

CENTRO GULLIVER SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE A R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	VIA FRANCESCO ALBANI 91 21100 VARESE VA
Codice Fiscale	95007560121
Numero Rea	Varese VA-194124
P.I.	01609600125
Capitale Sociale Euro	491 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA
Settore di attività prevalente (ATECO)	872000 Strutture di assistenza residenziale per persone affette da ritardi mentali, disturbi mentali o che abusano di sostanze stupefacenti
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	A144719

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	0
2) costi di sviluppo	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	25.464	0
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5) avviamento	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) altre	649.591	482.464
Totale immobilizzazioni immateriali	675.055	482.464
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	2.323.796	2.433.998
2) impianti e macchinario	115.930	132.814
3) attrezzature industriali e commerciali	4.000	4.273
4) altri beni	85.461	54.525
5) immobilizzazioni in corso e acconti	25.784	20.376
Totale immobilizzazioni materiali	2.554.971	2.645.986
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	10.000	10.000
b) imprese collegate	0	0
c) imprese controllanti	0	0
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) altre imprese	0	0
Totale partecipazioni	10.000	10.000
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	30.000	30.000
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese controllate	30.000	30.000
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso controllanti	0	0
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-

Totale crediti verso altri	0	0
Totale crediti	30.000	30.000
3) altri titoli	0	0
4) strumenti finanziari derivati attivi	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	40.000	40.000
Totale immobilizzazioni (B)	3.270.026	3.168.450
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	103.292	102.881
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) lavori in corso su ordinazione	0	0
4) prodotti finiti e merci	0	0
5) acconti	0	0
Totale rimanenze	103.292	102.881
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	319.324	272.658
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	319.324	272.658
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso controllanti	0	0
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	60.800	73.606
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti tributari	60.800	73.606
5-ter) imposte anticipate	0	0
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	133.324	74.921
esigibili oltre l'esercizio successivo	47.966	46.542
Totale crediti verso altri	181.290	121.463
Totale crediti	561.414	467.727
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate	0	0
2) partecipazioni in imprese collegate	0	0
3) partecipazioni in imprese controllanti	0	0
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
4) altre partecipazioni	10.441	10.441

5) strumenti finanziari derivati attivi	0	0
6) altri titoli	0	0
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	10.441	10.441
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	95.063	232.269
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	4.488	3.231
Totale disponibilità liquide	99.551	235.500
Totale attivo circolante (C)	774.698	816.549
D) Ratei e risconti	30.619	29.740
Totale attivo	4.075.343	4.014.739
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	491	491
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	0	0
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0
Varie altre riserve	1.771.156	1.784.249
Totale altre riserve	1.771.156	1.784.249
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(1.256)	(13.094)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	1.770.391	1.771.646
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	0	0
3) strumenti finanziari derivati passivi	0	0
4) altri	33.000	25.000
Totale fondi per rischi ed oneri	33.000	25.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	181.383	180.214
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-

Totale obbligazioni	0	0
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale obbligazioni convertibili	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso soci per finanziamenti	0	0
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	146.199	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	816.874	908.026
Totale debiti verso banche	963.073	908.026
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso altri finanziatori	0	0
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale acconti	0	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	582.900	536.591
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	582.900	536.591
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese controllate	0	0
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese collegate	0	0
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso controllanti	0	0
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	70.746	63.379
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	70.746	63.379
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	98.393	95.519

esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	98.393	95.519
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	173.540	210.794
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale altri debiti	173.540	210.794
Totale debiti	1.888.652	1.814.309
E) Ratei e risconti	201.917	223.570
Totale passivo	4.075.343	4.014.739

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.621.764	4.672.649
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	121.062	11.928
altri	182.288	175.780
Totale altri ricavi e proventi	303.350	187.708
Totale valore della produzione	4.925.114	4.860.357
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	398.559	392.388
7) per servizi	1.824.221	1.740.756
8) per godimento di beni di terzi	47.665	48.578
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.731.921	1.740.375
b) oneri sociali	490.160	490.330
c) trattamento di fine rapporto	131.224	131.066
Totale costi per il personale	2.353.305	2.361.771
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	37.102	31.662
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	161.502	175.888
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	4.000	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	202.604	207.550
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(411)	(2.662)
12) accantonamenti per rischi	8.000	14.000
14) oneri diversi di gestione	46.635	79.463
Totale costi della produzione	4.880.578	4.841.844
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	44.536	18.513
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	18	5
Totale proventi diversi dai precedenti	18	5
Totale altri proventi finanziari	18	5
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	14.166	11.817
Totale interessi e altri oneri finanziari	14.166	11.817
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(14.148)	(11.812)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	30.388	6.701
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	31.644	19.795
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	31.644	19.795
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(1.256)	(13.094)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2019 31-12-2018

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(1.256)	(13.094)
Imposte sul reddito	31.644	19.795
Interessi passivi/(attivi)	14.148	11.812
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	44.536	18.513
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	12.000	14.000
Ammortamenti delle immobilizzazioni	198.604	207.550
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	131.224	131.066
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	341.828	352.616
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	386.364	371.129
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(411)	(2.662)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(50.666)	(71.967)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	46.309	40.358
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(879)	3.887
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(21.653)	9.004
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(6.262)	24.036
Totale variazioni del capitale circolante netto	(33.562)	2.656
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	352.802	373.785
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(14.148)	(11.812)
(Imposte sul reddito pagate)	(99.416)	2.296
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	0	(4.000)
Altri incassi/(pagamenti)	(130.055)	(157.426)
Totale altre rettifiche	(243.619)	(170.942)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	109.183	202.843
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(70.487)	(108.749)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(229.693)	(18.712)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0

Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(300.180)	(127.461)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	146.199	(299.822)
Accensione finanziamenti	(91.152)	300.000
(Rimborso finanziamenti)	0	(225.012)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	1	(2)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	55.048	(224.836)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(135.949)	(149.454)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	232.269	383.597
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	3.231	1.357
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	235.500	384.954
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	95.063	232.269
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	4.488	3.231
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	99.551	235.500
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

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

Nota integrativa, parte iniziale

ATTIVITA' SVOLTE

Si riportano di seguito le informazioni richieste per le società cooperative a mutualità prevalente.

