

Residenze del Sole - Consorzio Sociale Soc. Coop

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	via bernini 14 20092 CINISELLO BALSAMO MI
Codice Fiscale	08588070964
Numero Rea	Milano MI - 2036251
P.I.	08588070964
Capitale Sociale Euro	105.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA
Settore di attività prevalente (ATECO)	873000 Strutture di assistenza residenziale per anziani e disabili
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	21.397	24.560
II - Immobilizzazioni materiali	191.766	216.318
III - Immobilizzazioni finanziarie	225.000	225.000
Totale immobilizzazioni (B)	438.163	465.878
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	8.920	7.497
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.433.159	1.079.883
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	102.615
imposte anticipate	9.056	7.328
Totale crediti	1.442.215	1.189.826
IV - Disponibilità liquide	629.780	737.800
Totale attivo circolante (C)	2.080.915	1.935.123
D) Ratei e risconti	13.024	15.604
Totale attivo	2.532.102	2.416.605
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	105.000	105.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	275.609	206.700
V - Riserve statutarie	615.527	461.630
VI - Altre riserve	0	0
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	(28.039)	229.697
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	968.097	1.003.027
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	112.430	92.949
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.186.954	1.040.397
esigibili oltre l'esercizio successivo	258.143	267.103
Totale debiti	1.445.097	1.307.500
E) Ratei e risconti	6.478	13.129
Totale passivo	2.532.102	2.416.605

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.253.945	5.490.721
5) altri ricavi e proventi		
altri	164.833	153.914
Totale altri ricavi e proventi	164.833	153.914
Totale valore della produzione	5.418.778	5.644.635
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	276.595	178.276
7) per servizi	3.647.959	3.713.859
8) per godimento di beni di terzi	931.606	923.141
9) per il personale		
a) salari e stipendi	329.154	308.214
b) oneri sociali	92.030	89.023
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	24.774	36.039
c) trattamento di fine rapporto	24.774	22.039
e) altri costi	0	14.000
Totale costi per il personale	445.958	433.276
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	68.905	68.460
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	16.850	22.627
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	52.055	45.833
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	2.913	7.916
Totale ammortamenti e svalutazioni	71.818	76.376
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(1.423)	(2.872)
14) oneri diversi di gestione	74.419	73.587
Totale costi della produzione	5.446.932	5.395.643
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(28.154)	248.992
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	474	54
Totale proventi diversi dai precedenti	474	54
Totale altri proventi finanziari	474	54
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2.087	1.472
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.087	1.472
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1.613)	(1.418)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(29.767)	247.574
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	0	18.358
imposte differite e anticipate	(1.728)	(481)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(1.728)	17.877
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(28.039)	229.697

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

Nota integrativa, parte iniziale

La Società costituita in data 13/03/2014 sotto forma di consorzio tra cooperative ai sensi dell'art. 27 del D.Lgs. C.P.S. del 14/12/1947 n. 1577 e dell'art. 8 della Legge 8 novembre 1991 n. 381, non ha scopo di lucro.

La Società ha come scopo il perseguimento dell'interesse generale della comunità alla promozione umana e all'integrazione sociale dei cittadini attraverso lo svolgimento di attività varie ai sensi della Legge 8 novembre 1991 n. 381, e precisamente:

- la gestione di servizi socio-sanitari ed educativi;
- lo svolgimento di attività diverse finalizzate all'inserimento lavorativo di persone svantaggiate.

Al fine di agevolare gli scopi mutualistici delle cooperative consorziate, la Società promuove, coordina e supporta le attività imprenditoriali e sociali delle consorziate. In particolare, l'oggetto sociale è costituito dalla gestione di una residenza sanitaria assistenziale (casa di riposo o RSA) al fine di fornire servizi di assistenza per anziani e persone in stato di disagio o di bisogno. Inoltre, fornisce assistenza domiciliare agli anziani ed alle persone in stato di disagio o bisogno.

Si rammenta che la Società svolge la propria attività, presso la struttura di Via Bernini 14 in Cinisello Balsamo, sulla base di un contratto di affitto di ramo d'azienda, stipulato (in prima istanza in data 24 agosto 2014 ed emendato in data 28 dicembre 2018) con il Consorzio il Sole (socio della Società al 23,81%), per mezzo del quale quest'ultimo ha concesso in locazione alla Società la gestione dell'attività della fornitura di servizi di assistenza per anziani e persone in stato di disagio o di bisogno. Si precisa che anche l'immobile, sopra menzionato, sito in Cinisello Balsamo, rientra nel ramo di azienda oggetto dell'affitto.

La Società, ai sensi degli artt. 1 e 8 della Legge n. 381/1991, si configura come una cooperativa sociale di tipo A e, pertanto, ai fini fiscali, gode dell'esenzione piena dall'imposta sul reddito prevista dall'art. 12 della Legge n. 904/1977 in relazione alle somme destinate a riserve indivisibili. Sulla base di quanto sopra, l'accantonamento delle imposte, ai fini Ires, relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 è stato determinato applicando la sopra menzionata normativa, assoggettando a tassazione solo il 10% delle somme destinate a riserva minima obbligatoria (corrispondente quindi al 3% dell'utile).

