

DUEPUNTIACAPO SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE ONLUS

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	VIA UGO LA MALFA 5/B PADERNO DUGNANO MI
Codice Fiscale	09179070157
Numero Rea	MI 1278998
P.I.	00945980969
Capitale Sociale Euro	7.500 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA
Settore di attività prevalente (ATECO)	881000
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	A124823

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte da richiamare	-	100
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	-	100
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	1.080.473	1.113.128
2) impianti e macchinario	78.303	87.377
3) attrezzature industriali e commerciali	6.723	7.785
4) altri beni	25.708	37.833
Totale immobilizzazioni materiali	1.191.207	1.246.123
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	137.268	157.268
Totale partecipazioni	137.268	157.268
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.099	1.304
Totale crediti verso altri	2.099	1.304
Totale crediti	2.099	1.304
Totale immobilizzazioni finanziarie	139.367	158.572
Totale immobilizzazioni (B)	1.330.574	1.404.695
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.094.303	1.200.432
Totale crediti verso clienti	1.094.303	1.200.432
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	12.271	30.370
Totale crediti tributari	12.271	30.370
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	70.577	158.328
esigibili oltre l'esercizio successivo	98.312	-
Totale crediti verso altri	168.889	158.328
Totale crediti	1.275.463	1.389.130
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
6) altri titoli	50.000	150.000
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	50.000	150.000
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	714.203	234.035
2) assegni	72	72
3) danaro e valori in cassa	3.888	1.911
Totale disponibilità liquide	718.163	236.018
Totale attivo circolante (C)	2.043.626	1.775.148
D) Ratei e risconti	29.665	15.014
Totale attivo	3.403.865	3.194.957

Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	7.500	8.200
IV - Riserva legale	365.426	365.358
V - Riserve statutarie	687.660	687.508
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	2	(3)
Totale altre riserve	2	(3)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(54.346)	228
Totale patrimonio netto	1.006.242	1.061.291
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	884.167	875.938
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	199.012	78.644
esigibili oltre l'esercizio successivo	519.077	419.028
Totale debiti verso banche	718.089	497.672
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	130.034	131.323
Totale debiti verso fornitori	130.034	131.323
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	42.510	51.588
Totale debiti tributari	42.510	51.588
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	181.815	173.770
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	181.815	173.770
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	421.833	403.353
Totale altri debiti	421.833	403.353
Totale debiti	1.494.281	1.257.706
E) Ratei e risconti	19.175	22
Totale passivo	3.403.865	3.194.957

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.623.628	4.478.330
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	35.765	73.029
altri	25.689	20.605
Totale altri ricavi e proventi	61.454	93.634
Totale valore della produzione	4.685.082	4.571.964
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	75.941	85.034
7) per servizi	901.564	824.849
8) per godimento di beni di terzi	51.096	36.355
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.651.311	2.613.957
b) oneri sociali	744.382	695.528
c) trattamento di fine rapporto	186.555	192.453
Totale costi per il personale	3.582.248	3.501.938
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-	2.377
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	58.814	54.835
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	11.189	6.114
Totale ammortamenti e svalutazioni	70.003	63.326
14) oneri diversi di gestione	39.286	65.361
Totale costi della produzione	4.720.138	4.576.863
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(35.056)	(4.899)
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese collegate	-	541
altri	1	1
Totale proventi da partecipazioni	1	542
16) altri proventi finanziari		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	2.086	4.494
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	832	-
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	92	2.342
Totale proventi diversi dai precedenti	92	2.342
Totale altri proventi finanziari	3.010	6.836
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2.301	2.127
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.301	2.127
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	710	5.251
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	20.000	-
Totale svalutazioni	20.000	-
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	(20.000)	-
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(54.346)	352

20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	-	124
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-	124
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(54.346)	228

