

# LA CLESSIDRA SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

## Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	Viale ABRUZZI 80 MILANO 20131 MI Italia
<b>Codice Fiscale</b>	04811250960
<b>Numero Rea</b>	MI 1774404
<b>P.I.</b>	04811250960
<b>Capitale Sociale Euro</b>	1.750 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETA' COOPERATIVA
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	879000
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Numero di iscrizione all'albo delle cooperative</b>	A142012

## Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	73.881	33.802
II - Immobilizzazioni materiali	76.006	39.720
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>149.887</b>	<b>73.522</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	568.620	559.475
esigibili oltre l'esercizio successivo	22.289	18.579
imposte anticipate	-	1.385
<b>Totale crediti</b>	<b>590.909</b>	<b>579.439</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>	<b>408.798</b>	<b>243.423</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>999.707</b>	<b>822.862</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>12.087</b>	<b>14.689</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>1.161.681</b>	<b>911.073</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
<b>I - Capitale</b>	<b>1.800</b>	<b>1.650</b>
<b>IV - Riserva legale</b>	<b>196.303</b>	<b>185.188</b>
<b>V - Riserve statutarie</b>	<b>365.035</b>	<b>340.212</b>
<b>VI - Altre riserve</b>	<b>(1)</b>	<b>1</b>
<b>IX - Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>133.159</b>	<b>37.049</b>
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>696.296</b>	<b>564.100</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>115.261</b>	<b>104.029</b>
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	238.982	214.890
esigibili oltre l'esercizio successivo	77.571	-
<b>Totale debiti</b>	<b>316.553</b>	<b>214.890</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>33.571</b>	<b>28.054</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>1.161.681</b>	<b>911.073</b>

## Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.469.319	1.362.898
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	23.804	-
altri	2.990	2.269
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>26.794</b>	<b>2.269</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>1.496.113</b>	<b>1.365.167</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	75.702	84.004
7) per servizi	523.121	555.416
8) per godimento di beni di terzi	91.954	76.268
9) per il personale		
a) salari e stipendi	465.096	439.696
b) oneri sociali	117.481	110.339
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	34.414	33.248
c) trattamento di fine rapporto	31.410	30.546
e) altri costi	3.004	2.702
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>616.991</b>	<b>583.283</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	37.873	15.660
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	12.441	10.374
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	25.432	5.286
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>37.873</b>	<b>15.660</b>
14) oneri diversi di gestione	15.583	9.254
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>1.361.224</b>	<b>1.323.885</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>134.889</b>	<b>41.282</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
<b>16) altri proventi finanziari</b>		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	9	27
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>9</b>	<b>27</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>9</b>	<b>27</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	-
altri	354	221
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>354</b>	<b>221</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(345)</b>	<b>(194)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>134.544</b>	<b>41.088</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	-	2.947
imposte differite e anticipate	1.385	1.092
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>1.385</b>	<b>4.039</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>133.159</b>	<b>37.049</b>

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2020, di cui la presente Nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi e per gli effetti dell'art. 2423 comma 1 del codice civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili, tenute regolarmente ed è stato predisposto in ipotesi di funzionamento e di continuità aziendale nel rispetto del principio della neutralità del redattore. La società procede alla compilazione del bilancio in forma abbreviata, secondo lo schema previsto dall'art. 2435-bis c.c., non essendosi realizzati i presupposti per la redazione in forma ordinaria di cui al medesimo art. 2435-bis c.c.. Qualora gli effetti derivanti dagli obblighi di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa siano irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta non verranno osservati e il loro mancato rispetto verrà evidenziato nel prosieguo della presente Nota integrativa.

I criteri di valutazione sono conformi alle disposizioni di cui all'art. 2426 c. c., salvo la deroga di cui all'art.2435-bis c. 8 c.c. ed eventuali altre disposizioni, e non sono mutati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Si precisa che:

- a) non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alle deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 e al comma 2 dell'art. 2423 bis del codice civile;
- b) la valutazione delle voci è stata effettuata nel pieno rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- c) la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- d) non sono stati contabilizzati utili non realizzati alla chiusura dell'esercizio e si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, anche se non ancora incassati o pagati alla chiusura dello stesso;
- e) si è tenuto conto dei rischi e delle eventuali perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura dello stesso.

Le voci del bilancio d'esercizio sono comparabili con quelle del bilancio dell'esercizio precedente.

Si usufruisce della facoltà di esonero dalla redazione della Relazione sulla gestione prevista dall'art. 2435-bis c. 7 c.c., fornendo di seguito le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) comma 3 dell'art.2428 c.c.:

art.2428 n.3): nulla

art.2428 n.4): nulla.

