

CPE SOC. COOP. SOC

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	22079 VILLA GUARDIA (CO) VIA FRANGI N. 4/6
Codice Fiscale	02526090135
Numero Rea	CO 265369
P.I.	02526090135
Capitale Sociale Euro	525.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA (SC)
Settore di attività prevalente (ATECO)	STRUTTURE DI ASSISTENZA RESIDENZIALE PER ANZIANI E DISABILI (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	A-119578

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	3.133	4.171
II - Immobilizzazioni materiali	1.678.617	1.684.189
III - Immobilizzazioni finanziarie	316	316
Totale immobilizzazioni (B)	1.682.066	1.688.676
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	225.988	165.276
Totale crediti	225.988	165.276
IV - Disponibilità liquide	492.906	493.068
Totale attivo circolante (C)	718.894	658.344
D) Ratei e risconti	9.948	9.040
Totale attivo	2.410.908	2.356.060
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	525	625
IV - Riserva legale	361.916	352.787
V - Riserve statutarie	750.212	729.825
VI - Altre riserve	-	1
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	46.445	30.429
Totale patrimonio netto	1.159.098	1.113.667
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	193.448	177.085
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	208.566	244.206
esigibili oltre l'esercizio successivo	802.598	786.278
Totale debiti	1.011.164	1.030.484
E) Ratei e risconti	47.198	34.824
Totale passivo	2.410.908	2.356.060

Conto economico

31-12-2020 31-12-2019

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.249.027	1.316.637
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	16.294	5.282
altri	8.707	11.331
Totale altri ricavi e proventi	25.001	16.613
Totale valore della produzione	1.274.028	1.333.250
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	71.334	74.298
7) per servizi	358.405	342.985
8) per godimento di beni di terzi	19.460	17.204
9) per il personale		
a) salari e stipendi	513.189	561.802
b) oneri sociali	144.533	155.322
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	40.355	47.125
c) trattamento di fine rapporto	35.980	39.963
e) altri costi	4.375	7.162
Totale costi per il personale	698.077	764.249
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	69.672	71.189
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.670	2.350
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	68.002	68.839
Totale ammortamenti e svalutazioni	69.672	71.189
14) oneri diversi di gestione	5.591	9.725
Totale costi della produzione	1.222.539	1.279.650
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	51.489	53.600
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	950	183
Totale proventi diversi dai precedenti	950	183
Totale altri proventi finanziari	950	183
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	5.994	23.354
Totale interessi e altri oneri finanziari	5.994	23.354
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(5.044)	(23.171)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	46.445	30.429
21) Utile (perdita) dell'esercizio	46.445	30.429

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 46.445.

Per l'approvazione del presente bilancio si è fatto ricorso al maggior termine di 180 gg previsto dall'articolo 106 del decreto-legge 17 marzo 2020, n. 18 (in Gazzetta Ufficiale - Serie generale - Edizione Straordinaria n. 70 del 17 marzo 2020), coordinato con la legge di conversione 24 aprile 2020, n. 27 denominata «Misure di potenziamento del Servizio sanitario nazionale e di sostegno economico per famiglie, lavoratori e imprese connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19. Proroga dei termini per l'adozione di decreti legislativi.»

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore socio-sanitario, assistenziale ed educativo, gestendo delle strutture residenziali destinate ad utenza disabile ed un servizio deonominato Spazio GiraSole con riferimento all'area educativa-riabilitativa.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

I fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio sono i seguenti:

L'anno 2020 purtroppo è stato caratterizzato dalla pandemia da Covid-19 per cui abbiamo dovuto chiudere il centro Spazio GiraSole dal 9 marzo, per poi ripartire parzialmente dal 3 aprile con i trattamenti a distanza da remoto rivolti alle famiglie, inoltre è stata attivata la modalità di lavoro in smart working per alcuni dipendenti della Cooperativa.

Al fine di declinare possibili assembramenti e in un'ottica di prevenzione dei contagi, abbiamo adottato piattaforme innovative per le riunioni d'equipe e videocall, attrezzando la sala riunione degli uffici amministrativi con appositi dispositivi: tale opportunità ha favorito la possibilità di uno scambio costante con le diverse equipe della scrivente, permettendo di mantenere alta la qualità del lavoro di rete.

Per quanto riguarda le strutture residenziali di Solbiate con Cagno, sempre per l'emergenza sanitaria, non abbiamo potuto effettuare nuovi inserimenti per il periodo marzo-luglio incidendo sui ricavi dell'area disabilità.