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2019 31-12-2018

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(54.346)	228
Imposte sul reddito	-	124
Interessi passivi/(attivi)	(709)	(4.709)
(Dividendi)	(1)	(542)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	(55.056)	(4.899)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	8.229	41.695
Ammortamenti delle immobilizzazioni	58.814	57.212
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	31.189	6.114
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	98.232	105.021
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	43.176	100.122
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	106.129	35.474
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(1.289)	20.524
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(14.651)	13.570
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	19.153	(5.144)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	24.985	(5.039)
Totale variazioni del capitale circolante netto	134.327	59.385
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	177.503	159.507
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	709	4.709
(Imposte sul reddito pagate)	-	(124)
Dividendi incassati	1	542
Totale altre rettifiche	710	5.127
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	178.213	164.634
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(21.742)	(94.748)
Disinvestimenti	17.844	-
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(795)	-
Disinvestimenti	-	62
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(4.693)	(94.686)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	120.368	(203)
Accensione finanziamenti	300.000	-
(Rimborso finanziamenti)	(111.043)	(78.077)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-	(100)
(Rimborso di capitale)	(700)	(600)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	308.625	(78.980)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	482.145	(9.032)

Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	234.035	249.308
Assegni	72	-
Danaro e valori in cassa	1.911	2.400
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	236.018	251.708
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	714.203	234.035
Assegni	72	72
Danaro e valori in cassa	3.888	1.911
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	718.163	236.018

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2019.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Il consiglio di amministrazione ritiene e attesta, ai sensi delle disposizioni di cui alla Legge 59/92, e in particolare all'articolo 2, che la società abbia compiutamente perseguito e raggiunto gli scopi statutari in conformità con il proprio carattere cooperativo e mutualistico.

Inoltre, la società cooperativa ha garantito ai propri soci la continuità dell'occupazione lavorativa, nonché le migliori condizioni economiche, sociali e professionali consentite dalla situazione data.

L'ultima ispezione ordinaria della nostra cooperativa, svolta dal Servizio Revisioni di Confcooperative Lombardia per conto del preposto Dipartimento dello Sviluppo Economico, si è conclusa in data 16/10/2019 con giudizio finale positivo e senza alcun rilievo.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria. Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423-bis c.2 del codice civile.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

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

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni Materiali	Aliquota
Fabbricato	3%
Impianti generici	3%
Impianti e macchinari	15%
Attrezzatura varia	20%
Mobili ed arredi	15%
Macchine d'ufficio elettroniche	20%
Attrezzatura specifica	10%

Nell' esercizio in cui il cespite viene acquistato l'ammortamento viene dimezzato nella convinzione che ciò rappresenti una ragionevole approssimazione della distribuzione temporale degli acquisti in corso d'anno.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Terreni e fabbricati

Con riferimento agli immobili sociali costituiti da un fabbricato strumentale per natura e per destinazione, e dalle relative pertinenze, acquistato in data 11/12/2012 dal Comune di Paderno Dugnano con procedura di gara pubblica, si precisa che il

medesimo è stato assoggettato ad ammortamento ordinario. Del prezzo di acquisto di € 1.020.001 la società ha distintamente contabilizzato la parte di terreno sottostante applicando il metodo forfetario nella misura del 20%, pari ad € 204.000 e per lo stesso non si è operato alcun ammortamento in quanto si tratta di beni per i quali non è previsto un esaurimento della utilità futura. Il valore residuo del fabbricato di € 816.001, incrementato degli oneri di diretta imputazione e delle spese incrementative relative a lavori di manutenzione straordinaria, ammonta ad € 1.088.809.

Sull'immobile di proprietà grava un'ipoteca immobiliare a favore della Banca di Credito Cooperativo di Milano di € 360.000 a garanzia del mutuo di € 240.000 finanziato dalla Banca medesima.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate nuove acquisizioni o dismissioni di partecipazioni.

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

Per quanto riguarda le partecipazioni valutate con il metodo del costo, si precisa che in merito alla partecipata Welfare Milano S.r.l., il consiglio di amministrazione ha ritenuto di procedere ad una ulteriore svalutazione di € 20.000, in base a valutazioni che verranno esposte nell'apposito paragrafo.

Crediti

I crediti immobilizzati, rappresentati dai depositi cauzionali, sono stati valutati al valore nominale.

Operazioni di locazione finanziaria

La Società non è interessata dalla fattispecie in questione.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Come previsto dal principio contabile OIC 15 non è stato applicato il metodo del costo ammortizzato: tutti i crediti sorti nell'esercizio 2019 hanno durata inferiore ai 12 mesi.

