

LA MERIDIANA Società Cooperativa Sociale

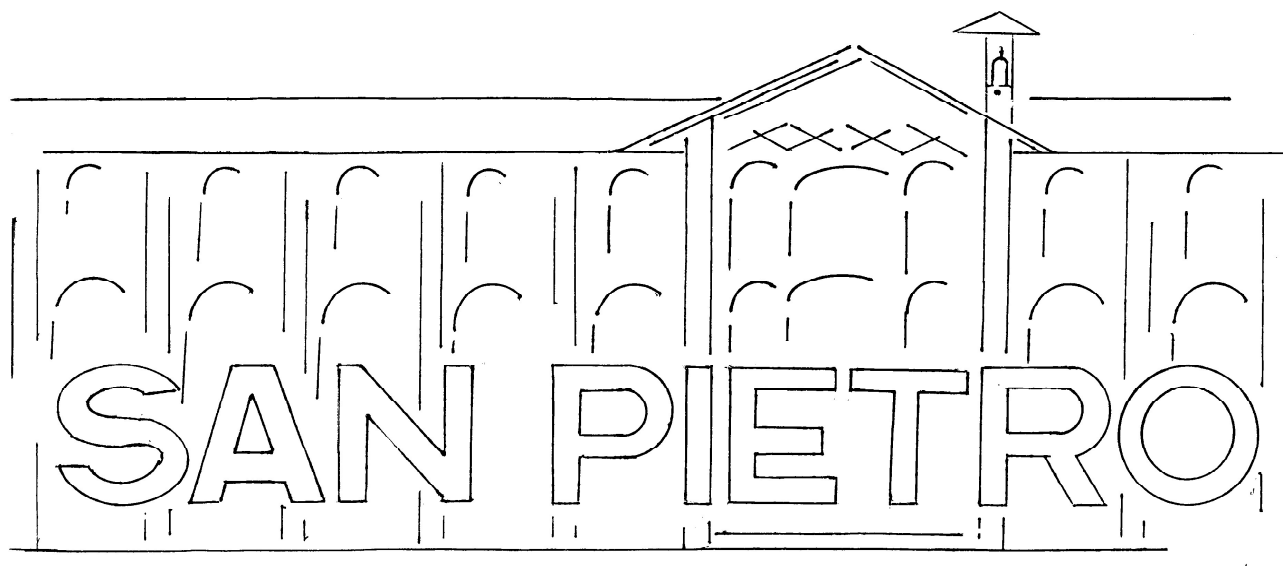
Viale Cesare Battisti, 86 - 20900 Monza

Capitale sociale € 2.788,56 (i.v.)

Registro delle Imprese di Monza e Brianza - codice fiscale n. 08400690155

C.C.I.A.A. di Monza e Brianza - Repertorio Economico Amministrativo n. 1226232

Albo Società Cooperative n. A100655



BILANCIO IN FORMA ORDINARIA AL 31 DICEMBRE 2020

Situazione patrimoniale
Conto economico

Monza, 13 aprile 2021

Spett.le ditta,

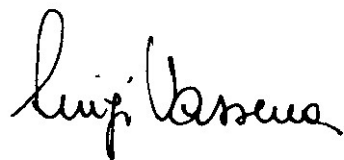
Bilancio al 31 dicembre 2020

sulla base dei dati da Voi trasmessi, abbiamo predisposto il bilancio in oggetto del quale alla presente alleghiamo copia.

Vi preghiamo voler provvedere:

- ☒ alla chiusura dei conti in contabilità con giro al conto "Profitti e Perdite" dei conti economici ed a "bilancio di chiusura" dei conti patrimoniali;
- ☒ al giro dei ratei e risconti (attivi e passivi, compreso fatture e note credito da emettere e da ricevere) ai relativi conti economici nel nuovo esercizio;
- ☒ alla compilazione del libro cespiti ammortizzabili;
- ☒ alla trascrizione sul libro degli inventari della situazione patrimoniale e del conto economico (con tutti i relativi dettagli) e della nota integrativa;
- ☐ alla compilazione del registro di carico e scarico magazzino;
- ☒ alla stampa del libro giornale, dei registri Iva;
- ☒ alla stampa delle schede contabili dell'intero esercizio.