La cooperativa è iscritta nell'Albo Nazionale delle Società Cooperative al numero A 144719, come prescritto dall'art. 2512 u.c. del Codice Civile.

Per quanto riguarda la prevalenza si precisa che la società, in quanto cooperativa sociale, non è tenuta al raggiungimento dei requisiti oggettivi di prevalenza di cui all'art. 2513 del C.C., così come stabilito dall'art. 111 – septies delle disposizioni per l'attuazione del Codice Civile e disposizioni transitorie (R.D. n. 318/1942 e successive modificazioni). Detta norma prevede, in specifico, che “Le cooperative sociali che rispettino le norme di cui alla legge 8 novembre 1991, n.381 sono considerate, indipendentemente dai requisiti di cui all'articolo 2513 del codice, cooperative a mutualità prevalente”.

All'uopo si precisa che la cooperativa:

- ha lo scopo di perseguire l'interesse generale della comunità alla promozione umana e all'integrazione sociale dei cittadini attraverso la gestione di servizi socio-sanitari ed educativi;
- ha inserito nel proprio statuto i requisiti di cui all'art. 2514 del C.C.;
- è inserita nella sezione dell'Albo nazionale delle cooperative riservato alle cooperative sociali;
- è iscritta presso l'Albo regionale delle cooperative sociali”.

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Il Bilancio è stato redatto pertanto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza. Un dato o informazione è considerato rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe influenzare le decisioni prese dai destinatari dell'informazione di bilancio.

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis e da tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente.

Per quanto riguarda le informazioni relative all'andamento economico e finanziario della Società e ai rapporti ed alle operazioni intervenute con parti correlate si rimanda a quanto riportato nella Relazione sulla Gestione.

Principi contabili

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Il Bilancio di esercizio, come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro.

Criteri di valutazione applicati

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

I relativi importi sono stati esposti al netto delle quote di ammortamento, calcolate sistematicamente sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

Si evidenzia che non sono state operate svalutazioni ex art.2426 comma 1 n.3 del codice civile.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto o di produzione interna. Tale costo è comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione e di quelli relativi a lavori di ammodernamento e ampliamento.

I relativi importi sono esposti al netto delle quote di ammortamento, criterio che è stato ritenuto ben rappresentato dalle aliquote ordinarie stabilite dalla normativa fiscale.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata.

Le spese di manutenzione e riparazione qualora abbiano natura incrementativa della vita utile delle immobilizzazioni, anziché essere imputate direttamente a conto economico, sono portate ad incremento del valore dei cespiti cui si riferiscono.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del C.Civile.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie consistenti in partecipazioni in società controllate e collegate sono state valutate secondo il metodo del costo, comprensivo degli oneri accessori; il valore di iscrizione in bilancio è determinato sulla base del prezzo di acquisto o di sottoscrizione o del valore attribuito ai beni conferiti.

Il costo come sopra determinato viene ridotto in caso si accertino perdite durevoli di valore; qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata, il valore della partecipazione è ripristinato nel limite del costo di acquisizione.

Il valore così determinato non risulta superiore al valore che si sarebbe determinato applicando i criteri previsti dall'art. 2426, punto 4, del Codice Civile.

Le partecipazioni non destinate a una permanenza durevole nel portafoglio della società vengono classificate nell'attivo circolante tra le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

Rimanenze, titoli ed attività finanziarie non immobilizzate

Le rimanenze sono state valutate applicando il metodo del costo dell'ultimo acquisto.

Crediti

I crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo, mediante lo stanziamento di un apposito fondo di svalutazione, al quale viene accantonato annualmente un importo corrispondente al rischio di inesigibilità dei crediti rappresentati in bilancio, in relazione alle condizioni economiche generali e del settore di appartenenza, nonché alla provenienza del debitore.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

Relativamente ai ratei e risconti pluriennali si è provveduto a verificare il mantenimento della originaria iscrizione e laddove necessario sono state operate le necessarie variazioni.

Fondi per rischi e oneri

I fondi sono stati stanziati per coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

TFR

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Debiti

I debiti sono espressi al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

I Ricavi riguardano principalmente prestazioni di servizi verso gli utenti delle varie comunità distribuite nelle tre sedi, la cui fatturazione avviene per acconti mensili e con conguagli annuali a consuntivo con criterio delle competenze maturate su contratti con ATS Insubria.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Imposte sul Reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".

Dal 01/01/2002 a seguito dell'emanazione della Legge Regionale n.27 del 18/12/2001 art.1 comma 7, non è più dovuta dalla Cooperativa Sociale l'imposta regionale - Irap.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Il seguente prospetto evidenzia i movimenti delle immobilizzazioni immateriali (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	0	0	0	37.335	0	0	2.293.866	2.331.201
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	0	37.335	0	0	1.811.402	1.848.737
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	0	0	0	482.464	482.464
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	27.679	0	0	0	202.014	229.693
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	37.335	(37.335)	0	0	1	1
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	0	2.214	0	0	0	34.888	37.102
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	(37.335)	37.335	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	25.464	0	0	0	167.127	192.591
Valore di fine esercizio								
Costo	0	0	65.014	0	0	0	2.495.881	2.560.895
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	39.549	0	0	0	1.846.290	1.885.839
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	25.464	0	0	0	649.591	675.055

