

COOP. COMUNITA' ALLOGGIO BOSCO SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	44026 MESOLA (FE) VIA DON GINO PUCCI 27 - BOSCO MESOLA
Codice Fiscale	01039500382
Numero Rea	FE 129159
P.I.	01039500382
Capitale Sociale Euro	752353.23 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA (SC)
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	A113176

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	600
II - Immobilizzazioni materiali	1.035.413	1.080.356
III - Immobilizzazioni finanziarie	317	317
Totale immobilizzazioni (B)	1.035.730	1.081.273
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	12.947	17.576
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	83.388	85.917
Totale crediti	83.388	85.917
IV - Disponibilità liquide	579.845	986.803
Totale attivo circolante (C)	676.180	1.090.296
D) Ratei e risconti	1.512	1.693
Totale attivo	1.713.422	2.173.262
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	752.353	758.499
IV - Riserva legale	136.491	126.421
VI - Altre riserve	158.050 ⁽¹⁾	136.149
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	3.367	32.684
Totale patrimonio netto	1.050.261	1.053.753
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	455.407	515.045
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	201.595	598.728
Totale debiti	201.595	598.728
E) Ratei e risconti	6.159	5.736
Totale passivo	1.713.422	2.173.262

(1)

Altre riserve	31/12/2019	31/12/2018
Riserva straordinaria	94.404	72.504
10) Riserva Contributi conto capitale 1993	63.644	63.646
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	(2)

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.429.141	1.424.209
5) altri ricavi e proventi		
altri	103.111	108.990
Totale altri ricavi e proventi	103.111	108.990
Totale valore della produzione	1.532.252	1.533.199
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	138.550	140.147
7) per servizi	190.840	205.063
8) per godimento di beni di terzi	26.694	26.945
9) per il personale		
a) salari e stipendi	774.772	742.471
b) oneri sociali	217.988	203.629
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	62.054	61.426
c) trattamento di fine rapporto	62.054	61.426
Totale costi per il personale	1.054.814	1.007.526
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	71.440	70.834
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	600	600
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	70.840	70.234
Totale ammortamenti e svalutazioni	71.440	70.834
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	4.629	2.743
14) oneri diversi di gestione	35.362	37.401
Totale costi della produzione	1.522.329	1.490.659
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	9.923	42.540
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	108
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	108
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	64	89
Totale proventi diversi dai precedenti	64	89
Totale altri proventi finanziari	64	197
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	578	2.568
Totale interessi e altri oneri finanziari	578	2.568
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(514)	(2.371)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	9.409	40.169
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	6.042	7.485
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	6.042	7.485
21) Utile (perdita) dell'esercizio	3.367	32.684

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 3.367.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2019 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, e art. 2423-bis C.c.)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

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

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle aliquote fiscali, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene.

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo. Data la tipologia di clientela non si è provveduto alla loro svalutazione.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il costo specifico.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;
- le rettifiche ai saldi delle imposte differite per tenere conto delle variazioni delle aliquote intervenute nel corso dell'esercizio.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

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

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	3.000	2.386.400	317	2.389.717
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.400	1.306.043		1.308.443
Valore di bilancio	600	1.080.356	317	1.081.273
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	25.897	-	25.897
Ammortamento dell'esercizio	600	70.840		71.440
Totale variazioni	(600)	(44.943)	-	(45.543)
Valore di fine esercizio				
Costo	-	2.396.023	317	2.396.340
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	1.360.609		1.360.609
Valore di bilancio	-	1.035.413	317	1.035.730

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
	600	(600)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	3.000	3.000
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.400	2.400
Valore di bilancio	600	600
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	600	600
Totale variazioni	(600)	(600)

Spostamenti da una ad altra voce

Nel bilancio al 31.12.2019 non si è effettuata alcuna riclassificazione delle immobilizzazioni immateriali rispetto al precedente bilancio.