Come sempre mi dichiaro a Vostra disposizione per ogni chiarimento, porgendo i miei migliori saluti.



allegato: bilancio al 31 dicembre 2020

BILANCIO IN FORMA SINTETICA

31 DICEMBRE 2020

31 DICEMBRE 2019

var %

ATTIVITA'

A. Crediti verso soci per versamenti dovuti

B. Immobilizzazioni	€	24.901.058	€	25.470.867	-2,2%
C. Attivo circolante	€	8.427.837	€	8.882.137	-5,1%
D. Ratei e risconti attivi	€	146.770	€	219.521	-33,1%
<i>totale attività</i>	€	33.475.665	€	34.572.525	-3,2%

PASSIVITA'

A. Patrimonio netto arrotondamento all'unità di euro	€	3.304.796	€	3.207.952	3,0%
			€	1	
B. Fondi per rischi e oneri	€	435.000	€	808.404	-46,2%
C. Trattamento fine rapporto lavoro subordinato	€	274.585	€	294.840	-6,9%
D. Debiti	€	18.816.012	€	19.996.482	-5,9%
E. Ratei e risconti passivi	€	10.645.272	€	10.264.846	3,7%
<i>totale passività</i>	€	33.475.665	€	34.572.525	-3,2%

CONTO ECONOMICO

A. Valore della produzione	€	17.555.963	€	18.523.211	-5,2%
B. Costi della produzione	€	-17.293.997	€	-18.291.938	-5,5%
<i>differenza tra valore e costi produzione</i>	€	261.966	€	231.273	
C. Proventi finanziari	€	518	€	6.845	-92,4%
Oneri finanziari	€	-171.388	€	-198.412	-13,6%
D. Rettifiche di attività finanziarie					
arrotondamento all'unità di euro			€	-1	
<i>risultato prima delle imposte</i>	€	91.096	€	39.705	
Imposte sul reddito dell'esercizio	€	8.821	€	15.085	-41,5%
Utile di esercizio	€	99.917	€	54.790	82,4%
Perdita di esercizio					

GARANZIE, IMPEGNI, RISCHI

Conti d'ordine dell'attivo e del passivo	€	15.435.570	€	15.435.570	
--	---	------------	---	------------	--

ATTIVITA'

31 DICEMBRE 2020

31 DICEMBRE 2019 det

A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI

Parte già richiamata

Parte da richiamare

totale crediti verso soci (A)

B) IMMOBILIZZAZIONI

I. Immobilizzazioni immateriali

1. Costi di impianto e di ampliamento	€	94.202	€	82.079	
2. Costi di sviluppo					
3. Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno					
4. Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	€	110.265	€	6.834	
5. Avviamento					
6. Immobilizzazioni in corso e acconti	€	15.000			
7. Altre immobilizzazioni immateriali	€	92.939	€	107.833	
<i>totale immobilizzazioni immateriali (B.I)</i>	€	312.406	€	196.746	1

II. Immobilizzazioni materiali

1. Terreni e fabbricati	€	22.238.068	€	22.710.211	
2. Impianti e macchinario	€	243.806	€	165.099	
3. Attrezzature industriali e commerciali	€	494.482	€	574.194	
4. Altri beni	€	1.531.826	€	1.749.423	
5. Immobilizzazioni in corso e acconti	€	18.959	€	9.500	
<i>totale immobilizzazioni materiali (B.II)</i>	€	24.527.141	€	25.208.427	2

III. Immobilizzazioni finanziarie

1. Partecipazioni in:					
a) imprese controllate					
b) imprese collegate	€	10.000	€	10.052	
c) imprese controllanti					
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti					
d-bis) altre imprese	€	51.511	€	55.642	
<i>totale partecipazioni (B.III.1)</i>	€	61.511	€	65.694	3
2. Crediti verso:					
a) imprese controllate: esigibili entro l'anno					
esigibili oltre l'esercizio successivo					
b) imprese collegate: esigibili entro l'anno					
esigibili oltre l'esercizio successivo					
c) imprese controllanti: esigibili entro l'anno					
esigibili oltre l'esercizio successivo					
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti					
esigibili entro l'esercizio successivo					
esigibili oltre l'esercizio successivo					
d-bis) altre imprese: esigibili entro l'anno					
esigibili oltre l'esercizio successivo					
<i>totale crediti (B.III.2)</i>					3
3. Altri titoli					
4. Strumenti finanziari derivati attivi					
<i>totale immobilizzazioni finanziarie (B.III)</i>	€	61.511	€	65.694	

totale immobilizzazioni (B) € 24.901.058 € 25.470.867

C) ATTIVO CIRCOLANTE

I. Rimanenze

1. Materie prime, sussidiarie e di consumo	€	483.580	€	311.397	
2. Prodotti in lavorazione e semilavorati					
3. Lavori in corso su ordinazione					
4. Prodotti finiti e merci					
5. Acconti					
<i>totale rimanenze (C.I)</i>	€	483.580	€	311.397	4