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Il prospetto che segue mette in evidenza le componenti che hanno concorso alla determinazione del valore netto contabile di Bilancio (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	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	4.367.501	654.313	104.084	903.348	20.376	6.049.622
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.933.503	521.499	99.812	848.823	0	3.403.637
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	2.433.998	132.814	4.273	54.525	20.376	2.645.986
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	3.200	15.028	367	47.267	5.408	71.270
Riclassifiche (del valore di bilancio)	2.840	(7.500)	0	(10)	0	(4.670)
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	113.403	31.136	639	16.324	0	161.502
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	6.724	0	3	0	6.727
Totale variazioni	(110.202)	(16.884)	(273)	30.936	5.408	(91.015)
Valore di fine esercizio						
Costo	4.373.541	668.565	104.451	950.605	25.784	6.122.946
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.046.906	545.911	100.451	865.144	0	3.558.412
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	2.323.796	115.930	4.000	85.461	25.784	2.554.971

Immobilizzazioni materiali oggetto di rivalutazione alla fine dell'esercizio

Ai sensi di legge si segnala che non vi sono immobilizzazioni materiali iscritte nel Bilancio della Società al 31/12/2019 sulle quali sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistici.

Immobilizzazioni finanziarie

La voce immobilizzazioni finanziarie è composta da partecipazioni, crediti di natura finanziaria, titoli come evidenziato nel prospetto che segue.

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

Il prospetto che segue mette in evidenza le componenti che hanno concorso alla determinazione del valore netto contabile di Bilancio (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi
Valore di inizio esercizio								
Costo	10.000	0	0	0	0	10.000	0	0
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	10.000	0	0	0	0	10.000	0	0
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di fine esercizio								
Costo	10.000	0	0	0	0	10.000	0	0
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	10.000	0	0	0	0	10.000	0	0

L'importo a bilancio si riferisce interamente alla partecipazione al 100% del capitale sociale della società " I Mirtilli s.r.l. Soc.Agricola Impresa Sociale in liquidazione".

La partecipazione è iscritta in bilancio al valore nominale.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Il seguente prospetto evidenzia la formazione e la composizione dei crediti immobilizzati (art. 2427, punto 2 del Codice Civile), nonché gli importi con scadenza superiore a 5 anni (art. 2427, punto 6 del Codice Civile).

	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 superiore a 5 anni
Crediti immobilizzati verso imprese controllate	30.000	0	30.000	30.000	0	0

	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 superiore a 5 anni
Crediti immobilizzati verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso altri	0	0	0	0	0	0
Totale crediti immobilizzati	30.000	0	30.000	30.000	0	0

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Le partecipazioni in imprese controllate sono valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Ai sensi dell'art. 2427, punto 5 del Codice Civile, di seguito vengono riportate le informazioni relative alle partecipazioni in imprese controllate, possedute direttamente o indirettamente, iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie.

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Capitale in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
I Mirtilli s.r.l. Soc.Agr.Im.Soc.in liquidazione	Varese	10.000	100,00%	10.000
Totale				10.000

Attivo circolante

Rimanenze

Ai sensi dell'art. 2427, punto 4 del Codice Civile si riporta di seguito il dettaglio relativo alla composizione della voce in esame.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	102.881	411	103.292
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0	0
Lavori in corso su ordinazione	0	0	0
Prodotti finiti e merci	0	0	0
Acconti	0	0	0
Totale rimanenze	102.881	411	103.292

Le rimanenze finali sono costituite da derrate alimentari delle mense, prodotti per la pulizia ed igiene, farmaci e piante produttive di frutti.

Non vi sono casi di valutazione di beni a valore normale, desumibile dell'andamento del mercato, minore rispetto al costo di acquisto.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 6 del Codice Civile).

	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	272.658	46.666	319.324	319.324	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	73.606	(12.806)	60.800	60.800	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	121.463	59.827	181.290	133.324	47.966	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	467.727	93.687	561.414	513.448	47.966	0

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Si fornisce di seguito un prospetto relativo alla composizione ed alla variazione delle attività finanziarie non immobilizzate (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Partecipazioni non immobilizzate in imprese controllate	0	0	0
Partecipazioni non immobilizzate in imprese collegate	0	0	0
Partecipazioni non immobilizzate in imprese controllanti	0	0	0
Partecipazioni non immobilizzate in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0
Altre partecipazioni non immobilizzate	10.441	0	10.441
Strumenti finanziari derivati attivi non immobilizzati	0	0	0
Altri titoli non immobilizzati	0	0	0
Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0	0
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	10.441	0	10.441

Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	232.269	(137.206)	95.063
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	3.231	1.257	4.488

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale disponibilità liquide	235.500	(135.949)	99.551

Ratei e risconti attivi

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	0	0	0
Risconti attivi	29.740	879	30.619
Totale ratei e risconti attivi	29.740	879	30.619

Oneri finanziari capitalizzati

Si attesta che nell'esercizio non è stata eseguita alcuna capitalizzazione di oneri finanziari ai valori iscritti all'attivo dello Stato Patrimoniale (art. 2427 punto 8 del Codice Civile).