I costi di gestione, in riferimento alla situazione pandemica in atto, ha prodotto un incremento degli stessi: è stato attivato fin da subito dell'emergenza sanitaria, con società specializzata, il servizio di sanificazione ambientale specifica, in riferimento alle disposizioni del Ministero della Salute per la prevenzione della diffusione dell'infezione Covid-19, presso le strutture di Solbiate con Cagno e Villa Guardia, mantenuto nel tempo, al fine di offrire maggiore sicurezza e tutelare la salute di tutti i dipendenti/utenti in termini di igiene e precauzione; inoltre, la prevenzione dei contagi, che è stata una delle nostre priorità, ha costituito un forte impatto economico, soprattutto nei primi mesi della pandemia, quando, i prezzi dei dispositivi di sicurezza, utili per i dipendenti e per gli utenti, hanno subito un forte aumento di prezzo rispetto al periodo pre Covid.

Nell'ottica di salvaguardare l'operatività e offrire una maggiore garanzia in termini di sicurezza ed efficienza, in relazione al prezioso contributo rivolto alla nostra società, è stata attivata a favore di tutti (dipendenti e soci in essere) un'apposita copertura assicurativa in caso di ricovero ospedaliero causato dal Virus Covid-19.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423C.c.e art. 2423-bis C.c.)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

Nello stato patrimoniale e nel conto economico i dati di bilancio sono stati indicati separatamente in relazione all'attività svolta con i soci, distinguendo eventualmente le diverse gestioni mutualistiche ai sensi dell'articolo 2545-sexies del codice civile.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

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

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Cambiamenti di principi contabili

La Società non ha cambiato i principi contabili .

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipo Bene	% Ammortamento
Fabbricati	3%
Impianti e macchinari	12%
Attrezzature	20%
Altri beni	25%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Imposte sul reddito

La Società, essendo cooperativa, gode dell'esenzione parziale dalle imposte dirette a norma dell'art.10 D.L. 460/97 comma 8, pertanto non risultano accantonamenti d'imposte a bilancio.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

Mutualità prevalente

La cooperativa è una cooperativa sociale ONLUS ed è, di diritto a mutualità prevalente, disciplinata dalle disposizioni di cui alla Legge 381/91 e successive modificazioni, ed è iscritta nell'apposito albo di cui all'articolo 2512 del Codice civile.

La cooperativa:

- si avvale prevalentemente, nello svolgimento della attività, della prestazione lavorativa dei soci;

La mutualità prevalente viene evidenziata nel seguente prospetto, ai sensi dell'articolo 2513 del codice civile:

DESCRIZIONE COSTI	VALORE	DI CUI DA / VERSO SOCI	%
Costo del Lavoro	698.078	623.910	89,38

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	4.171	2.392.965	316	2.397.452
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	708.776		708.776
Valore di bilancio	4.171	1.684.189	316	1.688.676
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	632	62.430	-	63.062
Ammortamento dell'esercizio	1.670	68.002		69.672
Totale variazioni	(1.038)	(5.572)	-	(6.610)
Valore di fine esercizio				
Costo	3.133	2.391.530	316	2.394.979
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	712.913		712.913
Valore di bilancio	3.133	1.678.617	316	1.682.066

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
3.133	4.171	(1.038)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Costi di sviluppo	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	35	4.136	4.171
Valore di bilancio	35	4.136	4.171
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	632	632
Ammortamento dell'esercizio	35	1.635	1.670
Totale variazioni	(35)	(1.003)	(1.038)
Valore di fine esercizio			
Costo	-	3.133	3.133

Valore di bilancio	-	3.133	3.133
---------------------------	---	-------	-------

Spostamenti da una ad altra voce

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Nel bilancio al 31/12/2020 non si è ritenuto opportuno effettuare una riclassificazione delle immobilizzazioni immateriali rispetto al precedente bilancio.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.678.617	1.684.189	(5.572)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	2.084.252	64.724	6.640	237.349	2.392.965
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	437.732	47.984	6.234	216.826	708.776
Valore di bilancio	1.646.520	16.740	406	20.523	1.684.189
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	46.266	103	(114)	16.175	62.430
Ammortamento dell'esercizio	53.052	4.017	-	10.933	68.002
Totale variazioni	(6.786)	(3.914)	(114)	5.242	(5.572)
Valore di fine esercizio					
Costo	2.119.563	59.027	2.186	210.754	2.391.530
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	479.829	46.201	1.894	184.989	712.913
Valore di bilancio	1.639.734	12.826	292	25.765	1.678.617

Sulla base di una puntuale applicazione del principio contabile OIC 16, e a seguito anche di una revisione delle stime della vita utile degli immobili strumentali, abbiamo provveduto nell'esercizio chiuso al 31.12.2019 a scorporare la quota parte di costo riferita alle aree di sedime degli stessi.

