cassa.

<b>Data erogazione</b>	<b>Soggetto erogante</b>	<b>Normativa di riferimento</b>	<b>importo</b>
23/01/2019	COMUNE DI MANTOVA	MANTOVA SCIENZA 2018	4.000,00
24/01/2019	COMUNE DI MANTOVA	MANTOVA SCIENZA 2018	2.000,00
06/02/2019	COMUNE DI MANTOVA	MANTOVA SCIENZA 2019	2.400,00
02/05/2019	COMUNE DI MANTOVA	MANTOVA SCIENZA 2019	600,00
13/05/2019	CCIAA MANTOVA	BANDO ALTERNANZA SCUOLA LAVORO	1.198,00
07/10/2019	COMUNE DI MANTOVA	PROGETTO CIVITAS	1.500,00
07/11/2019	COMUNE DI MANTOVA	PROGETTO OPEN - APE	1.200,00
11/11/2019	COMUNE DI MANTOVA	MANTOVA SCIENZA 2019	7.200,00
22/11/2019	COMUNE DI MANTOVA	PROGETTO CIVITAS	2.400,00
20/12/2019	COMUNE DI ASOLA	PROGETTO DIDATTICO BATCH	16.785,35

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

Specificatamente per quanto attiene la destinazione dell'utile di esercizio di Euro 5.795, mediante: accantonamento del 3% ai Fondi mutualistici per la promozione e sviluppo della cooperazione Euro 174 parte residua pari ad Euro 5.621 a riserva indivisibile ex art. 12 L. 904/77



## **Nota integrativa, parte finale**

### **Note Finali**

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

Mantova, 28 maggio 2020

Il presidente del Consiglio di Amministrazione

Sig. Govoni Riccardo

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

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

Il sottoscritto Nardi rag. Andrea, ai sensi dell'art. 31 comma 2 quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.