

RENDICONTO ECONOMICO E PATRIMONIALE 2020 LEGACOOOP

CONSIGLIO DI PRESIDENZA
DIREZIONE

16/06 2021
24/06/2021

RENDICONTO PATRIMONIALE ATTIVO 2018-2020



RENDICONTO ECONOMICO 2018-2020



2018
MISTO CASSA-COMPETENZA

2019
MISTO COMPETENZA-CASSA

2020
COMPETENZA

LEGA NAZIONALE DELLE COOPERATIVE E MUTUE - LEGACOOOP

Sede in VIA G. A. GUATTANI N. 9 – 00161 - ROMA

Codice Fiscale 80201570589 e Partita Iva 80201570589

Fondo di Dotazione Euro 5.212.222,89

Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2020

Stato patrimoniale attivo			
	31/12/2020	31/12/2019	2020-2019
A	Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
	Parte richiamata	0	0
	Parte da richiamare	0	0
B	Immobilizzazioni	6.838.027	6.861.555
	B1 Immobilizzazioni immateriali	0	0
	B11 Immobilizzazioni materiali	312.077	308.240
	B14 altri beni	312.077	308.240
	B111 Immobilizzazioni finanziarie	6.525.950	6.553.315
	B111a partecipazioni in	6.506.900	6.529.615
	B111b imprese collegate	6.505.900	6.505.900
	B111c imprese controllanti	0	0
	B111d imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
	B111d-bis altre imprese	1.000	23.715
	B112 crediti	19.050	23.700
	B112d-bis verso altri	19.050	23.700
	esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
	esigibili oltre l'esercizio successivo	19.050	23.700
C	Attivo circolante	11.724.119	5.337.188
	C1 Rimanenze	4.000	7.485
	C11 materie prime, sussidiarie e di consumo	4.000	7.485
	C12 prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
	C11 Crediti	2.713.049	1.020.454
	C111 verso clienti	1.011.499	1.253.642
	esigibili entro l'esercizio successivo	1.011.499	1.253.642
	esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
	C115-bis crediti tributari	73.143	125.395
	esigibili entro l'esercizio successivo	73.143	125.395
	esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
	C115-quat verso altri	2.023.203	618.366
	esigibili entro l'esercizio successivo	2.023.203	618.366
	esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
	(Fondo Svalutazione Crediti)	-394.796	-976.949
	C1111 Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
	C1112 Disponibilità liquide	9.007.070	4.309.249
	C1113 depositi bancari e postali	9.005.352	4.307.173
	C1114 danaro e valori in cassa	1.718	2.076
D	Ratei e risconti	29.001	29.087
	Totale attivo	18.591.147	12.227.830

Stato patrimoniale passivo			
	31/12/2020	31/12/2019	2020-2019
A	Patrimonio netto (Fondo di Dotazione)	5.212.224	5.253.992
	A1 Capitale	0	0
	A11 Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
	A111 Riserve di rivalutazione	0	0
	A112 Riserve da avanzamenti di gestione	5.200.149	5.227.307
	A113 Riserve statutarie	237	237
	A114 Altre riserve, distintamente indicate	2	3
	A115 Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
	A116 Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
	A117 Utile (perdita) dell'esercizio	11.836	26.445
	A118 Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
B	Fondi per rischi ed oneri	8.454.624	2.126.569
	B1 per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
	B2 per imposte, anche differite	0	0
	B3 strumenti finanziari derivati passivi	0	0
	B4 altri	8.454.624	2.126.569
C	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	396.841	455.639
D	Debiti	4.314.059	4.178.098
	D1 obbligazioni	0	0
	D2 obbligazioni convertibili	0	0
	D3 debiti verso soci per finanziamenti	0	0
	D4 debiti verso banche	4.094	908.514
	esigibili entro l'esercizio successivo	4.094	3.374
	esigibili oltre l'esercizio successivo	0	905.140
	D5 debiti verso altri finanziatori	0	0
	D6 acconti	0	140.000
	esigibili entro l'esercizio successivo	0	140.000
	esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
	D7 debiti verso fornitori	529.694	562.022
	esigibili entro l'esercizio successivo	529.694	562.022
	esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
	D8 debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
	D9 debiti verso imprese controllate	0	0
	D10 debiti verso imprese collegate	0	0
	D11 debiti verso controllanti	0	0
	D11-bis debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
	D12 debiti tributari	174.456	234.954
	esigibili entro l'esercizio successivo	174.456	234.954
	esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
	D13 debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	99.143	91.985
	esigibili entro l'esercizio successivo	99.334	91.985
	esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
	D14 altri debiti	3.506.672	2.240.623
	esigibili entro l'esercizio successivo	3.506.672	2.240.623
	esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
E	Ratei e risconti	213.399	213.532
	Totale passivo	18.591.147	12.227.830