segue

seguito **ATTIVITA'**

31 DICEMBRE 2020

31 DICEMBRE 2019 det

II. Crediti verso:

1. clienti: esigibili entro l'anno	€	7.086.278	€	7.457.496
esigibili oltre l'esercizio successivo				
totale (C.II.1)	€	7.086.278	€	7.457.496
2. imprese controllate: esigibili entro l'anno				
esigibili oltre l'esercizio successivo				
totale (C.II.2)				
3. imprese collegate: esigibili entro l'anno	€	21.553	€	16.959
esigibili oltre l'esercizio successivo				
totale (C.II.3)	€	21.553	€	16.959
4. imprese controllanti: esigibili entro l'anno				
esigibili oltre l'esercizio successivo				
totale (C.II.4)				
5. imprese sottoposte al controllo delle controllanti				
esigibili entro l'esercizio successivo				
esigibili oltre l'esercizio successivo				
totale (C.II.5)				
5-bis. crediti tributari: esigibili entro l'anno	€	244.256	€	228.398
esigibili oltre l'esercizio successivo	€	15.486		
totale (C.II.5-bis)	€	259.742	€	228.398
5-ter. imposte anticipate: esigibili entro l'anno	€	104.400	€	90.000
esigibili oltre l'esercizio successivo				
totale (C.II.5-ter)	€	104.400	€	90.000
5-quater. altre imprese: esigibili entro l'anno	€	155.713	€	250.306
esigibili oltre l'esercizio successivo				
totale (C.II.5-quater)	€	155.713	€	250.306

totale crediti (C.II) € 7.627.686 € 8.043.159 5

III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

1. Partecipazioni in imprese controllate				
2. Partecipazioni in imprese collegate				
3. Partecipazioni in imprese controllanti				
3-bis. Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti				
4. Partecipazioni in altre imprese				
5. Strumenti finanziari derivati attivi				
6. Altri titoli	€	214.571	€	216.178
<i>totale attività finanziarie circolanti (C.III)</i>	€	214.571	€	216.178 6

IV. Disponibilità liquide

1. Depositi bancari e postali	€	72.474	€	274.712
2. Assegni	€	21.029	€	20.000
3. Danaro e valori in cassa	€	8.497	€	16.691
<i>totale disponibilità liquide (C.IV)</i>	€	102.000	€	311.403 7

totale attivo circolante (C) € 8.427.837 € 8.882.137

D) RATEI E RISCOINTI ATTIVI

€ 146.770 € 219.521 8

totale attivo € 33.475.665 € 34.572.525

P A S S I V I T A'

31 DICEMBRE 2020 31 DICEMBRE 2019 det

A) PATRIMONIO NETTO

I. Capitale	€	2.789	€	2.453
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni				
III. Riserve di rivalutazione				
IV. Riserva legale	€	1.016.018	€	981.919
V. Riserve statutarie				
VI. Altre riserve	€	2.186.072	€	2.168.790
VII. Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi				
VIII. Utili portati a nuovo				
Perdite portate a nuovo				
IX. Utile dell'esercizio	€	99.917	€	54.790
Perdita dell'esercizio				
X. Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio arrotondamento all'unità di euro				1
<i>totale patrimonio netto (A)</i>	€	3.304.796	€	3.207.953

B) FONDI PER RISCHI E ONERI

1. Per trattamento di quiescenza e obblighi simili				
2. Per imposte, anche differite				
3. Strumenti finanziari derivati passivi				
4. Altri	€	435.000	€	808.404
<i>totale fondi rischi e oneri (B)</i>	€	435.000	€	808.404 9

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

	€	274.585	€	294.840 10
--	---	---------	---	-----------------

D) DEBITI

1. Obbligazioni: esigibili entro l'anno				
esigibili oltre l'esercizio successivo				
totale (D. 1)				
2. Obbligazioni convertibili: esigibili entro l'anno				
esigibili oltre l'esercizio successivo				
totale (D. 2)				
3. verso soci per finanziamenti: esigibili entro l'anno				
esigibili oltre l'esercizio successivo				
totale (D. 3)				
4. verso banche: esigibili entro l'anno	€	436.868	€	404.508
esigibili oltre l'esercizio successivo	€	1.872.796	€	1.844.028
totale (D. 4)	€	2.309.664	€	2.248.536
5. verso altri finanziatori: esigibili entro l'anno	€	1.832.181	€	1.936.876
esigibili oltre l'esercizio successivo	€	5.521.922	€	5.854.586
totale (D. 5)	€	7.354.103	€	7.791.462
6. Acconti: esigibili entro l'anno	€	5.508.427	€	5.442.026
esigibili oltre l'esercizio successivo				
totale (D. 6)	€	5.508.427	€	5.442.026
7. verso fornitori: esigibili entro l'anno	€	1.025.854	€	1.737.299
esigibili oltre l'esercizio successivo				
totale (D. 7)	€	1.025.854	€	1.737.299
8. rappresentati da titoli di credito: esigibili entro l'anno				
esigibili oltre l'esercizio successivo				
totale (D. 8)				
9. verso imprese controllate: esigibili entro l'anno				
esigibili oltre l'esercizio successivo				
totale (D. 9)				

segue

seguito P A S S I V I T A'

