

BILANCIO DI ESERCIZIO

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

<i>Denominazione</i>	CASE PIONIERI SOC. COOP. SOCIALE ONLUS
<i>Sede</i>	VIA BELLARMINO ROBERTO, 27 20141 MILANO(MI)
<i>capitale sociale</i>	720237
<i>capitale sociale interamente versato</i>	SI
<i>codice CCIAA</i>	MI
<i>partita IVA</i>	13133390156
<i>codice fiscale</i>	13133390156
<i>numero REA</i>	1623850
<i>forma giuridica</i>	(04) Soc.Cooperativa Iscritta
<i>settore di attività prevalente (ATECO)</i>	873000 ASSISTENZA RESIDENZIALE PER ANZIANI E DISABILI
<i>società in liquidazione</i>	NO
<i>società con socio unico</i>	NO
<i>società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</i>	NO
<i>denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento</i>	
<i>appartenenza a un gruppo</i>	NO
<i>denominazione della società capogruppo</i>	
<i>paese della capogruppo</i>	
<i>numero di iscrizione all'albo delle cooperative</i>	A139846

Stato patrimoniale

Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	2019	2018
Parte richiamata	823	823
Parte da richiamare		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	823	823
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento		
2) costi di sviluppo		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
5) avviamento		
6) immobilizzazioni in corso e acconti		
7) altre		
Totale immobilizzazioni immateriali		
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	1.106.797	1.122.875
2) impianti e macchinario	16.421	17.454
3) attrezzature industriali e commerciali		
4) altri beni	2.778	4.017
5) immobilizzazioni in corso e acconti		
Totale immobilizzazioni materiali	1.125.996	1.144.346
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate		
b) imprese collegate		
c) imprese controllanti		
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
d-bis) altre imprese	12.132	12.132
Totale partecipazioni	12.132	12.132
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese controllate		
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese collegate		
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso controllanti		
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		

d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.848	1.848
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso altri	1.848	1.848
Totale crediti	1.848	1.848
3) altri titoli		
4) strumenti finanziari derivati attivi		
Totale immobilizzazioni finanziarie	13.980	13.980
Totale immobilizzazioni (B)	1.139.976	1.158.326
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo		
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
3) lavori in corso su ordinazione		
4) prodotti finiti e merci		
5) acconti		
Totale rimanenze		
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	183.932	232.815
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso clienti	183.932	232.815
2) verso imprese controllate		
Totale crediti verso imprese controllate		
3) verso imprese collegate		
Totale crediti verso imprese collegate		
4) verso controllanti		
Totale crediti verso controllanti		
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.222	3.357
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti tributari	1.222	3.357
5-ter) imposte anticipate		
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	11.863	9.901
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso altri	11.863	9.901
Totale crediti	197.017	246.073
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate		
2) partecipazioni in imprese collegate		
3) partecipazioni in imprese controllanti		
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
4) altre partecipazioni		
5) strumenti finanziari derivati attivi		
6) altri titoli		
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
IV - Disponibilità liquide		

1) depositi bancari e postali	41.397	474
2) assegni		
3) danaro e valori in cassa	778	1.016
Totale disponibilità liquide	42.175	1.490
Totale attivo circolante (C)	239.192	247.563
D) Ratei e risconti	867	867
Totale attivo	1.380.858	1.407.579
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	720.237	724.315
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni		
III - Riserve di rivalutazione		
IV - Riserva legale	26.360	16.320
V - Riserve statutarie		
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	91.995	69.572
Varie altre riserve	-2	
Totale altre riserve	91.993	69.572
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-128.319	-128.319
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	17.853	33.467
Perdita ripianata nell'esercizio		
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		
Totale patrimonio netto	728.124	715.355
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2) per imposte, anche differite		
3) strumenti finanziari derivati passivi		
4) altri		
Totale fondi per rischi ed oneri		
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	171.863	159.000
D) Debiti		
1) obbligazioni		
Totale obbligazioni		
2) obbligazioni convertibili		
Totale obbligazioni convertibili		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
Totale debiti verso soci per finanziamenti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	90.303	97.318
esigibili oltre l'esercizio successivo	69.586	76.907
Totale debiti verso banche	159.889	174.225
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	23.762	23.762
esigibili oltre l'esercizio successivo	118.813	142.575
Totale debiti verso altri finanziatori	142.575	166.337
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	18.689	19.728
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale acconti	18.689	19.728
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	39.210	27.636

esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso fornitori	39.210	27.636
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
Totale debiti rappresentati da titoli di credito		
9) debiti verso imprese controllate		
Totale debiti verso imprese controllate		
10) debiti verso imprese collegate		
Totale debiti verso imprese collegate		
11) debiti verso controllanti		
Totale debiti verso controllanti		
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.762	5.946
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti tributari	6.762	5.946
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	17.004	16.378
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	17.004	16.378
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	96.639	122.974
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale altri debiti	96.639	122.974
Totale debiti	480.768	533.224
E) Ratei e risconti	103	
Totale passivo	1.380.858	1.407.579

Conto economico

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	720.534	699.769
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	5.937	6.177
altri		16.861
Totale altri ricavi e proventi	5.937	23.038
Totale valore della produzione	726.471	722.807
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	24.582	22.822
7) per servizi	140.521	118.463
8) per godimento di beni di terzi	10.800	18.000
9) per il personale		
a) salari e stipendi	354.397	355.294
b) oneri sociali	97.107	95.272
c) trattamento di fine rapporto	27.299	28.018
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi	1.000	
Totale costi per il personale	479.803	478.584
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	19.517	19.872
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
Totale ammortamenti e svalutazioni	19.517	19.872
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		
12) accantonamenti per rischi		
13) altri accantonamenti		
14) oneri diversi di gestione	28.585	26.909
Totale costi della produzione	703.808	684.650
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	22.663	38.157
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
Totale proventi da partecipazioni		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	27	4
Totale proventi diversi dai precedenti	27	4
Totale altri proventi finanziari	27	4
17) interessi e altri oneri finanziari		

altri	3.357	4.096
Totale interessi e altri oneri finanziari	3.357	4.096
17-bis) utili e perdite su cambi		
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	-3.330	-4.092
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
Totale rivalutazioni		
19) svalutazioni		
Totale svalutazioni		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)		
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	19.333	34.065
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.480	598
imposte relative a esercizi precedenti		
imposte differite e anticipate		
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale		
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.480	598
21) Utile (perdita) dell'esercizio	17.853	33.467