Il contenuto della presente Nota integrativa è formulato applicando tutte le semplificazioni previste dall'art. 2435-bis c. 5 c.c.. Sono pertanto fornite le informazioni obbligatorie richieste dall'art. 2427 c. 1 c.c., come previste dal medesimo art. 2435-bis c. 5 c.c. e secondo l'ordine previsto dal formato obbligatorio XBRL, nonché quelle previste dall'art. 2427-bis c. 1 n. 1 c.c. relativo al fair value degli strumenti finanziari derivati, ove presenti. Inoltre, la Nota integrativa contiene le eventuali informazioni complementari ritenute necessarie per fornire la rappresentazione veritiera e corretta della situazione economica, finanziaria e patrimoniale, anche se non richieste da specifiche disposizioni normative, oltre a quelle previste dalla disciplina speciale delle cooperative.

La società non presenta il rendiconto finanziario in quanto si è avvalsa dell'esonero di cui all'art. 2435-bis c. 2 ultimo capoverso c.c..

Gli importi indicati nella presente Nota Integrativa sono arrotondati all'unità di Euro.

Per quanto riguarda in modo specifico le valutazioni, esponiamo i criteri che sono stati adottati per le poste più significative:

- Le **immobilizzazioni sia materiali che immateriali** sono state iscritte al costo di acquisto comprensivo degli eventuali costi accessori direttamente imputabili.
- Per i **beni strumentali** si è adottata una politica di ammortamento ad aliquota costante e il coefficiente è stato calcolato tenendo conto della residua possibilità di utilizzazione.
- La valutazione dei **crediti** è avvenuta tenendo conto del valore presumibile di realizzazione, mentre i **debiti** sono stati valutati al loro valore nominale.
- Le **disponibilità liquide** sono state valutate in base alla loro effettiva consistenza.
- Le **operazioni e i saldi in valuta estera** vengono valutati secondo quanto previsto dall'art.2425-bis c.2 c.c. e dall'art.2426 c.1 n.8-bis) c.c.
- Non sono state effettuate in bilancio **rettifiche di valore e accantonamenti esclusivamente in applicazione di norme tributarie**.

### **Informazioni su fatti di rilievo avvenuti durante l'esercizio**

Dal 21 febbraio 2020 è in corso in Italia un'emergenza sanitaria pubblica a causa del Covid-19. L'11 marzo 2020 l'Organizzazione mondiale della Sanità (OMS) ha dichiarato il Covid-19 una pandemia globale. La Società ha monitorato e monitora l'evolversi della situazione al fine di minimizzarne gli impatti sociali, di salute e sicurezza

sul lavoro e nelle comunità gestite, nonché gli impatti economici, patrimoniali e finanziari, mediante la definizione e implementazione di piani di azione tempestivi.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

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

### **Immobilizzazioni**

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

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

L'ammontare dell'attivo immobilizzato al 31/12/2020 è pari a euro 149.887.

Rispetto al passato esercizio ha subito una variazione in aumento pari a euro 76.365.

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

#### **Immobilizzazioni immateriali**

Le Immobilizzazioni Immateriali sono iscritte secondo il criterio del costo specifico senza alcuna svalutazione. Il valore netto di Euro 73.881 è dato da un costo storico di Euro 124.718 al netto dei fondi di ammortamento al 31 dicembre 2020 di Euro 50.837. Le immobilizzazioni immateriali sono costituite dai costi sostenuti per ristrutturazioni degli immobili di terzi relativi alle case di ospitalità (indicati nelle altre immobilizzazioni immateriali) e da software. Si specifica che le spese di ristrutturazione completamente ammortizzate al 31.12.2019 sono state stornate. Per i costi di ristrutturazione per le case di Casale Monferrato e di Casalpusterlengo è stato adottato un piano di ammortamento in relazione alla durata del contratto di locazione aventi fine rispettivamente nel 2024 e nel 2035, mentre è quinquennale il piano di ammortamento per le spese di software.

#### **Immobilizzazioni materiali**

Le Immobilizzazioni Materiali sono iscritte al costo di acquisto e computando i costi accessori. Il valore netto di Euro 76.006 è dato da un costo storico di Euro 259.876 al netto dei fondi di ammortamento al 31 dicembre 2020 di Euro 183.870. Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali per l'esercizio 2020 sono stati calcolati in base alla residua possibilità di utilizzazione di ogni singolo cespite. I coefficienti di ammortamento utilizzati sono quelli previsti dalla normativa fiscale, in quanto sono stati stimati congrui in base alla residua possibilità di utilizzazione dei beni, tenuto anche conto del dimezzamento dell'aliquota nell'esercizio di entrata in funzione del bene strumentale.

Il piano di ammortamento è il seguente:

- Impianti generici 7,5%
- Attrezzature d'arredo 10%-12%
- Mobili ed arredi 12%
- Attrezzature cucina 10%-15%
- Attrezzature diverse 10%-15%
- Macchine elettroniche ufficio 20%
- Automezzi 25%
- I beni di rilevanza minima, di costo inferiore ad Euro 516,46, sono stati ammortizzati integralmente nell'esercizio.

