

IN CAMMINO SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	Via Dei Mille 8 ABBIATEGRASSO 20081 MI Italia
Codice Fiscale	08309530155
Numero Rea	MI 1219196
P.I.	08309530155
Capitale Sociale Euro	904 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE
Settore di attività prevalente (ATECO)	861040
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	A158929

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	43.140	78.461
II - Immobilizzazioni materiali	726.103	743.216
III - Immobilizzazioni finanziarie	1.599	1.599
Totale immobilizzazioni (B)	770.842	823.276
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	839.191	415.594
Totale crediti	839.191	415.594
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	204.200	204.200
IV - Disponibilità liquide	344.203	244.217
Totale attivo circolante (C)	1.387.594	864.011
D) Ratei e risconti	0	0
Totale attivo	2.158.436	1.687.287
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	904	904
IV - Riserva legale	148.558	148.558
V - Riserve statutarie	191.848	215.935
VI - Altre riserve	57.574	57.574
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(5.706)	(24.088)
Totale patrimonio netto	393.178	398.883
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	655.042	595.475
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.055.684	650.397
esigibili oltre l'esercizio successivo	54.532	42.532
Totale debiti	1.110.216	692.929
E) Ratei e risconti	0	0
Totale passivo	2.158.436	1.687.287

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.408.555	2.213.348
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	255.234	421.424
altri	14.582	13.937
Totale altri ricavi e proventi	269.816	435.361
Totale valore della produzione	2.678.371	2.648.709
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	354.144	261.504
7) per servizi	745.676	743.373
8) per godimento di beni di terzi	3.818	4.018
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.095.548	1.139.327
b) oneri sociali	304.732	313.760
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	79.403	81.355
c) trattamento di fine rapporto	79.403	81.355
Totale costi per il personale	1.479.683	1.534.442
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	81.126	110.784
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	35.321	67.146
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	45.805	43.638
Totale ammortamenti e svalutazioni	81.126	110.784
14) oneri diversi di gestione	19.697	20.803
Totale costi della produzione	2.684.144	2.674.924
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(5.773)	(26.215)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	6.772	7.084
Totale proventi diversi dai precedenti	6.772	7.084
Totale altri proventi finanziari	6.772	7.084
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	172	344
Totale interessi e altri oneri finanziari	172	344
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	6.600	6.740
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	827	(19.475)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	6.533	4.613
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	6.533	4.613
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(5.706)	(24.088)

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

Nota integrativa, parte iniziale

Introduzione

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2020, di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi e per gli effetti dell'art. 2423 comma 1 c.c., corrisponde alle risultanze delle scritture contabili, tenute regolarmente ed è redatto in conformità alle disposizioni previste dal c.c.

Per l'approvazione del bilancio in esame, ci si è avvalsi del maggior termine previsto dall'art.15 dello Statuto Sociale e dell'ultimo comma dell'art.2634 del Codice Civile, nonché dall'art. 106 del Decreto Lwegge n.18/20, convertito dalla Legge n.27/20, e successive modifiche ed integrazioni.

Attività svolta, documentazione della prevalenza e carattere mutualistico

In conformità a quanto previsto dall'art.2 comma 1 legge 59/92 e dall'art.2545 del cod. civ. si precisa che l'attività della Cooperativa è stata rivolta al conseguimento dell'oggetto sociale che lo Statuto individua principalmente nel fornire ai soci opportunità di lavoro, perseguendo l'interesse generale della comunità alla promozione umana e all'integrazione sociale dei cittadini, nella gestione dei seguenti servizi socio sanitari ed educativi : gestione di iniziative e servizi di accoglienza e terapeutici; di assistenza anche domiciliare; di comunità di convivenza e simili a favore di persone che si trovano in condizione di malattia e alle loro famiglie, in particolare ai malati in fase terminale affetti da AIDS o altre patologie. Nonché nello svolgimento di corsi di formazione per il personale paramedico, infermieristico ed ospedaliero