31 DICEMBRE 2020

31 DICEMBRE 2019 det

10. verso imprese collegate: esigibili entro l'anno	€	7.493	€	8.373	
esigibili oltre l'esercizio successivo					
totale (D.10)	€	7.493	€	8.373	
11. verso imprese controllanti: esigibili entro l'anno					
esigibili oltre l'esercizio successivo					
totale (D.11)					
11-bis. verso imprese sottoposte al controllo delle					
controllanti: esigibili entro l'anno					
esigibili oltre l'esercizio successivo					
totale (D.11-bis)					
12. Debiti tributari: esigibili entro l'anno		123.769		153.457	
esigibili oltre l'esercizio successivo					
totale (D.12)	€	123.769	€	153.457	
13. Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza					
sociale: esigibili entro l'anno	€	531.610	€	529.179	
esigibili oltre l'esercizio successivo					
totale (D.13)	€	531.610	€	529.179	
14. Altri debiti: esigibili entro l'anno	€	1.705.092	€	1.786.150	
esigibili oltre l'esercizio successivo	€	250.000	€	300.000	
totale (D.14)	€	1.955.092	€	2.086.150	
<i>totale debiti (D)</i>	€	18.816.012	€	19.996.482	11
<u>E. RATEI E RISCONTI PASSIVI</u>	€	10.645.272	€	10.264.846	12

totale passivo € 33.475.665 € 34.572.525

CONTO ECONOMICO

31 DICEMBRE 2020

31 DICEMBRE 2019 det

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni	€	14.833.853	€	16.354.117	1
2. Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti					
3. Variazione dei lavori in corso su ordinazione					
4. Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni					
5. Altri ricavi e proventi:					
- contributi in conto esercizio	€	481.022	€	548.092	
- ricavi e proventi diversi	€	2.241.088	€	1.621.002	
	€	2.722.110	€	2.169.094	2
<i>valore della produzione (A)</i>	€	17.555.963	€	18.523.211	

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo, merci	€	-2.214.906	€	-1.791.973	3
7. Per servizi	€	-3.733.912	€	-4.195.894	4
8. Per godimento di beni di terzi	€	-895.986	€	-986.813	5
9. Per il personale					
a) salari e stipendi	€	-6.484.253	€	-6.750.270	
b) oneri sociali	€	-1.750.330	€	-1.830.314	
c) trattamento di fine rapporto	€	-426.632	€	-430.303	
d) trattamento di quiescenza e simili					
e) altri costi	€	-109.445	€	-109.167	
	€	-8.770.660	€	-9.120.054	6
10. Ammortamenti e svalutazioni					
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	€	-57.607	€	-48.023	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	€	-1.171.316	€	-1.155.543	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni					
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	€	-47.996	€	-50.908	
	€	-1.276.919	€	-1.254.474	7
11. Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	€	172.183	€	-16.197	
12. Accantonamenti per rischi	€	-60.000	€	-375.000	
13. Altri accantonamenti					
14. Oneri diversi di gestione	€	-513.797	€	-551.533	8
<i>costi della produzione (B)</i>	€	-17.293.997	€	-18.291.938	

DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI PRODUZIONE (A+B)

€ 261.966 € 231.273

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

15. Proventi da partecipazioni in:					
- imprese controllate					
- imprese collegate					
- imprese controllanti					
- imprese sottoposte al controllo di controllanti					
- altre imprese			€	278	
			€	278	
16. Altri proventi finanziari da:					
a) crediti nelle immobilizzazioni verso:					
- imprese controllate					
- imprese collegate			€	5.411	
- imprese controllanti					
- imprese sottoposte al controllo di controllanti					
- altre imprese			€	5.411	

segue

seguito CONTO ECONOMICO

31 DICEMBRE 2020

31 DICEMBRE 2019 det

b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni				
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	€	146	€	135
d) proventi diversi dai precedenti da:				
- imprese controllate				
- imprese collegate				
- imprese controllanti				
- imprese sottoposte al controllo di controllanti				
- altre imprese	€	372	€	1.021
	€	372	€	1.021
<i>altri proventi finanziari (16)</i>	€	518	€	6.567 9
17. Interessi e altri oneri finanziari verso:				
- imprese controllate				
- imprese collegate				
- imprese controllanti				
- imprese sottoposte al controllo di controllanti				
- altre imprese	€	-169.516	€	-198.155
	€	-169.516	€	-198.155 10
17bis. Utili e perdite su cambi	€	-1.872	€	-257 11
<i>proventi e oneri finanziari (15+16+17+17bis=C)</i>	€	-170.870	€	-191.567
<u>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVI FINANZIARIE</u>				
18. Rivalutazioni di:				
a) partecipazioni				
b) immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni				
c) titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
d) strumenti finanziari derivati				
19. Svalutazioni di:				
a) partecipazioni				
b) immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni				
c) titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
d) strumenti finanziari derivati				
<i>rettifiche di attività finanziarie (18+19=D)</i>				
<i>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A+B+C+D)</i>	€	91.096	€	39.706
20. Imposte sul reddito dell'esercizio:				
- accantonamento correnti	€	-5.579	€	-74.915
- relative a esercizi precedenti				
- accantonamento differite e utilizzo anticipate	€	14.400	€	90.000
- accantonamento anticipate e utilizzo differite	€	8.821	€	15.085 12
arrotondamento all'unità di euro			€	-1
21. UTILE DELL'ESERCIZIO	€	99.917	€	54.790
Perdita dell'esercizio				