Conti d'Ordine			
	31/12/2020	31/12/2019	2020-2019
Attività di Revisione		5.357.693	-5.357.693
Raccolta fondi per Terremoto Centro Italia	4.864		-4.864
Plesso scolastico a Caldorola	78.691		-78.691
.... In ricordo di Andrea	68.594	0	68.594
Totale conti d'ordine	68.594	5.441.248	-5.372.654

Conto economico			
	31/12/2020	31/12/2019	2020-2019
A	Valore della produzione	9.430.257	7.075.441
	A1 ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.654.901	4.808.930
	Contributi associativi da Strutture Territoriali	933.524	915.037
	Contributi associativi da Società Nazionali	1.715.968	1.732.882
	Contributi Associativi da Associazioni Nazionali	2.005.409	2.161.011
	variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
	A3 variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
	A4 incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
	A5 altri ricavi e proventi	4.775.356	2.266.511
	Contributi esercizi precedenti	0	-17.760
	Contributi per attività di vigilanza	3.011.338	1.050.000
	Contributi per attività servizio civile	90.072	189.942
	Contributi per realizzazione attività progettuali	1.075.000	525.380
	Recupero costi di struttura	412.202	427.064
	Sopravvenienze	46.866	53.909
	Altri proventi - Siae	2.335	2.456
	Recuperi stipendi	64.164	0
	Riduzione costi personale per Covid	26.152	0
	Trattate Covid	47.226	0
B	Costi della produzione	9.347.124	6.891.085
	B6 per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	63.089	45.503
	B7 per servizi	4.689.305	1.429.986
	B8 per godimento di beni di terzi	530.668	551.366
	B9 per il personale	2.989.428	3.570.579
	B9a salari e stipendi	2.306.195	2.620.004
	B9b oneri sociali	368.675	562.606
	B9c trattamento di fine rapporto	111.296	152.447
	B9d trattamento di quiescenza e simili	0	0
	B9e altri costi	203.262	235.522
	B10 ammortamenti e svalutazioni	78.078	166.655
	B10a ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0	0
	B10b ammortamento delle immobilizzazioni materiali	0	37.324
	B10c altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
	B10d svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disp	78.078	129.331
	B11 variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	20.688
	B12 accantonamenti per rischi	0	471.501
	B13 altri accantonamenti	770.000	347.573
	B14 oneri diversi di gestione	226.556	287.234
	Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	83.133	184.356
C	Proventi e oneri finanziari	-1.380	-43.061
	(15 + 16 - 17 + 17-bis)	0	41.681
	C15 proventi da partecipazioni	0	0
	C16 altri proventi finanziari	42	114
	C16d proventi diversi dai precedenti	42	114
	altri	42	114
	C17 interessi e altri oneri finanziari	1.422	43.175
	altri	1.422	43.175
	C17-bis utili e perdite su cambi	0	0
D	 Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
	D18 rivalutazioni	0	0
	D19 svalutazioni	0	0
	Risultato prima delle imposte (A - B -- C + D)	81.753	141.295
	20 Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	69.917	114.850
	imposte correnti	69.917	114.850
	21 Utile (perdita) dell'esercizio	11.836	26.445

Il rendiconto 2020...