Nel corso del 2020 il servizio residenziale dell'Hospice ha permesso di ricoverare 286 pazienti; il tasso di occupazione dei posti letto che è stato del 83%. Come per l'anno precedente, l'attività di Assistenza Domiciliare (UCP Dom) ha riscontrato un ulteriore aumento, passando dai 349 assistiti dell'anno precedente ai 472 dell'anno 2020, in particolare nel territorio di Vigevano e comuni limitrofi. È cresciuto in modo importante anche il numero degli accessi a domicilio da parte delle figure professionali infermieristiche e mediche. A partire da marzo del 2020 in coerenza con i DPCM relativi all'emergenza da covid19, l'ambulatorio di Cure Palliative presso l'Hospice è stato sospeso e le risorse professionali sono state concentrate sulle attività domiciliari. Nel corso del 2020 l'attività di consulenza ambulatoriale presso gli Ospedali C. Cantù di Abbiategrasso e Fornaroli di Magenta è proseguita nell'ambito del protocollo d'intesa tra Cooperativa In Cammino e ASST Ovest Milanese. Nei mesi di marzo e aprile, è stato distaccato un medico a tempo pieno presso i reparti dell'Ospedale di Magenta al fine di assicurare una consulenza di cure palliative ai pazienti affetti da Covid-19. Nel corso del 2020 si è completato il progetto di riqualificazione del giardino grazie al sostegno della Chiesa Valdese.

La DELIBERAZIONE N° X/5918 del 28/11/2016 e successive circolari, prevedono che le prestazioni assistenziali siano rendicontate in regione Lombardia e quindi valorizzate economicamente solo alla dimissione del paziente e chiusura del percorso di presa in carico. I percorsi di cura ancora attivi al 31 dicembre 2020, e il relativo riconoscimento economico da parte delle ATS, sono pertanto stati inseriti a bilancio alla voce ratei attivi attraverso una stima basata sulla contabilizzazione delle giornate di assistenza effettuate.

Per il 2020 l'attività è stata fortemente condizionata dall'emergenza sanitaria da Covid19 i cui effetti sono in corso e condizioneranno anche l'attività del 2021. Lo stato di emergenza dichiarato a seguito della pandemia ha reso necessaria, per quanto concerne la gestione della struttura residenziale, l'implementazione di protocolli rigidi nella gestione delle visite da parte dei famigliari e nella valutazione dei ricoveri. La prosecuzione dell'assistenza nei diversi setting ha comportato la necessità di reperire i necessari dispositivi di protezione individuale anche a fronte di prezzi fortemente cresciuti, determinando così un'incidenza rilevante dei costi relativi a tali prodotti. Con la Dgr 2986 del 23-03-2020, l'attività domiciliare ha subito profondi cambiamenti nelle regole di funzionamento, sia in termini di standard che nell'identificazione della popolazione target. Sono state adottate importanti misure, de parte di regione Lombardia, finalizzate al riconoscimento economico dei maggiori oneri e costi affrontati da parte strutture sociosanitarie della rete territoriale. Permangono tuttavia alcune aree di indeterminatezza in merito alla definizione dei meccanismi di remunerazione delle prestazioni effettuate durante il 2020 e sui contratti per il 2021.

Principi di redazione

Principi generali di redazione del bilancio

Il bilancio della cooperativa è stato redatto in conformità alla vigente normativa del Codice Civile, come modificata dal D.Lgs. n. 6 del 17 gennaio 2003 e dal D.Lgs. n. 139 del 18 agosto 2015.

Redatto in forma abbreviata, così come consentito dal nuovo art. 2435-bis del codice civile, è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla presente nota integrativa.