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	17.853	33.468
Imposte sul reddito	1.480	598
Interessi passivi/(attivi)	3.330	4.092
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	22.663	38.158
 Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	27.299	28.018
Ammortamenti delle immobilizzazioni	19.517	19.872
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	46.816	47.890
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	69.479	86.048
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	48.883	-45.212
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	11.574	418
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	103	-17.559
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	-25.759	-22.332
Totale variazioni del capitale circolante netto	34.801	-84.685
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	104.280	1.363
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	-3.330	-4.092
(Imposte sul reddito pagate)	-1.480	-598
(Utilizzo dei fondi)	-14.436	-34.819
Totale altre rettifiche	-19.246	-39.509
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	85.034	-38.146
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-1.167	-3.623
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	-7.016	40.988
Accensione finanziamenti	-31.083	-30.201
Mezzi propri		
(Rimborso di capitale)	-4.078	-59.722
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	-1.005	41.931
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	-43.182	-7.004
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	40.685	-48.773
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	474	39.371
Danaro e valori in cassa	1.016	1.382
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.490	40.753
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	41.397	474
Danaro e valori in cassa	778	1.016
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	42.175	1.490

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Ai sensi dell'art. 2425-ter del Codice Civile, dal rendiconto finanziario risultano, per l'esercizio corrente e per quello precedente, l'ammontare e la composizione delle disponibilità liquide, all'inizio e alla fine dell'esercizio, ed i flussi finanziari dell'esercizio derivanti dall'attività operativa, da quella di investimento e da quella di finanziamento, comprese, con autonoma indicazione, le operazioni con i soci.

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

Signori Soci,

il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019 è stato redatto secondo le disposizioni degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, integrate dai principi contabili elaborati dall'Organismo Italiano di contabilità, sulla base delle disposizioni contenute dal D.Lgs. 139/2015 e delle novità da esso apportate.

Il bilancio chiude con utile, di euro 17.853 in sede di redazione del bilancio, al netto delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate.

Sono state rispettate le clausole generali di redazione del bilancio (art. 2423 del Codice Civile), i principi di redazione del bilancio (art. 2423-bis del Codice Civile) ed i criteri di valutazione previsti per le singole voci (art. 2426 del Codice Civile).

Ai sensi dell'art. 2423, comma 2, del Codice Civile, si evidenzia che il bilancio è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e il risultato economico dell'esercizio.

Ai sensi dell'art. 2423, comma 3, del Codice Civile, di seguito si forniscono le necessarie informazioni complementari richieste da specifiche disposizioni di legge per la rappresentazione veritiera e corretta.

Ai sensi dell'art. 2423, comma 4, del Codice Civile, si evidenzia che non sono stati rispettati i seguenti obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa, in quanto la loro osservanza ha effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

I criteri con i quali è stata data attuazione alla suddetta disposizione sono di seguito illustrati.

Ai sensi dell'art. 2423, comma 6, del Codice Civile, si evidenzia che il bilancio dell'esercizio chiuso è redatto in unità di euro, senza cifre decimali; le eventuali differenze derivanti dall'arrotondamento dei valori espressi in unità di euro sono allocati all'apposita riserva di patrimonio netto.

Convenzioni di classificazione

Nella costruzione del bilancio sono state adottate le seguenti convenzioni di classificazione:

- 1) le voci dell'attivo dello stato patrimoniale sono state classificate in base alla relativa destinazione aziendale, mentre quelle del passivo sono state classificate in funzione della loro origine. Con riferimento alle voci che richiedono la separata evidenza dei crediti e dei debiti esigibili entro o oltre l'esercizio successivo si è seguito il criterio della esigibilità di fatto, basata su previsioni sulla effettiva possibilità di riscossione entro l'esercizio successivo;
- 2) il Conto Economico è stato compilato tenendo conto di tre distinti criteri di riclassificazione, ed in particolare della suddivisione dell'intera area gestionale nelle quattro sub-aree identificate nello schema di legge, del privilegio della natura dei costi rispetto alla loro destinazione e della necessità di dare corretto rilievo ai risultati intermedi della dinamica di formazione del risultato di esercizio.

Attività svolte

Signori Soci,

come ben sapete la Cooperativa attua il proprio scopo sociale tramite la gestione di servizi socio-sanitari ed educativi e promuovendo il lavoro dei soci all'interno dei servizi stessi.

Nel corso dell'esercizio, l'attività si è svolta regolarmente e non si segnalano fatti rilevanti che abbiano modificato o condizionato significativamente l'andamento della gestione.

Le attività svolte sono di contenuto socio-sanitarie, socio-educative e relazionali in forma diretta e/o in appalto o convenzione con Enti Pubblici o privati.

Le aree di intervento della cooperativa sono principalmente divisi in tre settori:

1. Servizio Residenziale;
2. Servizio di Assistenza domiciliare semplice;
3. Servizio di consulenza, orientamento e progettazione.

Eventuale appartenenza a un gruppo

La nostra cooperativa non appartiene ad alcun gruppo, i soci sono tutti persone fisiche.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nel corso dell'esercizio non vi sono da segnalare eventi particolari che hanno influito in modo significativo

nella redazione del presente bilancio.

Principi di redazione

Ai sensi dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio sono stati osservati i seguenti principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività.

La rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio.

Si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento.

Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

I criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto al precedente esercizio.