- ❑ chiude con entrate per 9.430.257 ed uscite per 9.418.462 con un avanzo di 11.836 contro i 26.445 del 2019
- ❑ l'allineamento totale ai criteri di competenza fa discostare in modo rilevante alcune voci rispetto al 2019 (revisioni, progetti, sussidiarietà, conti d'ordine,...)
- ❑ si caratterizza per una riallocazione dei rischi e degli accantonamenti a fondo rispetto al 2019 e al preconsuntivo 2020 *da una logica di difesa ad una di attenzione e predisposizione al cambiamento*
- ❑ in particolare si è proceduto ad una attenta valutazione della situazione dei crediti con conseguenti valutazioni su svalutazioni, accantonamenti e fondi. Questo ha liberato disponibilità destinate ad altre esigenze

Il rendiconto 2020...

- le operazioni di rivalutazione degli immobili su Guattani 9 srl (Decreto agosto 2020) hanno permesso una diversa modalità di copertura delle perdite di come previsto a preconsuntivo 2020
- si presenta in linea con il preconsuntivo approvato a dicembre 2020 (con uno scostamento di 15 mila)
- fa registrare un notevole contenimento di costi che ha determinato un notevole incremento della liquidità operativa: + 585mila
- la liquidità è stata monitorata almeno mensilmente per tutto il 2020

RENDICONTO ECONOMICO 2020

	2019	2020	2020 su 2019
contributi territori	915.037	933.524	18.487
contributi soc naz	1.732.882	1.715.968	-16.914
contributi revisioni	1.239.942	3.011.338	1.771.396
contributi associazioni nazionali	1.746.790	1.689.354	-57.437
progetti	525.380	1.165.072	639.692
sussidiarietà	431.979	316.055	-115.924
ribalzo costi di struttura	427.064	476.365	49.301
altri	56.480	122.622	66.142
ENTRATE	7.075.554	9.430.298	2.354.744
costo personale	3.864.286	3.299.880	-564.406
spese accessorie personale	210.038	125.133	-84.905
irap	0	69.917	69.917
revisioni	3.018.065	3.371.269	353.204
accantonamenti rischi	948.406	848.078	-100.328
oneri godimento beni terzi	774.266	672.007	-102.259
progetti	257.689	457.813	200.125
rappresentanza	599.358	234.976	-364.382
imposte e tasse	24.621	19.726	-4.895
oneri diversi	115.772	105.823	-9.949
altri costi	217.350	213.840	-3.510
ammortamenti	37.324	0	-37.324
	-3.018.065		
USCITE	7.049.109	9.418.462	2.369.353
AVANZO	26.445	11.836	-14.609

ANNO 2019	ANNO 2020
801 -	
802 -	
803 -	
804 -	
805 -	
806 -	
810 -	
825 - 830 - 860 - 886	
comprende irap: 114.850,21	
713 -	
	772 -
	705 -
733 - 738 - 739	738 -
719 -	
707 - 716	
715 -	
741 -	
742 -	
703 - 709 - 714 - 717 - 718 - 750	703 - 709 - 717 - 750 -
- 770	770
727 -	