Conseguentemente:

lo stato patrimoniale ed il conto economico sono stati redatti con le semplificazioni previste dall'art. 2435-bis stesso;

la nota integrativa, che svolge sia una funzione esplicativa, in quanto fornisce un commento esplicativo dei dati presentati nello stato patrimoniale e nel conto economico, che per loro natura sono sintetici e quantitativi, e un commento delle variazioni rilevanti intervenute nelle voci tra un esercizio e l'altro, sia una funzione integrativa, in quanto contiene, in forma descrittiva, informazioni ulteriori di carattere qualitativo che per la loro natura non possono essere fornite dagli schemi di stato patrimoniale e conto economico, nonché una funzione complementare, in quanto l'art. 2423, co. 3, C.C., prevede l'obbligatoria esposizione di informazioni complementari quando ciò è necessario ai fini della chiarezza e della rappresentazione veritiera e corretta del bilancio.

Poiché la cooperativa si avvale dell'esonero della relazione sulla gestione, sono state indicate nella presente nota integrativa le informazioni richieste dai nn. 3) e 4) dell'art. 2428, oltre a quelle informazioni specifiche per le società cooperative, che, nell'ipotesi di redazione del bilancio in forma ordinaria, dovrebbero essere contenute nella relazione sulla gestione.

Tutte le voci di bilancio risultano comparabili, per cui non è stato necessario adattare alcuna delle voci dell'esercizio precedente.

Nell'esposizione dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri romani. Sono state comprese solo le voci contrassegnate nell'art. 2424 con le lettere maiuscole ed i numeri romani, con separata indicazione per le voci di cui al punto C II dell'attivo e D del passivo, dei crediti e debiti esigibili oltre l'esercizio successivo.

Tutti i valori riportati nella presente nota integrativa sono, salvo diversa indicazione, espressi in migliaia di euro.

Nella redazione del bilancio è stata rispettata la clausola generale di chiarezza, veridicità e correttezza nella rappresentazione della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica di formazione del bilancio, tenendo altresì conto del nuovo principio generale della rilevanza, introdotto dal D.Lgs. 139/2015 e contenuto nel comma 4 dell'art. 2423 C.C.

Inoltre, sono stati osservati i principi di redazione del bilancio enunciati nell'art. 2423-bis, C.C.

Pertanto:

il bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2020 corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute; la valutazione delle singole voci del bilancio è stata effettuata secondo i criteri generali della prudenza, dell'inerenza, della competenza economico-temporale e nella prospettiva della continuità aziendale;

la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto secondo il nuovo punto 1-bis dell'art. 2423-bis, C.C., introdotto dal D.Lgs. 139/2015, ossia privilegiando, se del caso, la sostanza rispetto alla forma giuridica;

i costi e i ricavi esposti comprendono le rilevazioni di fine esercizio, che trovano riscontro nelle contropartite dello stato patrimoniale.

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

Non si sono inoltre verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alle deroghe di cui al 4° comma dell'art. 2423 e al 2° comma dell'art. 2423 bis.

Criteri di valutazione applicati

La valutazione delle singole voci del bilancio è stata effettuata secondo i criteri generali della prudenza, dell'inerenza, della competenza economico-temporale e nella prospettiva della continuità aziendale;

La società non si è avvalsa della deroga prevista dall'articolo n. 7 del D.L. 23/2020 per la "neutralizzazione" degli effetti portati, nei primi mesi dell'anno 2020, dalla crisi del Covid 19 non ravvisandosi la necessità. Si rinvia alla lettura del paragrafo "Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio" dove è stata riportata una puntuale e dettagliata analisi sugli effetti della crisi del Covid 19 e sulle misure adottate dalla Società.

La rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto secondo il nuovo punto 1-bis dell'art. 2423-bis, C.C., introdotto dal D.Lgs. 139/2015, ossia privilegiando, se del caso, la sostanza rispetto alla forma giuridica.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra elementi positivi e negativi e consentire la corretta rilevazione di: rischi e perdite di competenza, anche se noti dopo la chiusura dell'esercizio, utili solo se realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza economico-temporale, il manifestarsi di ogni operazione ed evento è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio a cui detta operazione e/o evento si riferisce, e non a quello in cui si siano verificate le corrispondenti variazioni numerarie.