Pertanto i crediti sono stati valutati al presumibile valore di realizzo effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti pari a 26.191 Euro.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Altri titoli

I titoli non immobilizzati sono stati valutati in base al minor valore tra il costo di rilevazione iniziale e il valore di realizzo desumibile dall'andamento di mercato. Per la valutazione del costo di rilevazione iniziale è stato adottato il metodo del costo specifico, che presuppone l'individuazione e l'attribuzione ai singoli titoli dei costi specificamente sostenuti per l'acquisto dei medesimi.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- Denaro e assegni al valore nominale;
- depositi bancari e postali, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

Ratei e risconti attivi

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

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

Patrimonio netto

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate in base ai coefficienti ISTAT.

Debiti

La classificazione dei debiti tra le varie voci di debito è effettuata sulla base della natura (o dell'origine) degli stessi rispetto alla gestione ordinaria a prescindere dal periodo di tempo entro cui le passività devono essere estinte.

Come previsto dal principio contabile OIC 15 non è stato applicato il metodo del costo ammortizzato : tutti i debiti sorti nell'esercizio 2019 hanno durata inferiore ai 12 mesi.

Ratei e risconti passivi

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

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

Altre informazioni

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa, attivo

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

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	1.298.061	107.898	12.870	220.266	1.639.095
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	184.933	20.521	5.085	182.433	392.972
Valore di bilancio	1.113.128	87.377	7.785	37.833	1.246.123
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	5.881	-	15.861	21.742
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	17.844	17.844
Ammortamento dell'esercizio	32.655	14.955	1.062	10.142	58.814
Totale variazioni	(32.655)	(9.074)	(1.062)	(12.125)	(54.916)
Valore di fine esercizio					
Costo	1.298.061	113.779	12.870	218.283	1.642.993
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	217.588	35.476	6.147	192.575	451.786
Valore di bilancio	1.080.473	78.303	6.723	25.708	1.191.207

Impianti e macchinari

Gli investimenti dell'esercizio riguardano:

- un climatizzatore (1.600 Euro);
- un addolcitore d'acqua per la centrale termica (4.281 euro).

Altre immobilizzazioni

Nel corso dell'esercizio in esame sono stati acquistati due automezzi Fiat usati per un valore complessivo di 15.861 Euro.

Si è proceduto anche ad alienare un automezzo Ape del 2017 la cui cessione ha generato una minusvalenza di circa 7.450 Euro.

Immobilizzazioni finanziarie

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

Nella seguente tabella vengono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	178.294	178.294
Svalutazioni	21.026	21.026
Valore di bilancio	157.268	157.268
Variazioni nell'esercizio		

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	20.000	20.000
Totale variazioni	(20.000)	(20.000)
Valore di fine esercizio		
Costo	178.294	178.294
Svalutazioni	41.026	41.026
Valore di bilancio	137.268	137.268

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Svalut.	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Svalut.	Ammort.	Consist. Finale
<i>altre imprese</i>										
	Partecipazione CS & L	1.541	-	-	1.541	-	-	-	-	1.541
	Partecipazione Banca Etica	3.150	-	-	3.150	-	-	-	-	3.150
	Partecipazione MAG 2	2.053	1.026	-	1.027	-	-	-	-	1.027
	Banca di Credito Cooperativo Sesto S. G.	1.550	-	-	1.550	-	-	-	-	1.550
	Welfare Milano Impresa Sociale S.r.l.	150.000	20.000	-	130.000	-	-	20.000	-	110.000
	Consorzio SIS - Sistema Imprese Sociali	20.000	-	-	20.000	-	-	-	-	20.000
Totale		178.294	21.026	-	157.268	-	-	20.000	-	137.268

Il consiglio di amministrazione ha ritenuto in via prudenziale di procedere con un'ulteriore svalutazione della partecipazione Welfare Milano per Euro 20.000 per questi motivi: secondo l'ultimo bilancio chiuso il 31.12.2018 la società ha un capitale sociale di € 1.947.500; il patrimonio netto, per effetto delle perdite portate a nuovo, ammonta a € 687.553, di fatto garantito per una ulteriore quota dalla sussistenza di un prestito sociale infruttifero di € 647.000. A fine 2018 è stato stipulato un contratto di affitto quinquennale del ramo d'azienda costituito dal poliambulatorio "Solari 6" il quale, secondo i piani economici e finanziari, avrebbe dovuto creare a partire dall'esercizio 2020, le condizioni per il recupero di redditività della società e con essa la progressiva ricostituzione del P.N. Tuttavia, in considerazione di quanto emerge dal conto economico previsionale 2019 e dei prevedibili effetti negativi derivanti dall'emergenza epidemiologica COVID-19 nel primo semestre 2020, l'organo amministrativo ha stimato una perdita di valore della partecipazione.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Nella seguente tabella vengono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	1.304	795	2.099	2.099
Totale crediti immobilizzati	1.304	795	2.099	2.099