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 1.770.391 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	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	491	0	0	0	0	0		491
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0		0
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva legale	0	0	0	0	0	0		0
Riserve statutarie	0	0	0	0	0	0		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0	0	0	0	0		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti a copertura perdite	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0	0	0	0	0		0
Riserva avanzo di fusione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0	0	0	0	0		0
Varie altre riserve	1.784.249	0	0	0	13.093	0		1.771.156
Totale altre riserve	1.784.249	0	0	0	13.093	0		1.771.156
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0	0	0	0		0
Utile (perdita) dell'esercizio	(13.094)	0	(13.094)	0	0	0	(1.256)	(1.256)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0	0	0	0		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0		0
Totale patrimonio netto	1.771.646	0	(13.094)	0	13.093	0	(1.256)	1.770.391

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In particolare si forniscono dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine o natura, la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile):

Legenda colonna "Origine / natura": C = Riserva di capitale; U = Riserva di utili.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	491			0	0	0
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0			0	0	0
Riserve di rivalutazione	0			0	0	0
Riserva legale	0			0	0	0
Riserve statutarie	0			0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	0			0	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0			0	0	0
Riserva azioni o quote della società controllante	0			0	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0			0	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto capitale	0			0	0	0
Versamenti a copertura perdite	0			0	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0			0	0	0
Riserva avanzo di fusione	0			0	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0			0	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0			0	0	0
Varie altre riserve	1.771.156	U	A - B	0	13.093	0
Totale altre riserve	1.771.156			0	13.093	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			0	0	0
Utili portati a nuovo	0			0	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			0	0	0
Totale	1.771.647			0	13.093	0
Quota non distribuibile				0		
Residua quota distribuibile				0		

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni
Altre riserve	1.771.156	U	A - B
Totale	1.771.156		

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

La composizione e la movimentazione delle singole voci è rappresentata dalla seguente tabella (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	0	25.000	25.000
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	0	0
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	8.000	8.000
Totale variazioni	0	0	0	8.000	8.000
Valore di fine esercizio	0	0	0	33.000	33.000

Si tratta nello specifico di accantonamenti effettuati per la copertura della stimata perdita del valore della partecipazione e del credito vantato nella società controllata "I Mirtilli S.r.l. Soc. Agricola Impresa Sociale in liquidazione".

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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.

Per i dipendenti che hanno optato per l'adesione alla previdenza complementare il TFR viene versato direttamente al fondo pensione; negli altri casi il TFR viene trasferito al Fondo di Tesoreria gestito dall'INPS; pertanto il fondo esistente riguarda l'accantonamento al 31 dicembre 2006, rivalutato e decurtato di quanto liquidato.

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	180.214
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	2.785
Utilizzo nell'esercizio	1.616
Altre variazioni	0
Totale variazioni	1.169
Valore di fine esercizio	181.383

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	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
Obbligazioni	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso banche	908.026	55.047	963.073	146.199	816.874	498.684
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	536.591	46.309	582.900	582.900	0	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	63.379	7.367	70.746	70.746	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	95.519	2.874	98.393	98.393	0	0
Altri debiti	210.794	(37.254)	173.540	173.540	0	0
Totale debiti	1.814.309	74.343	1.888.652	1.071.778	816.874	498.684

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Si fornisce un ulteriore dettaglio relativamente ai debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Obbligazioni	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso banche	420.844	0	0	420.844	542.229	963.073
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	0	0	0	0	582.900	582.900
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	0	0	0	0	0

	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	0	0	0	0	70.746	70.746
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0	0	0	98.393	98.393
Altri debiti	0	0	0	0	173.540	173.540
Totale debiti	420.844	0	0	420.844	1.467.808	1.888.652

Ratei e risconti passivi

Si fornisce l'indicazione della composizione e dei movimenti della voce in esame (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	150.650	(16.813)	133.837
Risconti passivi	72.920	(4.840)	68.080
Totale ratei e risconti passivi	223.570	(21.653)	201.917

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione del personale dipendente alla data del 31/12/2019.

	Numero medio
Dirigenti	0
Quadri	4
Impiegati	56
Operai	27
Altri dipendenti	0
Totale Dipendenti	87

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

Il seguente prospetto evidenzia i compensi, le anticipazioni, i crediti concessi agli Amministratori e ai membri del Collegio Sindacale, nonché gli impegni assunti per loro conto per l'esercizio al 31/12/2019, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

Si segnala che la società non ha deliberato compensi a favore dell'Organo Amministrativo.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	0	3.640
Anticipazioni	0	0
Crediti	0	0
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	0	0

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis si segnala che nell'esercizio le operazioni effettuate con parti correlate sono state effettuate a normali condizioni di mercato. In ogni caso nella tabella seguente vengono esposte le operazioni con parti correlate:

Voce	Soc. controll.	Soc. colleg.	Dirigenti	Altre parti corr.
Crediti finanziari	30.000			
Crediti commerciali				
Debiti finanziari				
Debiti commerciali				

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter si segnala che non risultano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 quater) c.c. dopo la chiusura dell'esercizio non sono avvenuti fatti di rilievo da segnalare.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Copertura della perdita d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22-septies si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la copertura della perdita di esercizio, pari ad Euro 1.256= mediante utilizzo della riserva ind. art.12 L. 904/77.

Dichiarazione di conformità del bilancio

VARESE, _____

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Don Michele Barban

Il sottoscritto BARBAN MICHELE, in qualità di Amministratore, consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art.47 D.P.R. 445/2000, la corrispondenza del documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico, il Rendiconto Finanziario e la presente Nota integrativa a quelli conservati agli atti della società.

La sottoscritta Dott.ssa Alessandra Mosca, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

CENTRO GULLIVER SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE A R.L.

Sede in VARESE VIA FRANCESCO ALBANI 91
Capitale sociale Euro 490,58 i.v.
Registro Imprese di Varese n. 95007560121 - C.F. 95007560121
R.E.A. di Varese n. VA-194124 - Partita IVA 01609600125
Numero iscrizione all'Albo delle Cooperative A144719

RELAZIONE SULLA GESTIONE DEL BILANCIO AL 31/12/2019

Signori Soci,

a corredo del bilancio di esercizio relativo al periodo chiuso al 31/12/2019 forniamo la presente Relazione sulla gestione, redatta ai sensi dell'art. 2428 Codice Civile, con l'obiettivo di rendere un quadro informativo fedele, equilibrato ed esauriente in merito alla situazione della società, all'andamento ed al risultato della gestione, nonché alle attività svolte dalla società nell'esercizio; vengono altresì fornite le informazioni sui rischi a cui la società è esposta.