I costi e i ricavi esposti comprendono le rilevazioni di fine esercizio, che trovano riscontro nelle contropartite dello stato patrimoniale.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata della tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni degli articoli 2427 e 2435-bis C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020, compongono l'Attivo di Stato patrimoniale.

Immobilizzazioni

L'attivo immobilizzato raggruppa, sotto la lettera "B Immobilizzazioni", le seguenti tre sottoclassi della sezione "Attivo" dello Stato patrimoniale:

- I Immobilizzazioni immateriali;
- II Immobilizzazioni materiali;
- III Immobilizzazioni finanziarie.

L'ammontare dell'attivo immobilizzato al 31/12/2020 è pari a euro 770.842.

Rispetto al passato esercizio ha subito una variazione in diminuzione pari a euro -52.434.

Ai sensi dell'art. 2427 c. 1 n. 1, di seguito sono forniti i criteri di valutazione relativi a ciascuna sottoclasse iscritta nel presente bilancio.

CRITERI DI VALUTAZIONE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte in bilancio al costo sostenuto ed al netto delle quote di ammortamento; trattasi di oneri con rilevanza pluriennale. Nell'esercizio 2020 si è avuto un decremento di €. 35.321.

Si procede nel seguito a dettagliare le immobilizzazioni immateriali e i movimenti delle stesse voci, mediante schemi di sintesi.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Valore di inizio esercizio	Concessioni,licenze e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Costo	42.876	333.925	376.801
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-40.608	-257.732	-298.340
Valore di bilancio	2.268	76.193	78.461
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni			
Decrementi per alienazioni e dismissioni	0	-165.031	-165.031
Ammortamento dell'esercizio	1.542	33.779	35.321
Altre variazioni		165.031	165.031
Totale variazioni	-1.542	-33.779	-35.321
Valore di fine esercizio			
Costo	42.876	168.893	211.769
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-42.150	-126.479	-168.629
Valore di bilancio	726	42.414	43.140

Criteri di valutazione IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo di eventuali oneri accessori, e rettificato dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate sulla base della residua possibilità di utilizzo di ogni bene, utilizzando i coefficienti previsti dalla normativa fiscale, stimati congrui per indicare il valore residuo utile dei beni.

Si procede nel seguito a dettagliare le immobilizzazioni materiali e i movimenti delle stesse voci, mediante schemi di sintesi.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Valore di inizio esercizio	Terreni e fabbricati	Impianti	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Costo	554.897	232.912	116.431	286.070	1.190.310
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-3.340	-164.026	-83.303	-196.425	-447.094
Valore di bilancio	551.557	68.886	33.128	89.645	743.216
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni		7.900		20.792	28.692
Decrementi per alienazioni					
Ammortamento dell'esercizio	-692	-9.411	-7.946	-27.756	-45.805
Altre variazioni					
Totale variazioni	-692	-1.511	-7.946	-6.964	-17.113
Valore di fine esercizio					
Costo	554.897	240.812	116.431	306.862	1.219.002
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-4.032	-173.437	-91.249	-224.181	-492.899
Valore di bilancio	550.865	67.375	25.182	82.681	726.103

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le immobilizzazioni finanziarie sono costituite da €. 1.099 per modesti depositi cauzionali e da €. 500 per n.1 azione del Consorzio Sociale Est Ticino Soc. Cooperativa cui la nostra cooperativa ha aderito. Invariate rispetto al precedente esercizio.