PASSIVO PATRIMONIALE 2020

	2019	2020	2020 su 2019
partite di giro	11.237	4.094	-7.143
riserve	5.227.544	5.200.386	-27.157
fondo rischi	375.394	352.679	-22.715
fondo passività potenziali	450.000	450.000	0
fondo sussidiarietà	1.301.176	1.278.690	-22.485
fondo innovazione	0	350.000	350.000
fondo spese legali / risarcitorie	0	902.387	902.387
fondo interventi su beni di terzi	0	120.000	120.000
fondo sisma	0	4.793	4.793
fondo cc revisioni	0	4.974.621	4.974.621
fondo caldarola	0	21.455	21.455
fondo svalutazione crediti contributi associativi	847.618	297.840	-549.778
fondo svalutazione crediti cult / san / sussidi	129.331	96.957	-32.374
fondo tfr	455.639	396.841	-58.797
debiti vs banche	905.140	0	-905.140
debiti vs territori / altri	449.553	169.459	-280.094
debiti vs territori /revisioni	1.758.414	3.305.250	1.546.837
acconti	140.000	0	-140.000
fornitori da ricevere	149.496	221.888	72.392
debiti tributari e inps	327.698	273.599	-54.098
altri	32.657	31.963	-694
ratei e risconti passivi	213.532	213.399	-133
debiti fornitori	412.526	307.806	-104.720
TOTALE PASSIVO	13.186.953	18.974.108	5.787.155
AVANZO +	26.445	11.836	-14.609
conti d'ordine	5.441.248	0	
	18.654.646	18.985.944	331.298

ANNO 2019	ANNO 2020
254 - 260 - 280	280 -
310 -	
310.01	
310.02	
310.20002	
	310.00007
	310.00008
	310.00010
	310.02004
	310.02005
	310.20003
311 -	
351 -	
370 -	
	estinzione anticipata mutuo a gennaio 2020
406 -	
406.00001	
410 -	
411 -	
420 - 421 - 423	
429 -	
490 -	
621 -	

VARIAZIONE COSTI

VOCE COSTO	2019	2020	Δ
COSTO PERSONALE	3.570.579	3.139.252	-431.327
AFFITTO SEDE	352.979	352.980	1
CONSULENZE E COLLABORAZIONI	178.856	160.628	-18.228
VIAGGI E TRASFERTE	156.549	78.882	-77.667
QUOTE ADESIONI ORGANISMI VARI	143.912	51.856	-92.056
FORESTERIE	110.279	97.677	-12.602
LUCE,FORZA MOTRICE,ACQUA	89.326	74.855	-14.471
PULIZIA LOCALI	86.131	64.466	-21.666
MANUTENZIONE LOCALI	78.158	41.229	-36.929
RASSEGNA STAMPA	67.990	81.465	13.475
ASSISTENZA INFORMATICA	63.872	62.159	-1.713
SPESE TELEFONICHE	61.849	57.448	-4.401
CONVEGNI E INIZIATIVE	52.871	27.718	-25.153
NOLEGGI AUTOVETTURE	49.871	45.812	-4.059
ONERI FINANZIARI	43.175	1.408	-41.767
ABBONAMENTI - LIBRI - PUBBLICAZIONI	38.491	7.775	-30.716
CANCELLERIA	30.524	6.479	-24.045
CANONI DI MANUTENZIONE E ASSISTENZA	27.268	27.251	-17
SPESE BRUXELLES	24.393	24.596	203
TASSE RIFIUTI	20.544	17.075	-3.469
ASSICURAZIONI	19.761	16.219	-3.542
SEDE BOLOGNA	19.700	19.487	-213
LEASING ATTREZZATURE	18.536	14.711	-3.825
OMAGGI	12.108	12.314	206
SPESE POSTALI	10.823	1.347	-9.476
VIGILANZA	8.804	6.603	-2.201
NEWSLETTER COMUNICAZIONE	2.745	10.980	8.235
TOTALI	5.340.094	4.502.672	-837.422

GESTIONE FONDI

	2020	preconsuntivo	2019
		420.000 svalutazione guattani 9	
		11.500 svalutazione crediti	
ammortamenti e svalutazioni	78.078,00	431.500,00	166.655,00
	300.000,00 spese legali	300.000,00 spese legali	
	350.000,00 innovazione	350.000,00 innovazione	
	120.000,00 interventi su beni di terzi	120.000,00 interventi su beni di terzi	
	0,00	265.000,00 rischi contributi associativi	
	0,00	400.000,00 rischi potenziali	450.000,00 rischi potenziali
	0,00	311.503,22 sussidiarietà	347.574,00 sussidiarietà
	0,00	240.000,00 legapesca	
			21.501,00 rischi diversi
B12 - B13	770.000,00	1.986.503,22	819.075,00