LA MERIDIANA Società Cooperativa Sociale

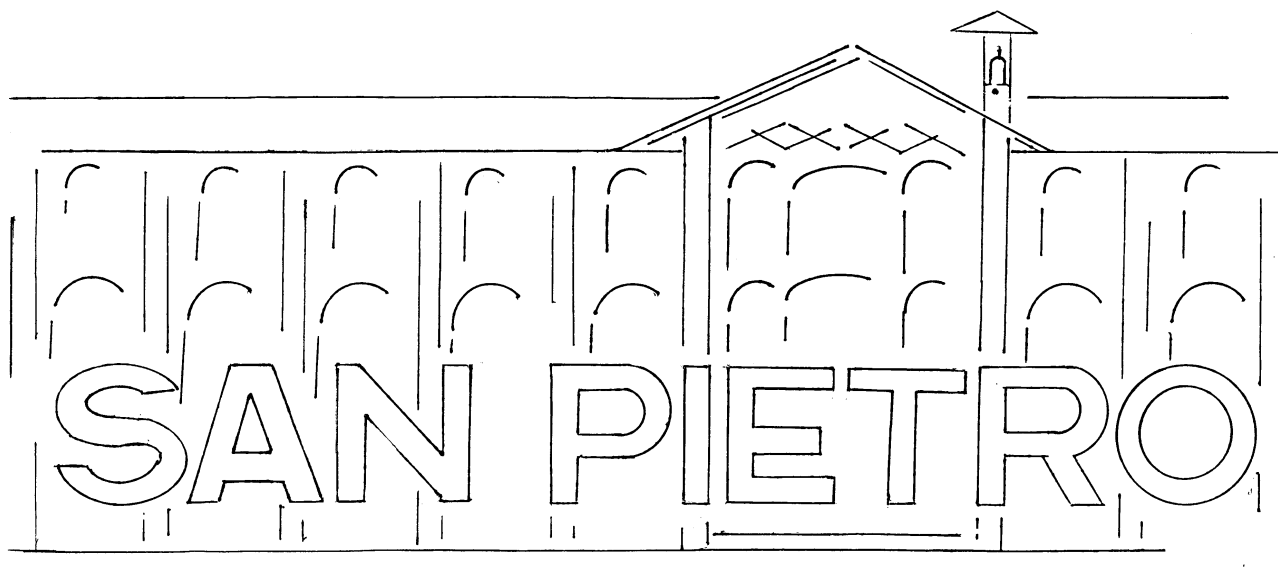
Viale Cesare Battisti, 86 - 20900 Monza

Capitale sociale € 2.788,56 (i.v.)

Registro delle Imprese di Monza e Brianza - codice fiscale: 08400690155

C.C.I.A.A. di Monza e Brianza - Repertorio Economico Amministrativo n. 1226232

Albo Società Cooperative n. A100655



NOTA INTEGRATIVA

(Bilancio sociale in forma ordinaria al 31 dicembre 2020)

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO SOCIALE IN FORMA ORDINARIA AL 31 DICEMBRE 2020

Il Bilancio chiuso al 31 dicembre 2020, di cui la presente Nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del Codice Civile, è stato redatto in forma ordinaria, è conforme alle risultanze contabili ed è redatto secondo le disposizioni degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, in particolare con riferimento ai principi di redazione stabiliti dall'articolo 2423 - bis e secondo i criteri di valutazione dettati dall'articolo 2426 del Codice civile.

Ai sensi del disposto del quinto comma dell'articolo 2423 del Codice civile, lo Stato patrimoniale ed il Conto economico espongono importi arrotondati all'unità di euro. L'arrotondamento all'unità di euro degli importi esposti in Bilancio ha comportato le seguenti differenze di quadratura esposte al rigo "arrotondamento all'unità di euro": nel "Patrimonio netto" dello Stato patrimoniale € + 1 al 31 dicembre 2019, nel Conto economico € - 1 al 31 dicembre 2019. Per un più puntuale riferimento ai saldi contabili tutti gli importi riportati negli allegati al Bilancio e nella Nota integrativa al Bilancio sono esposti senza arrotondamento all'unità di euro.

I criteri di valutazione di cui all'articolo 2426 sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del Bilancio del precedente esercizio.