Come già evidenziato i crediti verso altri sono rappresentati dai depositi cauzionali utenze

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica in quanto non significativa.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.200.432	(106.129)	1.094.303	1.094.303	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	30.370	(18.099)	12.271	12.271	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	158.328	10.561	168.889	70.577	98.312
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.389.130	(113.667)	1.275.463	1.177.151	98.312

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spont. nella voce	Spont. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>verso clienti</i>									
	Fatture da emettere a clienti terzi	428.500	513.828	-	-	425.285	517.043	88.543	21
	Note credito da emettere a clienti terzi	1.956-	1.956	-	-	6.392	6.392-	4.436-	227
	Clienti terzi Italia	796.936	4.475.271	-	-	4.662.375	609.832	187.104-	23-
	Fondo svalutaz. crediti verso clienti	23.045-	8.054	-	-	11.189	26.180-	3.135-	14
	Totale	1.200.435	4.999.109	-	-	5.105.241	1.094.303	106.132-	

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spont. nella voce	Spont. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>crediti tributari</i>									
	Erario c /liquidazione Iva	19.838	52.403	-	-	60.386	11.855	7.983-	40-
	Erario c/imposte sostitutive su TFR	1.008	6.194	-	-	7.151	51	957-	95-
	Recupero somme erogate D.L.66 /2014	8.795	119.412	-	-	128.207	-	8.795-	100-
	Erario c /addizionali regionali	42	-	-	42	-	-	42-	100-
	Erario c /addizionali comunali	197	-	-	197	-	-	197-	100-
	Ritenute subite su interessi attivi	28	24	-	-	-	52	24	86
	Altre ritenute subite	464	-	-	-	464	-	464-	100-

Erario c/acconti IRES	-	313	-	-	-	313	313	-
Totale	30.372	178.346	-	239	196.208	12.271	18.101-	

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>verso altri</i>									
	Anticipi a fornitori terzi	-	779	-	-	779	-	-	-
	Anticipi diversi	300	217	-	-	396	121	179-	60-
	Sistemazione Contabile Clienti /Fornitori	-	167	-	-	167	-	-	-
	Depositi cauzionali vari	2.219	5.635	-	-	5.873	1.981	238-	11-
	Crediti verso clienti c/Ricevute Fiscali	-	370	-	-	370	-	-	-
	Crediti per Contributi	41.744	39.951	-	-	26.447	55.248	13.504	32
	Conto di credito ord. v/Poste Italiane	331	200	-	-	321	210	121-	37-
	Polizza Unipol TFR	111.312	-	-	-	-	111.312	-	-
	Crediti diversi	-	89	-	-	89	-	-	-
	Anticipi in c /retribuzione	1.503	23.750	-	-	26.153	900-	2.403-	160-
	Crediti v/dipendenti	920	-	-	-	920	-	920-	100-
	Fornitori terzi Italia	1	11.728	2.958-	-	7.963	808	807	80.700
	INAIL dipendenti /collaboratori	-	23.728	799-	-	22.820	109	109	-
	Debiti V/enti assist. sanit. integrat.	-	-	-	-	-	-	-	-
	Totale	158.330	106.614	3.757-	-	92.298	168.889	10.559	

Si fa presente che la quota oltre l'esercizio fa riferimento alla parte di TFR accantonato con le polizze Unipol n. 1589 - 155 /4229 che si presume verrà richiesto negli esercizi futuri allorquando si verificheranno eventuali dimissioni.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica in quanto tutta l'attività è svolta nell' area metropolitana di Milano e nella provincia di Monza e Brianza.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	150.000	(100.000)	50.000
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	150.000	(100.000)	50.000

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>altri titoli</i>									
	Obbligazioni ordinarie	100.000	-	-	-	100.000	-	100.000-	100-
	Titoli di Stato BTP	50.000	-	-	-	-	50.000	-	-
	Totale	150.000	-	-	-	100.000	50.000	100.000-	

Disponibilità liquide

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	234.035	480.168	714.203
Assegni	72	-	72
Denaro e altri valori in cassa	1.911	1.977	3.888
Totale disponibilità liquide	236.018	482.145	718.163

Le disponibilità liquide sono riportate per il loro effettivo importo verificando, per quanto riguarda i depositi bancari, la congruità con le operazioni di riconciliazione.