ATTIVITÀ DELLA SOCIETÀ

La missione del Centro Gulliver, rappresentata dalla volontà di essere un polo di recupero per persone affette da dipendenze e di aiuto alle loro famiglie, comprende anche la cura di malati psichiatrici; entrambe queste attività sono attuate attraverso l'utilizzo, l'adattamento e il rinnovamento costante della metodologia "Progetto Uomo" del CEIS di Roma. Questa evoluzione ha portato ad allargare progressivamente l'attenzione anche alla consulenza per la famiglia a la genitorialità, alla prevenzione, all'animazione e al tempo libero, come parte di un percorso di reale reinserimento sociale. Il Centro Gulliver gestisce oggi nove comunità residenziali accreditate presso la Regione Lombardia ed è accreditato anche come ente di formazione e consultorio familiare.

Dall'esercizio precedente non sono intervenute modifiche nella struttura della Cooperativa.

La società ha la sua sede principale a VARESE, che rappresenta anche la sua sede legale, ed agisce per mezzo delle seguenti sedi secondarie:

Comune	Indirizzo
21100 VARESE (VA)	Via Molinetto 24 (in Frazione Bregazzana)
21050 CANTELLO (VA)	Via Pianezzo 3

SITUAZIONE DELLA SOCIETÀ E ANDAMENTO DELLA GESTIONE

L'esercizio si è chiuso con una perdita di Euro 1.256; i principali fattori che hanno influenzato il risultato di esercizio sono commentati nel capitolo che segue.

A mezzo dei prospetti che seguono Vi forniamo una rappresentazione riepilogativa della situazione patrimoniale e dell'andamento economico della gestione aziendale nel corso dell'esercizio,

evidenziando i fattori sopra esposti:

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Crediti vs soci per versamenti dovuti			
Immobilizzazioni	3.168.450	101.576	3.270.026
Attivo circolante	816.549	-41.851	774.698
Ratei e risconti	29.740	879	30.619
TOTALE ATTIVO	4.014.739	60.604	4.075.343
Patrimonio netto:	1.771.646	-1.255	1.770.391
- di cui utile (perdita) di esercizio	-13.094	11.838	-1.256
Fondi rischi ed oneri futuri	25.000	8.000	33.000
TFR	180.214	1.169	181.383
Debiti a breve termine	906.283	165.495	1.071.778
Debiti a lungo termine	908.026	-91.152	816.874
Ratei e risconti	223.570	-21.653	201.917
TOTALE PASSIVO	4.014.739	60.604	4.075.343

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	4.672.649		4.621.764	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni				
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	389.726	8,34	398.148	8,61
Costi per servizi e godimento beni di terzi	1.789.334	38,29	1.871.886	40,50
VALORE AGGIUNTO	2.493.589	53,37	2.351.730	50,88
Ricavi della gestione accessoria	187.708	4,02	303.350	6,56
Costo del lavoro	2.361.771	50,54	2.353.305	50,92
Altri costi operativi	79.463	1,70	46.635	1,01
MARGINE OPERATIVO LORDO	240.063	5,14	255.140	5,52
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	221.550	4,74	210.604	4,56
RISULTATO OPERATIVO	18.513	0,40	44.536	0,96
Proventi e oneri finanziari e rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	-11.812	-0,25	-14.148	-0,31
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	6.701	0,14	30.388	0,66
Imposte sul reddito	19.795	0,42	31.644	0,68
Utile (perdita) dell'esercizio	-13.094	-0,28	-1.256	-0,03

A supporto dei dati esposti nei prospetti, si aggiungono le seguenti note di commento sui vari aspetti della gestione.

CONGIUNTURA GENERALE E ANDAMENTO DEI MERCATI IN CUI OPERA LA SOCIETÀ

Signori Soci,

Il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31.12.2019, che sottoponiamo alla Vostra approvazione, rileva una perdita modesta di €. 1.256; alla luce di tale risultato possiamo affermare con soddisfazione di aver conseguito gli obiettivi che ci eravamo prefissati per il 2019.

Nella situazione che viviamo è giusto anche prevedere che il prossimo anno avrà ripercussioni negative non solo in ordine al benessere, nel senso della salute fisica e morale, ma anche economico. Gli effetti del Covid-19 infatti, sperando che nel frattempo sia superata la fase infettiva, saranno a lungo pesanti.

Per quanto riguarda la cooperativa Centro Gulliver l'impegno riorganizzativo già in atto e la ricerca di nuove opportunità di servizio, senza trascurare il già attivo fundraising, ci fanno prevedere un miglioramento del quadro generale.

I dati di bilancio evidenziano che il risultato operativo passa dalle 19 migliaia di euro del 2018 alle 45 migliaia del 2019 e che al suddetto aumento, di modesta entità, hanno contribuito in misura maggiore:

- da una parte, l'incremento dei ricavi dell'area caratteristica (+75 mila euro circa), concentrato in modo particolare nell'attività di progettazione e ricerca bandi, nonché nel buon esito dell'attività del fundraising;
- dall'altra, un aumento contenuto dei costi variabili legati all'assistenza degli ospiti delle comunità residenziali, in particolar modo quelli di beni e dei servizi (+45 mila euro circa).