Il valore attribuito a tali aree è stato individuato sulla base di un criterio forfetario di stima che consente la ripartizione del costo unitario, facendolo ritenere congruo, nella misura del 20% del costo dell'immobile al netto dei costi incrementativi capitalizzati e delle eventuali rivalutazioni operate.

A partire dall'esercizio 2016 non si è più proceduto allo stanziamento delle quote di ammortamento relative al valore dei suddetti terreni, ritenendoli, in base alle aggiornate stime sociali, beni patrimoniali non soggetti a degrado ed aventi vita utile illimitata.

Svalutazioni e ripristino di valore effettuate nel corso dell'anno

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Le immobilizzazioni materiali non sono state svalutate. Non sono stati ripristinati valori nel corso dell'esercizio.

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Non sono state effettuate rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali.

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 la società non ha richiesto erogazioni di contributi in conto capitale.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
316	316	

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	316	316
Valore di bilancio	316	316
Valore di fine esercizio		
Costo	316	316
Valore di bilancio	316	316

Partecipazioni

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli di valore; non si sono verificati casi di "ripristino di valore".

Nessuna partecipazione immobilizzata ha subito cambiamento di destinazione.

Strumenti finanziari derivati

La società non ha posto in essere operazioni con strumenti finanziari derivati.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
225.988	165.276	60.712

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	148.243	49.983	198.226	198.226
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	13.477	(2.967)	10.510	10.510
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	3.556	13.697	17.253	17.253
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	165.276	60.712	225.988	225.989

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2020 sono così costituiti:

Dettaglio	Al 31.12.2020
Crediti Vs Clienti	198.226
Crediti tributari	10.510

I crediti verso altri, al 31/12/2020, pari a Euro 17.253 sono così costituiti:

Dettaglio	Al 31.12.2020
Credito imposta Emergenza Covid	13.681
Depositi Cauzionali	36
F.do Soc. Reg. Ex Circolare 4	3.076
Inail c/conguaglio	460

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	198.226	198.226
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	10.510	10.510
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	17.253	17.253
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	225.989	225.988

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
492.906	493.068	(162)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	491.188	(1.524)	489.664
Denaro e altri valori in cassa	1.880	1.362	3.242
Totale disponibilità liquide	493.068	(162)	492.906

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
9.948	9.040	908

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2020, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	9.040	908	9.948
Totale ratei e risconti attivi	9.040	908	9.948

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
193.448	177.085	16.363

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	177.085
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	(16.363)
Totale variazioni	16.363
Valore di fine esercizio	193.448

L'ammontare di Tfr relativo a contratti di lavoro cessati, il cui pagamento è scaduto prima del 31/12/2020 o scadrà nell'esercizio successivo, è stato iscritto nella voce D.14 dello stato patrimoniale fra gli altri debiti.

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.011.164	1.030.484	(19.320)

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	850.953	(16.018)	834.935	32.337	802.598
Acconti	1.312	(3.274)	(1.962)	(1.962)	-
Debiti verso fornitori	89.835	2.389	92.224	92.224	-
Debiti tributari	19.738	987	20.725	20.725	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	28.212	(545)	27.667	27.667	-
Altri debiti	40.435	(2.860)	37.575	37.575	-
Totale debiti	1.030.484	(19.320)	1.011.164	208.566	802.598

I debiti più rilevanti al 31/12/2020 risultano così costituiti:

Dettaglio	Al 31.12.2020
Banche	834.935
Fornitori	92.224

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2020, pari a Euro 834.935, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

La voce "Acconti" accoglie gli anticipi ricevuti dai clienti relativi a forniture di beni e servizi non ancora effettuate; tale voce è comprensiva degli acconti con o senza funzione di caparra, per operazioni di cessione di immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta per Ritenute su lavoro dipendente per Euro 20.560 e Ritenute su Lavoro Autonomo per Euro 164.