Ratei e risconti attivi

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti attivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	1.162	515	1.677
Risconti attivi	13.852	14.136	27.988
Totale ratei e risconti attivi	15.014	14.651	29.665

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Ratei attivi	1.677
	Risconti attivi	27.988
	Totale	29.665

Ratei attivi

La voce più significativa è rappresentata dalle cedole sui BTP.

Risconti attivi

le voci più significative sono rappresentate dal contributo di revisione, dalle polizze assicurative degli automezzi e dalle polizze fideiussorie.

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

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

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
			Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	8.200	-	200	900		7.500
Riserva legale	365.358	-	68	-		365.426
Riserve statutarie	687.508	-	152	-		687.660
Altre riserve						
Varie altre riserve	(3)	-	5	-		2
Totale altre riserve	(3)	-	5	-		2
Utile (perdita) dell'esercizio	228	(228)	-	-	(54.346)	(54.346)
Totale patrimonio netto	1.061.291	(228)	425	900	(54.346)	1.006.242

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	2
Totale	2

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per copertura perdite
Capitale	7.500	Capitale	B	7.500	-
Riserva legale	365.426	Utili	B	365.426	-
Riserve statutarie	687.660	Utili	B	687.660	99.865
Altre riserve					
Varie altre riserve	2			-	-
Totale altre riserve	2			-	-
Totale	1.060.586			1.060.586	99.865
Quota non distribuibile				1.060.586	

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

Il Capitale Sociale della Società è variabile ai sensi dell'art.2524 del C.C. e suddiviso in quote il cui valore nominale rientra nei limiti consentiti dalle leggi vigenti.

Al 31 12 2019 la compagine sociale è composta da 75 soci, di cui 74 sono soci prestatori e 1 socio volontario.

La Riserva Legale, così come tutte le altre riserve di patrimonio netto, per precisa disposizione statutaria e nel rispetto dei requisiti mutualistici, è indivisibile tra i soci, sia durante la vita utile della Cooperativa sia in caso di eventuale scioglimento. Essa accoglie gli utili maturati dedotte le quote devolute al Fondo Mutualistico per la promozione e lo sviluppo della cooperazione .

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	875.938
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	178.769
Utilizzo nell'esercizio	170.540
Totale variazioni	8.229
Valore di fine esercizio	884.167

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	497.672	220.417	718.089	199.012	519.077	62.496
Debiti verso fornitori	131.323	(1.289)	130.034	130.034	-	-
Debiti tributari	51.588	(9.078)	42.510	42.510	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	173.770	8.045	181.815	181.815	-	-
Altri debiti	403.353	18.480	421.833	421.833	-	-
Totale debiti	1.257.706	236.575	1.494.281	975.204	519.077	62.496

Debiti verso banche

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Debiti verso banche".

Voce	Debiti per finanziamenti a breve termine	Debiti per finanziamenti a lungo termine	Totale
4)	314.624	403.465	718.089

Altri debiti

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Altri debiti".

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri debiti</i>		

Debiti v/fondi previdenza complementare	1.714
Deb.per canoni loc.e spese condom.	35.918
Sindacati c/ritenute	90
Debiti v/terzi	877
Debiti v/soci c/recessi	1.600
Personale c/retribuzioni	199.800
Personale c/arrotondamenti	620
Dipendenti c/retribuzioni differite (ratei ferie, permessi 14^)	178.721
Debiti verso collaboratori	894
Clienti terzi Italia	1.599
Totale	421.833

Suddivisione dei debiti per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica in quanto non significativa.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Nel seguente prospetto, distintamente per ciascuna voce, sono indicati i debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie.