### Movimenti delle immobilizzazioni

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

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	187.905	198.158	386.063
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	154.102	158.438	312.541
<b>Valore di bilancio</b>	33.802	39.720	73.522
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	52.520	61.718	114.238
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	12.441	25.432	37.874
<b>Totale variazioni</b>	40.079	36.286	76.365
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	124.718	259.876	384.594
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	50.837	183.870	234.707
<b>Valore di bilancio</b>	73.881	76.006	149.887

Si forniscono di seguito ulteriori dettagli relativi alle movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali e materiali, precisando che oltre alle sistematiche riduzioni di valore costituite dagli ammortamenti non vi sono altre segnalazioni da effettuare in relazione a rivalutazioni o a quanto previsto dall'art. 2427 c.1 n.3) bis c.c..

	Costo storico al 31/12 /2020	Aumenti dell'anno	Ammortamenti dell'anno	Fondo al 31/12 /2020	Netto al 31/12 /2020
Ristrutturazioni e innovazioni su immobili	116.706	52.520	12.382	42.825	73.881
Software	8.012	-	59	8.012	-
<b>TOTALE</b>	<b>124.718</b>	<b>52.520</b>	<b>12.441</b>	<b>50.837</b>	<b>73.881</b>

	Costo storico al 31/12/2020	Aumenti dell'anno	Ammortamenti dell'anno	Fondo al 31/12/2020	Netto al 31/12/2020
Attrezzature cucina	21.501	1.473	691	18.164	3.337
Impianti generici	11.471	5.894	585	2.015	9.457
Attrezzature di arredo	120.953	11.094	5.592	93.384	27.569
Attrezzature diverse	20.262	2.010	2.083	18.669	1.593
Macchine elettroniche ufficio	16.643	3.973	3.877	14.794	1.849
Mobili e arredi	42.122	28.406	3.736	9.920	32.202
Automezzi	13.948			13.948	-
Beni di modico valore	12.977	8.867	8.867	12.977	-
<b>TOTALE</b>	<b>259.876</b>	<b>61.718</b>	<b>25.432</b>	<b>183.870</b>	<b>76.006</b>

## Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in essere, alla data di chiusura dell'esercizio in commento, alcuna operazione di locazione finanziaria.

## **Attivo circolante**

L'Attivo circolante raggruppa, sotto la lettera "C", le seguenti sottoclassi della sezione "Attivo" dello Stato patrimoniale:

- Sottoclasse I - Rimanenze;
- Sottoclasse II - Crediti;
- Sottoclasse III - Attività Finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni;
- Sottoclasse IV - Disponibilità Liquide

L'ammontare dell'Attivo circolante al 31/12/2020 è pari a euro 999.707. Rispetto al passato esercizio, ha subito una variazione in aumento pari a euro 176.845.

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

### **CREDITI**

Il prospetto che segue fornisce il dettaglio delle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio nelle varie tipologie di crediti che compongono la voce C.II.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	445.080	30.081	475.160	475.160	
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	87.102	3.686	90.787	87.077	3.711
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	1.385	-1.385	-		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	45.872	-20.911	24.961	6.382	18.579
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>579.438</b>	<b>11.470</b>	<b>590.909</b>	<b>568.620</b>	<b>22.289</b>

Con riguardo ai Crediti si segnala che la valutazione è avvenuta tenendo conto del presumibile valore di realizzo. Con riguardo ai crediti di durata residua superiore ai 5 anni non vi è nulla da segnalare. Tra i crediti con scadenza oltre l'esercizio, i crediti tributari si riferiscono al credito d'imposta per investimenti in beni strumentali acquistati nell'anno 2020, e si segnala la presenza di depositi cauzionali per complessivi Euro 18.579 relativi:

- all'affitto della casa di Lodi per Euro 3.500;
- a utenze di energia elettrica e di riscaldamento per Euro 1.709;
- all'affitto della casa di Casale Monferrato per Euro 4.500;
- all'affitto di un alloggio per l'autonomia a Casalpusterlengo per Euro 1.650;
- all'affitto di un alloggio per l'autonomia a Casale Monferrato per Euro 2.720;
- all'affitto della casa di Gerenzano per Euro 4.500.

#### DISPONIBILITA' LIQUIDE

Le disponibilità liquide, esposte nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale alla sottoclasse C.IV per euro 408.798, corrispondono alle giacenze sui conti correnti intrattenuti presso le banche e alle liquidità esistenti nelle casse sociali alla chiusura dell'esercizio e sono state valutate al valore nominale.

Rispetto al passato esercizio la sottoclasse C.IV Disponibilità liquide ha subito una variazione in aumento pari a Euro 165.375.

