

COOPERATIVA SOCIALE SAN NICOLO'-SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	ALMENNO SAN BARTOLOMEO, VIA PIERLUIGI SANGALLI
Codice Fiscale	01665720163
Numero Rea	BERGAMO 227353
P.I.	01665720163
Capitale Sociale Euro	2.075 i.v.
Forma giuridica	Società cooperativa
Settore di attività prevalente (ATECO)	873000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	A121424

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	3.312
II - Immobilizzazioni materiali	367.066	355.455
III - Immobilizzazioni finanziarie	1.013.029	86.467
Totale immobilizzazioni (B)	1.380.095	445.234
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	278.720	-
Totale crediti	278.720	160.244
IV - Disponibilità liquide	757.282	1.463.696
Totale attivo circolante (C)	1.036.002	1.623.940
D) Ratei e risconti	17.548	11.050
Totale attivo	2.433.645	2.080.224
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.075	2.075
IV - Riserva legale	569.349	456.815
VI - Altre riserve	869.396	618.069
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	367.517	375.115
Totale patrimonio netto	1.808.337	1.452.074
B) Fondi per rischi e oneri	140.654	25.450
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	189.424	375.395
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	295.230	-
Totale debiti	295.230	227.305
Totale passivo	2.433.645	2.080.224

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.261.127	2.962.149
5) altri ricavi e proventi		
altri	24.744	16.580
Totale altri ricavi e proventi	24.744	16.580
Totale valore della produzione	2.285.871	2.978.729
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	95.118	159.725
7) per servizi	734.833	674.795
8) per godimento di beni di terzi	15.000	4.830
9) per il personale		
a) salari e stipendi	807.060	1.261.853
b) oneri sociali	142.704	325.864
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	79.469	135.425
c) trattamento di fine rapporto	79.469	86.733
e) altri costi	-	48.692
Totale costi per il personale	1.029.233	1.723.142
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	43.065	34.374
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.902	2.913
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	40.163	31.461
Totale ammortamenti e svalutazioni	43.065	34.374
14) oneri diversi di gestione	-	5.615
Totale costi della produzione	1.917.249	2.602.481
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	368.622	376.248
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	-	5
Totale interessi e altri oneri finanziari	-	5
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	-	(5)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	368.622	376.243
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.105	1.128
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.105	1.128
21) Utile (perdita) dell'esercizio	367.517	375.115

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

Nota integrativa, parte iniziale

Nel corso dell'esercizio testè chiuso l'attività della Cooperativa è stata caratterizzata dallo svolgimento di attività sociosanitarie, educative ed assistenziali, con la gestione, in proprio e per conto terzi, di tutte le iniziative inerenti all'assistenza anziani ed handicappati, ed alle prestazioni d'opera in genere quali pulizia e disinfezione locali, trasporti scolari e inabili, assistenza domiciliare, assistenza infermieristica.

La cooperativa ha previsto statutariamente, ed ha di fatto osservato, i requisiti delle cooperative a mutualità prevalente di cui all'art. 2514 del codice civile.

Il 20 agosto 2020 la Cooperativa ha acquisito la maggioranza della società Abramo SRL con sede in Riolo Terme (RA) Via Saore 1. Nel mese di Dicembre è stata posta in essere la prima operazione della fusione per incorporazione della Girotondo SRL. Il giorno 10 Dicembre è stato approvato, dagli Organi Amministrativi, il progetto per la Fusione per incorporazione della Società Controllata al 100% Girotondo SRL Unipersonale ai sensi degli art. 2501-ter e 2505 del c. c. Il verbale di assemblea straordinaria è stata effettuata in data 31/03/2021 mentre l'atto di fusione è stato redatto dal Notaio Piergiorgio Nosari di Bergamo.

STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO

L'art. 106 comma 1 del D.L. 18/2020 dispone espressamente che: in deroga a quanto previsto dagli articoli 2364, secondo comma, e 2478-bis, del codice civile o delle diverse disposizioni statutarie, l'assemblea ordinaria è convocata entro centottanta giorni dalla chiusura dell'esercizio.

Il bilancio della cooperativa, il cui esercizio sociale chiude al 31/12/2020, è stato redatto in conformità alla vigente normativa del Codice Civile, come modificata dalle nuove disposizioni in materia di diritto societario introdotte dal D. Lgs. n. 6 del 17 gennaio 2003 e successive modifiche ed integrazioni, ed interpretata ed integrata dai principi contabili raccomandati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, nonché dai documenti emessi dall'O.I.C. (Organismo Italiano di Contabilità).