Svalutazioni e ripristini di valore effettuate nel corso dell'anno

Nel bilancio al 31.12.2019 non si è effettuata alcuna svalutazione o ripristino di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Totale rivalutazioni immobilizzazioni immateriali alla fine dell'esercizio

Nel presente bilancio non vi sono immobilizzazioni immateriali sulle quali sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.035.413	1.080.356	(44.943)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	1.990.691	2.866	245.696	147.147	-	2.386.400
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	956.013	1.699	216.127	132.204	-	1.306.043
Valore di bilancio	1.034.678	1.167	29.569	14.943	-	1.080.356
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	6.150	10.100	1.451	5.240	2.956	25.897
Ammortamento dell'esercizio	58.039	1.187	5.754	5.860	-	70.840
Totale variazioni	(51.889)	8.913	(4.303)	(620)	2.956	(44.943)
Valore di fine esercizio						
Costo	1.988.730	12.966	247.843	143.528	2.956	2.396.023
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.005.941	2.886	222.577	129.205	-	1.360.609
Valore di bilancio	982.789	10.080	25.266	14.323	2.956	1.035.413

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

Nel presente bilancio non vi sono immobilizzazioni materiali sulle quali sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica.

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	317	317	317
Totale crediti immobilizzati	317	317	317

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2019 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	317	317
Totale	317	317

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
12.947	17.576	(4.629)

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	8.122	972	9.094
Prodotti finiti e merci	9.454	(5.601)	3.853
Totale rimanenze	17.576	(4.629)	12.947

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
83.388	85.917	(2.529)

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	82.022	526	82.548	82.548
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	3.895	(3.055)	840	840
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	85.917	(2.529)	83.388	83.388

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2019 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	82.548	82.548
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	840	840
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	83.388	83.388

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
579.845	986.803	(406.958)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	984.101	(406.770)	577.331
Denaro e altri valori in cassa	2.703	(188)	2.515
Totale disponibilità liquide	986.803	(406.958)	579.845

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.512	1.693	(181)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	36	(11)	25
Risconti attivi	1.656	(169)	1.487
Totale ratei e risconti attivi	1.693	(181)	1.512

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.050.261	1.053.753	(3.492)

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	758.499	-	6.146		752.353
Riserva legale	126.421	10.070	-		136.491
Altre riserve					
Riserva straordinaria	72.504	21.900	-		94.404
Varie altre riserve	63.644	3	2		63.645
Totale altre riserve	136.149	21.903	2		158.050
Utile (perdita) dell'esercizio	32.684	-	29.317	3.367	3.367
Totale patrimonio netto	1.053.753	31.973	35.465	3.367	1.050.261

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
10) Riserva Contributi conto capitale 1993	63.644
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1
Totale	63.645

Si precisa che:

- la Riserva Legale pari ad € 136.491 costituisce Riserva indivisibile di cui all'art. 12 della legge 904/77 formate con utili di esercizi precedenti;
- la Riserva Contributi in conto capitale si riferisce ai contributi erogati dalla Regione Emilia Romagna nell'anno 1993;
- la Riserva Straordinaria pari ad € 94.404 costituisce riserva indivisibile.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	752.353		B
Riserva legale	136.491	RISERVA DI UTILI	B
Altre riserve			
Riserva straordinaria	94.404	RISERVA DI UTILI	B
Varie altre riserve	63.645	RISERVE DI CAPITALE	B

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Totale altre riserve	158.050	RISERVE DI UTILI E DI CAPITALE	B
Totale	1.046.894		

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni
10) Riserva Contributi conto capitale 1993	63.644	RISERVE DI CAPITALE	B
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	RISERVA DI UTILI	B
Totale	63.645		

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	746.698	112.304	103.744	47.056	1.009.802
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- altre destinazioni	11.801				11.801
Altre variazioni					
- Incrementi		14.117	32.405		46.522
- Decrementi			1	14.372	14.373
Risultato dell'esercizio precedente				32.684	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	758.499	126.421	136.149	32.684	1.053.753
Altre variazioni					
- Incrementi		10.070	21.903		31.973
- Decrementi	6.146		2	29.317	35.465
Risultato dell'esercizio corrente				3.367	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	752.353	136.491	158.050	3.367	1.050.261

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
455.407	515.045	(59.638)

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	515.045
Variazioni nell'esercizio	

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Accantonamento nell'esercizio	62.054
Utilizzo nell'esercizio	121.692
Totale variazioni	(59.638)
Valore di fine esercizio	455.407

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.