E' utile segnalare che nell'esercizio 2019 sono variate le condizioni che disciplinano il pagamento delle rette da parte della Pubblica Amministrazione, con un impatto diretto sul profilo finanziario. Infatti, fino a tutto il 2018 le "regole di sistema" stabilite da Regione Lombardia che governano i contratti tra ATS-Insubria e le Unità di Offerta convenzionate, consentivano l'erogazione di acconti mensili, sulla base dei Budget contrattualizzati, mentre la liquidazione del saldo a consuntivo sul valore delle prestazioni effettivamente erogate avveniva con cadenza trimestrale (per l'area Dipendenze e per il Consultorio), ovvero semestrale (per l'area Psichiatria). Tali regole sono variate nel 2019 modificando in modo particolare la tempistica della liquidazione del saldo che ora avviene a consuntivo in unica cadenza annale, spostata nella prima metà dell'anno successivo. Questo differimento temporale nella liquidazione dei saldi di "produzione" ha comportato un impegno significativo per la Cooperativa sotto il profilo finanziario, come dimostrabile dall'incremento del valore dei crediti commerciali, da una parte, e dell'indebitamento con le banche dall'altra.

ASPETTI FINANZIARI DELLA GESTIONE

Si fornisce di seguito il prospetto della Posizione Finanziaria Netta.

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
a) Attività a breve			
Depositi bancari	232.269	-137.206	95.063
Danaro ed altri valori in cassa	3.231	1.257	4.488
Azioni ed obbligazioni non immob.	10.441		10.441
Crediti finanziari entro i 12 mesi	30.000		30.000
Altre attività a breve			
DISPONIBILITA' LIQUIDE E TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE	275.941	-135.949	139.992
b) Passività a breve			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)			
Debiti verso banche (entro 12 mesi)		146.199	146.199
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)			
Altre passività a breve			
DEBITI FINANZIARI A BREVE TERMINE		146.199	146.199
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI BREVE PERIODO	275.941	-282.148	-6.207
c) Attività di medio/lungo termine			
Crediti finanziari oltre i 12 mesi			
Altri crediti non commerciali			
TOTALE ATTIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE			
d) Passività di medio/lungo termine			
Obbligazioni e obbligazioni convert.(oltre 12 mesi)			
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)	908.026	-91.152	816.874

Debiti verso altri finanz. (oltre 12 mesi)			
Altre passività a medio/lungo periodo			
TOTALE PASSIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE	908.026	-91.152	816.874
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI MEDIO E LUNGO TERMINE	-908.026	91.152	-816.874
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	-632.085	-190.996	-823.081

I seguenti prospetti forniscono, invece, una riclassificazione dello Stato patrimoniale sulla base degli impieghi e delle fonti della liquidità.

Impieghi	Valori	% sugli impieghi
Liquidità immediate	99.551	2,44
Liquidità differite	602.474	14,78
Disponibilità di magazzino	103.292	2,53
Totale attivo corrente	805.317	19,76
Immobilizzazioni immateriali	675.055	16,56
Immobilizzazioni materiali	2.554.971	62,69
Immobilizzazioni finanziarie	40.000	0,98
Totale attivo immobilizzato	3.270.026	80,24
TOTALE IMPIEGHI	4.075.343	100,00

Fonti	Valori	% sulle fonti
Passività correnti	1.273.695	31,25
Passività consolidate	1.031.257	25,30
Totale capitale di terzi	2.304.952	56,56
Capitale sociale	491	0,01
Riserve e utili (perdite) a nuovo	1.771.156	43,46
Utile (perdita) d'esercizio	-1.256	-0,03
Totale capitale proprio	1.770.391	43,44
TOTALE FONTI	4.075.343	100,00

Conformemente al disposto di cui all'art. 2428 c.2 del codice civile, si evidenziano i principali indicatori di risultato finanziari e non finanziari.

Indici di struttura	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Quoziente primario di struttura	L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con mezzi propri.	0,56	0,54	
$\frac{\text{Patrimonio Netto}}{\text{Immobilizzazioni esercizio}}$				
Quoziente secondario di struttura	L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con fonti a lungo termine.	0,91	0,86	
$\frac{\text{Patrimonio Netto} + \text{Pass. consolidate}}{\text{Immobilizzazioni esercizio}}$				

Indici patrimoniali e finanziari	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Leverage (dipendenza finanz.)	L'indice misura l'intensità del ricorso all'indebitamento per la copertura del capitale investito.	2,27	2,30	
$\frac{\text{Capitale Investito}}{\text{Patrimonio Netto}}$				

Indici patrimoniali e finanziari	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Elasticità degli impieghi	Permette di definire la composizione degli impieghi in %, che dipende sostanzialmente dal tipo di attività svolta dall'azienda e dal grado di flessibilità della struttura aziendale. Più la struttura degli impieghi è elastica, maggiore è la capacità di adattamento dell'azienda alle mutevoli condizioni di mercato.	21,08	19,76	
Attivo circolante ----- Capitale investito				
Quoziente di indebitamento complessivo	Esprime il grado di equilibrio delle fonti finanziarie.	1,27	1,30	
Mezzi di terzi ----- Patrimonio Netto				

Indici gestionali	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Rendimento del personale	L'indice espone la produttività del personale, misurata nel rapporto tra ricavi netti e costo del personale.	1,98	1,96	
Ricavi netti esercizio ----- Costo del personale esercizio				
Rotazione dei debiti	L'indice misura in giorni la dilazione commerciale ricevuta dai fornitori.	90	94	
Debiti vs. Fornitori * 365 ----- Acquisti dell'esercizio				
Rotazione dei crediti	L'indice misura in giorni la dilazione commerciale offerta ai clienti.	21	25	
Crediti vs. Clienti * 365 ----- Ricavi netti dell'esercizio				

Indici di liquidità	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Indice di durata del magazzino - merci e materie prime	L'indice esprime la durata media della giacenza di materie prime e merci di magazzino.			
Scorte medie merci e materie prime * 365 ----- Consumi dell'esercizio				
Indice di durata del magazzino - semilavorati e prodotti finiti	L'indice esprime la durata media della giacenza di semilavorati e prodotti finiti di magazzino.			
Scorte medie semilavor. e prod. finiti * 365 ----- Ricavi dell'esercizio				

