

CO. ESISTENZA SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZA CADUTI DI NASSIRIYA 22 - 26866 SANT'ANGELO LODIGIANO (LO)
Codice Fiscale	09391560969
Numero Rea	LO 000001474888
P.I.	09391560969
Capitale Sociale Euro	100
Forma giuridica	Societa' cooperative e loro consorzi
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	C114189

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	16.194	21.865
II - Immobilizzazioni materiali	169.506	185.234
Totale immobilizzazioni (B)	185.700	207.099
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	1.700	1.918
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	66.929	111.902
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	2.857
Totale crediti	66.929	114.759
IV - Disponibilità liquide	128.853	69.008
Totale attivo circolante (C)	197.482	185.685
D) Ratei e risconti	4.347	374
Totale attivo	387.529	393.158
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	69.900	67.000
IV - Riserva legale	4.981	4.627
V - Riserve statutarie	198.416	197.625
VI - Altre riserve	1	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	5.837	1.181
Totale patrimonio netto	279.135	270.433
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	7.474	6.882
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	70.760	83.924
esigibili oltre l'esercizio successivo	29.485	31.919
Totale debiti	100.245	115.843
E) Ratei e risconti	675	0
Totale passivo	387.529	393.158

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	545.225	523.802
5) altri ricavi e proventi		
altri	422	2.056
Totale altri ricavi e proventi	422	2.056
Totale valore della produzione	545.647	525.858
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	26.148	28.329
7) per servizi	353.604	325.996
8) per godimento di beni di terzi	42.627	35.945
9) per il personale		
a) salari e stipendi	39.532	78.581
b) oneri sociali	12.325	16.964
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	2.808	4.332
c) trattamento di fine rapporto	2.808	4.332
Totale costi per il personale	54.665	99.877
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	20.012	18.297
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	5.671	5.671
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	14.341	12.626
Totale ammortamenti e svalutazioni	20.012	18.297
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	218	767
14) oneri diversi di gestione	37.714	11.289
Totale costi della produzione	534.988	520.500
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	10.659	5.358
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.684	1.870
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.684	1.870
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1.684)	(1.870)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	8.975	3.488
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	3.138	2.307
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	3.138	2.307
21) Utile (perdita) dell'esercizio	5.837	1.181

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, ultimo comma, c.c.:

- lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro.

La nota integrativa, come lo stato patrimoniale e il conto economico, è stata redatta in unità di euro, senza cifre decimali, come previsto dall'art. 16, comma 8, D.Lgs. n. 213/98 e dall'art. 2423, ultimo comma, del codice civile: tutti gli importi espressi in unità di euro sono stati arrotondati, all'unità inferiore se inferiori a 0,5 euro e all'unità superiore se pari o superiori a 0,5.

ATTIVITA' SVOLTA

La società è nata nel 2016 da scissione della società " Pronto Casa Società Cooperativa sociale " e svolge l'attività di assistenza socio sanitaria domiciliare. Nel corso dell'anno 2018 è nato il progetto Poliambulatori, che ha iniziato la sua attività nel corso del 2019. Tale progetto si sviluppa nell'unità locale presso il Poliambulatorio ubicato nel comune di Galgagnano (LO)

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 5, codice civile.

Non si segnalano, inoltre fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

Principi di redazione

PRINCIPI DI REDAZIONE

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.

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

DEROGHE CASI ECCEZIONALI

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

Cambiamenti di principi contabili (OIC29, art. 2423-bis, punto 6 e comma 2)

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

Correzione di errori rilevanti

Correzione di errori rilevanti

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale

Criteri di valutazione applicati

Criteri di valutazione applicati

- 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. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;

Informazioni ai sensi dell'art. 1, comma 125, legge 124/2017

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro 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 del medesimo articolo, la società attesta che nel corso dell'esercizio 2020, non ha ricevuto contributi dalla pubblica amministrazione.

Altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

La presente nota integrativa, relativa al bilancio chiuso al 31 dicembre 2020, è parte integrante del bilancio di esercizio, redatto in conformità alle norme del codice civile ed ai principi contabili nazionali, nella versione rivista e aggiornata dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Valutazione poste in valuta

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

Operazioni con obbligo di retrocessione al 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 al termine.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- Il costo storico;
- Le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- Le acquisizioni, gli spostamenti da una voce all'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- Le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;
- La consistenza finale dell'immobilizzazione

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	30.856	278.757	309.613
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.991	93.524	102.515
Valore di bilancio	21.865	185.234	207.099
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	23.875	23.875
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	25.262	25.262
Ammortamento dell'esercizio	5.671	14.341	20.012
Totale variazioni	(5.671)	(15.728)	(21.399)
Valore di fine esercizio			
Costo	30.856	272.076	302.932
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	14.662	102.570	117.232
Valore di bilancio	16.194	169.506	185.700

Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio ha in essere un contratto di leasing finanziario. Tale leasing finanziario è relativo ad ecografo usato, contratto n. A1A84867

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	40.000
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	26.245
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	1.574

Attivo circolante

L'attivo circolante alla fine dell'esercizio si attesta ad euro 197.482 ed è composto dalle seguenti voci:

Descrizione	31.12.2020
Rimanenze	1.700
Crediti	66.929
Attività finanziarie non immobiliz.	//
Disponibilità liquide	128.853
Totale	197.482

Le voci delle rispettive componenti a cui si ritiene di dare rilievo sono di seguito singolarmente commentate.

Rimanenze

Le rimanenze finali sono state valutate/iscritte, ai sensi dell'art. 2426, c. 1 n. 9, al minor valore tra il costo di acquisto o di produzione ed il valore di presunto realizzo desunto dall'andamento di mercato.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	1.918	(218)	1.700
Totale rimanenze	1.918	(218)	1.700

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Sono iscritti in bilancio secondo il loro "presumibile valore di realizzo". Non si è ritenuto di dover eseguire accantonamenti a un fondo rischi su crediti poiché non vi è motivo di preoccupazione per l'esigibilità dei crediti stessi.

-

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	60.281	(15.758)	44.523	44.523
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	41.947	(23.305)	18.642	18.642
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	12.531	(8.767)	3.764	3.764
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	114.759	(47.830)	66.929	66.929

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono ripartiti in riferimento alle diverse aree geografiche nelle quali opera la società.

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	44.523	44.523
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	18.642	18.642
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	3.764	3.764
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	66.929	66.929

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- Denaro, al valore nominale;
- Depositi bancari ed eventuali assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo, che nel caso specifico coincide con il valore nominale.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce " Disponibilità liquide"

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	64.991	59.912	124.903
Denaro e altri valori in cassa	4.017	(67)	3.950
Totale disponibilità liquide	69.008	59.845	128.853

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	-	147	147
Risconti attivi	374	3.826	4.200
Totale ratei e risconti attivi	374	3.973	4.347

La voce Ratei attivi comprende:

- Premio inail

-

La voce Risconti attivi comprende:

- Assicurazioni
- Noleggi

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Le variazioni nelle voci patrimoniali passive sono così riepilogate:

A) Patrimonio netto	279.135
B) Fondi per rischi e oneri	//
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	7.474
D) Debiti	100.245
E) Ratei e risconti	675

Totale passivo 387.529

Le voci sopra riepilogate trovano i seguenti dettagli:

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Le tabelle successive evidenziano le singole componenti del Patrimonio netto e le relative movimentazioni.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	67.000	-	2.900		69.900
Riserva legale	4.627	-	354		4.981
Riserve statutarie	197.625	-	791		198.416
Altre riserve					
Varie altre riserve	-	-	1		1
Totale altre riserve	0	-	1		1
Utile (perdita) dell'esercizio	1.181	1.181	-	5.837	5.837
Totale patrimonio netto	270.433	1.181	4.046	5.837	279.135

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	6.882
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	2.808
Utilizzo nell'esercizio	2.216

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Totale variazioni	592
Valore di fine esercizio	7.474

L'importo accantonato rappresenta l'effettivo debito per TFR della società alla fine dell'esercizio verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

La quota dell'esercizio accantonata si riferisce ai dipendenti che, a seguito dell'entrata in vigore del nuovo sistema di previdenza complementare, hanno espressamente destinato il TFR che matura dal 1° gennaio 2007, alla società.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale (o di estinzione).

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti al 31/12/2020 ammontano complessivamente a euro 100.245

Si analizzano di seguito le singole voci, evidenziando i principali accadimenti e le variazioni che le hanno interessate, inclusa la relativa scadenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	31.919	(2.434)	29.485	-	29.485
Debiti verso fornitori	58.991	(4.257)	54.734	54.734	-
Debiti tributari	8.486	(2.196)	6.290	6.290	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.636	(548)	5.088	5.088	-
Altri debiti	10.812	(6.164)	4.648	4.648	-
Totale debiti	115.843	(15.599)	100.245	70.760	29.485

Non ci sono debiti esigibili oltre i 5 anni.