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
201.595	598.728	(397.133)

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	437.396	(437.396)	-	-
Debiti verso fornitori	50.787	18.695	69.482	69.482
Debiti tributari	20.355	3.893	24.248	24.248
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	36.889	20	36.909	36.909
Altri debiti	53.301	17.655	70.956	70.956
Totale debiti	598.728	(397.133)	201.595	201.595

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte), qualora esistenti.

La voce "Debiti verso soci per finanziamenti" si riferisce al Prestito Sociale.

In ottemperanza a quanto deliberato dal Consiglio di Amministrazione nelle sedute del 09.11.2018 e del 07.12.2018 il prestito sociale è stato interamente rimborsato ai soci nel corso dell'esercizio 2019.

AMMONTARE DEL PRESTITO SOCIALE ALLA DATA DI RIFERIMENTO DEL PRESENTE BILANCIO

L'ammontare del Prestito Sociale alla data di riferimento del presente bilancio è pari a ZERO.

INDICAZIONE DEL GARANTE E DEL TIPO DI GARANZIA

Il Prestito Sociale non era assistito da alcuna garanzia.

INDICE DI STRUTTURA FINANZIARIA

Di seguito si riporta l'indice di struttura finanziaria, dato dal rapporto tra patrimonio più debiti a medio lungo (passività con durata residua superiore a 12 mesi) e attivo immobilizzato, ossia (Pat + Dm/I)/AI

Un indice di struttura finanziaria < 1 evidenzia situazioni di non perfetto equilibrio finanziario dovuto alla mancanza di correlazione temporale tra le fonti di finanziamento e gli impieghi.

Pat + Dm/I	=	€ 1.050.259	=	1,01
Al		€ 1.035.729		

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
6.159	5.736	423

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	5.736	423	6.159
Totale ratei e risconti passivi	5.736	423	6.159

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

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.532.252	1.533.199	(947)

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.429.141	1.424.209	4.932
Altri ricavi e proventi	103.111	108.990	(5.879)
Totale	1.532.252	1.533.199	(947)

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Altre	1.429.141
Totale	1.429.141

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	1.429.141
Totale	1.429.141

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.522.329	1.490.659	31.670

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	138.550	140.147	(1.597)
Servizi	190.840	205.063	(14.223)
Godimento di beni di terzi	26.694	26.945	(251)
Salari e stipendi	774.772	742.471	32.301
Oneri sociali	217.988	203.629	14.359
Trattamento di fine rapporto	62.054	61.426	628
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	600	600	
Ammortamento immobilizzazioni materiali	70.840	70.234	606
Variazione rimanenze materie prime	4.629	2.743	1.886
Oneri diversi di gestione	35.362	37.401	(2.039)

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Totale	1.522.329	1.490.659	31.670

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
(514)	(2.371)	1.857

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni		108	(108)
Proventi diversi dai precedenti	64	89	(25)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(578)	(2.568)	1.990
Totale	(514)	(2.371)	1.857

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	64	64
Totale	64	64

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
6.042	7.485	(1.443)

Imposte	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
Imposte correnti:	6.042	7.485	(1.443)
IRES	157	836	(679)
IRAP	5.885	6.649	(764)
Totale	6.042	7.485	(1.443)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

Non sono state iscritte imposte anticipate derivanti da perdite fiscali riportabili di esercizi precedenti in quanto, per le stesse, non sussistono le condizioni richieste dai principi contabili per la contabilizzazione del beneficio fiscale futuro.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2019	31/12/2018
Impiegati	3	3
Operai	33	33
Totale	36	36

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore Istituti Socio Assistenziali UNEBA.

