

# VIVA SENECTUS SOC. COOP.VA SOCIALE

## Bilancio di esercizio al 31-12-2021

<b>Dati anagrafici</b>	
<b>Sede in</b>	VIA SIENA 92022 CAMMARATA AG
<b>Codice Fiscale</b>	01491240840
<b>Numero Rea</b>	AG 117209
<b>P.I.</b>	01491240840
<b>Capitale Sociale Euro</b>	14.588 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETA' COOPERATIVA A RESPONSABILITA LIMITATA
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	879000
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no
<b>Numero di iscrizione all'albo delle cooperative</b>	A163483

## Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Stato patrimoniale</b>		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	4.875	3.998
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>4.875</b>	<b>3.998</b>
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	287.840	346.520
<b>Totale crediti</b>	<b>287.840</b>	<b>346.520</b>
IV - Disponibilità liquide	60.409	35.050
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>348.249</b>	<b>381.570</b>
D) Ratei e risconti	1.784	1.663
<b>Totale attivo</b>	<b>354.908</b>	<b>387.231</b>
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	14.588	14.588
VI - Altre riserve	31.205	81.469
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(10.513)	(50.264)
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>35.280</b>	<b>45.793</b>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	71.562	92.821
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	248.066	248.617
<b>Totale debiti</b>	<b>248.066</b>	<b>248.617</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>354.908</b>	<b>387.231</b>

## Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	803.105	657.966
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	8.109	4.298
altri	1.326	2.715
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>9.435</b>	<b>7.013</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>812.540</b>	<b>664.979</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	15.611	30.022
7) per servizi	149.938	88.385
8) per godimento di beni di terzi	21.450	16.500
9) per il personale		
a) salari e stipendi	483.136	426.365
b) oneri sociali	100.182	111.085
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	36.421	34.966
c) trattamento di fine rapporto	36.421	34.966
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>619.739</b>	<b>572.416</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	1.229	1.229
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.229	1.229
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>1.229</b>	<b>1.229</b>
14) oneri diversi di gestione	8.746	5.318
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>816.713</b>	<b>713.870</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>(4.173)</b>	<b>(48.891)</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
<b>16) altri proventi finanziari</b>		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1	26
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>1</b>	<b>26</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>1</b>	<b>26</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	6.341	1.399
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>6.341</b>	<b>1.399</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(6.340)</b>	<b>(1.373)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>(10.513)</b>	<b>(50.264)</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>(10.513)</b>	<b>(50.264)</b>

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, il bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2021, di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante, ai sensi dell'art.2423 comma n.1 del C.C., corrisponde alle risultanze delle scritture contabili, tenute regolarmente, ed è redatto in conformità alle disposizioni previste dal Codice Civile. La forma usata usata è quella abbreviata prevista dall'art.2435 bis del Codice Civile. La cooperativa rispetta le norme di cui alla legge 8 novembre 1991, n.381 e quelle previste dagli articoli 2512, 2513 e 2514 del codice civile. I criteri di valutazione del bilancio sono conformi alle disposizioni di cui all'art.2426 del C.C. e, non hanno subito sostanziali modifiche rispetto a quelli adottati nel bilancio del precedente esercizio. Non si sono, inoltre, verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alle deroghe di cui al quarto comma dell'art.2423 e al secondo comma dell'art.2423 bis. Le voci del bilancio d'esercizio, sono, infine, perfettamente comparabili con quelle del bilancio dell'esercizio precedente. Nelle tabelle che seguono vengono evidenziate le variazioni intervenute nelle poste dell'attivo, del passivo e del patrimonio netto.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### Immobilizzazioni

#### Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Costo	96.897	96.897
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(92.899)	(92.899)
Valore di bilancio	3.998	3.998
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Incrementi per acquisizioni	2.105	2.105
Ammortamento dell'esercizio	1.229	1.229
Totale variazioni	876	876
<b>Valore di fine esercizio</b>		
Costo	99.002	99.002
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(94.127)	(94.127)
Valore di bilancio	4.875	4.875

#### Immobilizzazioni immateriali

In bilancio non figurano Immobilizzazioni Immateriali.

#### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte al costo di acquisto al netto degli ammortamenti effettuati. Gli ammortamenti sono stati calcolati in base al piano di ammortamento previsto per le varie categorie dei beni.

#### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

I beni di costo inferiore a Euro 516,46 ammontano per l'esercizio 2021 a Euro 270. Gli Ammortamenti operati ammontano complessivamente a Euro 1.229,00.

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	3.283	4.780	88.834	96.897
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(1.340)	(4.697)	(86.862)	(92.899)
Valore di bilancio	1.943	83	1.972	3.998
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	-	442	1.663	2.105
Ammortamento dell'esercizio	168	26	1.035	1.229
Totale variazioni	(168)	416	628	876
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	3.283	5.222	90.497	99.002
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(1.508)	(4.723)	(87.897)	(94.127)
Valore di bilancio	1.775	499	2.600	4.875

## Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

## **Attivo circolante**

In tale sezione sono stati inseriti i crediti nei confronti dei clienti ed altri crediti. Vi sono, altresì, ricomprese le disponibilità liquide di cassa e giacenza valori bollati e le giacenze esistenti nei conti correnti e depositi bancari. I crediti sono stati valutati al presunto valore di realizzo, ottenuto mediante apposito fondo rischi su crediti per il rischio generico. Le disponibilità liquide sono iscritte in base al loro valore nominale. I risconti attivi sono stati calcolati secondo il principio della competenza economica.

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Nessun credito è di durata superiore a cinque anni.

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
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	336.103	(65.350)	270.753	270.753
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	8.637	7.567	16.204	16.204
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	1.780	(897)	883	883
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	346.520	(58.680)	287.840	287.840

Le voci più significative si riferiscono: ai crediti v/clienti per Euro 270.753,00

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	SICILIA	Totale
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	270.753	270.753
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	16.204	16.204
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	883	883
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	287.840	287.840

## Disponibilità liquide

La variazione riguardante la voce disponibilità liquide si riferisce in particolare ai rapporti di natura bancaria.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	27.019	23.067	50.086
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	8.031	2.292	10.323
<b>Totale disponibilità liquide</b>	35.050	25.359	60.409

## **Ratei e risconti attivi**

La voce si riferisce solamente ai risconti attivi calcolati secondo il principio della competenza economica e riguardano premi di assicurazione e bolli su automezzi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti attivi</b>	1.663	121	1.784
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	1.663	121	1.784

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

La sezione dedicata al Patrimonio Netto e data dalla voce capitale sociale in bilancio Euro 14.588 costituito da n.565 quote sociali del valore nominale di euro 25,82i, dalla Riserva Straordinaria e dal risultato d'esercizio.

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Decrementi		
<b>Capitale</b>	14.588	-		14.588
<b>Altre riserve</b>				
<b>Riserva straordinaria</b>	81.469	50.264		31.205
<b>Totale altre riserve</b>	81.469	50.264		31.205
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	(50.264)	50.264	(10.513)	(10.513)
<b>Totale patrimonio netto</b>	45.793	-	(10.513)	35.280

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo
<b>Capitale</b>	14.588
<b>Altre riserve</b>	
<b>Riserva straordinaria</b>	31.205
<b>Totale altre riserve</b>	31.205
<b>Totale</b>	45.793

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

Il fondo per il trattamento di fine rapporto subordinato rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità alla legge e al contratto di lavoro vigente.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
<b>Valore di inizio esercizio</b>	92.821
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	14.539
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	35.798
<b>Valore di fine esercizio</b>	71.562

L'accantonamento della quota maturata di trattamento di fine rapporto è stato effettuato in base alla normativa vigente.

### Debiti

I debiti risultano iscritti al loro valore nominale e rappresentati in maniera dettagliata nel prospetto della sezione dedicata.