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

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	834.935	834.935	-	834.935
Acconti	-	-	(1.962)	(1.962)
Debiti verso fornitori	-	-	92.224	92.224
Debiti tributari	-	-	20.725	20.725
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	27.667	27.667
Altri debiti	-	-	37.575	37.575
Totale debiti	834.935	834.935	176.229	1.011.164

Il mutuo stipulato con Banca Intesa (già Banca Prossima) n. 57521719 è garantito da ipoteca sul fabbricato adibito ad una Comunità Socio Sanitaria e due mini alloggi per persone con disabilità, posto in Comune di Solbiate con Cagno (Co), con accessi da Via Michelangelo Buonarroti n. 30 e da Via Alessandro Manzoni n. 43.

Movimentazione dei mutui e prestiti

BANCA EROGANTE TIPO RATA	DEBITO RESIDUO AL 31.12.2019	EROGAZIONI	RIMBORSI	DEBITI RESIDUI AL 31.12.2020	RIMBORSI ENTRO 12 MESI	PERIODICITA' RATA
BANCA INTESA N. 57521719	850.953		16.018	834.935	32.337	MENSILE

Nel 2020 sono state pagate le prime tre rate.

I pagamenti delle rate del mutuo riprenderanno da luglio 2021.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
47.198	34.824	12.374

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	34.824	12.374	47.198
Totale ratei e risconti passivi	34.824	12.374	47.198

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.274.028	1.333.250	(59.222)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.249.027	1.316.637	(67.610)
Altri ricavi e proventi	25.001	16.613	8.388
Totale	1.274.028	1.333.250	(59.222)

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

Categoria	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Vendite e prestazioni a terzi	1.249.027	1.316.637	(67.610)
Totale	1.249.027	1.316.637	(67.610)

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Altre	1.249.027
Totale	1.249.027

Ricavi per tipologia committente

	PRIVATO	PUBBLICO	TOTALE
C.S.S. IL SOLE	198.503	252.246	450.749
MINI ALLOGGI RAGGI DI SOLE	211.212	166.421	377.632
AREA EDUCATIVA/RIABILITATIVA	41.211	379.434	420.645
TOTALE RICAVI	450.926	798.101	1.249.027
TOTALE RICAVI %	36%	64%	100%

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	1.249.027
Totale	1.249.027

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.222.539	1.279.650	(57.111)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	71.334	74.298	(2.964)
Servizi	358.405	342.985	15.420
Godimento di beni di terzi	19.460	17.204	2.256
Salari e stipendi	513.189	561.802	(48.613)
Oneri sociali	144.533	155.322	(10.789)
Trattamento di fine rapporto	35.980	39.963	(3.983)
Altri costi del personale	4.375	7.162	(2.787)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	1.670	2.350	(680)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	68.002	68.839	(837)
Oneri diversi di gestione	5.591	9.725	(4.134)
Totale	1.222.539	1.279.650	(57.111)

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

I costi sono così suddivisi:

Descrizione	Retribuzione	Oneri sociali	Accantonamento TFR e trattamento quiescenza
Soci	457.623	128.918	32.506
Non soci	55.566	15.615	3.474
Totale	513.189	144.533	35.980

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Dirigenti			
Quadri	2	2	
Impiegati	19	23	-4
Operai			
Altri		9	-9
Totale	21	34	-13

La forza lavoro risulta così composta:

Organico	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Lavoratori ordinari soci	19	23	-4
Lavoratori ordinari non soci	2	2	
Collaboratori soci			
Collaboratori non soci	14	9	+5
Totale	35	34	+1

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore delle cooperative sociali.

	Numero medio
Quadri	2
Impiegati	21
Altri dipendenti	4
Totale Dipendenti	27

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

	Amministratori
Compensi	18.885

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	832
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	832

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si informa che sono stati assunti impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

(art. 2427, 22 quater). }

L'emergenza sanitaria derivante dalla diffusione del virus "Covid-19", dichiarata pandemia mondiale l'11 marzo scorso dall'OMS, in Italia come nel resto del mondo ha avuto ed avrà notevoli conseguenze anche a livello economico. Si ritiene di conseguenza opportuno fornire una adeguata informativa in relazione agli effetti patrimoniali economici e finanziari che la stessa potrà avere sull'andamento della nostra società.

Nello specifico, la nostra società, svolgendo l'attività in ambito socio-sanitario non rientra fra quelle sospese dai provvedimenti emanati dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri con effetto dal 23 marzo 2020.