DETTAGLIO CENTRI DI COSTO

1 - GESTIONE ORDINARIA	2019	2020	Δ
ONERI PER MATERIALE DI CONSUMO	39.006,73	14.542,62	-24.464,11
ONERI PER SERVIZI VARI	3.837,71	1.344,34	-2.493,37
ONERI PER SERVIZI DEL PERSONALE	7.872,76	464,31	-7.408,45
ONERI PER SERVIZI DIV.SI DI RAPPR.ZA	107.565,30	109.257,40	1.692,10
ONERI PER SERVIZI AMMINISTRATIVI	69.463,48	55.080,77	-14.382,71
ONERI PER IL GODIMENTO BENI DI TERZI	18.536,30	15.979,22	-2.557,08
ONERI PER IL PERSONALE	11.153,51	18.467,41	7.313,90
QUOTA AMM.TO IMM.NI MATERIALI	37.324,30		-37.324,30
SVAL.NE CREDITI CONTRIBUTI ASS.VI	102.900,00	78.077,75	-24.822,25
ACCANTONAMENTI PER RISCHI	471.501,40	770.000,00	298.498,60
ALTRI ACCANTONAMENTI	347.573,77		-347.573,77
ONERI TRIBUTARI	404	482,66	78,66
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	16.972,90	128,12	-16.844,78
INT.SI E ONERI DA ALTRI ENTI/IMPRESE	95,5	13,92	-81,58
ONERI STRAORDINARI	3.004,67	20.671,18	17.666,51
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO		69.916,79	69.916,79
Totale COSTI	1.237.212,33	1.154.426,49	-82.785,84
2 - AMMINISTRAZIONE	2019	2020	Δ
ONERI PER MATERIALE DI CONSUMO	801,16	32.896,65	32.095,49
ONERI PER SERVIZI VARI	11,75	17,18	5,43
ONERI PER SERVIZI DEL PERSONALE	30.455,87	7.119,32	-23.336,55
ONERI PER SERVIZI DIV.SI DI RAPPR.ZA	13.880,23	11.242,79	-2.637,44
ONERI PER SERVIZI AMMINISTRATIVI	207,55	1.794,46	1.586,91
ONERI PER IL GODIMENTO BENI DI TERZI	25.218,48	16.340,85	-8.877,63
ONERI PER IL PERSONALE	397.201,38	385.294,09	-11.907,29
ONERI TRIBUTARI		187,97	187,97
Totale COSTI	467.776,42	464.356,55	-3.419,87

DETTAGLIO CENTRI DI COSTO

1 - GESTIONE ORDINARIA	2019	2020	Δ
Totale COSTI	1.237.212,33	1.154.426,49	-82.785,84
2 - AMMINISTRAZIONE	2019	2020	Δ
Totale COSTI	467.776,42	464.356,55	-3.419,87
3 - ESTERI	2019	2020	Δ
Totale COSTI	407.246,91	346.845,18	-60.401,73
4 - SERVIZI INFORMATICI E DATA ENTRY	2019	2020	Δ
Totale COSTI	196.210,64	127.390,00	-68.820,64
5 - AMBIENTE ENERGIA E INNOVAZIONE	2019	2020	Δ
Totale COSTI	172.327,16	159.267,54	-13.059,62
6 - FISCO E LEGISLAZIONE	2019	2020	Δ
Totale COSTI	266.886,96	219.228,58	-47.658,38
7 - POLITICHE DI RETE E FORMAZIONE	2019	2020	Δ
Totale COSTI	165.935,58	150.878,76	-15.056,82
8 - PRESIDENZA	2019	2020	Δ
Totale COSTI	343.527,21	278.935,07	-64.592,14
9 - REVISIONI	2019	2020	Δ
Totale COSTI	469.727,76	323.944,94	-145.782,82
10 - SERVIZI GENERALI	2019	2020	Δ
Totale COSTI	430.613,65	293.964,43	-136.649,22