	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	122.693	122.693	595.396	718.089
Debiti verso fornitori	-	-	130.034	130.034
Debiti tributari	-	-	42.510	42.510
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	181.815	181.815
Altri debiti	-	-	421.833	421.833
Totale debiti	122.693	122.693	1.371.588	1.494.281

Si precisa che per espressa previsione del bando FRIM, attraverso il quale la cooperativa ha ottenuto con D.G.R. Lombardia n. 10987/2012 il finanziamento di € 800.000 per l'acquisto del fabbricato in cui ha la propria sede sociale, l'ipoteca immobiliare grava unicamente sulla parte di mutuo concessa dalla BCC di Milano, che in origine ammontava ad € 240.000, pari al 30% dell'intero finanziamento. Il valore della garanzia ipotecaria ammonta ad € 360.000.

Finanziamenti effettuati da soci della società

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

Ratei e risconti passivi

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti passivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	-	2.320	2.320
Risconti passivi	22	16.833	16.855

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale ratei e risconti passivi	22	19.153	19.175

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Ratei passivi	2.320
	Risconti passivi	16.855
	Totale	19.175

La voce "Ratei passivi" comprende quote di costi per prestazioni di servizi di competenza 2019 relativi a fatture pervenute nel 2020.

La Società, per il rifacimento della centrale termica dell'immobile di proprietà sito in Paderno Dugnano, ha ricevuto un contributo dal Gse per Euro 21.748. La voce "Risconti passivi" comprende la quota del contributo da rinviare per competenza negli esercizi futuri.

Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

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

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

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

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le categorie di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Servizi socio-educativi in strutture semiresidenziali e residenziali	2.235.324
Servizi educativi e assistenziali domiciliari	838.263
Servizi socio - educativi scolastici	1.260.455
Servizi psicologici	40.399
Servizi estivi per minori	249.187
Totale	4.623.628

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

La ripartizione per area geografica non viene effettuata in quanto tutta l'attività della Cooperativa è svolta nell'area metropolitana di Milano e nella provincia di Monza e Brianza.

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Tra i costi della produzione particolare rilevanza assumono i costi per il personale, che ammontano ad € 3.582.248, pari al 77,5% dei ricavi, in linea con l'incidenza degli anni precedenti. Il maggior costo in valori assoluti rispetto all'anno precedente è dovuto sia all'aumento dei volumi di attività sia al rinnovo del CCNL avvenuto nel corso dell'esercizio.

Alla data del 31.12.2019 i dipendenti in forza erano n. 224, di cui 185 donne e 39 uomini.

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Composizione dei proventi da partecipazione

I dividendi sono rilevati nell'esercizio in cui ne è stata deliberata la distribuzione.

Nel seguente prospetto sono indicati l'ammontare e la specie dei proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del codice civile, diversi dai dividendi.

	Proventi diversi dai dividendi
Da altri	1

Interesse riconosciuto dalla BBC Milano (1 euro).

Composizione proventi finanziari diversi dalle partecipazioni

-2.086 cedole riconosciute su titoli BTP

-832 cedole riconosciute su titoli BCC iscritti nell' attivo circolante.

-92 interessi attivi riconosciuti sul c/c.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	2.301
Totale	2.301

La voce comprende :

524 Euro interessi passivi sui c/c;

1.777 Euro interessi sui mutui .

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Il cda ha proceduto ad una ulteriore svalutazione per Euro 20.000 della partecipazione in Welfare Milano S.r.l..

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

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

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

La società ha provveduto al calcolo delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti.

Correnti

Irap:

In bilancio nessun stanziamento per tale imposta : la Società usufruisce dell' esenzione Irap in quanto Cooperativa sociale Onlus operante nella regione Lombardia.

Ires:

Non dovuta

-54.346 Risultato prima delle imposte

33.847 Differenze permanenti
costi indeducibili

1.129 variazioni in diminuzione

-21.628 Reddito imponibile

Imposte differite e anticipate

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

Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

	Numero medio
Impiegati	129
Totale Dipendenti	129

La variazione del numero di dipendenti evidenziata rispetto all'esercizio precedente può essere illustrata come segue:

- Dipendenti al 31.12.2018 n. 219, di cui 52 a tempo pieno e 167 a part time; rispetto alla durata del contratto, n. 135 erano a tempo indeterminato e 84 a tempo determinato.
- Dipendenti al 31.12.2019 n. 224, di cui 35 a tempo pieno e 189 a part time; rispetto alla durata del contratto, n. 112 a tempo indeterminato e 112 a tempo determinato.