La voce " **Debiti vs banche** " comprende:

- Capitale residuo mutuo bancario

A seguito dell'emergenza sanitaria derivante dalla diffusione del virus "Covid-19", dichiarata pandemia mondiale l'11 Marzo 2020 dall'OMS, per alleviare le tensioni di liquidità la società ha richiesto la sospensione, fino a 12 mesi, del pagamento della quota capitale del Mutuo in essere con la banca Centropadana al 31 Gennaio 2020 .

Le operazioni di sospensione determinano la traslazione del piano di ammortamento per un periodo analogo e gli interessi sul capitale sospeso sono corrisposti alle scadenze originarie.

La voce "Debiti tributari" comprende il saldo, al netto degli acconti pagati nel corso dell'esercizio dell'ires a carico dell'esercizio stesso e l'importo delle ritenute relativi agli stipendi dei dipendenti e di ritenute d'acconto di professionisti.

La voce "Debiti vs istituti di previdenza e sicurezza sociale" comprende:

- Debiti vs inps per contributi dipendenti

La voce "Altri Debiti " comprende le retribuzioni dipendenti relativi al mese di Dicembre

Suddivisione dei debiti per area geografica

I debiti sono ripartiti in riferimento alle diverse aree geografiche nelle quali opera la società.

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso banche	29.485	29.485
Debiti verso fornitori	54.734	54.734
Debiti tributari	6.289	6.290
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.088	5.088
Altri debiti	4.649	4.648
Debiti	100.245	100.245

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

Non esistono alla data di chiusura dell'esercizio debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Si presenta di seguito il dettaglio di tali debiti.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	100.245	100.245

Ratei e risconti passivi

Sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti. Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza di tale voce.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	-	675	675
Totale ratei e risconti passivi	0	675	675

La voce Ratei passivi comprende:

- Spese bancarie
- Spese telefoniche
- Spese energia elettrica

Nota integrativa abbreviata, conto economico

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

Valore della produzione

A sintetico commento dell'andamento economico dell'esercizio precisiamo quanto segue:

	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazione
Ricavi vendite e prestazioni	545.225	523.802	21.423
Altri ricavi e proventi	422	2.056	-1.634
Totali	545.647	525.858	19.789

La voce **Altri ricavi e proventi** comprende:

- abbuoni/arrotondamenti attivi
- sopravvenienze ordinarie attive

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

I ricavi realizzati dalla società nel corso dell'anno 2020 sono per la maggior parte riferiti alla gestione caratteristica dell'impresa, che è quella di assistenza socio sanitaria domiciliare e l'attività di poliambulatorio medico

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
ASS. SOCIO SANITARIA DOMICILIARE	417.382
POLIAMBULATORIO	127.843
Totale	545.225

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

I ricavi delle vendite e delle prestazioni sono ripartiti in riferimento alle diverse aree geografiche nelle quali opera la società.

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	545.225
Totale	545.225

Costi della produzione

A sintetico commento dell'andamento economico dell'esercizio precisiamo quanto segue:

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 OIC12. 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.

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

I costi delle materie prime, sussidiarie, di consumo e merci, al netto dei resi, abbuoni e sconti ammontano ad euro 26.148

Costi per servizi

I costi per servizi ammontano a euro 353.604

Costi per godimento di beni di terzi

Tali costi sono costituiti dai canoni di leasing e noleggio di attrezzature e dagli affitti del poliambulatorio relativi all'immobile ad uso ufficio ed ammontano ad euro 42.627

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.

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali

L'ammontare delle quote di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è pari ad euro 5.671

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

L'ammontare delle quote di ammortamento delle immobilizzazioni materiali è pari ad euro 14.341

Altre svalutazioni delle immobilizzazioni

La posta non esiste. Come evidenziato in sede di commento delle relative voci di Stato patrimoniale, per le immobilizzazioni iscritte in bilancio non sono state effettuate svalutazioni.

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

Non si è proceduto ad accantonare alcuna somma in quanto i crediti sono di sicura esigibilità.

Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

La voce, risultato della differenza tra i valori delle rimanenze iniziali e finali di merci, presenza un saldo positivo di euro 218

Oneri diversi di gestione

La posta comprende voci la cui entità è poco significativa quali:

- Imposta di bollo
- Imu
- Tassa rifiuti
- Iva su acquisti indetraibile
- Diritti camerali
- Minusvalenze
- Multe e ammende
- Altri oneri di gestione deduc.