#### Ratei e risconti attivi

Nella classe D. "Ratei e risconti", esposta nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale, sono iscritti proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi. In particolare sono state iscritte solo quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, l'entità delle quali varia in ragione del tempo.

I ratei ed i risconti attivi iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 ammontano a euro 12.087.

Rispetto al passato esercizio hanno subito una variazione in diminuzione pari a euro -2.602.

#### Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari a valori iscritti nell'attivo dello Stato patrimoniale.



## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

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

### Patrimonio netto

Il patrimonio netto è la differenza tra le attività e le passività di bilancio. Le voci del patrimonio netto sono iscritte nel passivo dello Stato patrimoniale alla classe A "Patrimonio netto".

Gli incrementi e le utilizzazioni del Patrimonio Netto risultano nei dettagli di seguito indicati con riferimento alle variazioni del periodo 2019/2020.

	Valore di inizio esercizio	Aumento	Diminuzione	Valore di fine esercizio
Capitale	1.650	300	150	1.800
Riserva legale	185.188	11.115		196.303
Riserve statutarie	340.212	24.823		365.035
Altre riserve	1		2	-1
Utile (perdita) dell'esercizio	37.049	133.159	37.049	133.159
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>564.100</b>	<b>169.397</b>	<b>37.201</b>	<b>696.296</b>

Si fornisce infine qui di seguito il dettaglio relativo alla possibilità di utilizzazione e distribuibilità delle riserve:

	Valore al 31/12/2020	Utilizzabilità	Distribuibilità
Riserva legale	196.303	196.303	0
Riserve statutarie	365.035	365.035	0

### Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Non sono in corso operazioni aventi ad oggetto strumenti derivati con finalità di copertura di flussi finanziari, pertanto non è presente nel patrimonio aziendale alcuna Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi.

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Nel prospetto che segue è fornito il dettaglio dei movimenti intervenuti nel Trattamento di fine rapporto nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>104.029</b>
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	31.410
Utilizzo nell'esercizio	20.179
Totale variazioni	11.231
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>115.261</b>

Gli utilizzi del Fondo TFR al lordo dell'accantonamento dell'esercizio ammontano a Euro 17.864 per cessazione di rapporti di lavoro, Euro 2.061 per versamenti a fondi previdenziali ed Euro 254 dovuti allo storno per il pagamento dell'imposta sostitutiva di cui sopra.

### Debiti

L'importo dei debiti è collocato nella sezione "passivo" dello Stato patrimoniale alla classe "D" per complessivi euro 316.553. Rispetto al passato esercizio, ha subito una variazione in aumento pari a euro 101.663.

Il prospetto che segue fornisce il dettaglio nelle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio nelle varie tipologie di debiti che compongono la voce D).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	4.921	91.907	96.828	19.258	77.571
Debiti verso fornitori	131.497	-6.910	124.588	124.588	
Debiti tributari	7.648	4.438	12.087	12.087	
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	18.917	1.823	20.740	20.740	
Altri debiti	51.906	10.404	62.311	62.311	
<b>Totale debiti</b>	<b>214.890</b>	<b>101.663</b>	<b>316.553</b>	<b>238.982</b>	<b>77.571</b>

Con riguardo ai debiti di durata superiore a 5 anni non vi è nulla da segnalare.

Tra i debiti verso banche si segnala la presenza di un prestito di Euro 100.000 di n.60 rate mensili concesso dalla Banca Intesa San Paolo. Tale finanziamento è stato erogato nel mese di febbraio 2020, con scadenza ottobre 2025. Nel corso del 2020 a causa dell'emergenza epidemiologica Covid-19, è stata infatti richiesta ed ottenuta la sospensione delle rate aventi scadenza compresa tra aprile e dicembre 2020. Il valore residuo in bilancio al 31 dicembre 2020 ammonta ad Euro 96.828.

## Ratei e risconti passivi

Nella classe "E - Ratei e risconti", esposta nella sezione "passivo" dello Stato patrimoniale, 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. In tale classe sono state iscritte solo quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, l'entità delle quali varia in ragione del tempo.

I ratei ed i risconti passivi iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 ammontano a euro 33.571.

Rispetto al passato esercizio la classe del Passivo "E – Ratei e risconti" ha subito una variazione in aumento di euro 5.517.

Si segnala in particolare che i ratei passivi si riferiscono per Euro 29.973 a oneri differiti sul personale, mentre i risconti passivi per 2.570 si riferiscono alla quota di credito d'imposta per investimenti in beni strumentali di competenza di esercizi futuri.

## **Nota integrativa abbreviata, conto economico**

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, nel rispetto delle disposizioni degli articoli 2427 e 2435-bis C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 compongono il Conto economico.

Nella redazione del Conto economico la società **non** si è avvalsa delle semplificazioni consentite dall'art. 2435-bis c. 3 C.C.. Il Conto economico è pertanto redatto secondo lo schema di cui all'art. 2425 C.C..