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

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

	Amministratori
Compensi	25.440

Compensi al revisore legale o società di revisione

Nella seguente tabella sono indicati, suddivisi per tipologia di servizi prestati, i compensi spettanti al revisore legale dei conti.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	5.700
Altri servizi di verifica svolti	900
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	6.600

I compensi sopra riportati si riferiscono all'incarico di revisore legale svolto dal rag. Alfredo Ceresa. Per effetto di quanto previsto dall' Art.379 del codice della Crisi d' Impresa (DLGS 14/2019) e del successivo intervento ad opera dell' articolo 2-bis del Dl. 32/2019 (decreto sbloccacantieri) con verbale di assemblea del 12/12/2019 viene cessata la carica del revisore contabile (rag. Alfredo Ceresa) e nominato il collegio sindacale (composto dal medesimo rag. Alfredo Ceresa in qualità di presidente, dalla dott.ssa Sabina Giussani, sindaco effettivo, e dal dott. Giuseppe Scarfone, sindaco effettivo), che assume anche il compito di controllo contabile oltre al controllo di legalità. Poiché il collegio sindacale è chiamato a verificare e ad esprimere il proprio parere sul progetto del bilancio d'esercizio chiuso il 31.12.2019, ai due nuovi sindaci è stato riconosciuto un compenso pari al 50% di quello annuale stabilito in sede di nomina, pari dunque ad € 1.975 ciascuno.

Categorie di azioni emesse dalla società

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale non è rappresentato da azioni.

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6, del codice civile.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Nella seguente tabella si riportano le informazioni previste dall'art. 2427 n. 9 del codice civile.

	Importo
Garanzie	360.000
di cui reali	360.000

Come già precisato pe l'acquisto della sede legale era stato chiesto un finanziamento con iscrizione di ipoteca sull' immobile per 360.000 euro.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

A norma dell'art. 2428 cod. civ., si forniscono le seguenti informazioni.

In seguito alla diffusione dell'epidemia da COVID-19 e ai conseguenti provvedimenti anti contagio emanati dagli organi di governo nazionale e regionale, tra la fine di febbraio e gli inizi di marzo sono state interrotte tutte le nostre attività ad eccezione della comunità socio sanitaria L'Ancora, gestita in appalto per conto del comune di Paderno Dugnano. Dopo un periodo di alcune settimane, sono state emanate nuove misure che hanno via via autorizzato e regolato la ripresa di alcune attività tra quelle essenziali, definendone tempi e modalità di svolgimento; tra queste, i servizi rientranti nei codici ATECO 87 e 88 riguardanti i servizi socio educativi e assistenziali resi in strutture residenziali e semi residenziali. Altri provvedimenti hanno consentito la ripresa di servizi quali il sostegno scolastico in modalità da remoto e quelli di assistenza domiciliare a persone non autosufficienti. Pertanto, nel rispetto delle norme anti contagio sono stati predisposti protocolli di prevenzione dei rischi e di sicurezza specifici a tutela della salute dei dipendenti e dell'utenza, nonché dei soggetti terzi in contatto con le nostre strutture e con un notevole impegno organizzativo, dove possibile, sono stati rimodulati una serie di servizi che in parte a distanza e in parte direttamente sono ripresi. Laddove veniva richiesta la modalità di lavoro a distanza sono stati individuati

gli strumenti tecnici e di telecomunicazione attraverso i quali poter proseguire le attività lavorative: sia quelle rivolte direttamente all'utenza sia quelle necessarie per il funzionamento della struttura aziendale, quali la direzione, il coordinamento, gli uffici amministrativi. Ampia parte dei servizi alla data del 29 maggio è ancora sospesa, mancando le condizioni normative, sanitarie e organizzative che ne consentano la ripresa. Non ultima, la questione sulla copertura dei maggiori costi che devono essere sostenuti dai gestori dei servizi, qual è la nostra società, per la prestazione dei servizi secondo le nuove modalità richieste.