Il bilancio d'esercizio, costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla presente nota integrativa, è redatto in forma abbreviata così come consente l'art. 2435 bis del codice civile.

Conseguentemente lo stato patrimoniale comprende solo le voci contrassegnate nell'art. 2424 del codice civile con lettere maiuscole e con numeri romani; dalle voci BI e BII dell'attivo sono detratti in forma esplicita gli ammortamenti e le svalutazioni; nelle voci CII dell'attivo e D del passivo sono separatamente indicati i crediti ed i debiti esigibili oltre l'esercizio successivo.

Nel conto economico le seguenti voci previste dall'art. 2425 del codice civile sono state tra loro raggruppate: voci A2 e A3; voci B9(c), B9(d), B9(e); voci B10(a), B10(b), B10(c); voci C16(b), C16(c); voci D18(a), D18(b), D18(c); voci D19(a), D19(b), D19(c).

Nella voce E20 del conto economico non sono state indicate separatamente le plusvalenze e nella voce E21 non sono state indicate separatamente le minusvalenze e le imposte relative agli esercizi precedenti.

Nella nota integrativa, che ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi ed in taluni casi un'integrazione dei dati di bilancio, sono state omesse le indicazioni richieste dal n. 10 dell'art. 2426 e dai nn. 2, 3, 7, 9, 10, 12, 13, 14, 15, 16, e 17 dell'art. 2427 e dal n. 1 del comma 1 dell'art. 2427 bis; le indicazioni richieste dal n. 6 dell'art. 2427 sono riferite all'importo globale dei debiti iscritti in bilancio.

La nota integrativa contiene, inoltre, tutte le informazioni complementari ritenute necessarie per fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione economica, finanziaria e patrimoniale, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Esposizione dei valori

Il bilancio d'esercizio viene redatto e pubblicato con gli importi espressi in unità di Euro. In tal senso si segnala che, nell'ambito dell'operazione di eliminazione dei decimali dalle poste contabili, ai fini dell'espressione dei dati di bilancio in unità di Euro, si è operato mediante arrotondamento per eccesso o per difetto, come consentito dalla C.M. 106/E del 21.12.2001.

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

Altre informazioni

La cooperativa, ai sensi dell'art. 2512 del codice civile, dal 17/03/2005 è iscritta all'Albo delle Cooperative a mutualità prevalente di diritto presso il Ministero dello Sviluppo Economico al n. A121424.

Attività di controllo e coordinamento

Si precisa, altresì, che la cooperativa non è sottoposta all'attività di direzione e coordinamento da parte di altra società.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2020 corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute. I criteri di valutazione adottati non sono difforni da quelli osservati per la redazione del bilancio del precedente esercizio e le voci del bilancio d'esercizio sono perfettamente comparabili con quelle dell'esercizio precedente. La valutazione delle singole voci del bilancio è ispirata ai criteri generali della prudenza, dell'inerenza e della competenza economico-temporale, tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo, privilegiando, se del caso, la sostanza rispetto alla forma giuridica e nella prospettiva della continuità aziendale cui fa riferimento il punto 1 dell'art. 2423-bis del codice civile.

Immobilizzazioni

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione comprensivo degli oneri accessori ed ammortizzate sistematicamente per il periodo ragionevolmente prevedibile di loro utilità futura.

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	3.312	355.455	86.467	445.234
Valore di bilancio	3.312	355.455	86.467	445.234
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	27.412	196.493		223.905
Totale variazioni	(27.412)	(196.493)	-	(223.905)
Valore di fine esercizio				
Costo	27.412	563.559	1.013.029	1.604.000
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	27.412	196.493		223.905
Valore di bilancio	-	367.066	1.013.029	1.380.095

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

I crediti sono stati valutati al valore di presumibile realizzazione.
Il totale dei crediti per l'anno 2020 ammonta ad euro 126.562

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso imprese controllate	-	126.562	126.562	126.562
Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	86.467	(86.467)	-	-
Totale crediti immobilizzati	86.467	40.095	126.562	126.562

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Area geografica	Crediti immobilizzati verso controllate	Totale crediti immobilizzati
Italia	126.562	126.562
Totale	126.562	126.562