In linea con l'OIC 12, si è mantenuta la distinzione tra attività caratteristica ed accessoria, non espressamente prevista dal Codice Civile, per permettere, esclusivamente dal lato dei ricavi, di distinguere i componenti che devono essere classificati nella voce A.1) "Ricavi derivanti dalla vendita di beni e prestazioni di servizi" da quelli della voce A.5) "Altri ricavi e proventi".

In particolare, nella voce A.1) sono iscritti i ricavi derivanti dall'attività caratteristica o tipica, mentre nella voce A.5) sono iscritti quei ricavi che, non rientrando nell'attività caratteristica o finanziaria, sono stati considerati come aventi natura accessoria.

Diversamente, dal lato dei costi tale distinzione non può essere attuata in quanto il criterio classificatorio del Conto economico normativamente previsto è quello per natura.

### **Valore della produzione**

I ricavi di prestazione dei servizi relativi alla gestione caratteristica sono stati indicati al netto degli sconti di natura commerciale, di abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la prestazione dei servizi e ammontano a euro 1.469.319.

I ricavi non finanziari, riguardanti l'attività accessoria sono stati iscritti alla voce A.5) ed ammontano ad euro 26.794. Si precisa che questo importo comprende contributi in conto esercizio per un totale di 23.804 Euro così composti:

Euro 967 erogati da ASL VALENZA nell'ambito del progetto di cui al DGR 3-1140 del 20.3.2020 Regione Lombardia

Euro 668 erogati da COMUNE DI VERCELLI per Emergenza Covid-19

Euro 1.200 erogati da ASL CASALE MONFERRATO nell'ambito del progetto di cui al DGR 3-1140 del 20.3.2020 Regione Piemonte

Euro 2.000 erogati da FONDAZIONE PROVINCIA DI LODI per Emergenza Covid-19

Euro 18.969 erogati da FONDO EUROPEO DI SVILUPPO REGIONALE nell'ambito del bando Interreg Italia-Svizzera

Nella voce A.5) sono iscritti inoltre 1.141 Euro di contributo in conto impianti, rappresentanti la quota del credito d'imposta per investimenti in beni strumentali di competenza dell'esercizio 2020.

### **Costi della produzione**

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

Si precisa che, dovendo prevalere il criterio della classificazione dei costi "per natura", gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri vengono prioritariamente iscritti fra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione, diverse dalle voci B.12 e B.13.

Nel complesso, i costi della produzione di competenza dell'esercizio chiuso al 31/12/2020, al netto dei resi, degli sconti di natura commerciale e degli abbuoni, ammontano a euro 1.361.224.

### **Proventi e oneri finanziari**

Nella classe C del Conto economico vengono rilevati tutti i componenti positivi e negativi del risultato economico d'esercizio connessi con l'attività finanziaria dell'impresa, caratterizzata dalle operazioni che generano proventi, oneri, plusvalenze e minusvalenze da cessione, relativi a titoli, partecipazioni, conti bancari, crediti iscritti nelle immobilizzazioni e finanziamenti di qualsiasi natura attivi e passivi, e utili e perdite su cambi.

I proventi e oneri di natura finanziaria sono stati iscritti in base alla competenza economico-temporale.

### **Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie**

La società non ha proceduto ad alcuna svalutazione o rivalutazione o ripristino di valore di attività e passività finanziarie.

## Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Nel corso dell'esercizio in commento la società non ha rilevato nella voce A del Conto economico ricavi relativi ad un picco non ripetibile nelle vendite, alla cessione di un'attività immobilizzata, ad un'operazione di ristrutturazione aziendale e ad operazioni straordinarie (cessione, conferimento di azienda o di rami d'azienda, ecc.).

Si evidenzia pertanto che non vi sono ricavi, ad eccezione di quelli derivanti dalla gestione finanziaria, rappresentanti eventi che per entità e/o incidenza sul risultato dell'esercizio sono da considerare eccezionali in quanto non rientranti nelle normali previsioni aziendali e quindi irripetibili negli esercizi successivi.

Nel corso dell'esercizio in commento la società non ha rilevato nella voce B/C del Conto economico costi relativi ad un picco non ripetibile negli acquisti, alla cessione di un'attività immobilizzata, ad un'operazione di ristrutturazione aziendale e ad operazioni straordinarie (cessione, conferimento di azienda o di rami d'azienda, ecc...).

Si evidenzia pertanto che non vi sono costi rappresentanti componenti che per entità e/o incidenza sul risultato dell'esercizio sono da considerare eccezionali in quanto non rientranti nelle normali previsioni aziendali e quindi irripetibili negli esercizi successivi.