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

Ai sensi dell'art. 2423, comma 5, del Codice Civile, si evidenzia che non è stata applicata alcuna delle deroghe previste.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

In ossequio alle disposizioni dell'art. 2423-ter del Codice Civile è stato indicato, per ciascuna voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico, l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

Non vi sono da segnalare modifiche che hanno interessato la redazione del presente bilancio e la comparabilità dello stesso rispetto all'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2019 sono aderenti alle disposizioni previste dall'art. 2426 del Codice Civile.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 1) del Codice Civile, i criteri applicati nella valutazione delle voci del bilancio, nelle rettifiche di valore e nella conversione dei valori non espressi all'origine in moneta avente corso legale nello Stato sono di seguito esposti.

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto o di produzione; nel costo di acquisto si computano anche i costi accessori.

Il costo di produzione comprende tutti i costi direttamente imputabili al prodotto; lo stesso comprende anche altri costi, per la quota ragionevolmente imputabile al prodotto, relativi al periodo di fabbricazione e fino al momento dal quale il bene può essere utilizzato; con gli stessi criteri sono stati aggiunti gli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione, interna o presso terzi; le immobilizzazioni rappresentate da titoli sono rilevate in bilancio con il criterio del costo ammortizzato, ove applicabile.

Il costo delle immobilizzazioni, materiali e immateriali, la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio in relazione con la loro residua possibilità di utilizzazione.

Non vi sono da rilevare modifiche rispetto ai criteri adottati nella redazione del presente bilancio rispetto all'esercizio precedente.

Crediti e debiti

Crediti

Ai sensi dell'art. 2426 nr. 8 i crediti devono essere iscritti secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale (attualizzazione) ed il valore di presunto realizzo al termine dell'esercizio.

In applicazione dell'OIC 15, la scrivente società ha ritenuto di non applicare il criterio del costo

ammortizzato e la eventuale connessa attualizzazione:

- ai crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi;
- ai crediti con scadenza superiore ai 12 mesi essendo i costi di transazione, le commissioni pagate tra le parti e ogni differenza tra valore iniziale e valore a scadenza di scarso rilievo.

Quanto sopra in applicazione del nuovo testo del IV comma dell'art. 2423 (principio della rilevanza), in quanto le risultanze dell'eventuale applicazione del metodo del costo ammortizzato in presenza o meno di attualizzazione non avrebbero comportato differenze rilevanti rispetto ai valori così come attualmente esposti a Bilancio.

Il processo valutativo è stato posto in essere in considerazione di ogni singola posizione creditoria (tenendo in considerazione le condizioni economiche, generali, di settore e anche il rischio Paese, provvedendo, tuttavia, a eseguire le rettifiche in modo cumulativo, raggruppandole per singola voce di bilancio, a mezzo fondi rettificativi delle poste attive riepilogativi delle singole svalutazioni dei crediti ivi collocati. La svalutazione dei crediti tiene quindi conto di tutte le singole situazioni già manifestatesi, o desumibili da elementi certi e precisi, che possono dar luogo a perdite.

Debiti

Ai sensi dell'art. 2426 nr. 8 i debiti devono essere iscritti secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale (attualizzazione).

In applicazione dell'OIC 19, la scrivente società ha ritenuto di non applicare il criterio del costo ammortizzato e la connessa attualizzazione:

- ai debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi;
- ai debiti con scadenza superiore ai 12 mesi limitatamente ai quali i costi di transazione, le commissioni pagate tra le parti e ogni differenza tra valore iniziale e valore a scadenza risulta di scarso rilievo.

Quanto sopra in applicazione del nuovo testo del IV comma dell'art. 2423 (principio della rilevanza), in quanto le risultanze dell'eventuale applicazione del metodo del costo ammortizzato in presenza o meno di attualizzazione non avrebbero comportato differenze rilevanti rispetto ai valori così come attualmente esposti a Bilancio.

I debiti con durata superiore ai dodici mesi vengono indicati separatamente in bilancio.

Rimanenze, titoli e attività finanziarie

Le rimanenze, i titoli e le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritti al costo di acquisto o di produzione, calcolato secondo il numero 1) dell'art. 2426 del Codice Civile, ovvero al valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato, se minore.

Ricavi, proventi, costi ed oneri

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

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 iscritti per le quote di competenza dell'esercizio.

Nota integrativa, attivo

Di seguito viene analizzato l'attivo del bilancio d'esercizio, con evidenza ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, delle variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci dell'attivo.

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, il saldo dei crediti verso soci per versamenti ancora dovuti richiamati e non richiamati non ha subito variazioni ed è pari a 823,00.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti e richiamati	823	0	823
Totale crediti per versamenti dovuti	823	0	823

Non sono intervenute variazioni nella voce Crediti verso soci nel corso dell'esercizio rispetto all'esercizio precedente.

Immobilizzazioni

Di seguito vengono analizzate le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 2) del Codice Civile, nei prospetti seguenti vengono esposti i movimenti delle immobilizzazioni, specificando per ciascuna voce: il costo, le precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni; le acquisizioni, gli spostamenti da una ad altra voce, le alienazioni avvenute nell'esercizio, le rivalutazioni, gli ammortamenti e le svalutazioni effettuati nell'esercizio e il totale delle rivalutazioni riguardanti le immobilizzazioni esistenti alla chiusura dell'esercizio.