	Numero medio
Impiegati	3
Operai	33
Totale Dipendenti	36

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	3.874	19.250

Con riferimento ai compensi concessi ai Sindaci si precisa che gli stessi sono comprensivi dell'incarico di revisione legale dei conti.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

EMERGENZA EPIDEMOLOGICA DA COVID – 19

Il Coronavirus si è diffuso, nel nostro Paese, a partire dal mese di febbraio 2020 e, quindi, con riferimento ai soggetti con esercizio sociale coincidente con l'anno solare, successivamente alla chiusura dell'esercizio 2019. Facendo applicazione delle indicazioni contenute nell'art. 2427 co. 1 n. 22-quater c.c. e nei principi contabili nazionali (in particolare nel documento OIC 29), l'emergenza epidemiologica non rientra tra i fatti successivi alla chiusura dell'esercizio che devono essere recepiti nei valori (delle attività e passività) di bilancio, in quanto è sorta dopo la data di bilancio ed è, quindi, di competenza dell'esercizio 2020.

Tuttavia, in considerazione della sua rilevanza, di seguito si evidenziano le attività e i presidi posti in essere dalla Cooperativa allo scopo di fronteggiare gli effetti di tale pandemia.

A) Attività poste in atto per il contenimento della pandemia

- dal 24-02-2020 a tutto il personale è stata data disposizione di utilizzare le mascherine di protezione, guanti monouso (già in uso) e di attenersi ai 10 comportamenti indicati dall'Istituto Superiore di Sanità (lavarsi con frequenza le mani, evitare il contatto ravvicinato con le persone, non toccarsi occhi, naso e bocca con le mani, pulire le superfici con disinfettanti a base di cloro o alcol ecc.);
- dal 24-02-2020 si sono limitati gli accessi dei visitatori agli ospiti. Le visite erano consentite ad un solo parente per ospite e non contemporaneamente. I familiari potevano accedere con la mascherina e all'ingresso dovevano lavare le mani con un gel antisettico messo a disposizione dalla struttura;
- dalla medesima data tutte le visite specialistiche programmate per gli ospiti sono state sospese/rinviate per evitare contatti con esterni;
- dal 25-02-2020, in accordo con il Medico di struttura e la responsabile infermieristica, l'ingresso al pubblico per i prelievi ematici è stato spostato in apposito locale attiguo alla stanza prelievi, così da evitare il contatto degli utenti esterni con i dipendenti e gli ospiti. L'accesso al locale avviene dall'esterno della struttura. Dalla settimana successiva (03-03-2020), su indicazione del laboratorio prelievi dell'ospedale del Delta, sono stati autorizzati i soli prelievi urgenti ed indifferibili (INR, donne in gravidanza ecc). Al personale addetto alle pulizie è stato disposto di eseguire una accurata sanificazione dei locali dopo il loro utilizzo;
- dal 02-03-2020 gli accessi ai parenti sono stati ulteriormente limitati: possibilità di accesso solo previo appuntamento, solo in casi di estrema necessità con registrazione del nome e cognome delle persone che accedono, del tempo di visita e dell'ospite al quale hanno fatto visita, apponendo la propria firma. A tutti i familiari è stato espressamente richiesto di evitare il più possibile l'accesso in struttura, preferendo chiamate telefoniche e/o videochiamate;
- dal 04-03-2020 la struttura è stata chiusa al pubblico. E' stato sancito che le eventuali visite dei parenti potranno avvenire solo previa autorizzazione del Medico e per comprovate necessità indifferibili;
- dal 01-04-2020, su richiesta del Medico, tutti i dipendenti – prima di prendere servizio – devono misurare la temperatura e registrarla su apposito modulo. Se la temperatura supera 37,3 gradi sono tenuti ad allontanarsi dal luogo di lavoro.

B) Approvvigionamento mascherine, dispositivi di protezione vari, strumentazione sanitaria, ecc.

All'assenza totale sul mercato di mascherine chirurgiche nei primi mesi del 2020, per soddisfare le necessità degli operatori, si è sopperito acquistando teli in TNT e consegnando gli stessi per il confezionamento a due volontarie di Bosco, che hanno anche confezionato delle mascherine in cotone riutilizzabili, previo lavaggio ad alte temperature. Ad oggi il problema degli approvvigionamenti delle mascherine chirurgiche è rientrato.