Si fa presente che nessuna voce è stata aggiunta a quelle previste dagli articoli 2424 e 2425 e che per tutte le altre voci di Bilancio non si è reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli articoli 2423, comma 4, e 2423 – bis, comma 5, del Codice civile.

Sono stati osservati i nuovi Principi pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.), integrati, qualora necessario, dagli IAS / IFRS emessi dallo IASB, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di bilancio.

Nella presente Nota integrativa il mancato riferimento a singole previsioni degli articoli 2426 "Criteri di valutazione" e 2427 "Contenuto della nota integrativa" del Codice civile e la assenza della illustrazione di fatti o esposizione di notizie richiesti dagli stessi articoli deve essere intesa quale espressa e specifica negazione. In ogni caso non si è inteso ricorrere alla facoltà concessa dall'articolo 2423 "Redazione del bilancio", con il comma 3 – bis, di omettere presentazione e informativa in relazione a poste di bilancio aventi scarso rilievo, e vengono espressamente fornite le notizie richieste dal numero 2 del secondo comma dell'articolo 2435 ter "Bilancio delle micro – imprese" e eventuali commenti relativi a poste presenti solo nel Bilancio dell'esercizio precedente qualora rilevanti.

Il Bilancio e la Nota integrativa devono essere depositati nel Registro delle Imprese secondo modalità conformi alla specifica "tassonomia XBRL"; poiché si ritiene che il modello di Nota integrativa in formato XBRL non è idoneo ad esporre compiutamente le notizie che l'organo amministrativo intende esporre a commento del Bilancio per l'Assemblea dei Soci e per i terzi, solo il Bilancio è depositato in formato XBRL ed è corredato, in deroga come consentito, dalla pre-

sente Nota integrativa. Si veda in proposito l'annotazione a pagina 1 del Rendiconto finanziario. La Società ha anche l'obbligo di depositare il Bilancio sociale presso il Registro delle Imprese, che espone in buona parte le considerazioni contenute nella Nota integrativa e nella Relazione sociale sulla gestione. Deve inoltre depositare la "Comunicazione unica regionale" al fine di dimostrare la permanenza dei requisiti per l'iscrizione all'Albo regionale delle cooperative sociali della Lombardia.

Esecuzione di operazione straordinaria

L'esercizio 2020 è stato caratterizzato (oltre che dalle vicissitudini conseguenti all'emergenza Covid – 19) dalla esecuzione della fusione per incorporazione della partecipata La Meridiana Società cooperativa sociale.

Di fatto, ormai da lungo tempo, le due Società hanno intrattenuto rapporti di collaborazione sempre più stretti al fine di sfruttare al meglio le capacità e le potenzialità delle proprie organizzazioni. L'operazione di fusione costituisce quindi l'approdo naturale per la piena valorizzazione di questi rapporti al fine di raggiungere gli scopi evidenziati nel Progetto di fusione.

Dalla fusione deriveranno sostanziali ed importanti benefici economici, amministrativi e finanziari per le Cooperative partecipanti, nel rispetto dei principi mutualistici e nell'interesse dei Soci, ed in particolare:

- agevolare il raggiungimento degli scopi sociali di entrambe le Società;
- attuare sinergie nello svolgimento di attività complementari offerte alle stesse categorie di utenti, migliorando la qualità dei servizi offerti grazie alle competenze specifiche di ciascuna di esse;
- ridurre i costi amministrativi, gestionali e organizzativi, con la concentrazione di tali funzioni;
- mettere a punto una struttura organizzativa più efficiente e operante con migliori livelli di efficacia al fine di pervenire ad una maggiore economicità della gestione.

In definitiva il piano di integrazione prospettato attraverso l'operazione di fusione per incorporazione ha per obiettivo sia la razionalizzazione dei costi di gestione che un potenziamento delle attività nell'area dei servizi socio assistenziali rivolti agli anziani.

Le Società hanno stabilito di adottare, ai sensi del secondo comma dell'articolo 2501 quater del Codice civile ("Situazione patrimoniale"), le situazioni patrimoniali risultanti dai rispettivi Bilanci chiusi il 31 dicembre 2019.

La Meridiana Due Società cooperativa sociale ha approvato il Bilancio al 31 dicembre 2019 nell'Assemblea ordinaria del 25 giugno 2020, composto da: Bilancio e Bilancio sociale, Rendiconto finanziario, Nota integrativa; Relazione sociale sulla gestione oltre a Relazione del Collegio sindacale e Relazione del Revisore indipendente: Il deposito del Bilancio nel Registro delle Imprese è avvenuto il 17 luglio 2020.

La Meridiana Società cooperativa sociale aveva esercizio sociale decorrente dal 01 ottobre e termine al 30 settembre. Il Bilancio al 30 settembre 2019 è stato approvato nell'Assemblea ordinaria del 30 gennaio 2020, composto da: Bilancio, Rendiconto finanziario, Nota integrativa, Relazione del Revisore indipendente: Il deposito del Bilancio nel Registro delle Imprese è avvenu-

to il 28 febbraio 2020.