Immobilizzazioni materiali

Di seguito vengono analizzate le immobilizzazioni materiali.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 2) del Codice Civile, nel seguente prospetto vengono esposti i movimenti delle immobilizzazioni materiali, specificando per ciascuna voce: il costo, le precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni; le acquisizioni, gli spostamenti da una ad altra voce, le alienazioni avvenuti nell'esercizio, le rivalutazioni, gli ammortamenti e le svalutazioni effettuati nell'esercizio e il totale delle rivalutazioni riguardanti le immobilizzazioni esistenti alla chiusura dell'esercizio.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	1.368.605	138.355	0	58.137	0	1.565.097
Ammortamenti (F.do ammort.)	245.730	120.901	0	54.120		420.751
Valore di bilancio	1.122.875	17.454	0	4.017	0	1.144.346
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni		1.167	0		0	1.167
Ammortamento dell'esercizio	16.078	2.200	0	1.239		19.517
Totale variazioni	-16.078	-1.033	0	-1.239	0	-18.350
Valore di fine esercizio						
Costo	1.368.605	139.522	0	58.137	0	1.566.264
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (F.do ammort.)	261.808	123.101	0	55.359		440.268
Valore di bilancio	1.106.797	16.421	0	2.778	0	1.125.996

Nel bilancio al 31/12/2019 non è stata effettuata alcuna riclassificazione delle voci delle immobilizzazioni materiali rispetto all'esercizio precedente.

Le immobilizzazioni materiali non sono state oggetto di rivalutazione in base a leggi (speciali, generali o di settore) nel corso del presente esercizio e degli esercizi precedenti.

Operazioni di locazione finanziaria

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2019 non è stata posta in essere alcuna operazione di locazione finanziaria di cui corre l'obbligo di informativa ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22) del Codice

Civile.

Immobilizzazioni finanziarie

Di seguito vengono analizzate le immobilizzazioni finanziarie.

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 2) del Codice Civile, di seguito vengono analizzati i movimenti delle partecipazioni in imprese controllate, in imprese collegate, in imprese controllanti, in imprese sottoposte al controllo delle controllanti, in altre imprese, degli altri titoli e degli strumenti finanziari derivati attivi.

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecip. imprese sottoposte al controllo controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi
Valore di inizio esercizio								
Costo	0	0	0	0	12.132	12.132	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	0	12.132	12.132	0	0
Variazioni nell'esercizio					12.132	12.132		
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0	12.132	12.132	0	0
Valore di fine esercizio					12.132	12.132		
Costo	0	0	0	0	12.132	12.132	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	0	12.132	12.132	0	0

La Voce Altre partecipazioni iscritta nel presente bilancio per € 12.132 si riferisce alla sottoscrizione di quote di capitale sociale del Consorzio SIR.

Nel corso dell'esercizio 2019 la presente voce di bilancio non ha subito alcuna variazione.

La partecipazione è iscritta tra le Immobilizzazioni Finanziarie in quanto costituisce un investimento duraturo e strategico in quanto tutela gli interessi e persegue gli obiettivi comuni di diverse cooperative che operano nel nostro settore di attività sociale.

La partecipazione è iscritta al costo di acquisto e non si è reso rettificare il valore in quanto non si rileva alcuna perdita durevole di valore.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numeri 2) e 6) del Codice Civile, di seguito vengono analizzati i movimenti di immobilizzazioni finanziarie costituite da crediti, con evidenza di quelli con durata residua superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua sup. a 5 anni
Crediti immobilizzati verso altri	1.848	0	1.848	1.848	0	
Totale crediti immobilizzati	1.848	0	1.848	1.848	0	

La voce Crediti verso Altri iscritta tra i crediti immobilizzati è riferita unicamente alle cauzioni richieste dai fornitori per la fornitura delle utenze, che verranno rimborsate nell'eventuale cessazione dei relativi

contratti, per questo motivo è iscritta tra i crediti immobilizzati e non in corso dell'esercizio 2019 e non ha subito alcuna variazione.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Ai sensi dell'art. 2427-bis, comma 1, numero 2), lettera a) del Codice Civile, di seguito viene analizzato il valore delle immobilizzazioni finanziarie, con evidenza del valore contabile e del loro fair value.

Si ritiene che il valore contabile di iscrizione in bilancio della presente partecipazione non è superiore al Fair value del valore realizzabile nel caso di cessione della stessa.

Attivo circolante

Di seguito viene analizzato l'attivo circolante.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito vengono analizzati i crediti iscritti nell'attivo circolante.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, si espongono di seguito le variazioni intervenute nei crediti iscritti nell'attivo circolante con l'evidenza delle quote scadenti entro e oltre l'esercizio nonché, ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6), del Codice Civile, di quelle con durata residua superiore a 5 anni.

	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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	232.815	-48.883	183.932	183.932	0	
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	3.357	-2.135	1.222	1.222	0	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	9.901	1.962	11.863	11.863	0	
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	246.073	-49.056	197.017	197.017	0	0

Nessuna voce tra i crediti ha una durata residua superiore a 5 anni.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6), del Codice Civile, di seguito i crediti iscritti nell'attivo circolante vengono analizzati per area geografica.

Tutti i crediti sono riferiti all'area nazionale.

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 6-ter), del Codice Civile, di seguito vengono forniti i dettagli dei crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Nessuna voce tra i crediti è riferita ad operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine della stessa operazione.

Disponibilità liquide

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, si espongono di seguito le variazioni intervenute nell'esercizio nelle disponibilità liquide, il cui saldo rappresenta l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	474	40.923	41.397
Denaro e altri valori in cassa	1.016	-238	778
Totale disponibilità liquide	1.490	40.685	42.175

Ratei e risconti attivi

Nella voce ratei e risconti attivi sono iscritti i proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e i costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte in tali voci soltanto le quote di proventi e costi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, si espongono di seguito le variazioni intervenute nell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	867	0	867
Totale ratei e risconti attivi	867	0	867

Non sussistono, al 31/12/2019, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Di seguito viene analizzato il passivo e il patrimonio netto del bilancio d'esercizio, con evidenza ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, delle variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci del passivo, ed in particolare per le voci del patrimonio netto, per i fondi e per il trattamento di fine rapporto, della formazione e delle utilizzazioni.

Patrimonio netto

Il Patrimonio netto è costituito dai mezzi propri impiegati per lo svolgimento della attività sociale.