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

Oltre alle agevolazioni che caratterizzano l'imposizione delle cooperative legate alla destinazione degli utili alle riserve indivisibili, con riferimento alle imposte di esercizio si precisa ulteriormente che non si è provveduto allo stanziamento in bilancio dell'IRES corrente sulle riprese fiscali, secondo quanto previsto dall'art. 11 del DPR 601/73 il quale stabilisce che qualora l'ammontare delle retribuzioni effettivamente corrisposte ai soci che prestano la loro opera con carattere di continuità non è inferiore al cinquanta per cento dell'ammontare complessivo di tutti gli altri costi tranne quelli relativi alle materie prime e sussidiarie l'aliquota IRES vigente è azzerata.

Invece, per quanto riguarda l'IRAP, si segnala che l'art. 5 della Legge Regionale 23 aprile 2007, n. 9 della Regione Piemonte, così come modificato dall'art. 32 della Legge Regionale n. 4 del 2018, ha azzerato per l'anno 2020 l'aliquota prevista per le ONLUS che si occupano esclusivamente di assistenza educativa, sociale e sanitaria; la società fruisce inoltre dell'esenzione per le ONLUS di diritto con riguardo all'attività esercitata in Lombardia. Non è dunque stato stanziato alcun importo IRAP per l'anno 2020.

In ossequio a quanto disposto dal codice civile e dal Principio Contabile n.25 si è provveduto a stornare le imposte anticipate dell'esercizio precedente, mentre non sono state stanziare imposte anticipate per l'esercizio 2020, essendo l'aliquota IRES azzerata.

Si propongono di seguito delle tabelle di sintesi:

### Storno imposte anticipate

Tipo di differenza temporanea	Diff. Temporanea	Imposte anticipate
<b>Totale imposte anticipate pregresse al 31/12/19</b>		0
Imposte anticipate al 31/12/2019	11.540	1.385
<b>Imposte anticipate stornate in conto economico</b>		<b>1.385</b>
Compensi amministratori 2020 non pagati	-	-
Altri	-	-
<b>Imposte anticipate 2020 stanziare in conto economico</b>		<b>-</b>
<b>Totale imposte anticipate voce - C-II S.P</b>		<b>-</b>

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

Con riferimento all'esercizio chiuso al 31/12/2020, nella presente sezione della Nota integrativa si forniscono, nel rispetto delle disposizioni degli articoli 2427 e 2435-bis C.C. nonché di altre disposizioni di legge, le seguenti informazioni:

### **Dati sull'occupazione**

Il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria, è evidenziato nel seguente prospetto:

	Numero medio
Impiegati	27

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

Si segnala che sono stati stanziati compensi per l'organo amministrativo, così come deliberati dall'assemblea dei soci del 2 luglio 2020 e ripartiti come da delibera del Cda. Si evidenzia inoltre che in data 2 dicembre 2019 la Società ha provveduto alla nomina del collegio sindacale e alla delibera del compenso ad esso riconosciuto. Tali importi sono stati iscritti nella voce del conto economico, B7) Servizi così come di seguito dettagliato:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	127.040	3.000

Si segnala che al Revisore spetta per l'attività di revisione legale dei conti un corrispettivo pari ad Euro 2.080, senza svolgere altri servizi.

### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

#### **Impegni**

Non risultano in essere impegni da parte della società.

#### **Garanzie**

Non sono in essere garanzie non risultanti dallo Stato patrimoniale.

#### **Passività potenziali**

Non risultano passività potenziali, intese come passività connesse a situazioni già esistenti alla data di bilancio, ma con esito pendente che si risolveranno in futuro, il cui ammontare non può essere determinato se non in modo aleatorio ed arbitrario.

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

Ai fini di quanto previsto dalle vigenti disposizioni, si segnala che nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 non sono state effettuate operazioni atipiche e/o inusuali che per significatività e/o rilevanza possano dare luogo a dubbi in ordine alla salvaguardia del patrimonio aziendale ed alla tutela dei soci di minoranza, né con parti correlate né con soggetti diversi dalle parti correlate.

### **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

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

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

L'avvio nel mese di gennaio 2021 del nuovo esercizio è avvenuto con l'emergenza sanitaria da Covid-19 ancora in corso; al riguardo, tenuto conto di tutta la normativa emanata, la società continua ad adottare tutte le necessarie misure per garantire la sicurezza dei propri lavoratori e delle proprie comunità.

Alla data di redazione del presente bilancio, pur prendendo atto degli importanti effetti della situazione emergenziale sull'andamento economico generale, non emergono elementi che portino ad identificare impatti rilevanti nelle valutazioni con riferimento a incertezze su presupposti della continuità aziendale. Gli amministratori, infatti, considerata la situazione economica e finanziaria della società, non intravedono problematiche di continuità aziendale.