Indici di liquidità		Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Quoziente di disponibilità	di	L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo e smobilizzo del magazzino.	0,70	0,59	
----- Attivo corrente ----- Passivo corrente					
Quoziente di tesoreria		L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo.	0,61	0,51	
----- Liq imm. + Liq diff. ----- Passivo corrente					

Indici di redditività		Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Return on debt (R.O.D.)		L'indice misura la remunerazione in % dei finanziatori esterni, espressa dagli interessi passivi maturati nel corso dell'esercizio sui debiti onerosi.	1,30	1,47	
----- Oneri finanziari es. ----- Debiti onerosi es.					
Return on sales (R.O.S.)		L'indice misura l'efficienza operativa in % della gestione corrente caratteristica rispetto alle vendite.	0,40	0,96	
----- Risultato operativo es. ----- - Ricavi netti es.					
Return on investment (R.O.I.)		L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità della gestione corrente caratteristica e della capacità di autofinanziamento dell'azienda indipendentemente dalle scelte di struttura finanziaria.	0,46	1,09	
----- Risultato operativo ----- - Capitale investito es.					
Return on Equity (R.O.E.)		L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità globale della gestione aziendale nel suo complesso e della capacità di remunerare il capitale proprio.	-0,74	-0,07	
----- Risultato esercizio ----- - Patrimonio Netto					

INFORMAZIONI RELATIVE ALL'AMBIENTE

La società non ha intrapreso particolari politiche ambientali in quanto non necessarie allo svolgimento della propria attività.

INFORMAZIONI ATTINENTI AL PERSONALE

Non vi sono informazioni di rilievo da evidenziare

DESCRIZIONE DEI PRINCIPALI RISCHI ED INCERTEZZE A CUI LA SOCIETÀ È ESPOSTA

Tenuto conto dell'attuale situazione si attesta che la società non è esposta a particolari rischi e/o incertezze, ad eccezione del fatto che si deve tenere conto della stretta dipendenza economica con ATS-Insubria di Varese, maggiore cliente (rappresenta il 98% circa sul fatturato totale).

ATTIVITÀ DI RICERCA E SVILUPPO

La società non ha effettuato investimenti di rilievo in Ricerca e Sviluppo nel corso dell'esercizio.

RAPPORTI CON IMPRESE CONTROLLATE, COLLEGATE, CONTROLLANTI E CONSOCIATE

Si sottolinea che la società detiene una sola partecipazione in una impresa controllata: la quota di partecipazione nella società "I Mirtilli S.r.l. Società Agricola Impresa Sociale in liquidazione" - Non si è provveduto a svalutare la partecipazione ma è stato accantonato a fondo rischi e oneri un importo, ritenuto congruo, a copertura della stimata perdita del valore della partecipazione. Si segnala, infatti, che la suddetta controllata è stata posta in liquidazione con atto in data 15/12/2016 iscritto al Registro delle Imprese il 19/12/2016.

Per ulteriori informazioni si rimanda al relativo prospetto presente in nota integrativa.

INFORMATIVA SULL'ATTIVITÀ DI DIREZIONE E COORDINAMENTO

Conformemente alle disposizioni di cui agli artt. 2497 e seguenti del Codice Civile, comuniciamo che la società non è soggetta a direzione e coordinamento da parte di società o enti.

AZIONI PROPRIE E AZIONI/QUOTE DI SOCIETÀ CONTROLLANTI

Adempiendo al disposto dei punti 3) e 4), comma 2, art. 2428 c.c., comuniciamo che la società non ha detenuto nel corso dell'esercizio azioni proprie e della società controllante.

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

La pandemia da COVID-19 dei primi mesi del 2020, ha imposto il lockdown delle attività produttive non essenziali, in Italia lo stop è stato generalizzato dal DPCM 22 marzo 2020, questo ha prodotto effetti sulla produttività, sulla redditività, sulla tesoreria, sull'occupazione, su tutti gli aspetti imprenditoriali inclusi i mercati delle imprese a livello nazionale ed internazionale.

La Vostra realtà non ha subito il blocco produttivo in quanto ha svolto e/o svolge attività ritenute essenziali, ancorché il blocco imposto sui nuovi accessi ha ridotto parzialmente la capacità produttiva. Sin dall'inizio della pandemia sono stati attivati tutti i protocolli ritenuti necessari al contenimento del contagio all'interno delle nostre Unità di Offerta (comunità), con esito più che soddisfacente.

Ciò ha comportato sicuramente dei maggiori oneri di gestione per l'acquisto di opportuni presidi e il ricorso alla sanificazione degli ambienti con aziende specializzate; così come la riorganizzazione accurata dei servizi con ricorso, ove possibile, al lavoro agile (smart working) o all'utilizzo delle ferie.

Importante è stato inoltre l'impegno che tutta la struttura ha dovuto sostenere per adeguare le proprie procedure, anche sotto il profilo del Sistema Qualità interno.

Prevediamo quindi che la prosecuzione dell'attività durante la pandemia comporterà un impatto negativo nel bilancio di fine anno della Vostra azienda ma non figurano condizioni di incertezza significative e preesistenti al 23/02/2020, quindi è applicabile l'Art. 7 del D.L. 8 Aprile 2020 n.23

(G.U. 94 dell'8/4/2020) che consente di verificare le prospettive di continuità, considerando l'ultimo bilancio chiuso, in luogo della valutazione prospettica ai 12 mesi successivi.

ATTIVITÀ EX D. LGS. 231/01

La società è dotata di un Modello di Organizzazione e controllo ai sensi del D. Lgs. 231/01, comprensivo di un Codice Etico, il cui funzionamento è monitorato da un Organismo di Vigilanza.