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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	-	83.826	83.826	83.826
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	-	157.323	157.323	157.323
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	160.244	(122.673)	37.571	37.571
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	160.244	118.476	278.720	278.720

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	83.826	83.826
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	157.323	157.323
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	37.571	37.571
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	278.720	278.720

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	-	750.622	750.622
Denaro e altri valori in cassa	1.463.696	(1.457.036)	6.660
Totale disponibilità liquide	1.463.696	(706.414)	757.282

Ratei e risconti attivi

Sono determinati rispettando il criterio della competenza temporale e si riferiscono esclusivamente a quote di componenti reddituali comuni a più esercizi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	11.050	(3.957)	7.093
Risconti attivi	-	10.455	10.455
Totale ratei e risconti attivi	11.050	6.498	17.548

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Per quanto riguarda le poste costituenti il patrimonio netto, e le loro variazioni, si riporta il seguente prospetto.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	2.075	0	0	0	0	0		2.075
Riserva legale	456.815	-	-	-	-	-		569.349
Altre riserve								
Riserva straordinaria	-	-	-	-	-	-		869.396
Varie altre riserve	618.069	-	-	-	-	-		-
Totale altre riserve	618.069	-	-	-	-	-		869.396
Utile (perdita) dell'esercizio	375.115	-	-	-	-	-	367.517	367.517
Totale patrimonio netto	1.452.074	-	-	-	-	-	367.517	1.808.337

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo
Capitale	2.075
Riserva legale	569.349
Altre riserve	
Riserva straordinaria	869.396
Totale altre riserve	869.396
Totale	1.440.820

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

Fondi per rischi e oneri

I Fondi per rischi rappresentano passività di natura determinata e di esistenza probabile, i cui valori sono stimati; passività già esistenti alla data di bilancio, ma caratterizzate da uno stato di incertezza il cui esito dipende dal verificarsi o meno di uno o più eventi in futuro.

I Fondi per oneri rappresentano passività di natura determinata e di esistenza certa, stimate nell'importo e nella data di sopravvenienza, connesse ad obbligazioni assunte alla data di bilancio ma che avranno manifestazione numeraria negli esercizi successivi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo trattamento di fine rapporto evidenzia l'intera passività maturata nei confronti dei dipendenti in conformità alla legislazione ed ai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali vigenti.

Si segnala che, a seguito della riforma del TFR operata con il D.Lgs. n. 252 del 05/12/2005, al TFR maturato fino al 31/12/2006 si applica la precedente disciplina, mentre il TFR maturato dal 1° gennaio 2007, in base alle scelte espresse dai lavoratori, risulta così destinato: TFR accantonato nella società e' pari ad euro 189.424

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti sono stati esposti in bilancio al loro valore nominale ammontano a euro 294.125 ed hanno esigibilità entro 12 mesi.

Non esistono debiti di durata residua superiore a 5 anni. La società non ha debiti con creditori esteri.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	22.683	10.000	32.683	32.683
Debiti tributari	22.015	(20.910)	1.105	1.105
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	61.392	(3.155)	58.237	58.237
Altri debiti	121.215	81.990	203.205	203.205
Totale debiti	227.305	67.925	295.230	295.230

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	32.683	32.683
Debiti tributari	1.105	1.105
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	58.237	58.237
Altri debiti	203.205	203.205
Debiti	295.230	295.230

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	295.230	295.230

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Per quanto attiene l'aspetto economico, si precisa che i costi e i ricavi esposti comprendono le rilevazioni di fine esercizio, che trovano riscontro nelle contropartite dello stato patrimoniale; in relazione a ciò, sono inclusi utili solo se realizzati entro la data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite anche se conosciuti successivamente a tale data. Riconoscimento dei costi e dei ricavi

I ricavi per la vendita dei prodotti sono riconosciuti al momento del passaggio di proprietà, che corrisponde, in base alle condizioni contrattualmente previste, con la spedizione ovvero con la consegna della merce al cliente.

I costi sono iscritti in bilancio in base al criterio della prudenza e competenza economica.

Valore della produzione

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

La cooperativa ha realizzato ricavi, al 31 12 2020, per euro 2.261,127 contro gli euro 2.978.729 al 31 12 2019

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	2.261.127
Totale	2.261.127

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Documentazione della prevalenza (art. 2513 del codice civile)

Ai sensi dell'art. 2513, comma 1, del Codice Civile, si segnala che la cooperativa, per quanto disposto dall'art. 111-septies delle Norme di attuazione e transitorie del Codice Civile, è considerata, in quanto cooperativa sociale, cooperativa a mutualità prevalente, indipendentemente dai requisiti di cui al citato art. 2513 del codice civile.