## Informazioni relative alle cooperative

### Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

#### Documentazione della mutualità prevalente e informativa relativa ai ristorni

La cooperativa sociale è di diritto a mutualità prevalente ai sensi dell'art.111-septies delle disposizioni attuative al codice civile. In ogni caso si propone di seguito una tabella che documenta la condizione di prevalenza ai sensi dell'art.2512 c.c. c.1 n.2) prevista per le cooperative che si avvalgono prevalentemente, nello svolgimento della loro attività, di prestazioni lavorative dei soci. L'art. 2513 c.1 del codice civile prevede la mutualità prevalente nel caso in cui il costo del lavoro dei soci sia superiore al 50% del totale del costo del lavoro del punto B9 del Conto Economico computate le altre forme di lavoro omogenee contenute nella voce B7:

Voce	Descrizione	TOTALE	SOCI	%	NON SOCI	%
B7	Prestazioni di lavoro	240.520	141.742	59%	98.779	41%
B7	Ristorni ai soci lavoratori autonomi	1.029	1.029	100%		
B9	Costo del personale	594.273	482.023	81%	112.251	19%
B9	Ristorni ai soci dipendenti	22.718	22.718	100%		
	<b>TOTALE</b>	<b>858.541</b>	<b>647.511</b>	<b>75%</b>	<b>211.029</b>	<b>25%</b>
<b>Costo del lavoro dei soci al netto del ristorno</b>		<b>834.793</b>	<b>623.764</b>	<b>75%</b>		
Utile di esercizio					133.159	
+ D) Rettifiche di valore di attività finanziarie					0	
+ Totale ristorni ai soci					23.747	
Subtotale					156.906	
Risultato della gestione mutualistica (75% *156.906)					117.242	

### Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

#### Ragioni delle ammissioni di nuovi soci

Con riguardo all'informazione richiesta dall'art. 2528 comma 5 del codice civile si precisa che, nel corso del 2020, è avvenuta l'ammissione di 6 soci lavoratori e la dimissione di 3 soci lavoratori. Non sono state rigettate domande di ammissione. Pertanto la compagine societaria vanta n. 36 soci al 31 dicembre 2020 composti da 29 soci lavoratori, 6 soci volontari e 1 socio persona giuridica.

### Informazioni ex art. 2545 del Codice Civile

#### Conseguimento dello scopo mutualistico

In merito a quanto previsto dall'art.2545 del codice civile si precisa quanto segue:

La cooperativa, iscritta al n. A142012 dell'Albo Società Cooperative e all'Albo Regionale delle Cooperative Sociali-Lombardia, con data 19/12/2007, opera nel settore della cooperazione sociale ex art.1 lett. a) L.381/91 ed in particolare si occupa dell'accoglienza di bambini, di adolescenti e di donne di ogni età coinvolti per qualsiasi ragione in situazioni di rischio.

Nel corso del 2020 si sono svolte le attività preparatorie per l'avvio della Comunità Terapeutica Frida Kahlo previsto per il primo semestre del 2021, la quale rientra nel progetto Interreg Italia-Svizzera "Young Inclusion", realizzato con altri 11 partner, della durata di 36 mesi, partito a giugno dell'esercizio precedente; è anche grazie al contributo di questo progetto che la Cooperativa si è impegnata durante l'esercizio nella ristrutturazione e nell'adeguamento dell'immobile. In collaborazione con "il Sentiero", la Cooperativa ha continuato la gestione della struttura di Zorlesco, denominata "L'Incoronata", comprendente la Comunità Educativa e il Pronto Intervento per l'accoglienza di madri e minori in disagio e vittime di violenza. Tenendo in considerazione il turn-over inserimenti-dimissioni, l'occupazione dei due servizi si è confermata molto positiva.

La Comunità "Santa Teresa" di Casale Monferrato ha continuato l'esperienza innovativa dell'Alloggio per l'Autonomia destinato all'accoglienza di padri con figli, consolidando la gestione del servizio dei due alloggi per madri con figli, utilizzando una forma flessibile di autorizzazione al loro funzionamento, la quale offre una versatile gestione dei casi in quanto può essere disdettata al termine dei singoli progetti. L'occupazione durante l'esercizio è stata estremamente positiva, attraverso anche la pratica sopra riportata, che ha permesso il raggiungimento, il mantenimento e il superamento della piena capienza di cui la struttura ordinariamente dispone. Va osservato che il dato sarà difficilmente replicabile nell'esercizio successivo, perché la domanda di accoglienza negli alloggi per l'autonomia non è costante. L'accorgimento di utilizzare per il territorio piemontese le condizioni previste per gli Enti convenzionati (- 5,00%), si è riconfermata una misura apprezzata dai Comuni invianti ed ha contribuito agli ottimi risultati ottenuti durante l'esercizio.

Il Centro per ragazze adolescenti "Artemisia Junior" si è caratterizzato dallo scorso anno come Comunità Educativa Potenziata con servizi di sostegno psicologico. Il servizio, già apprezzato dagli invianti, ha confermato le aspettative sul trend di crescita occupazionale stabilizzandosi sul 90% dell'occupazione.