Si informa, inoltre, che per l'esercizio oggetto del presente bilancio è soddisfatto anche il requisito della mutualità prevalente, ex art. 2513 del codice civile, in quanto il rapporto di scambio mutualistico intrattenuto con i soci supera lo scambio con i terzi. Infatti, i ricavi delle prestazioni realizzate nei confronti dei soci ammontano ad Euro 5.113.678 e costituiscono circa il 97% dei ricavi delle prestazioni complessivamente realizzati, come si evince dal prospetto sottostante.

PROSPETTO MUTUALITA' PREVALENTE		
RIPARTIZIONE RICAVI	VALORE	PERCENTUALE
Ricavi per prestazioni a soci	5.113.678	97,33%
Ricavi per prestazioni a non soci	140.267	2,67%

PROSPETTO MUTUALITA' PREVALENTE		
Totale ricavi delle prestazioni	5.253.945	100%

A partire dai primi mesi del 2020, sia l'economia italiana che mondiale stanno vivendo un perdurante e crescente rallentamento causato dai nefasti effetti della pandemia Covid-19 e, come è noto, uno dei settori più colpiti da detta pandemia, sia a livello economico che sanitario, è stato quello delle RSA.

A tale proposito, infatti, si fa presente che i contagi degli ospiti della struttura sono stati 86, fra i quali si sono registrati 26 decessi. I contagi si sono verificati anche fra il personale (interno ed esterno) operante nella struttura, ma fortunatamente tra gli 52 contagiati non si è verificato alcun decesso.

La Società al fine di mitigare i rischi connessi alla crisi sanitaria connessa alla pandemia Covid-19 e, pertanto, salvaguardare gli ospiti, i dipendenti e quindi la propria attività:

- al primo diffondersi dell'epidemia ha regolamentato le visite dei familiari degli ospiti della struttura, incrementando le risorse per garantire sostegno ai familiari (è stata creata un'apposita sala idonea per gli incontri divisa da una parete di plexiglass). A partire dal 3 giugno 2020 con uno specifico progetto di visite protette, con grande assunzione di responsabilità da parte della struttura, sono ripresi gli incontri;
- ha predisposto un piano organizzativo gestionale trasmesso alla ATS i cui contenuti sono coerenti con le indicazioni ricevute da regione Lombardia negli atti di indirizzo.
- attraverso il coordinamento del referente aziendale Covid 19 è stato garantito l'effettiva applicazione del piano organizzativo gestionale trasmesso alla ATS con procedure operative in materia di contenimento e gestione dell'infezione da Sars-Cov-2.
- è stata stipulata una convenzione con l'ospedale Bassini per la consulenza con l'infettivologo e la realizzazione di linee guida condivise con la nostra equipe medica;
- ha investito risorse per l'acquisto di dispositivi di protezione (mascherine, camici, grembiuli, calzari, divisori in plexiglass, ecc.) e per la sanificazione delle aree della struttura.

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio della Società al 31 dicembre 2020 si è chiuso con una perdita di esercizio, al netto delle imposte di competenza, pari ad Euro 28.039.

Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, è stato predisposto in ipotesi di funzionamento e 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.).

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, che costituisce parte integrante del Bilancio di esercizio, è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis, 2435-bis e a 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.

Ricorrendo i presupposti di cui all'art. 2435-bis, c.1, del Codice Civile, il Bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni dettate dal predetto articolo.

Inoltre la presente Nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e pertanto non si è provveduto a redigere la Relazione sulla gestione, come previsto dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

Principi contabili

I principi contabili di seguito riportati sono stati adeguati con le modifiche, integrazioni e novità introdotte alle norme del Codice Civile dal D.L. 139/2015, che ha recepito in Italia la Direttiva contabile 34/2013/UE.

Gli eventuali effetti derivanti dall'applicazione degli emendamenti sono stati rilevati in bilancio retroattivamente ai sensi dell'OIC 29.

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.

Continuità aziendale

Le forti incertezze legate all'emergenza sanitaria Covid-19 che si è diffusa dai primi mesi del 2020 e tutt'ora in corso, sia in termini di durata che in termini di impatti macroeconomici strutturali, rendono molto complesso fare previsioni non aleatorie sui risultati attesi nell'esercizio attualmente in corso.

La Società monitora attentamente l'evoluzione della situazione aggiornando le analisi di sensitività sugli effetti dell'epidemia e sta individuando di continuo le misure contenitive dei possibili effetti negativi di natura sanitaria ed economico/finanziaria.

La Società, come già indicato nella parte introduttiva della presente Nota, ha da subito predisposto tutte le misure necessarie per il contenimento del contagio ed, inoltre, la complessa gestione di questa fase ha visto la massima collaborazione da parte di tutta la forza lavoro (sia interna che esterna) soprattutto nella gestione e nella vicinanza agli ospiti ed alle loro famiglie.

Malgrado la crisi sanitaria abbia comportato una riduzione dei posti letto mediamente occupati durante l'anno nella struttura (dal 99% dei due esercizi precedenti si è scesi al 90%) - e questo ovviamente abbia causato una riduzione dei ricavi relativi alle rette degli ospiti -, appare doveroso precisare che non si ritiene che l'emergenza sanitaria Covid-19 possa attualmente pregiudicare l'esistenza del presupposto della continuità aziendale, in considerazione di un'adeguata patrimonializzazione, della operatività con capitale circolante netto positivo e di un adeguato livello di disponibilità liquide.