Per il futuro è stato conferito mandato alla Coordinatrice di provvedere, sentito il Presidente, agli acquisti di mascherine chirurgiche e di altri DPI, in funzione delle necessità aziendali e del rapporto qualità/prezzo;

Qualora di dovessero presentare persone sospette o accertate positive, in via prudenziale si dovrà provvedere all'acquisto di ulteriori Dispositivi di Protezione Individuale (mascherine ffp2 e/o ffp3, camici monouso, occhiali /visiere paraschizzi in plexiglas, calzari ecc.). Anche per gli acquisti di tali DPI è stato conferito mandato alla Coordinatrice di provvedere, sentito il personale dipendente, il medico di struttura e il Presidente, in funzione delle presunte necessità aziendali e del rapporto qualità/prezzo.

Sempre nell'ottica di evitare il più possibile qualsiasi contatto con l'esterno, è stata richiesta all'Azienda USL la sospensione del servizio esami ematici per gli esterni, fin tanto che la situazione di emergenza non sarà rientrata.

C) Continuità aziendale

In merito alla valutazione della sussistenza del presupposto della continuità aziendale alla data di predisposizione del presente bilancio, l'assenza di decessi all'interno della struttura della Cooperativa e la persistenza di una lista di attesa di richieste di ricovero rappresentano elementi sufficienti a comprovare che lo stesso sia pienamente garantita.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni.

Alla luce di quanto sopra specificato, di seguito si espongono gli elementi richiesti

DENOMINAZIONE E CODICE FISCALE DEL SOGGETTO RICEVENTE	Comunita' Alloggio – Bosco – Società Cooperativa Sociale Codice Fiscale: 01039500382
DENOMINAZIONE DEL SOGGETTO EROGANTE	Azienda U.S.L. di Ferrara
SOMMA INCASSATA NEL 2019	€ 453.495,24
CAUSALE	- Contributo rette a favore di n. 29 ospiti non autosufficienti; - Rimborso oneri per assistenza sanitaria, coord. Inferm. e fisioterapia

DENOMINAZIONE E CODICE FISCALE DEL SOGGETTO RICEVENTE	Comunita' Alloggio – Bosco – Società Cooperativa Sociale Codice Fiscale: 01039500382
DENOMINAZIONE DEL SOGGETTO EROGANTE	Comune di Mesola
VALORE DICHIARATO DALLA PUBBLICA AMMINISTRAZIONE	€ 34.560,00
CAUSALE	Contratto di comodato del 02/02/2016, Rep. 324, avente per oggetto area verde censita al catasto del Comune di Mesola al Foglio 51, Mapp. 1148, Mq 2.304

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

Risultato d'esercizio al 31/12/2019	Euro	3.366,78
30% a riserva legale	Euro	1.010,03
3% a fondi mutualistici	Euro	101,00
a riserva straordinaria	Euro	2.255,75

INFORMATIVA AI SENSI DELLA LEGGE 59/92

La Cooperativa, conformemente all'art. 1 della Legge 381/1991, non ha scopo di lucro e si propone di perseguire l'interesse generale della comunità, sviluppando lo spirito mutualistico e solidaristico.

Relativamente all'oggetto sociale, la cooperativa organizza e gestisce il servizio di ospitalità e assistenza agli anziani, di tipo residenziale, cercando di garantire agli utenti un servizio di buon livello alberghiero, comprensivo di cucina e lavanderia, cura e igiene della persona, trasporto alle visite specialistiche, attività di animazione, nonché assistenza sanitaria specifica, medico-infermieristica e riabilitativa.

La Cooperativa si avvale di una Convenzione con l'Azienda U.S.L. per i posti accreditati, che sono n° 29 al 31/12/2019. Si è sottoscritto il Contratto di Servizio con l'A.U.S.L., approvato con Determinazione dirigenziale del Comune di Codigoro n. 169 del 09/04/2018, secondo quanto previsto dalla Delibera Regionale n° 514/2009 per l'Accreditamento transitorio fino al 31/12/2013, prorogato, con D.G.R. n° 1899 del 2012, al 31/12/2014. Con Determinazione del Comune di Codigoro n° 691 del 30/12/2014 e, confermato con Determinazione n. 592 del 23/12/2015 (DGR 772/2007), è stato concesso l'Accreditamento definitivo per il servizio di Casa Residenza Anziani (CRA), fino al 31/12/2019.