Criteri seguiti nella gestione sociale per il conseguimento dello scopo mutualistico (art. 2545 c.c.).

In ottemperanza a quanto previsto dall'art. 2545 del codice civile e dall'art. 2 della legge 59/92 sono ad indicarsi i criteri seguiti nella gestione sociale per il conseguimento degli scopi statutari.

Lo scopo mutualistico della cooperativa viene precisato dall'art. 3 del vigente statuto sociale, che di seguito si trascrive: "La Cooperativa non ha scopo di lucro; suo fine è il perseguimento dell'interesse generale della comunità alla promozione umana e all'integrazione sociale dei cittadini.

La Cooperativa si ispira ai principi che sono alla base del movimento cooperativo mondiale ed in rapporto ad essi agisce. Questi principi sono: la mutualità, la solidarietà, la democraticità, l'impegno, l'equilibrio delle responsabilità rispetto ai ruoli, lo spirito comunitario, il legame con il territorio, un equilibrato rapporto con lo Stato e le istituzioni pubbliche.

La Cooperativa, per poter curare nel miglior modo gli interessi dei soci e della collettività, deve cooperare attivamente, in tutti i modi possibili, con altri enti cooperativi, imprese sociali e organismi del Terzo Settore, su scala locale, nazionale e internazionale.

La Cooperativa intende realizzare i propri scopi sociali anche mediante il coinvolgimento delle risorse vive della comunità, dei volontari, dei fruitori dei servizi ed enti con finalità di solidarietà sociale, attuando in questo modo - grazie all'apporto dei soci lavoratori - l'autogestione responsabile dell'impresa.

Nello svolgimento dell'attività produttiva la Cooperativa impiega principalmente soci lavoratori retribuiti, dando occupazione lavorativa ai soci alle migliori condizioni economiche, sociali e professionali. A tal fine la Cooperativa, in relazione alle concrete esigenze produttive, stipula con i soci lavoratori contratti di lavoro in forma subordinata o autonoma o in qualsiasi altra forma, ivi compresi i rapporti di collaborazione coordinata non occasionale.

Nel corso dell'esercizio 2020 il costo del lavoro per lavoro dipendente sia riferite a soci che a soggetti non soci è stato pari a circa euro 807.060 dello stesso una quota pari al 69% è riferibile a costo del lavoro dei soci. Benché la cooperativa sia qualificata come a mutualità prevalente di diritto, per la quale cioè non è necessaria la verifica annuale di cui all'art. 2513 del codice civile con riferimento ai requisiti di mutualità quantitativa, e la stessa, iscritta all'albo delle cooperative nella sezione "sociale", svolga attività in coerenza con la propria natura ex Legge n. 381/1991 le seguenti tabelle indicano il costo del lavoro (e il numero dei soci) distinguendo fra soci e non soci:

Dipendenti in forza 131 di cui 84 soci e 47 non soci, con un costo del lavoro pari al 69% dei soci e il 31 % di non Soci.

ALTRI FATTI INTERVENUTI DOPO LA CHIUSURA DI ESERCIZIO

Emergenza Sanitaria denominata Covid19.

L'emergenza sanitaria che si è avuta a partire da gennaio 2020, ha portato alla chiusura totale di molte attività su tutto il territorio nazionale, decreto dpcm n. 18 del 17/03/2020, con ripercussioni in tutti i settori economici. L'attività della cooperativa, delle case di cure per anziani è stata fortemente penalizzata, rendendosi necessario la chiusura di alcuni centri e la conseguente messa in cassa integrazione della quasi totalità dei dipendenti. Le misure approvate dal Governo nel tentativo di gestire le emergenze, hanno portato ad una sensibile riduzione dei ricavi, con ripercussioni sul andamento della anno 2020. La Cooperativa ha ricevuto, a titolo di ristori in tutto l'esercizio 2020 l'importo di euro 19.150,00.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Dottore Commercialista iscritto al n. 155 dell'Albo dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Paola, quale incaricato della società, ai sensi dell'art. 31, comma 2-quater della L. 340/2000, dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico e la presente nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.