Alla luce di quanto sopra descritto, gli amministratori ritengono che la Società abbia la struttura e le risorse necessarie per assicurare l'adempimento delle proprie obbligazioni e la sua regolare continuità operativa e, pertanto, hanno redatto il bilancio d'esercizio nel presupposto della continuità aziendale.

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 esposte, con il consenso del Collegio Sindacale nei casi previsti dalla legge, al costo di acquisto o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

Il loro ammontare è esposto al netto dei relativi ammortamenti cumulati, calcolati sistematicamente con riferimento alla residua possibilità di utilizzazione e di eventuali svalutazioni.

In particolare:

I "**costi di impianto e di ampliamento**" sono stati iscritti nell'attivo patrimoniale con il consenso del Collegio sindacale, come richiesto dall'art. 2426 del Codice civile, in considerazione della loro utilità pluriennale e i relativi piani di ammortamento decorrono dall'esercizio in cui si manifesta tale utilità e per un periodo massimo di cinque esercizi.

Gli "oneri pluriennali", relativi a migliorie su beni di terzi (immobili in locazione), sono stati ammortizzati in modo tale che il valore netto alla chiusura dell'esercizio corrisponda ragionevolmente alla loro residua utilità o, comunque, all'importo recuperabile in base ai piani aziendali di svolgimento dell'attività produttiva, avendo in ogni caso a riferimento la durata residua del contratto di locazione.

Qualora risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali accolgono le attività soggette ad un durevole utilizzo nell'ambito dell'impresa e sono state iscritte al costo di acquisto o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione.

I costi sostenuti in epoca posteriore all'acquisizione del singolo bene vengono imputati ad incremento del suo costo iniziale solo quando essi abbiano comportato un significativo e tangibile incremento di capacità produttiva, di sicurezza o di vita utile.

Le spese di manutenzione ordinaria sono addebitate al conto economico nell'esercizio in cui sono sostenute. Le spese di manutenzione di natura incrementativa sono attribuite al cespite a cui si riferiscono e sono ammortizzate secondo la residua utilizzabilità del cespite.

Gli ammortamenti sono determinati in modo sistematico in relazione alla durata economico - tecnica ed alle possibilità di futuro utilizzo dei cespiti, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle aliquote indicate nella seguente tabella, non modificate rispetto al precedente esercizio. Si precisa che, nell'esercizio di entrata in funzione del bene, l'ammortamento è stato calcolato in base all'effettivo periodo di utilizzo del bene stesso.

Descrizione	Aliquote applicate
Impianti e macchinari	15%
Altri beni	10% - 20%

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio. 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.

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.

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono stati iscritti sulla base del loro presumibile valore di realizzo.

Rimanenze, titoli ed attività finanziarie non immobilizzate

Le rimanenze sono iscritte al minore tra il costo d'acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e il presumibile valore di realizzo, desumibile dall'andamento del mercato.

Per la determinazione del costo di acquisto si è avuto riguardo al costo sostenuto, comprensivo degli oneri di diretta imputazione; sono tuttavia esclusi i costi generali e gli oneri finanziari.

Per la valutazione delle rimanenze di magazzino, costituite da beni fungibili, è stato seguito il criterio del costo specifico, in quanto inferiore al valore di mercato, valutando ciascun bene al relativo costo effettivamente sostenuto per l'acquisto. Tale criterio generale è stato utilizzato data l'esiguità numerica dei beni fungibili.

Crediti

I crediti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo. Il criterio del costo ammortizzato non è applicato quando gli effetti sono irrilevanti, ovvero quando i costi di transazione, le commissioni pagate tra le parti e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo oppure se i crediti sono a breve termine (ossia con scadenza inferiore ai 12 mesi).

In assenza di fattispecie per le quali si renda necessario od opportuna l'adozione del criterio del costo ammortizzato, nel presente bilancio i crediti sono valutati al presumibile valore di realizzo.

Il valore dei crediti, come sopra determinato, è rettificato, ove necessario, da un apposito fondo svalutazione, esposto a diretta diminuzione del valore dei crediti stessi, al fine di adeguarli al loro presumibile valore di realizzo. L'importo della svalutazione alla data di bilancio è pari alla differenza tra il valore contabile e il valore dei flussi finanziari futuri stimati, ridotti degli importi che si prevede di non incassare. L'importo della svalutazione è rilevato nel conto economico

I crediti commerciali comprendono le fatture emesse e quelle ancora da emettere, ma riferite a prestazioni di competenza dell'esercizio in esame.

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione i rapporti bancari con saldi a credito, nonché le disponibilità liquide di cassa a fine esercizio. Tale voce è iscritta al valore nominale che rappresenta il presumibile valore di realizzo.

Ratei e risconti

Nella voce ratei e risconti attivi sono state iscritte quote di proventi di competenza dell'esercizio, ma esigibili in esercizi successivi e quote di costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi, secondo il principio della competenza temporale e il principio della correlazione dei costi e dei ricavi.

TFR

Il fondo trattamento di fine rapporto rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti, alla data di chiusura del bilancio, in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, al netto degli anticipi corrisposti e dei trasferimenti ai Fondi pensione in conformità alla normativa previdenziale ed alle norme contrattuali in materia.