### Variazioni e scadenza dei debiti

Nessun debito è di durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	18.490	(17.964)	526	526
Debiti verso fornitori	55.522	17.460	72.982	72.982
Debiti tributari	7.169	483	7.652	7.652
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	18.897	(3.477)	15.420	15.420
Altri debiti	148.539	2.947	151.486	151.486
<b>Totale debiti</b>	<b>248.617</b>	<b>(551)</b>	<b>248.066</b>	<b>248.066</b>

### Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	SICILIA	Totale
Debiti verso banche	526	526
Debiti verso fornitori	72.982	72.982
Debiti tributari	7.652	7.652
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	15.420	15.420
Altri debiti	151.486	151.486
<b>Debiti</b>	<b>248.066</b>	<b>248.066</b>

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
<b>Ammontare</b>	<b>248.066</b>	<b>248.066</b>

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	526	526
Debiti verso fornitori	72.982	72.982
Debiti tributari	7.652	7.652
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	15.420	15.420
Altri debiti	151.486	151.486
<b>Totale debiti</b>	<b>248.066</b>	<b>248.066</b>

## **Nota integrativa abbreviata, conto economico**

I costi per acquisti, i ricavi di vendita, presenti nel conto economico, sono iscritti al netto di resi, sconti, abbuoni e premi e determinati secondo il principio di competenza economica.

### **Valore della produzione**

Il valore della produzione ha registrato un incremento rispetto al 2020.

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

Le prestazioni effettuate nell'esercizio 2021 che hanno dato maggiori ricavi conseguiti si riferiscono alle seguenti attività: Gestione Ricovero Minori, Gestione Asilo Nido, gestione Comunità Alloggio Anziani.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
<b>SERVIZI SOCIALI</b>	803.105
<b>Totale</b>	803.105

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
<b>SICILIA</b>	803.105
<b>Totale</b>	803.105

### **Proventi e oneri finanziari**

L'area finanziaria non evidenzia valori di rilievo. La cooperativa, nell'esercizio 2021, ha saputo mantenere il ricorso ai finanziamenti, conseguentemente ha contenuto gli oneri finanziari.

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

	Interessi e altri oneri finanziari
<b>Debiti verso banche</b>	6.341
<b>Totale</b>	6.341

## Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

### Dati sull'occupazione

	Numero medio
Dirigenti	1
Impiegati	9
Operai	38
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>48</b>

La cooperativa nell'esercizio 2021 nel rispetto dei contratti di lavoro, in quanto applicabili, ha avuto alle dipendenze 52 dipendenti nelle varie qualifiche: dirigenti, Impiegati e Operai a cui è stato garantito un salario.

Signori Soci, nel sottoporVi per l'approvazione il bilancio chiuso al 31.12.2021, Vi rappresentiamo, in ottemperanza all'art. 2428 del codice civile e all'art. 2 c. 1 della legge 59/1992 quanto appresso: l'esercizio sociale 2021 chiude con un risultato negativo d'esercizio di euro 10.513,00, scaturente dalla contrapposizione dei ricavi di gestione con i costi di gestione. Anche l'anno 2021 è stato caratterizzato dallo stato di emergenza per la pandemia da Covid-19 con tutte le conseguenze negative avute dalla cooperativa come nell'anno 2020. Quindi nella comunità per anziani l'emergenza sanitaria ha comportato, come nel 2020, l'adozione di una serie di misure per tutelare gli operatori e gli ospiti.

Dall'analisi del bilancio risulta un leggero miglioramento rispetto all'anno precedente con una diminuzione della perdita che passa da euro 50.264,00 a euro 10.513,00. Si evidenzia, che ancora ad oggi, la Comunità per minori non ha ospiti, questo ha comportato delle spese mensili che gravano sul precario bilancio dell'ente, per cui si vuole valutare la possibilità di variare tipologia di soggetti da ospitare in relazione alle nuove emergenze sociali. Permane ancora il ritardo nei pagamenti da parte dei comuni, che non rispettano la tempistica prevista dalla legge (30 giorni), in particolar modo il Distretto Socio Sanitario D4 con Comune capofila Casteltermini. Per cui l'istanza del 2020 per la cessione del credito alla Banca Sistema spa si è concretizzata nel febbraio 2021 con l'erogazione del 70% della somma certificata di euro 104.879,42 pari ad euro 73.415,59, la rimanente somma, al netto di interessi e spese, verrà erogata da Banca Sistema spa non appena il Comune provvederà al pagamento delle somme spettanti. Inoltre il comune di Casteltermini deve ancora pagare delle fatture relative all'anno 2020 ed inizio 2021, per il servizio di assistenza domiciliare integrata per un importo di euro 44.098,30, per questa somma si è dato incarico ad un legale per procedere al recupero coattivo.