Disciplina delle riserve nelle Cooperative a mutualità prevalente

La nostra cooperativa è iscritta all'Albo delle Cooperative a mutualità prevalente e richiama nel proprio statuto le disposizioni contenute nell'art. 2514 C.c., tra le quali l'obbligo di non distribuire Riserve ai soci Cooperatori.

Per tali ragioni le Riserve della cooperativa sono indivisibili secondo quanto previsto nell'art. 2545-ter.

La Riserva Legale è formata dalla destinazione di una parte non inferiore al 30% degli utili netti annuali art. 2545-quater.

La voce Altre Riserve iscritta nel presente bilancio è riferita alla destinazione residua degli utili netti annuali dopo la destinazione obbligatoria prevista ai primi due commi dell'art.2545-quater, risulta anch'essa indivisibile secondo quanto previsto dall'art. 12 della Legge n. 904/1977.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4), del Codice Civile, le voci di patrimonio netto vengono nei seguenti prospetti analiticamente indicate, con evidenza della formazione e delle utilizzazioni.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numeri 7 e 7-bis), del Codice Civile, le voci di patrimonio netto e le altre riserve vengono nei seguenti prospetti analiticamente indicate, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi.

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche (dare)	Riclassifiche (avere)	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	724.315			0	4.078				720.237
Riserva legale	16.320			10.040	0				26.360
Altre riserve									
Riserva straordinaria	69.572			22.423	0				91.995
Varie altre riserve	0			0	2				-2
Totale altre riserve	69.572	0	0	22.423	2	0	0		91.993
Utili (perdite) portati a nuovo	-128.319			0	0				-128.319
Utile (perdita) dell'esercizio	33.467			0	15.614			17.853	17.853
Totale patrimonio netto	715.355	0	0	32.463	19.694	0	0	17.853	728.124

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numeri 7 e 7-bis), del Codice Civile, di seguito vengono dettagliate per le singole voci del patrimonio netto e per le altre riserve l'origine/natura, le possibilità di utilizzazione, la quota disponibile e la distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei tre precedenti esercizi per la copertura perdite o per altre ragioni.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo utilizz. effettuate nei tre precedenti esercizi per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per altre ragioni
Capitale	720.237	CAPITALE	B	720.237		
Riserva legale	26.360	UTILE		26.360		
Altre riserve						
Riserva straordinaria	91.995	UTILE		91.995		
Varie altre riserve	-2					
Totale altre riserve	91.993			91.993	0	0
Utili portati a nuovo	-128.319					
Totale	710.271			0	0	0

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4), del Codice Civile, di seguito si forniscono le informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato, con evidenza della formazione e delle utilizzazioni. L'importo è stato calcolato a norma dell'art. 2120 del Codice Civile

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	159.000
Accantonamento nell'esercizio	27.299
Utilizzo nell'esercizio	14.436
Totale variazioni	12.863
Valore di fine esercizio	171.863

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2019 verso i dipendenti in forza a

tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

L'ammontare di TFR relativo a contratti di lavoro cessati, il cui pagamento è scaduto prima del 31/12/2019 o scadrà nell'esercizio successivo, è stato iscritto nella voce D 14) dello stato patrimoniale fra gli altri debiti.

Debiti

Di seguito viene analizzata la composizione dei debiti della società.

Variazioni e scadenza dei debiti

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4), del Codice Civile, di seguito vengono analizzate le variazioni intervenute nei debiti con evidenza delle quote scadenti entro e oltre l'esercizio nonché, ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6) del Codice Civile, di quelli con durata residua superiore a 5 anni.

	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 5 anni
Debiti verso banche	174.225	-14.337	159.888	90.302	69.586	
Debiti verso altri finanziatori	166.337	-23.762	142.575	23.762	118.813	
Acconti	19.728	-1.039	18.689	18.689	0	
Debiti verso fornitori	27.636	11.574	39.210	39.210	0	
Debiti tributari	5.946	816	6.762	6.762	0	
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	16.378	626	17.004	17.004	0	
Altri debiti	122.974	-26.335	96.639	96.639	0	
Totale debiti	533.224	-52.457	480.767	292.368	188.399	0

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2019, pari a 159.888, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

Il saldo del debito verso altri finanziatori corrisponde al debito contratto verso la Regione Lombardia per l'erogazione dei fondi Frisl (prestito ventennale con rimborsi annuali dal 2006) ed è stato erogato senza rilascio di garanzie reali. Il rimborso dell'ultima rata avverrà nell'anno 2025.

La voce acconti accoglie gli anticipi ricevuti dai clienti relativi a forniture di beni e servizi non ancora effettuate.

I debiti verso fornitori sono iscritti al netto degli sconti commerciali.

La voce relativa ai debiti tributari accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

I debiti verso gli istituti di previdenza e di sicurezza sociale fanno riferimento ai contributi INPS e INAIL determinati sulle retribuzioni corrisposte ai dipendenti della cooperativa.

Gli altri debiti corrispondono agli stipendi netti dei dipendenti del mese di dicembre e al rimborso delle quote sociali dei soci dimessi dalla cooperativa.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6) del Codice Civile, di seguito vengono analizzati per area geografica i debiti della società.

A commento si evidenzia che tutti i debiti sono riferiti all'area nazionale.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6) del Codice Civile di seguito si evidenzia, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei debiti assistiti da garanzia reale sui beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie.

	Debiti da garanzie reali da ipoteche	Debiti da garanzie reali da pegni	Debiti da garanzie reali da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	0			0	159.888	159.888
Debiti verso altri finanziatori				0	142.575	142.575
Acconti				0	18.689	18.689
Debiti verso fornitori				0	39.210	39.210
Debiti tributari				0	6.762	6.762
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale				0	17.004	17.004
Altri debiti				0	96.639	96.639
Totale debiti	0	0	0	0	480.767	480.767

A commento si precisa che nessuna voce tra i debiti è assistito da garanzie reali.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6-ter), del Codice Civile, di seguito viene fornito per ciascuna voce l'ammontare dei debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Nessuna voce tra i debiti è relativa ad operazioni che prevedono la retrocessione al termine della stesse.