Il Bilancio per il periodo dal 01 ottobre 2019 al 31 dicembre 2019 è stato redatto dal Consiglio di amministrazione nella riunione del 30 marzo 2020 e portato a conoscenza dell'Assemblea dei Soci nella riunione del 25 giugno 2020, tenutasi al termine dell'Assemblea ordinaria di La Meridiana Due.

Al fine di consentire il confronto dei dati del Bilancio complessivo al 31 dicembre 2020 con i corrispondenti dati dell'esercizio 2019, considerata l'eccessiva onerosità della determinazione del Bilancio della Società incorporata dal 01 gennaio al 31 dicembre 2019 (la cui utilità per altro è limitata unicamente al raffronto dei dati) si sono determinati i valori contabili per il periodo dal 01 gennaio 2019 al 30 settembre 2019 riproporzionandoli a nove dodicesimi; ai valori così ottenuti sono stati sommati i valori per il periodo dal 01 ottobre 2019 al 31 dicembre 2019.

Entrambe le Società hanno depositato il proprio Progetto di fusione il 25 giugno 2020, iscritto nel Registro delle Imprese il giorno successivo.

I Progetti di fusione sono stato approvati dalle Assemblee straordinarie dei Soci il 23 luglio 2020, con atti del Notaio Gallizia Giuseppe, Rep. 40167 Racc. 20902 iscritto nel Registro delle Imprese il 29 luglio 2020 di La Meridiana Due; e atto Rep. 40168 Racc. 20903 iscritto nel Registro delle Imprese in pari data di La Meridiana.

L'esecuzione della delibera di fusione è avvenuta con atto del 05 novembre 2020, Rep. 40626 Racc. 21185 del Notaio Gallizia Giuseppe, iscritto nel Registro delle Imprese il 20 novembre 2020. In questa occasione La Meridiana Due ha assunto la nuova denominazione di "La Meridiana Società cooperativa sociale".

La fusione ha avuto efficacia ai sensi dell'articolo 2504 bis, secondo periodo del secondo comma, del Codice civile, a partire dal 29 dicembre 2020, per consentire la voltura degli accreditamenti conferiti a La Meridiana da: ATS Brianza per il centro Oasi San Gerardo di Monza, ATS Milano per il centro di Cerro Maggiore e Regione Lombardia per il centro di Costa Bassa di Monza, in capo alla Società incorporante.

La Società incorporata è stata quindi cancellata dal Registro delle Imprese con efficacia dal 29 dicembre 2020.

Le operazioni della incorporata sono state imputate al Bilancio della incorporante a partire dal 01 gennaio 2020; la medesima decorrenza è stata stabilita ai fini delle imposte dirette, ai sensi dell'articolo 172, comma 9, del TUIR D.P.R. 22 dicembre 1986, n. 917.

Tenuto conto del fatto che la compagine sociale di entrambe le Società ha la stessa composizione, del vincolo della indivisibilità delle riserve proprio delle cooperative sociali e del fatto che lo stato patrimoniale di entrambe le Società non contiene poste su cui i Soci possano vantare pretese, all'infuori del capitale sociale da ciascuno versato, il rapporto di scambio è stato determinato in modo da garantire a ciascuno di essi la proprietà di tale capitale. In particolare, a seguito della fusione, a ciascun Socio della Società incorporanda è stata assegnata una quota del capitale della Società incorporante di valore identico alla quota posseduta nella Società incorporanda.

Pertanto il valore delle quote dei Soci della Società incorporante, identici a quelli della Società incorporata, risulta raddoppiato e non è stato previsto alcun conguaglio in denaro per i Soci di entrambe le Società.

Poiché entrambe le Società possedevano una partecipazione di uguale valore nell'altra Società, a fusione avvenuta le due quote sono state annullate.

Per effetto della fusione la Società incorporante La Meridiana Due Società cooperativa sociale (ora semplicemente La Meridiana a seguito della variazione della denominazione sociale) è subentrata di pieno diritto in tutto il patrimonio attivo e passivo della Società incorporata, ed in tutti i rapporti giuridici e le situazioni di fatto di qualsiasi natura facenti capo alla medesima, con conseguente acquisto ed assunzione dei relativi diritti ed obblighi.