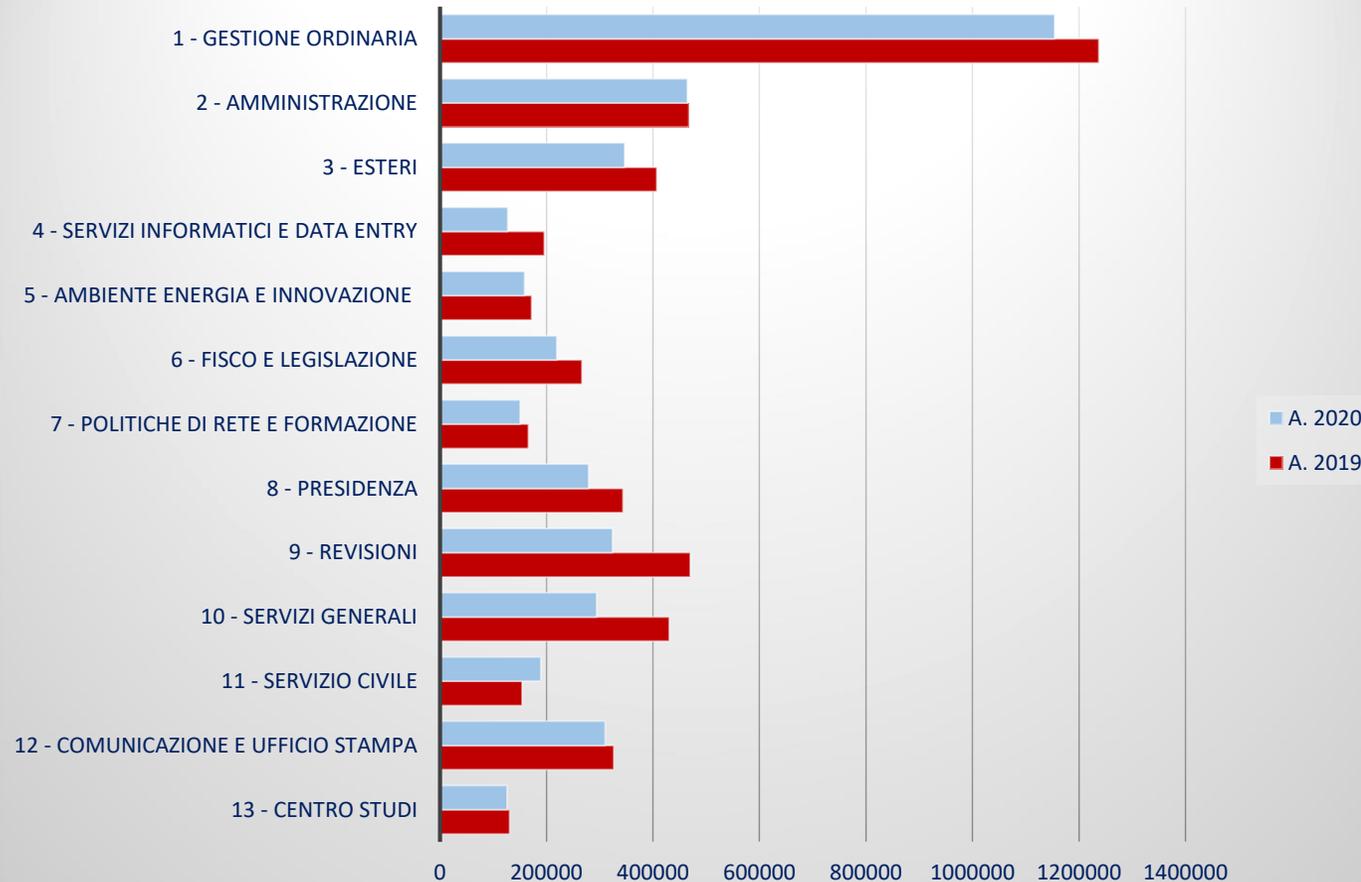
DETTAGLIO CENTRI DI COSTO

11 - SERVIZIO CIVILE	2019	2020	Δ
Totale COSTI	154.236,95	189.363,89	35.126,94
12 - COMUNICAZIONE E UFFICIO STAMPA	2019	2020	Δ
Totale COSTI	326.154,85	310.046,49	-16.108,36
13 - CENTRO STUDI	2019	2020	Δ
Totale COSTI	130.814,14	126.178,34	-4.635,80
14 - HALIEUS	2019	2020	Δ
Totale COSTI	100.100,00	31.514,84	-68.585,16
15 - FONDAZIONE PICO	2019	2020	Δ
Totale COSTI	45.394,84		-45.394,84
16 - QUOTE ADESIONI ORGANISMI	2019	2020	Δ
Totale COSTI	114.277,34	12.816,00	-101.461,34
17 - CULTURMEDIA	2019	2020	Δ
Totale COSTI	250.791,28	126.178,34	-124.612,94
18 - GENERAZIONI	2019	2020	Δ
Totale COSTI	8.080,05	6.491,25	-1.588,80
19 - PARI OPPORTUNITA'	2019	2020	Δ
Totale COSTI	2.215,43	12.810,51	10.595,08
20 - FEDER. MEDICI	2019	2020	Δ
Totale COSTI	13.466,77	8.877,96	-4.588,81