Il personale coinvolto nella sospensione o riduzione delle attività è stato dapprima invitato ad usufruire delle ferie e dei permessi arretrati; per chi ne aveva diritto, a fare ricorso alla Legge 104 e, successivamente - per la prima volta nella storia della cooperativa - si è fatto ricorso agli ammortizzatori sociali, che sino ad ora hanno comunque dato la possibilità di ricevere un reddito, anche perché la cooperativa ha provveduto sino ad oggi a pagare anticipatamente la quota FIS (Fondo Integrazione Salariale) a carico dell' INPS.

Per far fronte alla carenza di liquidità causata dalla notevole riduzione di fatturato di questi mesi, stimato tra il 45 e il 55%, è stata richiesta alle banche la sospensione sino al 30 settembre delle rate dei due finanziamenti di € 150.000 ciascuno ottenuti nel mese di dicembre da BCC Milano e Banca Intesa San Paolo SpA, oltre al rinvio alla stessa data della rata del mutuo ipotecario che scade il 30 giugno.

Dal punto di vista della gestione economica, innanzitutto si sta cercando di contenere i costi di esercizio, a partire da quelli del personale non direttamente impiegato nei servizi e, in secondo luogo, stiamo proponendo nuovi accordi con gli enti committenti che, come è noto, sono prevalentemente enti pubblici, affinché insieme alla rimodulazione dei servizi ci vengano riconosciuti almeno in parte i maggiore costi che gravano sugli stessi. In questo contesto, la prime stime sull'andamento economico del primo quadrimestre evidenziano perdite per circa 100.000 Euro.

Alla data odierna le condizioni patrimoniali e finanziarie della società sono tali da assicurare lo stato di continuità aziendale per i prossimi mesi, confidando che nel frattempo le attività possano riprendere in sicurezza e in misura sempre maggiore. Oltre ai provvedimenti già adottati dal consiglio di amministrazione, la situazione viene costantemente monitorata per consentire allo stesso di assumere tempestivamente eventuali misure in caso di un ulteriore aggravamento delle perdite.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

Informazioni relative alle cooperative

La Cooperativa rispetta le norme della legge 8/11/91 n 381 e pertanto è considerata cooperativa a mutualità prevalente indipendentemente dai requisiti dell'articolo 2513 del c.c. come precisato dall' art. 11 septies delle norme di attuazione e transitorie del D. lgs n 6/2003.

Riportiamo comunque le informazioni richieste dall' articolo 2513 c.c. :

Voci Conto Economico	Importo costo a Bilancio	di cui per soci	% soci	di cui per non soci	% non soci
B.9 - Costi del personale	€ 3.582.248	€ 1.514.439	42,27%	€ 2.067.809	57,73%
B.7 - Costi per servizi	€ 903.794				
di cui per prestazioni di lavoro autonomo	€ 357.969	€ 197.529	55,18%	€ 160.441	44,82%
TOTALI	€ 3.940.217	€ 1.711.968	48,73% MEDIA	€ 2.228.250	51,27% MEDIA

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

Lo Statuto della Cooperativa prevede le clausole di cui all' articolo 2514 c.c. :

- divieto di distribuzione dei dividendi in misura superiore all'interesse massimo dei buoni postali fruttiferi, aumentato di due punti e mezzo rispetto al capitale effettivamente versato;
- divieto di remunerare gli strumenti finanziari offerti in sottoscrizione ai soci cooperatori in misura superiore a due punti rispetto al limite massimo previsto dei dividendi;
- divieto di distribuzione delle riserve fra i soci durante la vita sociale;

la devoluzione, in caso di scioglimento della Società, dell'intero patrimonio sociale, dedotto soltanto il capitale versato e i dividendi eventualmente maturati, ai fondi mutualistici per la promozione e lo sviluppo della cooperazione.

Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

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

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro di importo superiore ad € 10.000 eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la Società attesta di aver ricevuto un contributo dal Fondo Sociale Regionale di € 17.327,17 per la gestione dei Centri socio educativi che ospitano persone con disabilità.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di coprire la perdita d'esercizio pari a 54.345,67 euro mediante impiego di pari importo della Riserva statutaria.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci,

Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31 /12/2019 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Per il Consiglio di Amministrazione

La Presidente

Barbara Bricchi