Proventi e oneri finanziari

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

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

La società in seguito alla più volte citata emergenza sanitaria ha ricevuto i seguenti contributi in conto esercizio:

Euro 301 a titolo di credito d'imposta del 60% delle spese sostenute nell'anno 2020 per la sanificazione e per l'acquisto di dispositivi di sicurezza come previsto dall'articolo n. 125 del decreto legge n. 34 del 19 Maggio 2020.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, 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. La composizione delle imposte a carico dell'esercizio, iscritte nel conto economico, è la seguente:

IRES per euro 3.138

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Il numero medio dei dipendenti in forza durante il decorso dell'esercizio ripartito per categoria è il seguente:

	Numero medio
Altri dipendenti	4
Totale Dipendenti	4

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

Maggior termine per l'approvazione del bilancio

Per l'approvazione del presente bilancio si è fatto ricorso al maggior termine di 180 gg come previsto nella disposizione contenuta nell'art. 3, comma 6, del decreto milleproroghe con il quale è stato prorogato quanto 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.»

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio (art. 2427 c. 1 n. 22-quater C.C.): Emergenza epidemiologica Covid-19

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.

Tale circostanza, straordinaria per natura ed estensione, ha determinato ripercussioni, dirette ed indirette, sull'attività economica, generando un contesto di generale incertezza, la cui evoluzione ed i relativi effetti risultano prevedibili. I potenziali effetti di questo fenomeno sul bilancio dell'esercizio non sono, ad oggi determinabili e saranno oggetto di un costante monitoraggio nel prosieguo dell'esercizio in corso.

La società ha implementato misure idonee con lo scopo di salvaguardare la salute e la sicurezza dei lavoratori.

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

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

Informazioni relative alle cooperative

La cooperativa è iscritta nell'apposito albo Nazionale delle società cooperative, di cui all'art. 2512 del c.c.: nella sezione cooperative a Mutualità prevalente di Diritto.

La cooperativa realizza lo scambio mutualistico con i soci fornendo agli stessi servizi socio-sanitari e di assistenza domiciliare.

La condizione di prevalenza è documentata dal rapporto tra i predetti valori contabili che per l'anno 2020 si sono sostenuti come segue:

Si riportano nel dettaglio il costo sostenuto per i soci lavoratori e per il personale non socio:

COSTO DEL PERSONALE SOCI 26.060 (A)

COSTI DEL PERSONALE NON SOCI 24.986 (B)

TOTALE COSTO DEL PERSONALE 51.046 (C)

A/C X100 = percentuale di prevalenza 51,05%

Per quanto riguarda la prevalenza si precisa che la cooperativa in quanto sociale non è tenuta al rispetto dei requisiti di cui all'art. 2513 c.c. , così come stabilisce l'art. 111- septies delle disposizioni per l'attuazione del c.c. e disposizioni transitorie (R.D. n. 318/1942 e successive modificazioni).

All'uopo si precisa, comunque, che la cooperativa:

- Ha lo scopo di perseguire l'interesse generale della comunità alla promozione umana e all'integrazione sociale dei cittadini attraverso la gestione di servizi socio-sanitari assistenziali e di assistenza domiciliare
- Ha introdotto nel proprio statuto i requisiti di cui all'art. 2514 c.c.;
- E' iscritta nella categoria cooperative sociali all'Albo delle cooperative;

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

Utile d'esercizio al 31/12/2020	EURO 5.837
30% a Riserva legale	Euro 1.751
3% a fondi mutualistici	Euro 175
Il restante a riserva indivisibile	Euro 3.911

L'organo amministrativo ritiene, signori soci, che l'attività svolta e i risultati conseguiti in termini economici e finanziari siano tali da dimostrare che il mandato da voi affidato è stato assolto con serietà, precisione, e puntualità e , quindi, dopo aver esposto i fatti amministrativi e gestionali più rilevanti dell'esercizio appena concluso, le premesse e le positive prospettive per quello entrante, Vi invita a approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2020 e tutti gli allegati che lo accompagnano.

Nota integrativa, parte finale

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

Sant'Angelo Lodigiano, 10/06/2021

Il presidente del Cda
Pizzoccheri Gianluca

Dichiarazione di conformità del bilancio

Si dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, la nota integrativa e il rendiconto finanziario è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Dichiarazione inerente l'imposta di bollo:

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Lodi-Autorizzazione n. 108375/2017 del 28 Luglio 2017, A.E. Dir. Regione Lombardia.

Copia su supporto informatico conforme all'originale documento su supporto cartaceo, ai sensi degli articoli 38 e 47 del DPR 445/2000, che si trasmette ad uso Registro Imprese