Debiti

I debiti sono iscritti secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale. Il criterio del costo ammortizzato non è applicato ai debiti qualora i suoi effetti risultino irrilevanti. Gli effetti sono considerati irrilevanti per i debiti a breve termine (ossia con scadenza inferiore ai 12 mesi). Per il criterio del costo ammortizzato si fa rimando a quanto detto con riferimento ai crediti.

In assenza di fattispecie per le quali si renda necessario od opportuna l'adozione del criterio del costo ammortizzato, nel presente bilancio i crediti sono valutati al valore nominale.

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti;
- i ricavi per vendita di beni sono rilevati al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente coincide con la consegna o la spedizione del bene;
- i contributi in conto capitale vengono iscritti in Bilancio al momento dell'incasso;
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- gli accantonamenti a fondi rischi e oneri sono iscritti per natura, ove possibile, nella classe pertinente del conto economico;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della 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.

Nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".

Con riferimento alla rilevazione degli effetti fiscali derivanti dalle differenze temporali tra esposizione in Bilancio di componenti economici e momento di rilevanza fiscale dei medesimi si specifica quanto segue.

Le imposte differite sono state calcolate sulla base delle differenze temporanee tassabili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze temporanee genereranno delle variazioni in aumento della base imponibile.

In aderenza del principio della prudenza, le attività per imposte anticipate sono state calcolate sulle differenze temporanee deducibili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze genereranno una variazione in diminuzione dell'imponibile, basandosi sul principio della ragionevole certezza dell'esistenza di imponibili fiscali futuri sufficienti a riassorbire le variazioni sopra menzionate.

L'ammontare delle imposte anticipate viene rivisto ogni anno al fine di verificare il permanere della ragionevole certezza di conseguire in futuro redditi imponibili fiscali, tali da recuperare l'intero importo delle imposte anticipate.

L'ammontare delle imposte differite ed anticipate è soggetto, altresì, a rideterminazione nell'ipotesi di variazione delle aliquote di tassazione originariamente considerate.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel prospetto seguente sono evidenziati i saldi e le variazioni delle Immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	147.076	330.368	225.000	702.444
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	122.516	114.050		236.566
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	24.560	216.318	225.000	465.878
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	13.687	44.203	0	57.890
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	16.700	0	16.700
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	16.850	52.055		68.905
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0
Totale variazioni	(3.163)	(24.552)	0	(27.715)
Valore di fine esercizio				
Costo	160.763	357.871	225.000	743.634
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	139.366	166.105		305.471
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	21.397	191.766	225.000	438.163

Al fine di una migliore comprensione del presente bilancio, di seguito si riporta, per ciascuna classe di immobilizzazione, la movimentazione ed il relativo dettaglio.

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2020	21.397
Saldo al 31/12/2019	24.560
Variazioni	(3.163)

Si riporta di seguito la movimentazione e il dettaglio delle immobilizzazioni immateriali.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Costi di impianto e di ampliamento	4.877	478	2.877	2.478
Altre immobilizzazioni immateriali	19.683	13.209	13.973	18.919
Totali	24.560	13.687	16.850	21.397

La voce "**Costi di impianto ed ampliamento**" accoglie gli oneri sostenuti dalla società nella fase costitutiva al fine di accrescere la propria capacità operativa.

La voce "**Altre immobilizzazioni immateriali**" è relativa alle opere di ristrutturazione dell'immobile in cui la società svolge la propria attività. Si rammenta che l'immobile è di proprietà del Consorzio il Sole e lo stesso è locato alla Società attraverso il contratto di affitto di ramo d'azienda in precedenza citato.

Non sono state necessarie svalutazione e/o ripristini di valore.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali sono esposti nella prima parte della presente Nota integrativa.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2020	191.766
Saldo al 31/12/2019	216.318
Variazioni	(24.552)

Si riporta di seguito la movimentazione delle immobilizzazioni materiali.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Impianti e macchinario	169.065	32.383	39.877	161.571
Altri beni	30.553	11.820	12.178	30.195
Immobilizzazioni in corso e acconti	16.700		16.700	
Totali	216.318	44.203	68.755	191.766

Si precisa che non esistono immobilizzazioni iscritte nel bilancio al 31 dicembre 2020 sulle quali sono state operate rivalutazioni monetarie, nè beni sui quali gravano ipoteche.

I criteri di ammortamento sono esposti nella prima parte della presente nota integrativa.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2020	225.000
Saldo al 31/12/2019	225.000
Variazioni	0

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

Voci di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Partecipazioni in:				
a) Imprese controllate				
b) Imprese collegate				
c) Imprese controllanti				
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti				
d-bis) Altre imprese				
Crediti verso:				
a) Imprese controllate				
b) Imprese collegate				
c) Imprese controllanti				
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti				
d-bis) Verso altri	225.000			225.000
Altri titoli				
Strumenti finanziari derivati attivi				
Arrotondamento				
Totali	225.000			225.000

Si precisa che tali crediti di natura finanziaria sono costituiti da depositi cauzionali relativi al contratto di affitto di ramo d'azienda in essere con la società Consorzio il Sole.

Non esistono crediti immobilizzati di durata residua superiore a cinque anni.