Ratei e risconti passivi

Nella voce ratei e risconti passivi sono iscritti i costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e i proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi. Sono iscritte in tali voci soltanto le quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, si espongono di seguito le variazioni intervenute nell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	0	103	103
Totale ratei e risconti passivi	0	103	103

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

Non sussistono, al 31/12/2019, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Il valore della produzione è costituito dai ricavi delle vendite e delle prestazioni, dalle variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti, dalle variazioni dei lavori in corso su ordinazione, dagli incrementi di immobilizzazioni per lavori interni e dagli altri ricavi e proventi.

Alla voce altri ricavi e proventi viene distinto l'importo dei contributi in conto esercizio.

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 10) del Codice Civile, di seguito si evidenzia la suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività.

	Categoria di attività	Valore esercizio corrente
	- Ricavi pubblici	
	Comune CSS BELL.A	231.111,80
	Comune CSS BELL.B	159.545,83
	Comune MICRO COM. ALATRI	34.939,15
	Asl CSS BEL.B	35.844,78
	Asl CSS BELL. A	50.348,49
	Comune Trezzano CSS	15.196,42
	- Ricavi da privati	
	Privati CSS BELL.A	40.420,18
	Privati CSS BELL.B	64.313,50
	Privati MICRO COM. ALATRI	18.768,66
	Privati soggiorni estivi/vacanze	70.045,24
Totale		720.534,00

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 10) del Codice Civile, di seguito si evidenzia la suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica.

Tutti i ricavi sono riferiti all'area nazionale.

Costi della produzione

Di seguito si analizzano le componenti del costo della produzione.

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci, costi per servizi e costi per godimento beni di terzi

Sono strettamente correlati all'andamento del punto A (valore della produzione) del conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intero costo 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 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.

Oneri diversi di gestione

Nella voce oneri diversi di gestione sono contabilizzati le spese e gli oneri accessori sostenuti per lo svolgimento dell'attività sociale della cooperativa.

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari di competenza sono di seguito analizzati.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 12) del Codice Civile, di seguito viene dettagliata la suddivisione degli interessi e degli altri oneri finanziari, indicati nell'art. 2425, numero 17) del Codice Civile, relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche e ad altri.

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	335.745
Altri	12
Totale	3.357

A commento si evidenzia che gli interessi passivi sono in particolare riferiti agli oneri finanziari derivanti dal mutuo bancario che terminerà nell'anno 2028.

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

Le imposte sono calcolate secondo le aliquote e le norme vigenti sulla base dei redditi imponibili determinati nell'esercizio in corso e tenendo conto di alcune norme specifiche e peculiari della cooperative a mutualità prevalente oltre che alle disposizioni che regolano le ONLUS di cui alla Legge 381/1991.

IRES

Principali disposizioni applicabili alle cooperative sociali e i loro consorzi di cui alla L. 381/1991:

- art. 12 della L 904/77;
- artt. 10 e 11 DPR 601/73;
- art. 21 c. 10 della L. 449/1997;
- art. 11 della L. 59/1992 .

Lo stanziamento nel presente bilancio chiuso al 31/12/2019 di Euro 1.480 è riferito alle imposte IRES dovute per la sola tassazione delle variazioni fiscali in aumento della base imponibile fiscale determinata secondo le disposizioni normative sopra evidenziate.

IRAP

Nel presente bilancio non è stata appostata tra le imposte correnti l'IRAP in quanto le Cooperative Sociali, considerate onlus di diritto, e gli enti iscritti all'anagrafe unica delle ONLUS, di cui agli artt. 10 e 11 del D.lgs. 460/97 sono esenti dal pagamento dell'IRAP ai sensi dell'art. 77, comma 1, della l.r. 10/2003.

Imposte differite e anticipate

Nel presente bilancio non sono state appostate imposte differite e/o anticipate in quanto le variazioni in aumento e diminuzione effettuate al fine di determinare la base imponibile fiscale hanno natura "permanente" e non generano variazioni della base imponibile nei prossimi esercizi contabili.

Nota integrativa, rendiconto finanziario

Il rendiconto finanziario è stato redatto con il metodo indiretto e con il raffronto dell'esercizio precedente.

Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito si forniscono le informazioni previste dalla normativa vigente.

Dati sull'occupazione

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 15) del Codice Civile, di seguito risulta il numero medio dei dipendenti della società, ripartito per categoria.

	Numero medio
Impiegati	12
Operai	3
Totale Dipendenti	15

A commento, si evidenzia che il contratto applicato è quello delle COOPERATIVE SOCIALI.

La forza impiega dalla cooperativa al 31/12/2019 è di 20 dipendenti che rappresentato un numero medio annuo di 15 risorse impiegate (ULA)

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 16) del Codice Civile, si precisa che nessun compenso è stato deliberato e corrisposto ai membri del Consiglio di Amministrazione alla data di redazione del presente bilancio chiuso al 31/12/2019.

Si evidenzia, inoltre, per quanto concerne le funzioni svolte dall'Organo di Controllo, non essendo stati superati i parametri indicati negli artt. 2477 e 2543 del Codice Civile, che dispone la presenza di un Collegio Sindacale, le funzioni dello stesso sono state affidate ad un Revisore Legale dei Conti art. 2409-bis del Codice Civile.

Compensi al revisore legale

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 16-bis) del Codice Civile, di seguito risulta l'ammontare dei corrispettivi spettanti al revisore legale per la revisione annuale dei conti, l'importo totale dei corrispettivi di competenza per gli altri servizi di verifica svolti, l'importo totale dei corrispettivi di competenza per i servizi di consulenza fiscale e l'importo totale dei corrispettivi di competenza per altri servizi diversi dalla

revisione contabile.