L'attenzione verso la qualità degli ambienti di vita delle comunità si è manifestata attraverso la cura delle manutenzioni ordinarie e straordinarie degli immobili ed il rinnovo ed ammodernamento degli arredi, che ha riguardato in particolare le Comunità Santa Teresa e L'Incoronata.

Da sempre priorità della Cooperativa, l'impegno costante nella formazione permanente è sfociato nella realizzazione del tredicesimo ciclo di corsi e nelle supervisioni agli operatori del servizio indirizzate alla crescita professionale, al quale si aggiungono le supervisioni, oltre al convegno tenutosi nel mese di novembre avente come tema la cessazione della violenza sulla donna con il coinvolgimento del Consiglio delle Pari Opportunità di Regione Lombardia.

È proseguita anche l'esperienza di formazione e collegamento di tutte le Coordinatrici dei centri Artemisia e Snodi. In collaborazione con la Cooperativa il Sentiero, La Clessidra ha realizzato il manuale dal titolo "Le parole di Artemisia", che ha ripreso e formalizzato il metodo messo a punto dai formatori per la metodologia di conduzione delle comunità per genitori-bambini e nel manuale dei Centri Snodi. La collaborazione con l'Associazione GET per l'utilizzo nei Centri Snodi dell'omonimo metodo di trattamento del disturbo di personalità borderline è confluita in un protocollo d'intesa che formalizza la lunga e significativa collaborazione tra gli enti.

Per ulteriori dettagli relativi all'attività svolta e al perseguimento degli obiettivi della cooperativa si rimanda ai contenuti del bilancio sociale redatto dalla società.

## Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

In relazione alla possibilità prevista dall'art.2545-sexies c.c., dallo Statuto e dall'articolo 1 dell'apposito Regolamento attuativo della cooperativa, viene fissato un ristorno avente la funzione di retribuzione aggiuntiva per il socio lavoratore, in considerazione dell'attività lavorativa e della partecipazione allo scambio mutualistico con la cooperativa da parte dei soci. Infatti, il socio lavoratore, con il proprio apporto, concorre a creare le condizioni di efficienza organizzativa e del lavoro che contribuiscono al raggiungimento degli scopi sociali e alla determinazione dell'utile di esercizio.

Il ristorno, come beneficio economico derivante dallo scambio mutualistico di lavoro, per volontà dei soci su proposta dell'organo amministrativo, si ispira alla più equa distribuzione tra tutti i lavoratori, con valorizzazione della quantità e qualità dell'apporto lavorativo imputabile a ciascuno di essi. La modalità di erogazione del ristorno ai soci prescelta è quella di integrazione della retribuzione ed è stato fissato in una percentuale pari al 7% della retribuzione annuale di ciascun socio lavoratore, rispettando pertanto i limiti di legge di cui all'art. 3, comma 2, lett. b), della legge n. 142/2001. Il ristorno per l'esercizio 2020 è pari a complessivi Euro 23.747, calcolato nei limiti del risultato della gestione mutualistica, ed è contabilizzato direttamente nella voce B9) del Conto Economico dell'esercizio 2020 per euro 22.718 e nella voce B7) del Conto economico dell'esercizio 2020 per euro 1.029.

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

### **Comma 125 – Contributi, sovvenzioni, vantaggi economici ricevuti**

Si dà atto che nel corso del 2020 la società ha ricevuto i seguenti contributi in corso esercizio, iscritti alla voce A. 5) del Conto Economico:

in data 24 aprile 2020 contributo di Euro 1.326 erogato da FONDO EUROPEO DI SVILUPPO REGIONALE;  
in data 7 maggio 2020 contributo di Euro 2.000 erogato da FONDAZIONE PROVINCIA DI LODI;  
in data 28 settembre 2020 contributo di Euro 1.200 erogato da ASL DI CASALE MONFERRATO;  
in data 19 ottobre 2020 contributi di Euro 2.744 erogato da FONDO EUROPEO DI SVILUPPO REGIONALE;  
in data 21 ottobre 2020 contributo di Euro 966 erogato da ASL DI VALENZA;  
in data 15 dicembre 2020 contributo di Euro 668 erogato da COMUNE DI VERCELLI;  
in data 29 dicembre 2020 contributo di Euro 14.899 erogato da FONDO EUROPEO DI SVILUPPO REGIONALE.

## **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

Sulla base di quanto esposto si propone di destinare l'utile di esercizio, ammontante a complessivi euro 133.159 , come segue:

- il 30%, pari a euro 39.948, alla riserva legale;
- euro 3.995 a fondo mutualistico 3% ex art. 11 L.59/92;
- euro 89.217 a riserva straordinaria indivisibile.

Il Presidente del C.di A.  
Luigi Campagner