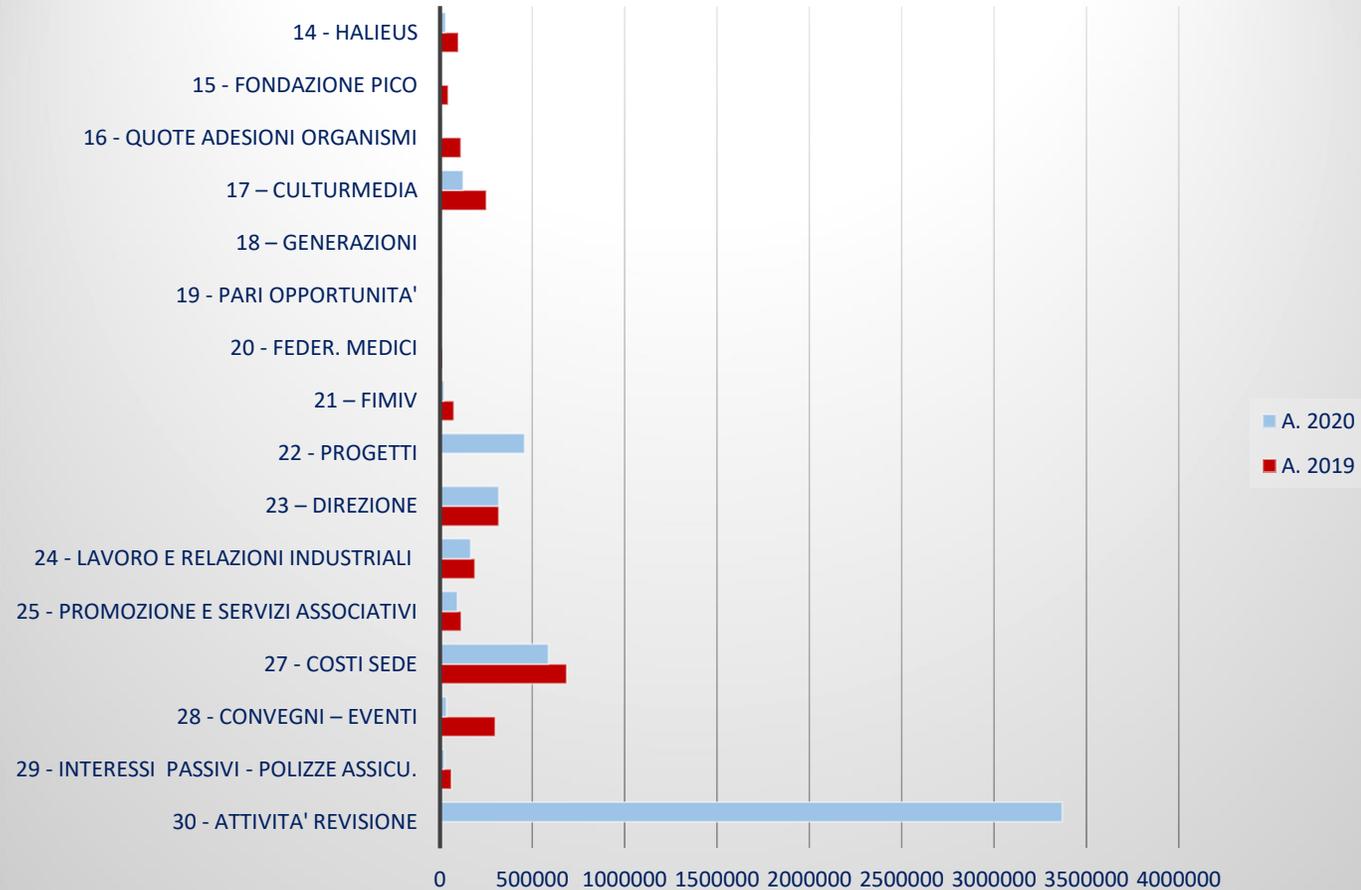
DETTAGLIO CENTRI DI COSTO

21 – FIMIV	2019	2020	Δ
Totale COSTI	76.333,35	22.966,59	-53.366,76
22 - PROGETTI	2019	2020	Δ
Totale COSTI	-	457.813,29	457.813,29
23 – DIREZIONE	2019	2020	Δ
Totale COSTI	318.227,16	318.396,13	168,97
24 - LAVORO E RELAZIONI INDUSTRIALI	2019	2020	Δ
Totale COSTI	188.657,12	167.482,07	-21.175,05
25 - PROMOZIONE E SERVIZI ASSOCIATIVI	2019	2020	Δ
Totale COSTI	115.790,96	93.810,16	-21.980,80
27 - COSTI SEDE	2019	2020	Δ
Totale COSTI	685.738,56	588.432,54	-97.306,02
28 - CONVEGNI – EVENTI	2019	2020	Δ
Totale COSTI	299.517,97	35.380,00	-264.137,97
29 - INTERESSI PASSIVI - POLIZZE ASSICU.	2019	2020	Δ
Totale COSTI	61.847,91	24.415,59	-37.432,32
30 - ATTIVITA' REVISIONE	2019	2020	Δ
Totale COSTI	-	3.368.609,42	3.368.609,42

DETTAGLIO CENTRI DI COSTO



DETTAGLIO CENTRI DI COSTO



- *Voglio sottolineare il lavoro fatto con grande professionalità ed impegno dagli **Uffici amministrazione e personale** a partire da fine 2019 che ha permesso di intervenire radicalmente sull'impostazione del sistema informativo: se siamo riusciti a rispondere al mandato della Presidenza il merito è loro*
- *Grazie al Collegio Sindacale per il lavoro fatto, per il contributo in termini di competenze e professionalità e per la disponibilità ad entrare nel merito di proposte e soluzioni per migliorare la tenuta dei nostri conti*

*Grazie per l'attenzione
sono a disposizione per Vostre domande o chiarimenti*