	Valore
Revisione legale	4.680

Categorie di azioni emesse dalla società

Nel corso dell'esercizio 2019 si precisa ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 17) del Codice Civile, che la cooperativa non ha emesso alcuna azione e/o altri tipi di strumenti partecipativi.

Titoli emessi dalla società

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 18) del Codice Civile, si precisa che la cooperativa non ha emesso alcun titolo di debito nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2019.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 19) del Codice Civile, si segnala che la cooperativa non ha emesso alcun tipo di strumento finanziario e/o partecipativo nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2019.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 9) del Codice Civile, si evidenzia che non risultano, alla data di redazione del presente bilancio chiuso al 31/12/2019 impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale di cui corre obbligo di informativa.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 20) del Codice Civile, si precisa che nessun patrimonio e/o finanziamento è stato destinato ad uno specifico affare a norma dal terzo comma dell'art. 2447-septies con riferimento ai patrimoni destinati ad uno specifico affare ai sensi della lettera a) del primo comma dell'art. 2447-bis.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-bis) del Codice Civile, nel corso dell'esercizio 2019 non sono state poste in essere operazioni realizzate con parti correlate di cui sussiste l'obbligo di informativa.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-ter) del Codice Civile, si segnala che non sono stati presi accordi non risultanti dallo stato patrimoniale del presente bilancio che comporterebbero effetti di natura patrimoniale, economico e finanziario.

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-quater) del Codice Civile, si rinvia a quanto riportato nella relazione sulla gestione redatta a cura dall'Organo Amministrativo e allegata al presente bilancio.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numeri 22-quinquies) e 22-sexies) del Codice Civile, si segnala che la cooperativa non è soggetta a disposizione civilistica richiamata.

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

Ai sensi dell'art. 2427-bis, comma 1, numero 1) del Codice Civile, si evidenzia che la società non ha iscritto tra le voci del proprio bilancio strumenti finanziari derivati di cui corre l'obbligo di informativa.

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

Ai sensi dell'art. 2497-bis, comma 4, del Codice Civile si segnala che le società non è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte di altri soggetti.

Informazioni relative alle cooperative

Di seguito si espongono le informazioni di pertinenza delle cooperative.

Come indicato nel citato articolo 2514, c.c., la cooperativa attesta nella presente Nota Integrativa il dettato delle disposizioni inserite negli articoli 2512 e 2513, c.c. e prevedere, necessariamente, nei propri statuti sociali:

- il divieto di distribuire dividendi in misura superiore all'interesse massimo dei buoni postali fruttiferi, aumentato di due punti e mezzo rispetto al capitale effettivamente versato;
- il divieto di remunerare gli strumenti finanziari offerti in sottoscrizione ai soci cooperatori in misura non superiore a due punti rispetto al limite massimo previsto per i dividendi;
- il divieto di distribuire riserve tra i soci cooperatori;
- l'obbligo di devoluzione, in caso di scioglimento della società cooperativa, dell'intero patrimonio sociale, dedotto soltanto il capitale sociale e i dividendi eventualmente maturati, ai fondi mutualistici per la promozione e lo sviluppo della cooperazione.

Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

L'Organo Amministrativo di seguito, ai sensi dell'art. 2528 del Codice Civile, di seguito illustra le ragioni delle determinazioni assunte con riguardo all'ammissione dei nuovi soci.

L'Organo Amministrativo informa che è stato rispettato il principio del carattere "aperto" in tutte le determinazioni assunte in relazione all'ammissione di nuovi soci ovvero tutte le domande sono state valutate con il medesimo criterio e trasparenza senza alcuna differenza e/o pregiudizio alcuno e nel rispetto dello statuto sociale e del codice civile.

Nel corso dell'esercizio si è dimesso un socio lavoratore.

Alla data di redazione del presente bilancio risultano iscritti a libro soci della cooperativa le seguenti tipologie:

- SOCI FRUITORI N. 16
- SOCI LAVORATORI N. 12
- SOCI SOVVENTORI N. 14
- SOCI VOLONTARI N. 3

Informazioni ex art. 2545 del Codice Civile

Gli amministratori di seguito, ai sensi dell'art. 2545 del Codice Civile, indicano specificamente i criteri seguiti nella gestione sociale per il conseguimento dello scopo mutualistico.

L'Organo Amministrativo attesta il carattere "mutualistico" della Cooperativa, che si attua fornendo servizi sociali, assistenziali e di domiciliarità presso gli immobili della Cooperativa in favore dei propri soci disabili e svantaggiati, grazie anche all'offerta di opportunità di lavoro ai soci professionisti qualificati per l'assistenza domiciliare.

Inoltre al fine di documentare il carattere di prevalenza, la cooperativa tiene distinti amministrativamente gli scambi economici effettuati con gli stessi soci da quelli effettuati con soggetti terzi e/o per finalità esterne allo scopo mutualistico della stessa cooperativa.

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

La Case Pionieri Cooperativa Sociale Onlus ai sensi e nel rispetto delle norme di cui alla L. 381/91 è da ritenersi a mutualità prevalente di diritto. E' iscritta all'Albo Nazionale delle Società Cooperative al n° A139846 – sezione cooperative a mutualità prevalente categoria Sociale, come prescritto dall'art. 2512 del Codice Civile. Per quanto riguarda la prevalenza, si precisa che la Cooperativa in quanto prevalente di diritto non è tenuta al rispetto dei requisiti di cui all'art.2513 del Codice Civile, così come stabilisce l'art.111 – septies delle disposizioni per l'attuazione del codice civile e disposizioni transitorie (Rd n.318/1942 e successive modificazioni); detta norma infatti prevede che le cooperative sociali che rispettino le norme di cui alla legge n. 381/1191 sono considerate cooperative a mutualità prevalente di diritto.