La Sezione Riposo, riservata prevalentemente ai soci, attualmente conta n° 26 posti letto non accreditati, per cui la retta è a totale carico degli utenti.

La capacità ricettiva attuale della Comunità Alloggio è dunque di n° 55 posti, così suddivisi:

Sezione Protetta (CRA) n° 29 posti per anziani non autosufficienti accreditati;

Sezione Riposo: n° 26 posti, di cui n° 2 per anziani non autosufficienti e n° 24 posti per anziani autosufficienti o lievemente non autosufficienti.

Per entrambe le Sezioni si cerca di garantire un medesimo livello di servizi alberghieri, sanitari e di assistenza alla persona, nel rispetto dei parametri fissati dalle Direttive Regionali vigenti, prestando sempre maggior attenzione agli standards di qualità suggeriti dai protocolli regionali. La qualità del servizio offerto e del buon livello abitativo viene infatti monitorata attraverso strumenti di controllo, che sono chiamati indicatori di qualità.

Nel corso del 2019 si è provveduto, in particolare, all'acquisto di una nuova macchina rinfrescante per il settore verde in sostituzione di quella esistente, inoltre sono stati effettuati nel corso dell'anno numerosi interventi di sistemazione e miglioramento dell'impianto di raffrescamento in essere. Si sono sostituite ed implementate le attrezzature dei diversi settori.

In particolare sono stati acquistati: per la cucina una nuova lavastoviglie, per l'Ambulatorio medico un nuovo armadio per i farmaci, per il settore assistenziale è stato potenziato un solleva-pazienti con l'acquisto ed applicazione di una nuova bilancia pesa-persone ed inoltre si è aggiunto un nuovo sollevatore e nuovi ausili (cuscini antidecubito, cinghia di trasferimento ospiti, solleva caviglie etc.), e per gli uffici due nuovi computers. Sono state acquistate ed installate n.2 porte REI per la compartimentazione dei settori rosa e verde, come prescritto dalla normativa antincendio. All'esterno della struttura si è provveduto alla sostituzione della copertura di un gazebo. E' continuato nel 2019 il contratto di consulenza professionale con la Psicologa Dott.ssa Debora Martinelli, che ha prestato la propria attività nei primi mesi dell'anno. E' stato attivato un progetto di Arte terapia in cui gli ospiti, suddivisi in piccoli gruppi, hanno seguito un percorso ben studiato che potesse risvegliare in loro un senso di benessere ma anche di stimolazione alla forza di volontà. Si è dato incarico ad un professionista esterno per l'attivazione del percorso di iscrizione nella lista dei destinatari del 5 per mille; si è iniziato, attraverso una ditta esterna, il progetto di accompagnamento nella costruzione del modello organizzativo ex D.Lgs 231/01 e si è cominciato a dare attuazione al progetto di ampliamento della Struttura. In seguito alla revoca del contratto al 31/12/2019 da parte del Fisioterapista libero professionista Finessi Andrea, si è provveduto alla sostituzione della medesima figura con un nuovo Fisioterapista che, ha iniziato la collaborazione nel mese di dicembre. In ottemperanza alla D.G.R. n° 1378/99 nel 2019 si sono mantenuti i parametri del personale in misura superiore a quanto previsto dall'Azienda U.S.L., sia attraverso le sostituzioni del personale assente a vario titolo, sia garantendo una figura O.S.S. con contratto part-time per la copertura delle assenze non programmate del personale socio-assistenziale. Il personale assistenziale, tutti gli anni, viene formato in misura superiore al 50% e per un monte ore pari a 18/22 pro capite (superiore quindi alle 15 ore richieste dalla normativa sull'accreditamento). In base a quanto previsto dalla L. 8/3/2017, si è mantenuta la copertura assicurativa per furto/incendio, si è provveduto a rinnovare la polizza per Responsabilità Civile e tutela legale. Sono stati confermati i contratti di manutenzione per gli impianti elettrici e antincendio e sono stati sottoscritti nuovi contratti per la conduzione dell'impianto di riscaldamento e raffrescamento dell'intera struttura. Nel corso del 2019 si è continuato il processo di adeguamento alla nuova normativa sulla Privacy (Regolamento Europeo 2016/679) con i relativi adempimenti.