Come si evince dal prospetto, la società non detiene partecipazioni in imprese controllate e collegate.

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2020	8.920
Saldo al 31/12/2019	7.497
Variazioni	1.423

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	7.497	1.423	8.920
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	7.497	1.423	8.920

La voce in esame rappresenta le giacenze di magazzino alla fine dell'esercizio ed ammonta ad Euro 8.920.

I criteri di valutazione dei prodotti in rimanenza sono esposti nella prima parte della presente nota integrativa.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2020	1.433.159
Saldo al 31/12/2019	1.189.826
Variazioni	243.333

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.

	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	372.869	196.766	569.635	569.635	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

	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 imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	528.442	52.717	581.159	581.159	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	7.328	1.728	9.056			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	281.187	1.178	282.365	282.365	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.189.826	252.389	1.442.215	1.433.159	0	0

La voce "**crediti verso clienti**" ammonta ad Euro 569.635 e risulta essere così composta:

- Crediti risultanti da fattura: € 257.556
- Crediti per fattura da emettere: € 312.079.

L'aumento di tale voce rispetto allo scorso esercizio è prevalentemente connessa alle maggiori difficoltà di incasso delle rette a causa della crisi economica conseguente agli effetti della pandemia del Covid-19

I suddetti crediti sono vantati integralmente verso clienti nazionali.

Tale voce è iscritta al netto di un apposito fondo svalutazione crediti, che la Società ha stanziato al fine di adeguare il valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo; tale fondo ammonta ad Euro 11.530.

La voce "**crediti tributari**" ammonta ad Euro 581.159 ed è costituita principalmente dal credito IVA maturato alla data di chiusura dell'esercizio (per € 550.606), dal credito relativo alle imposte sul reddito di esercizio - Ires ed Irap (per € 8.385) e dal credito d'imposta riconosciuto ai sensi dell'art. 125 del Decreto Rilancio per le spese sostenute per la sanificazione e l'acquisto di dispositivi di protezione (per € 22.167). Tutti i suddetti crediti potranno essere utilizzati in compensazione di altri debiti tributari e previdenziali.

La voce "**crediti per imposte anticipate**" ammonta ad Euro 9.056.

Le imposte anticipate sono relative a differenze temporanee deducibili.

La voce "**crediti verso altri**" ammonta ad Euro 282.365; la posta più rilevante è costituita da crediti verso la società Consorzio il Sole (socio della Società al 23,81%) in relazione sia a costi anticipati per conto di quest'ultimo, sia a servizi amministrativi forniti a tale soggetto (per € 177.237).

Si informa che non vi sono crediti di durata superiore a cinque anni, nè crediti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2020	629.780
Saldo al 31/12/2019	737.800

Saldo al 31/12/2020	629.780
Variazioni	(108.020)

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	734.502	(107.858)	626.644
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	3.298	(162)	3.136
Totale disponibilità liquide	737.800	(108.020)	629.780

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2020	13.024
Saldo al 31/12/2019	15.604
Variazioni	(2.580)

I ratei ed i risconti attivi misurano proventi ed 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.

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	40	(10)	30
Risconti attivi	15.564	(2.570)	12.994
Totale ratei e risconti attivi	15.604	(2.580)	13.024

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 abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2020	968.097
Saldo al 31/12/2019	1.003.027
Variazioni	(34.930)

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 968.097 e ha registrato le seguenti movimentazioni.

	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	105.000	0	0	0	0	0		105.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0		0
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva legale	206.700	0	0	68.909	0	0		275.609
Riserve statutarie	461.630	0	0	153.897	0	0		615.527
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	0	0	0	0	0	0		0
Totale altre riserve	0	0	0	0	0	0		0

	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		
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	229.697	0	229.697	0	0	0	(28.039)	(28.039)
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	1.003.027	0	229.697	222.806	0	0	(28.039)	968.097

A fine esercizio il patrimonio netto ammonta ad Euro 968.097.

L'assemblea dei Soci del 23 giugno 2020, che ha approvato il bilancio chiuso al 31 dicembre 2019 ha deliberato di destinare l'utile di esercizio come segue:

- Euro 68.909 (corrispondente al 30%) alla riserva legale;
- Euro 153.897 (corrispondente al 67%) alla riserva statutaria, indivisibile tra i soci;
- Euro 6.891 (corrispondente al 3%) al Fondo per la Promozione e lo Sviluppo della Cooperazione di cui alla Legge n. 59/92.

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	105.000			0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			0	0	0
Riserve di rivalutazione	0			0	0	0
Riserva legale	275.609		B	275.609	0	0
Riserve statutarie	615.527		B	615.527	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

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
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	0			0	0	0
Totale altre riserve	0			0	0	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	996.136			891.136	0	0
Quota non distribuibile				891.136		
Residua quota distribuibile				0		

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2020	112.430
Saldo al 31/12/2019	92.949
Variazioni	19.481

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2020 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 oppure accantonato presso la società. La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	92.949
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	24.774
Utilizzo nell'esercizio	0
Altre variazioni	(5.293)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Totale variazioni	19.481
Valore di fine esercizio	112.430

Debiti

Saldo al 31/12/2020	1.445.097
Saldo al 31/12/2019	1.307.500
Variazioni	137.597

Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto.