La situazione dei decreti ingiuntivi emessi è la seguente: quello contro la signorina Marino Marianna è stato notificato e non abbiamo avuto ad oggi nessun riscontro, invece per quello emesso contro la signorina La Corte Maria Concetta restano da ricevere le spese legali e gli interessi. Si evidenzia ancora un volta che questa situazione di liquidità precaria, ha comportato un aumento dei costi a carico della Cooperativa. I servizi svolti nel 2021 sono stati: Comunità alloggio per anziani Santa Rita che ha registrato una media di 9 utenti sui 10 autorizzati; servizio di assistenza all'autonomia e alla comunicazione in favore di alunni disabili svolto con il sistema dei voucher per il Libero Consorzio Comunale di Caltanissetta e di Agrigento, per il Distretto Socio Sanitario "D10 Mussomeli" e "D2 Bivona", per il Comune di San Giovanni Gemini, Comune di Santo Stefano Quisquina, Casteltermini, San Biagio Platani, Vallelunga Pratameno, Villalba, Acquaviva Platani e Campofranco, riuscendo ad assistere 30 minori disabili; Servizio di assistenza domiciliare per conto dei Distretti Socio-Sanitario "D10 Mussomeli" "D4 Casteltermini" "D2 Bivona" e "D38 Sant'Agata di Militello"; Servizio di sostegno alla genitorialità e supporto a domicilio a nucleo familiare in grave svantaggio socio economico per due famiglie del Comune di San Giovanni Gemini; gestione asilo nido del Comune di Cammarata in ATI con la cooperativa Amanthea; gestione asilo nido di Alessandria della Rocca; integrazione personale nella gestione dell'asilo nido di Mussomeli nei mesi di luglio ed Agosto. In data 15/06/2021 è stata costituita l'ATS "EXPERIENCES" con il Comune di Mussomeli e la Cooperativa "Terra Sacra" con capogruppo la "Viva Senectus" atto propedeutico per l'avvio del progetto "Net Walking e Play Experiences" finanziato dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri Dipartimento per la politica della Famiglia nell'ambito dell'avviso "Educare". Anche in considerazione di questi nuovi progetti, si ritiene, che la continuità della Cooperativa, dovrebbe essere garantita. Si informa che la cooperativa non ha fatto ricorso a deroghe di legge nel redigere il presente bilancio. Si informa inoltre, che la cooperativa nel corso del 2021 ha ottenuto un contributo cosiddetto "perequativo" per l'emergenza Covid di euro 8.109,00. Si porta a conoscenza dei soci che nella cooperativa permangono i requisiti di mutualità prevalente previsti dall'art. 111 septies r.d. 30 marzo 1943 n. 318, in quanto rispetta le norme di cui alla legge 8 novembre 1991 n. 381.

Infine, Vi invito ad approvare il bilancio al 31.12.2021 con la proposta di coprire la perdita di esercizio pari ad Euro 10.513,00 con l'utilizzo delle riserve indivisibili.

Si dichiara che il presente bilancio è conforme alle scritture contabili.

Il Consiglio di amministrazione

F.to Mangiapane Michelangelo, F.to Bastillo Vincenza, F.to Bastillo Alessia Domenica

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il sottoscritto Mangiapane Michelangelo nato a Cammarata (AG) il 18/12/1977, nella sua qualità di Presidente del Consiglio di Amministrazione, dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e la presente Nota Integrativa, è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società. La società è esente da bollo ai sensi dell'art.66, comma 6 bis del D.L. 30.08.1993, n.331, convertito in Legge 29.10.1993, n.427, società iscritta al Registro Prefettizio al n.35/2 – Sezione Sociale dal 10.04.1995.