Nonostante la previsione normativa, l'Organo Amministrativo illustra nel prospetto seguente il rispetto dei requisiti di prevalenza secondo le disposizioni del Codice Civile al fine di dare maggiore informazione e trasparenza al presente bilancio. L'Organo Amministrativo della Cooperativa documenta nella presente Nota Integrativa la condizione di prevalenze ex artt. 2512 e 2513 c.c., evidenziando che il costo del lavoro dei soci è prevalente rispetto al costo del lavoro e dei servizi forniti dai non soci (2425, 1° comma, punto B9 +B7), computate le altre forme inerenti lo scopo mutualistico e segnatamente individuate nella tabella riportata:

- DETERMINAZIONE PERCENTUALE MUTUALITA ARTT. 2512-2513 DEL C.C.			
CEE	- VOCE DI CONTO ECONOMICO	ANNO - 2019	ANNO - 2018
	- COSTO DEI LAVORI DEI SOCI		
B9	COSTO DEL LAVORO DEI DIPENDENTI	299.018	286.779
B7	COSTO DEL LAVORO ALTRE FORME	10.411	9.401
	TOTALE COSTO DEL LAVORO DEI SOCI	309.429	296.180
	- COSTO DEI LAVORI DEI NON SOCI		
B9	COSTO DEL LAVORO DEI DIPENDENTI	179.786	191.806
B7	COSTO DEL LAVORO ALTRE FORME	9.318	6.267
	TOTALE COSTO DEL LAVORO DEI NON SOCI	189.104	198.073
	TOTALE COSTO DEI LAVORI DEI SOCI	309.429	296.180
	TOTALE COSTO DEL LAVORO	498.533	494.253
		ANNO -2019	ANNO -2018
	PERCENTUALE LAVORO DEI SOCI	62,07%	59,92%
	PERCENTUALE LAVORO DEI NON SOCI	37,93%	40,08%

Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

Ai sensi dell'art. 2545-sexies del Codice Civile in materia di ristorni per le società cooperative, vengono di seguito riportati i dati relativi all'attività svolta con i soci, distinguendo eventualmente le diverse gestioni mutualistiche.

A commento si evidenzia che nel corso dell'esercizio 2019 non è stato erogato alcun ristorno.

Il conseguimento dello scopo mutualistico viene raggiunto dalla cooperativa in via principale con la gestione di una comunità di persone disabili, socie della Cooperativa, attraverso la conduzione e la creazione di spazi di accoglienza; in via secondaria fornendo opportunità di lavoro ai propri soci qualificati, i quali sono coinvolti nei servizi sociali ed assistenziali svolti in favore delle predette persone disabili che abitano negli alloggi della Cooperativa stessa.

Informazioni ex art.1, comma125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Ai sensi dell'art. 1, comma 123, della legge 4 agosto 2017 n. 124, a decorrere dall'anno 2018 i soggetti di cui all'articolo 13 della legge 8 luglio 1986, n. 349, e successive modificazioni, i soggetti di cui all'articolo 137 del codice di cui al decreto legislativo 6 settembre 2005, n. 206, nonché le associazioni, le Onlus e le fondazioni che intrattengono rapporti economici con le pubbliche amministrazioni e con i soggetti di cui all'articolo 2-bis del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33, nonché con società controllate di diritto o di fatto direttamente o indirettamente da pubbliche amministrazioni, ivi comprese quelle che emettono azioni quotate in mercati regolamentati e le società da loro partecipate, e con società in partecipazione pubblica, ivi comprese quelle che emettono azioni quotate in mercati regolamentati e le società da loro partecipate, pubblicano entro il 28 febbraio di ogni anno, nei propri siti o portali digitali, le informazioni relative a sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque a vantaggi economici di qualunque genere ricevuti dalle medesime pubbliche amministrazioni e dai medesimi soggetti nell'anno precedente. Le imprese che ricevono sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al primo periodo sono tenute a pubblicare tali importi nella nota integrativa del bilancio di esercizio e nella nota integrativa dell'eventuale bilancio consolidato. L'inosservanza di tale obbligo comporta la restituzione delle somme ai soggetti eroganti entro tre mesi dalla data di cui al periodo precedente. Qualora i soggetti eroganti appartengano alle amministrazioni centrali dello Stato ed abbiano adempiuto agli obblighi di pubblicazione previsti

dall'articolo 26 del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33, le somme di cui al terzo periodo sono versate ad apposito capitolo dell'entrata del bilancio dello Stato per essere riassegnate ai pertinenti capitoli degli stati di previsione delle amministrazioni originariamente competenti per materia. Nel caso in cui i soggetti eroganti non abbiano adempiuto ai prescritti obblighi di pubblicazione di cui all'articolo 26 del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33, le somme di cui al terzo periodo sono versate all'entrata del bilancio dello Stato per essere riassegnate al fondo per la lotta alla povertà e all'esclusione sociale, di cui all'articolo 1, comma 386, della legge 28 dicembre 2015, n. 208.

In ottemperanza, di seguito si dettagliano sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al primo periodo dell'articolo in oggetto:

Ricavi per servizi verso Amm.Pubblica:	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Comune CSS BELL.A	231.112	225.020	6.092
Comune CSS BELL.B	159.546	151.847	7.699
Comune MICRO COM. ALATRI	34.939	30.931	4.008
Asl CSS BEL.B	35.845	36.255	-410
Asl CSS BELL. A	50.348	46.346	4.002
Comune Trezzano CSS	15.196	15.569	-373
Contributi Pubblici 5*1000	5.313	6.177	-864
Contributi Privati Fondazione Cariplo		16.667	-16.667
Totale	532.300	528.812	3.487

Nota integrativa, parte finale

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 nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Matteo CRIBIOLI

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Matteo Cribioli, legale rappresentante della società, dichiara che lo stato patrimoniale e la nota integrativa sono redatti in modalità conforme alla tassonomia italiana XBRL in quanto la stessa è sufficiente a rappresentare la particolare situazione aziendale, nel rispetto dei principi di chiarezza, correttezza e veridicità di cui all'art. 2423 del codice civile.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Matteo CRIBIOLI