	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	0	0	0	0	0	0
Debiti verso altri finanziatori	267.103	(8.960)	258.143	0	258.143	0
Acconti	3.602	1.087	4.689	4.689	0	0
Debiti verso fornitori	512.008	(41.797)	470.211	470.211	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	16.295	4.036	20.331	20.331	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	24.611	3.623	28.234	28.234	0	0
Altri debiti	483.881	179.608	663.489	663.489	0	0
Totale debiti	1.307.500	137.597	1.445.097	1.186.954	258.143	0

Le varie voci che compongono questo aggregato possono essere dettagliate come di seguito esposto.

La voce "**Debiti verso altri finanziatori**", pari ad Euro 258.143, include il debito relativo agli importi depositati presso la Società, quale depositi cauzionali, dagli ospiti della struttura.

La voce "**Acconti**", pari ad Euro 4.689, è costituita dagli anticipi ricevuti da clienti.

La voce "**Debiti verso fornitori**" ammonta ad Euro 470.211 e risulta essere così composta:

- debiti risultanti da fattura: € 311.502;
- debiti per fatture da ricevere: € 158.709.

La voce "**Debiti tributari**" ammonta ad Euro 20.331 ed è costituita principalmente dal debito relativo alle ritenute di acconto operate dalla Società di cui deve essere ancora effettuato il versamento all'Erario.

La voce "**Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale**" ammonta ad Euro 28.234 ed è principalmente composta da debiti per i contributi previdenziali relativi al personale dipendente.

La voce "**Altri debiti**" ammonta ad Euro 663.489 ed è composta da debiti commerciali verso alcuni soci per Euro 627.133 - fra cui il principale risulta essere quello verso Ital Enferm (per Euro 462.777) per i servizi di A. S.A. e O.S.S. ricevuti - e da debiti verso i dipendenti e/o collaboratori (per € 36.356).

Si informa che non esistono debiti di durata residua superiore a cinque anni.

Si segnala, inoltre, che non esistono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Non esistono, alla data di chiusura dell'esercizio, operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Si informa che la Società non ha raccolto alcun tipo di finanziamento presso i propri soci.

Si fa infine presente che tutti i debiti sono nei confronti di soggetti residenti in Italia.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2020	6.478
Saldo al 31/12/2019	13.129
Variazioni	(6.651)

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate con il criterio della competenza temporale. In tale voce, infatti, sono iscritti costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Si fornisce l'indicazione della composizione e dei movimenti della voce in esame.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	13.087	(7.287)	5.800

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	42	636	678
Totale ratei e risconti passivi	13.129	(6.651)	6.478

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
Valore della Produzione	5.418.778	5.644.635	(225.857)

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Ricavi vendite e prestazioni	5.490.721	5.253.945	-236.776
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	153.914	164.833	10.919
Totali	5.644.635	5.418.778	-225.857

I proventi per le prestazioni di servizi sono stati iscritti, trattandosi per la maggior parte di prestazioni continuative e di durata prolungata, con l'emissione della fattura o con un'apposita comunicazione inviata al cliente e gestita con la modalità del canone mensile anticipato.

Rispetto al precedente esercizio i ricavi delle vendite e della prestazioni hanno evidenziato un decremento pari ad Euro 236.776 (corrispondente a circa il 5%). Tale decremento è prevalentemente la conseguenza degli effetti negativi connessi all'emergenza epidemiologica da Covid-19, che hanno, in particolar modo colpito, il settore delle RSA.

Come indicato in premessa, la crisi sanitaria ha comportato una riduzione dei posti letto mediamente occupati durante l'anno nella struttura; dal 99% dei due esercizi precedenti si è scesi al 90%. Ciò ha ovviamente causato una considerevole riduzione dei ricavi relativi alle rette degli ospiti (per circa Euro 450.000); tale riduzione è stata parzialmente mitigata dall'incremento ricavi relativi ai servizi di assistenza familiare (per circa Euro 49.000), delle rette cosiddette solventi (per circa Euro 52.000) e da un incremento (rispetto allo scorso esercizio) dell'importo riconosciuto dall'accREDITAMENTO all'ATS (per circa Euro 94.000).

Ai sensi della Legge 4 agosto 2017 n. 124 (cosiddetta "Legge annuale per il Mercato e la concorrenza") si evidenziano di seguito i ricavi (e.g. sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici) ricevuti nell'esercizio in esame dalla Pubblica Amministrazione e/o da soggetti ed enti assimilati:

- Euro 2.639.561 dall'ATS - Agenzia Tutela della Salute - in virtù dell'accREDITAMENTO con tale ente; in particolare, l'ATS, per alcune categorie di pazienti della RSA, prevede il riconoscimento (direttamente alla Società) di una quota della retta dovuta da tali soggetti;

- Euro 34.694 da alcuni Comuni (ad esempio Cinisello Balsamo, Sesto San Giovanni e Bresso) che, per alcune categorie di pazienti della RSA, riconoscono (direttamente alla Società) parte della retta dovuta.

Si segnala, inoltre, che la voce "Altri ricavi e proventi" comprende per Euro 22.167 i contributi pubblici concessi a fronte della crisi connessa all'emergenza epidemiologica da Covid-19; in particolare il suddetto importo è connesso al credito d'imposta riconosciuto ai sensi dell'art. 125 del Decreto Rilancio per le spese sostenute per la sanificazione e l'acquisto di dispositivi di protezione.