VARESE, il 10 Luglio 2020

Per il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente

BARBAN MICHELE

CENTRO GULLIVER-SOC COOP SOC ARL

Codice fiscale 95007560121 – Partita iva 01609600125

VIA FRANCESCO ALBANI 91 - 21100 VARESE VA

Numero R.E.A 194124

Numero albo cooperative A144719 sez. cooperative a mutualità prevalente

Registro Imprese di VARESE n. 95007560121

Capitale Sociale € 464,76 i.v.

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI ai sensi dell'art. 2429 comma 2 del Codice Civile e dell'art. 14 del D. Lgs. n. 39/2010

Signori Soci,

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31/12/2019 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di Legge e alle Norme di comportamento del Collegio Sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Essendo incaricati anche della Revisione legale dei conti Vi riferiamo anche ai sensi dell'art. 14 del D. Lgs. 39/2010.

La società si è avvalsa dei maggiori termini ordinari di 180 giorni concessi dall'art. 106 del D.L. 18 del 17/03/2020 in merito all'approvazione del bilancio a seguito dell'emergenza sanitaria Codiv-2019.

Sempre in riferimento all'emergenza sanitaria l'organo amministrativo inoltre ha redatto il bilancio utilizzando il presupposto della continuità aziendale esercitando la facoltà di deroga ex art. 7 del D.L.8 aprile 2020 n. 23, che ha concesso di verificare tale presupposto basandosi sulla situazione al 31/12/2019.

REVISIONE LEGALE

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della Società costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31/12/2019, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Responsabilità degli amministratori e del Collegio Sindacale per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio, a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il Collegio Sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.

Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia), abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile.

Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare

l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;

- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli Amministratori, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli Amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio ai sensi dell'art. 14, comma 2 lettera e) del D. Lgs. 39/10

Gli amministratori della Società sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione della Società al 31/12/2019, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n.720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Società al 31/12/2019 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

La Relazione sulla Gestione illustra con completezza e correttezza i criteri seguiti nella gestione sociale per il conseguimento degli scopi statutari in conformità con il carattere cooperativo della società così come richiesto dall'art. 2423, comma 5 del Codice Civile e dall'art. 2 della Legge 59 del 31/01/1992.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, co. 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non abbiamo nulla da riportare.

VIGILANZA

Abbiamo vigilato sull'osservanza della Legge e dello Statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Abbiamo partecipato alle Assemblee dei soci ed alle adunanze del Consiglio di Amministrazione, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento.

Siamo stati opportunamente informati dagli Amministratori, con periodicità trimestrale sull'andamento della gestione sociale e sulla sua prevedibile evoluzione, per quanto attiene soprattutto le operazioni di maggior rilievo economico, finanziario e patrimoniale effettuate dalla Società nel corso dell'esercizio, assicurandoci che le operazioni deliberate e poste in essere fossero conformi alla legge e allo statuto sociale, ispirate a principi di razionalità economica e non manifestamente imprudenti o azzardate, in conflitto di interessi con la Società, in contrasto con le delibere assunte dall'Assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del Patrimonio Aziendale.

Abbiamo approfondito la nostra conoscenza della struttura organizzativa della Società e vigilato, per quanto di nostra competenza, sulla sua adeguatezza, relativamente alla quale non abbiamo osservazioni da formulare.

Abbiamo vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo - contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle rispettive funzioni ovvero l'esame di documenti aziendali e non abbiamo, in merito, osservazioni da formulare.

Abbiamo riscontrato l'adeguatezza del sistema di controllo interno e vigilato sull'attività svolta dai preposti al medesimo, particolarmente attraverso incontri periodici con i responsabili amministrativi.

Abbiamo avuto incontri congiunti con l'Organismo di Vigilanza per l'analisi del rispetto delle procedure riportando in Consiglio di Amministrazione le problematiche rilevate per la loro soluzione.

Abbiamo vigilato sulla applicazione delle norme per il contenimento del Covid-19.

Al presente Collegio non è pervenuta alcuna denuncia ai sensi dell'art. 2408 del Codice Civile.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi, nell'esercizio preso in esame, ulteriori fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione mentre è in atto, al momento di chiusura di questa relazione una sostanziale variazione della composizione del Consiglio di Amministrazione per dimissioni del Presidente e di due Consiglieri. E' già stata decisa la data di convocazione della Assemblea Ordinaria dei Soci con all'ordine del giorno la surroga dei Consiglieri dimissionari.

BILANCIO D'ESERCIZIO

Abbiamo esaminato il Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2019, in merito al quale riportiamo i dati essenziali:

Attività	Euro	4.075.343
Passività	Euro	2.304.952
Patrimonio netto (escluso risultato d'esercizio)	Euro	1.771.647
Utile (Perdita) dell'esercizio	Euro	(1.256)
Valore della produzione	Euro	4.925.114
Costi della produzione	Euro	4.880.578
Differenza	Euro	44.536
Proventi e oneri finanziari	Euro	(14.148)
Rettifiche di valore di attività finanziarie		
Proventi e oneri straordinari		
Risultato prima delle imposte	Euro	30.388
Imposte sul reddito correnti	Euro	31.644
Imposte differite attive	Euro	0
Utile (Perdita) d'esercizio	Euro	(1.256)

Abbiamo vigilato sull'impostazione generale data allo stesso, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura ed a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo verificato l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della Relazione sulla gestione ed a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Per quanto a nostra conoscenza, gli Amministratori, nella redazione del Bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, del Codice Civile.

CONCLUSIONI

Il Collegio Sindacale, a conclusione del suo esame attesta che non sussistono motivi che possano impedire l'approvazione del Bilancio di esercizio chiuso il 31/12/2019, né vi sono obiezioni da formulare in merito alla proposta di deliberazione presentata dal Consiglio di Amministrazione per la copertura della perdita dell'esercizio sociale.

Varese, 15/07/2020

Il Presidente del Collegio Sindacale
(Di Gregorio Rag. Alessandro)