Movimenti delle immobilizzazioni

B - IMMOBILIZZAZIONI

Nello Stato patrimoniale del bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020, le immobilizzazioni sono iscritte ai seguenti valori:

Saldo al 31/12/2020	770.842
Saldo al 31/12/2019	823.276
Variazioni	-52.434

Nel prospetto che segue sono evidenziate le movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie iscritte nella classe B dell'attivo.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	376.801	1.190.310	-	-
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	298.340	447.094		745.434
Valore di bilancio	78.461	743.216	1.599	823.276
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	28.691	-	28.690
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	-	-	-
Ammortamento dell'esercizio	35.321	45.805		81.126
Totale variazioni	(35.321)	(17.113)	0	(52.434)
Valore di fine esercizio				
Costo	211.769	1.219.001	-	-
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	168.629	492.898		661.527
Valore di bilancio	43.140	726.103	1.599	770.842

Attivo circolante

Voce C – Variazioni dell'Attivo Circolante

L'attivo circolante raggruppa, sotto la lettera "C", le seguenti voci della sezione "attivo" dello stato patrimoniale:

- Voce II - Crediti;
- Voce III - Attività Finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni;
- Voce IV - Disponibilità Liquide.

L'ammontare dell'Attivo circolante al 31/12/2020 è pari a 1.387.594.

Rispetto al passato esercizio, ha subito una variazione in aumento, pari a 523.583.

Nel seguito vengono esposte, mediante opportuni schemi di sintesi, le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

CREDITI - CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Crediti: sono stati valutati al valore di realizzo e distinti in base al presunto periodo di incasso e in ottemperanza alla nuova normativa comprendono anche ratei attivi pari ad euro 163.887 e risconti attivi per euro 34.280.

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	100.149	432.947	533.096	533.096
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	96.065	(3.123)	92.942	92.942
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	219.380	(6.227)	213.153	213.153
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	415.594	423.597	839.191	839.191

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni

Le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritte in bilancio al costo di acquisto e risultano invariate rispetto al precedente esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	204.200	0	204.200
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	204.200	0	204.200

Disponibilità liquide

DISPONIBILITÀ LIQUIDE - CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

A bilancio per complessivi €. 344.203, si riferiscono a denaro e valori in cassa alla data del 31/12/20 per €. 550 ed alla consistenza dei conti correnti bancari in essere sempre a tale data, per un importo di €.343.653

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	241.809	101.844	343.653

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Denaro e altri valori in cassa	2.408	(1.858)	550
Totale disponibilità liquide	244.217	99.987	344.203

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Introduzione

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni degli articoli 2427 e 2435-bis C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 compongono il Patrimonio netto e il Passivo di Stato patrimoniale.

Patrimonio netto

Nel seguito, mediante l'ausilio di appositi prospetti, vengono analiticamente indicate le voci che compongono il patrimonio netto, nonché la loro origine, le possibilità di utilizzazione e l'avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi.

Il Capitale sociale: ammonta a € 904 e risulta costituito da n. 35 quote sociali da € 25,82 cadauna sottoscritte dai n. 35 soci iscritti nel Libro Soci della Cooperativa, invariato rispetto al precedente esercizio.

Ai sensi dall'art. 2528 comma 5 C.C., si precisa che il Consiglio di Amministrazione nel corso dell'esercizio non ha rigettato alcuna domanda di ammissione.

Riserva Legale a bilancio per €. 148.558 invariata rispetto al 2019

Riserva Indivisibile Legge 904/77 a bilancio per €. 191.848, diminuita rispetto al 2019 per l'addebito della perdita d'esercizio di €. 24.088.

La voce altre riserve, invariata rispetto al 2019 è costituita da:

Riserva contributi in conto capitale €. 28.974

Riserva liberalità indivisibile L.904/77 €. 28.600.

Il patrimonio netto ammonta a euro 393.178 ed evidenzia una variazione in diminuzione di euro -5.706.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Altre variazioni Decrementi		
Capitale	904	-	-		904
Riserva legale	148.558	-	-		148.558
Riserve statutarie	215.935	-	24.088		191.848
Altre riserve					
Varie altre riserve	57.574	-	-		57.574
Totale altre riserve	57.574	-	-		57.574
Utile (perdita) dell'esercizio	(24.088)	24.088	-	(5.706)	(5.706)
Totale patrimonio netto	398.883	-	-	(5.706)	393.178

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Si precisa che conformemente a quanto disposto dall'art.2514 C.C. tutte le riserve sono indivisibili e non possono essere mai ripartite tra i Soci, sia durante la vita che in caso di scioglimento della Cooperativa.