Si precisa che tutti i suddetti ricavi sono riferibili a soggetti residenti in Italia.

Costi della produzione

	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
Costi della Produzione	5.446.932	5.395.643	51.289

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	178.276	276.595	98.319
Per servizi	3.713.859	3.647.959	-65.900
Per godimento di beni di terzi	923.141	931.606	8.465
Per il personale:			
a) salari e stipendi	308.214	329.154	20.940
b) oneri sociali	89.023	92.030	3.007
c) trattamento di fine rapporto	22.039	24.774	2.735
d) trattamento di quiescenza e simili			
e) altri costi	14.000		-14.000
Ammortamenti e svalutazioni:			
a) immobilizzazioni immateriali	22.627	16.850	-5.777
b) immobilizzazioni materiali	45.833	52.055	6.222
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni			
d) svalut.ni crediti att. circolante	7.916	2.913	-5.003
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	-2.872	-1.423	1.449
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	73.587	74.419	832
Arrotondamento			
Totali	5.395.643	5.446.932	51.289

I costi della produzione ammontano ad Euro 5.446.932, con un leggero incremento rispetto allo scorso esercizio di Euro 51.289 (corrispondente a circa il 1%). Tale aumento è principalmente connesso alle spese sostenute dalla

Società (ed iscritte nella voce costi "per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci") per la sanificazione e l'acquisto di dispositivi di protezione al fine di mitigare i rischi connessi alla pandemia da Covid-19.

Proventi e oneri finanziari

	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
Proventi ed oneri finanziari	(1.613)	(1.418)	(195)

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

Imposte sul reddito d'esercizio

	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
Imposte sul reddito d'esercizio	(1.728)	17.877	(19.605)

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Var. %	Esercizio corrente
Imposte correnti	18.358	-18.358	-100,00	
Imposte relative a esercizi precedenti				
Imposte differite				
Imposte anticipate	-481	-1.247	259,25	-1.728
Proventi / oneri da adesione al regime di trasparenza				
Proventi / oneri da adesione al consolidato fiscale				
Totali	17.877	-19.605		-1.728

Fiscalità differita (art. 2427, punto 14 del Codice Civile)

Le imposte differite sono state calcolate tenendo conto dell'ammontare di tutte le differenze temporanee generate dall'applicazione di norme fiscali.

Le attività per imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza degli esercizi successivi di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Di seguito viene esposto un prospetto contenente la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite ed anticipate, specificandone il relativo ammontare e l'effetto fiscale, con riferimento sia all'esercizio corrente che all'esercizio precedente.

Voce	Esercizio precedente		Variazioni dell'esercizio		Esercizio corrente	
	IRES	IRAP	IRES	IRAP	IRES	IRAP
IMPOSTE ANTICIPATE	Ammontare delle differenze temporanee					
Spese manutenzioni eccedenti	1.075		-538		537	
Attrezzatura > 516	2.994		-749		2.245	
Accantonamento a fondi svalutazione crediti	10.188				10.188	
ACE			12.950		12.950	
Accantonamento Bonus aziendali	14.000	14.000	-3.837	-3.837	10.163	10.163
Totale differenze temporanee deducibili	28.257	14.000	7.826	-3.837	36.083	10.163
Perdite fiscali						
Aliquote IRES e IRAP	24,00	3,90			24,00	3,90
Crediti per imposte anticipate	6.782	546	1.878	-150	8.660	396
IMPOSTE DIFFERITE	Ammontare delle differenze temporanee					
Totale differenze temporanee imponibili						
Aliquote IRES e IRAP	24,00	3,90			24,00	3,90
Debiti per imposte differite						
Imposte anticipate (imposte differite) nette IRES e IRAP	6.782	546	1.878	-150	8.660	396
Totali imposte anticipate (imposte differite) nette	7.328		1.728		9.056	
- imputate a Conto economico			1.728			
- imputate a Patrimonio netto						
Perdite fiscali non considerate per calcolo imposte anticipate			29.926		29.926	

Le imposte anticipate sono state contabilizzate a conto economico nella voce imposte e tasse secondo quanto segue:

- imposte anticipate per € (1.728).

Riconciliazione imposte - IRES

Si riporta un prospetto contenente le informazioni richieste dal principio contabile n. 25, riguardanti la riconciliazione tra l'onere fiscale evidenziato in Bilancio e l'onere fiscale teorico.

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	-29.767	
Onere fiscale teorico %	24	
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
Totale		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		

Descrizione	Valore	Imposte
Totale		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:		
- bonus aziendali non dedotti in precedenti esercizi	3.837	
- altre voci	1.287	
Totale	5.124	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi:		
- spese autovetture	3.480	
- sopravvenienze passive	1.313	
- spese telefoniche	2.079	
- costi indeducibili	20.460	
- altre variazioni in aumento	1.286	
- contributi pubblici non tassati	-22.167	
- altre variazioni in diminuzione	-1.486	
Totale	4.965	
Imponibile (Perdita) IRES	-29.926	

Riconciliazione imposte - IRAP

Si riporta un prospetto contenente le informazioni richieste dal principio contabile n. 25, riguardanti la riconciliazione tra l'onere fiscale evidenziato in Bilancio e l'onere fiscale teorico.