La società ha intrapreso le seguenti misure volte al contenimento della diffusione del virus:

- introduzione del "lavoro agile";

La società ha fruito delle seguenti misure di sostegno specifiche previste dai decreti «Covid19» al fine di tutelare il proprio valore economico/patrimoniale e di far fronte agli effetti negativi che nel breve periodo potrebbero incidere sulla gestione della liquidità aziendale:

- differimento di versamenti fiscali, contributi;
- moratorie mutui ed altre misure di sostegno;

Si sottolinea come l'emergenza sanitaria in corso rappresenti “un fatto successivo che non evidenzia condizioni già esistenti alla data di riferimento del bilancio” al 31.12.2019 essendosi verificata a partire dalla metà di gennaio 2020 ed essendo tutti i conseguenti provvedimenti intervenuti nell'anno 2020.

La pandemia, quindi, costituisce un fatto successivo che non deve essere recepito nei valori del bilancio alla data del 31.12.2019, e non comporta la necessità di deroghe all'applicazione dei normali criteri di valutazione delle poste di bilancio che possono quindi continuare ad essere valutate nella prospettiva della normale continuazione dell'attività.

Informazioni relative alle cooperative

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui all'articolo 2513 C.c.

Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui agli articoli 2528

Informazioni ex art. 2545 del Codice Civile

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui agli articoli 2545 C.c.

Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui all'articolo 2545-sexies, C.c..

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni, nelle misure che seguono:

ENTE EROGATORE	SOMMA INCASSATA	CAUSALE
ATS INSUBRIA	358.317	CORRISPETTIVO
COMUNE DI BUSTO ARSIZIO	9.443	CORRISPETTIVO
COMUNE DI CASTELLANZA	73.630	CORRISPETTIVO
COMUNE DI COMO	31.200	CORRISPETTIVO
COMUNE DI VEDANO OLONA	31.665	CORRISPETTIVO
CONSORZIO INTERCOMUNALE I.R.I.S.	44.818	CORRISPETTIVO
UNIONE DEI COMUNI OVEST LAGO DI VARESE	37.443	CORRISPETTIVO
COMUNE DI VERGIATE	38.247	CORRISPETTIVO
COMUNE DI SARONNO	38.127	CORRISPETTIVO
COMUNE DI CUVEGLIO	26.910	CORRISPETTIVO
COMUNE DI VIGGIU'	43.827	CORRISPETTIVO

ENTE EROGATORE	SOMMA INCASSATA	CAUSALE
CCIAA COMO E LECCO	765	CONTRIBUTO PER BANDO EMERGENZA COVID-19
REGIONE LOMBARDIA	3.076	CONTRIBUTO FONDO SOCIALE REGIONALE 2020
AGENZIA DELLE ENTRATE	1.160	5 x 1000 REDDITI 2017
AGENZIA DELLE ENTRATE	1.063	5 x 1000 REDDITI 2018
AGENZIA DELLE ENTRATE	2.783	CREDITO SANIFICAZIONE DPI (art. 125 DL 34/2020)
AGENZIA DELLE ENTRATE	5.288	CREDITO ADEGUAMENTO AMBIENTI DI LAVORO (art. 120 DL 34/2020)
AGENZIA DELLE ENTRATE	5.610	CREDITO SANIFICAZIONE DPI (art. 125 DL 34/2020)
TOTALE	753.372	

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2020	Euro	46.445
Destinazione:		
a fondo mutualistico 3% art. 11 L.59/92	Euro	1.393
a rivalutazione quote sociali cooperatori	Euro	
a remunerazione quote sociali cooperatori	Euro	
a rivalutazione azioni soci sovventori	Euro	
a remunerazione azioni soci sovventori	Euro	
a rivalutazione azioni di partecipazione coop.	Euro	
a remunerazione azioni di partecipazione coop.	Euro	
Attribuzione:		
a riserva legale	Euro	13.933
a riserva statutaria	Euro	31.119
a riserva straordinaria	Euro	
a copertura perdite pregresse	Euro	

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Presidente del Consiglio di amministrazione Presidente del Consiglio di Amministrazione
Giancarlo Campolongo

Villa Guardia, 14 giugno 2021

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Corbella Luigi, iscritto all'albo dei Dottori Commercialisti di Como al n. 474/A quale incaricato della società, ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della l.340/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società'.

Lipomo,