Nei precedenti tre esercizi sono state utilizzate le riserve a copertura delle perdite per i seguenti importi:

Esercizio 2017	nessun utilizzo	0
Esercizio 2018	copertura perdita esercizio 2017	€. 19.019
Esercizio 2019	copertura perdita esercizio 2019	€. 24.088

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

L'importo iscritto in bilancio è stato determinato in conformità al disposto dell'articolo 2120 C.C. e dei contratti nazionali e integrativi in vigore alla data di bilancio per le singole fattispecie. Corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura dell'esercizio, al netto degli acconti erogati.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	595.475
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	79.403
Utilizzo nell'esercizio	-19.836
Valore di fine esercizio	655.042

Debiti

DEBITI - CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Nella valutazione dei debiti, la cooperativa, in deroga all'art. 2426 c.c., si è avvalsa della facoltà di valutare gli stessi al valore nominale, in virtù di quanto disposto dal nuovo art. 2435-bis, c. 8, c.c. per i soggetti che redigono il bilancio in forma abbreviata.

Tali debiti sono esigibili entro ed oltre l'esercizio successivo, per un totale di €. 1.110.216 ed in ottemperanza alla nuova normativa comprendono anche ratei e risconti passivi.

Sono iscritti in bilancio per il loro valore nominale in base al periodo di scadenza. Debiti esigibili entro esercizio successivo pari a €. 1.055.684, debiti esigibili oltre i dodici mesi per €. 54.532

Si precisa inoltre che la voce iscritta a bilancio per €. 670.000 è costituita da un finanziamento infruttifero da parte della "Associazione Amici dell'Hospice di Abbiategrasso" finalizzato a sostenere le attività della Cooperativa.

Finanziamenti effettuati dai soci alla società (Art. 2427 c. 1 n. 19-bis C.C.)

Si precisa che i debiti verso soci per finanziamenti sono infruttiferi e con scadenza oltre i dodici mesi.

Non vi sono clausole di postergazione diverse da quelle previste dalla legge relativamente a detti finanziamenti.

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	21.532	0	21.532	-	21.532
Debiti verso altri finanziatori	220.000	450.000	670.000	670.000	-
Acconti	21.000	12.000	33.000	-	33.000
Debiti verso fornitori	197.020	(40.576)	156.444	156.444	-
Debiti tributari	40.839	(9.826)	31.013	31.013	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	86.014	(4.890)	81.124	81.124	-
Altri debiti	106.525	10.578	117.103	117.103	-
Totale debiti	692.929	417.287	1.110.216	1.055.684	54.532

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Introduzione

Costi, ricavi e proventi sono classificati e rilevati in bilancio secondo corretti principi contabili; al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, imposte connesse alla prestazione dei servizi.

Ricavi e proventi sono stati riconosciuti al conto economico al momento della produzione del servizio o della consegna del bene, ovvero, se anteriore, al momento dell'incasso dei relativi corrispettivi anche parziali.

I costi sostenuti per l'esercizio dell'attività sociale sono imputati al conto economico secondo criteri di inerenza e competenza, e sono classificati per natura.

Valore della produzione

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Per quanto riguarda il Valore della Produzione si registra un totale di €. 2.678.371 relativo a:

- ricavi prestazioni Hospice per €. 1.129.737;
- ricavi prestazioni Assistenza domiciliare per €. 1.278.817;
- contributo credito imposta sanificazione per €. 6.010;
- Liberalità da privati e contributi in c/esercizio per €. 249.224;
- altri ricavi per €. 14.582;

Costi della produzione

I costi e gli oneri della classe B del Conto economico, classificati per natura, sono stati indicati al netto di resi, sconti di natura commerciale, abbuoni e premi, mentre gli sconti di natura finanziaria sono stati rilevati nella voce C.16, costituendo proventi finanziari.

I costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci includono anche i costi accessori di acquisto (trasporti, assicurazioni, carico e scarico, ecc.) qualora il fornitore li abbia inclusi nel prezzo di acquisto delle materie e merci. In caso contrario, sono stati iscritti tra i costi per servizi (voce B.7).

Si precisa che l'IVA non recuperabile è stata incorporata nel costo d'acquisto dei beni. Sono stati imputati alle voci B.6, B.7 e B.8 non solo i costi di importo certo risultanti da fatture ricevute dai fornitori, ma anche quelli di importo stimato non ancora documentato, per i quali sono stati effettuati appositi accertamenti.

Si precisa che, non sono stati eseguiti accantonamenti ai fondi rischi e oneri.

Nel complesso, i costi della produzione di competenza dell'esercizio chiuso al 31/12/2020, ammontano a euro 2.684.144 e precisamente:

- materiale vario, merci e beni inferiore ad €. 516,46 per €. 354.144;
- costi per servizi per €. 745.676;
- costi per godimento beni di terzi per €. 3.818;
- costi per il personale dipendente per €. 1.479.683;
- ammortamenti immateriali per €. 35.321;
- ammortamenti materiali per €. 45.805;
- oneri diversi di gestione per €. 19.697.

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

Sono così suddivise

- **Imposte correnti**: sono state calcolate imposte per €. 6.533 relative ad IRES.

- **Imposte anticipate**: in bilancio non sono state iscritte imposte anticipate, in quanto non sussistono i presupposti di legge come meglio esplicitati dal principio contabile nazionale OIC 25.

Per il conteggio IRAP la società gode dell'esenzione applicata alle Cooperative sociali dalla Regione Lombardia Art. 1 c. 7 e 8, L. R. 18/12/01 n. 27 come confermato dall'art. 77 c. 1e 2, L. R. 14/07/03 n. 10.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Numero medio dei dipendenti ripartito per categorie (art. 2427 c. 1 n. 15 C.C.)

Nel rispetto dell'obbligo di informativa, di seguito si fornisce il numero medio dei dipendenti impiegati presso la nostra Società nel presente esercizio, ripartiti per categoria:

	Numero medio
Impiegati	32
Totale Dipendenti	32

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

Ammontare complessivo degli emolumenti spettanti agli amministratori e sindaci (art. 2427 c. 1 n. 16 C.C.)

Nel rispetto dell'obbligo di informativa di cui al rinnovato art. 2427, co. 1, n. 16, C.C., Si dà atto che, gli amministratori, stante lo spirito e la natura della società, offrono la loro collaborazione a titolo gratuito, non percependo alcun compenso. Ai medesimi non sono state fatte anticipazioni né crediti di qualsiasi natura.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Nell'anno 2020 sono stati erogati compensi ai tre membri del Collegio Sindacale per euro 3.774.

Nel corso dell'esercizio, non sono stati erogati crediti, né sono state prestate garanzie a favore dei membri del Collegio Sindacale, come pure non ne esistono al termine dello stesso.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Dallo Stato Patrimoniale non risultano impegni, né garanzie, né passività potenziali.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni realizzate con parti correlate (art. 2427 c. 1 n. 22-bis C.C.)

Non sussistono, allo stato attuale, operazioni realizzate con parti correlate dotate dei requisiti richiesti dal punto 22 bis dell'art. 2427, comma 1, c.c.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Natura e obiettivo economico di accordi non risultanti dallo stato patrimoniale (art. 2427 c. 1 n. 22-ter C.C.)

Non sussistono accordi non risultanti dallo Stato patrimoniale dotati dei requisiti di cui al n.22-ter dell'art.2427 C.C.