I Soci della Cooperativa ricoverati nella Sezione Riposo, usufruiscono di uno sconto sulla retta, così come i loro coniugi, gli ascendenti e discendenti di 1° grado. I Soci, inoltre, in caso di richiesta di ricovero, hanno diritto di precedenza sui non Soci.

Tra i soci figura l'Ente locale di Mesola, Socio con riserva del 30% dei posti.

Oltre alla consolidata Convenzione con l'A.U.S.L., si è tacitamente rinnovata, anche per il 2019 la Convenzione con l'Associazione di volontariato "Gruppo Volontari Bosco", relativamente a tre progetti: l'accompagnamento degli ospiti all'esterno della struttura, il trasporto con mezzo idoneo degli ospiti auto e non autosufficienti alle visite mediche specialistiche, piccole riparazioni (porte, finestre, tavoli sedie etc) e sfalcio erba dell'area esterna alla struttura.

Nel 2019 la Cooperativa ha continuato a gestire direttamente i servizi della struttura, con personale qualificato e continuamente aggiornato con opportuni Corsi di Formazione, secondo parametri in grado di garantire un buon livello alberghiero e di assistenza e ha fissato rette contenute nei limiti del tasso medio di inflazione, facendo attenzione a non compromettere la competitività della Coop. stessa sul mercato, data la modestia e la fondamentale limitatezza del bacino di utenza. Per quanto riguarda, in particolare, le rette a carico degli utenti della Sezione Protetta (CRA), per il 2019, in ottemperanza a quanto stabilito dal Contratto di Servizio stipulato con l'A.U.S.L., il quale prevede i costi di riferimento calcolati dalla Regione Emilia Romagna per tutte le strutture accreditate secondo il disposto della Delibera Regionale 2110/2009, la retta giornaliera è rimasta, come per il 2018, pari ad € 50,05 .

Illustrazione determinazioni assunte con riguardo all'ammissione di nuovi Soci

N° Soci al 31/12/2018	543	Capitale Sociale €	744.451,59
Domande nuovi Soci	8	Quote €	7.023,68
Quote soci deceduti da meno di 5 anni rimborsabili	23	Quote €	19.676,81
Quote soci deceduti da piu' di 5 anni non rimborsabili	34	Quote €	29.076,28
Domande recesso accolte	12	Quote €	10.535,53
Domande rimborso Soci deceduti	6	Quote €	5.267,80
N.° soci al 31/12/2019	476	Capitale Sociale	686.918,85

Parametri per la determinazione della prevalenza art. 2513 c.c.

A) Ricavi delle vendite e delle prestazioni verso i Soci – Art. 2513, 1° comma, lett. a)

Totale ricavi delle Prestazioni di Servizi ai sensi dell'art. 2425, primo comma punto A1	1.429.141	100,00%
A) 1 - Ricavi delle Prestazioni di Servizi verso i Soci	489.277	34,24%
A) 2 - Ricavi delle Prestazioni di Servizi verso non Soci	939.864	65,76%

B) Costo del lavoro dei Soci - Art. 2513, 1° comma, lett. b)

Totale costi per il Personale ai sensi dell'art. 2425, primo comma punto B9	1.054.813	100,00%
B) 1 - Costo delle prestazioni lavorative dei Soci	110.935	10,52%
B) 2 - Costo delle prestazioni lavorative dei non Soci	943.878	89,48%

Ai sensi dell'art. 2513, 2° comma, c.c. si evidenzia di seguito la media delle percentuali riferite ai parametri di cui alle precedenti lettere A) 1 e B) 1:

$$\frac{A)1 + B)1}{2} = \frac{34,24\% + 10,52\%}{2} = 22,38\%$$

Benché i requisiti previsti dall'art. 2513 c.c. per la determinazione della prevalenza nei rapporti di scambio con i soci non siano soddisfatti, si segnala che la nostra Cooperativa, essendo Cooperativa Sociale di tipo A, è considerata a mutualità prevalente di diritto ex art 111- septies disp. att. C.c..

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Presidente del Consiglio di amministrazione
Paolo Scarpa