Descrizione	Valore	Imposte
Base imponibile IRAP (A - B + b9 + b10 lett. c) e d) + b12 + b13)	420.717	
Costi non rilevanti ai fini IRAP:		
Costi non rilevanti ai fini IRAP	29.038	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP:		
Contributi pubblici non tassati	22.167	
Totale	427.588	
Onere fiscale teorico %	3,90	16.676
Deduzioni:		
- Deduzioni relative al costo del lavoro	425.899	
Totale	425.899	
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
Totale		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:		
- bonus aziendali non dedotti in precedenti esercizi	3.837	
Totale	3.837	
Imponibile IRAP	-2.148	

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Si forniscono di seguito i dati (numero medio) relativi alla composizione del personale dipendente in relazione all'esercizio chiuso al 31/12/2020.

	Numero medio
Dirigenti	0
Quadri	3
Impiegati	6
Operai	2
Altri dipendenti	0
Totale Dipendenti	11

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 in relazione all'esercizio chiuso al 31/12/2020.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	22.820	17.794
Anticipazioni	0	0
Crediti	0	0
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	0	0

Il corrispettivo riconosciuto al Collegio Sindacale, a cui è affidata anche la revisione legale dei conti, è comprensivo della quota riferita alla prestazione ad essa relativa.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 n. 9 c.c. si segnalano l'importo complessivo degli impegni, delle garanzie e delle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale, con indicazione della natura delle garanzie reali prestate; gli impegni esistenti in materia di trattamento di quiescenza e simili, nonché gli impegni assunti nei confronti di imprese controllate, collegate, nonché controllanti e imprese sottoposte al controllo di quest'ultime sono distintamente indicate.

	Importo
Impegni	0
di cui in materia di trattamento di quiescenza e simili	0
di cui nei confronti di imprese controllate	0
di cui nei confronti di imprese collegate	0
di cui nei confronti di imprese controllanti	0
di cui nei confronti di imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0
Garanzie	4.500.000
di cui reali	0
Passività potenziali	0

Si segnala che la Società ha garantito per l'importo esposto nella precedente tabella (pari ad 4,5 milioni di Euro), con lettera di fideiussione del 03/07/2019 rilasciata a BCC Milano, il mutuo stipulato dal socio Consorzio il Sole Soc. Cooperativa (che detiene il 23,81% delle quote sociali) con il menzionato istituto di credito al fine di supportare finanziariamente l'ampliamento e la ristrutturazione dell'immobile sito in Cinisello Balsamo (MI), via Bernini 14; tale immobile si rammenta essere incluso nel contratto di affitto di ramo d'azienda in precedenza citato in essere tra la Società e Consorzio il Sole.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Vi segnaliamo che nell'esercizio non sono state effettuate operazioni atipiche e/o inusuali che per significatività e/o rilevanza possano dar luogo a dubbi in ordine alla salvaguardia del patrimonio aziendale ed alla tutela dei soci di minoranza, nè con parti correlate, nè con soggetti diversi dalle parti correlate.

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

I fatti intervenuti dopo la chiusura del bilancio dell'esercizio che modificano condizioni già esistenti alla data di riferimento del bilancio e che richiedono modifiche ai valori delle attività e passività, secondo quanto previsto dal principio contabile di riferimento, sono rilevati in bilancio, in conformità al postulato della competenza, per riflettere l'effetto che tali eventi comportano sulla situazione patrimoniale e finanziaria e sul risultato economico alla 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, pertanto la fattispecie non è applicabile al contesto di specie.

Si evidenzia che la Società sta attentamente monitorando l'evoluzione della pandemia legata al cd "COVID-19", che si è sviluppata a partire dai primi mesi del 2020 ed i cui effetti si stanno protraendo anche nel 2021. Allo stato attuale rimane difficile prevedere quale impatto sull'economia mondiale e nazionale tale crisi sanitaria potrebbe comportare e il riflesso di questa sul bilancio della Società relativo all'esercizio 2021.

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

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 1) del Codice Civile, si informa che la Società non utilizza strumenti derivati.

Azioni proprie e di società controllanti

Comunichiamo che la Società non ha detenuto nel corso dell'esercizio e non detiene alla data di chiusura dello stesso, anche per il tramite di società fiduciarie o interposta persona, azioni proprie e della Società controllante.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio di coprire la perdita di esercizio - pari ad Euro 28.039 - mediante l'utilizzo della riserva statutaria.

Tempi di pagamento delle transazioni commerciali

Ai sensi dell'art. 7-ter D. Lgs. 231/2002 si segnala che il tempo medio di pagamento dei fornitori nelle transazioni commerciali è mediamente pari a 75 giorni dalla data di ricezione della fattura.

Le politiche commerciali della società non prevedono richieste nei confronti dei fornitori per ottenere particolari dilazioni.

Per completezza informativa si evidenzia che il tempo medio di incasso dai clienti nelle transazioni commerciali è mediamente pari a 39 giorni dalla data di emissione della fattura.

Dichiarazione di conformità del bilancio

CINISELLO BALSAMO, 25 maggio 2021

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Pasquale Lacagnina

Il sottoscritto Eduardo Galardi, 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.