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

Sulla scorta delle indicazioni fornite dal principio contabile OIC 29, si riportano di seguito sinteticamente i fatti di rilievo, diversi da quelli di cui all'art. 2427 c. 1 n. 6-bis C.C., avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

L'anno 2021 è stato fortemente caratterizzato dalla pandemia generata dal virus Covid 19, che è deflagrata in Italia dalla fine del mese di febbraio 2020, determinando una situazione di crisi economica i cui effetti dureranno per un periodo non ancora ben identificabile al momento attuale. Si dà evidenza del fatto che comunque la

società che opera nel settore sanitario, non ha subito una contrazione del fatturato ed ha mantenuto tutti gli standard di sicurezza richiesti per la prevenzione del contagio cercando di contenere i relativi costi, come in precedenza già esplicitato.

Gli Amministratori hanno effettuato un'analisi per valutare i possibili effetti economici che la crisi potrebbe comportare per la cooperativa nell'anno 2021. Considerato che la cooperativa, nonostante le difficoltà del mercato, ancora più acuitizzate dalla pandemia, ha continuato ad operare e stante l'adeguata patrimonializzazione della società, un eventuale risultato economico negativo del 2021 non metterebbe in discussione la sussistenza della continuità aziendale. In relazione alla valutazione del principio della continuità aziendale, di cui all'articolo 2423-bis n. 1) del Codice Civile e del principio contabile OIC 11, si segnala che gli Amministratori hanno effettuato, un aggiornamento della valutazione che tiene conto degli effetti della crisi del Covid 19. Anche prendendo in considerazione tutte le previsioni possibili degli effetti negativi per l'anno 2021 determinati dalla pandemia, non sono emersi elementi e valutazioni tali che possano mettere in discussione il venire meno della continuità aziendale della Società.

Pertanto la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata in applicazione del presupposto di continuità aziendale, secondo le ordinarie procedure di cui all'art. 2423-bis, co. 1, n. 1, C.C., cioè continuando ad adottare i criteri di funzionamento nella valutazione delle voci di bilancio previsti dall'art. 2426 C.C.

Informazioni relative alle cooperative

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

Informazioni di cui agli artt.2513 e2545-sexies del Codice Civile

Ai sensi dell'art. 2513, comma 1, del Codice Civile, si segnala che la cooperativa, in quanto cooperativa sociale che rispetta le norme di cui alla legge 8 novembre 1991, n. 381, è considerata a mutualità prevalente, indipendentemente dal rispetto dei requisiti di cui al citato art. 2513 del codice civile, in virtù di quanto disposto dall'art. 111-septies delle Norme di attuazione e transitorie del Codice Civile.

Tuttavia si ritiene opportuno evidenziare che la Cooperativa, nell'esercizio chiuso al 31.12.2020 ed in quello precedente, ha svolto la propria attività avvalendosi prevalentemente delle prestazioni lavorative dei soci come riassunto dal seguente prospetto:

	Esercizio 2020		Esercizio 2019	
	€.	%	€.	%
Costo del lavoro dei soci	1.077.572	59,32	1.152.343	61,18
Costo del lavoro di terzi non soci	739.068	40,68	731.170	38,82
Totale costo del lavoro	1.816.640	100	1.883.513	100

Informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 c.c.

Ai sensi e per gli effetti di quanto previsto dal IV comma dell'art. 2435-bis c.c., si dichiara:

- non esistono azioni proprie o azioni o quote di società controllanti possedute dalla società, anche per tramite di altra società fiduciaria o di interposta persona;
- non esistono azioni proprie o azioni o quote di società controllanti acquistate o alienate dalla società nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o interposta persona.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Proposta di copertura della perdita di esercizio

Il presente bilancio viene redatto in EURO e in forma abbreviata a norma del nuovo articolo 2435-bis, Cod. Civ., rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

La cooperativa chiude il bilancio 2020 con una perdita di € 5.706 che il Consiglio di Amministrazione, certo di aver sempre operato nell'interesse della Cooperativa, Vi propone di ripianare mediante addebito a Altre riserve.

Dichiarazione di conformità del bilancio

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

IL PRESIDENTE
DELLA COOPERATIVA
(Angelo Moschino)