In conseguenza dell'operazione di fusione, oltre all'annullamento delle quote di partecipazione incrociate, i crediti e i debiti verso terzi della incorporata sono stati consolidati nella incorporante e si è provveduto alla compensazione delle appostazioni speculari, e precisamente:

	31/12/2019	31/12/2020
Acconti a credito incorporata	€ 13.500,00	€ 54.000,00
Deposito cauzionale a credito incorporata	€ 47.500,00	€ 47.500,00
Credito cliente della incorporata	€ 3.425,46	€ ==
Debito fornitore della incorporata	€ 224.872,29	€ 88.895,84
Finanziamento da incorporata	€ 600.000,00	€ 600.000,00

Bilancio al 31 dicembre 2020

Il Bilancio dell'esercizio in esame presenta come risultato un utile di € 99.917,09, contro € 54.789,85 dell'esercizio precedente. L'utile indicato per l'esercizio precedente è stato determinato, come sopra illustrato, sommando al risultato positivo della Società incorporante (€ 113.660,79) la perdita stimata (€ - 58.870,94) per il periodo dal 01 gennaio al 31 dicembre 2019 della Società incorporata.

E' stato eseguito l'accantonamento per Ires di € 5.579,00 calcolato sul reddito fiscalmente imponibile e l'accantonamento di € 14.400,00 di Ires anticipata per l'incremento del Fondo copertura rischi imposte esercizi precedenti.

Anche per l'esercizio 2020 è stato possibile usufruire dell'agevolazione prevista per le Onlus e le cooperative sociali dall'articolo 1, commi 7 e 8, della Legge regionale 18 dicembre 2001 n. 27 e confermata dall'articolo 77, commi 1 e 2, della Legge regionale 14 luglio 2003, n. 10; pertanto non è stato eseguito alcun accantonamento per Irap.

In sintesi, hanno concorso alla formazione del risultato dell'esercizio i seguenti importi:

	esercizio 2020	variazione	var. %
Ricavi prestazioni e vendite	€ 14.833.852,60	€ - 1.520.264,13	- 9,3
Altri ricavi e proventi	€ 2.722.109,73	€ + 553.016,30	+ 25,5
Valore della produzione	€ 17.555.962,33	€ - 967.247,83	- 5,2
Consumi materie prime e sussidiarie	€ - 2.042.722,41	€ - 234.552,30	+ 13,0

Servizi	€ - 3.733.911,95	€ + 466.094,79	- 11,1
Godimento beni di terzi	€ - 895.986,23	€ + 90.827,21	- 9,2
Personale dipendente	€ - 8.770.660,33	€ + 349.393,39	- 3,8
Ammortamenti e svalutazioni	€ - 1.276.918,87	€ - 22.445,04	+ 1,8
Accantonamenti per rischi	€ - 60.000,00	€ + 315.000,00	- 84,0
Oneri diversi di gestione	<u>€ - 513.797,00</u>	<u>€ + 37.735,72</u>	<u>- 6,8</u>
Costi della produzione	€ - 17.293.996,79	€ + 1.002.053,77	- 5,5
Oneri finanziari al netto dei proventi	€ - 170.869,45	€ + 16.585,30	- 8,9
Imposte correnti e anticipate	<u>€ 8.821,00</u>	<u>€ - 6.264,00</u>	<u>- 41,5</u>
Utile dell'esercizio	€ 99.917,09	€ + 45.127,24	

I ricavi tipici presentano nel complesso un decremento del 9,3% rispetto all'esercizio precedente, da attribuire sostanzialmente alla grave situazione sanitaria che si è venuta a creare nell'esercizio 2020. Le prestazioni verso ospiti nelle varie unità d'offerta residenziali e semi-residenziali (R.S.A., R.S.D, Paese ritrovato e CDI) sono state di € 6.638.566,86 (contro € 7.463.774,71) con un decremento dell' 11,1%. Le prestazioni verso enti pubblici sono state di € 7.754.552,45 (contro € 8.048.203,64) con un decremento del 3,6%. I servizi individuali (lavanderia e servizi vari) sono stati di € 301.410,83 (contro € 237.302,58) con un incremento del 27,0%. Presentano invece drastiche riduzioni i ricavi per servizi esterni di € 22.097,02 (contro € 424.760,52) con una riduzione del 94,8%, e i ricavi residuali di € 117.225,44 (contro € 180.075,28) con una riduzione del 34,9%.

Gli "Altri ricavi e proventi" (aumentati del 25,5%) presentano un sensibile incremento i contributi (in conto esercizio, in conto capitale e elargizioni: + 13,2%) e soprattutto le sopravvenienze attive straordinarie (€ 412.017,32 illustrate in altra parte della Nota integrativa).

E' di tutta evidenza che in assenza di tale sopravvenienza attiva il risultato dell'esercizio sarebbe stata una perdita di considerevole importo.

A fronte della riduzione del valore della produzione del 5,2% (ma più propriamente del 7,4% non tenendo conto della sopravvenienza attiva straordinaria) i costi della produzione sono diminuiti solo del 5,5%. Incide sul risultato dell'esercizio il notevole incremento dei consumi di merci (aumentati del 13,0%), incremento da attribuire in gran parte al consumo dei dispositivi di protezione individuale per gli ospiti e per gli operatori.

Gli oneri finanziari al netto dei proventi sono stati di € 170.869,45, contro oneri finanziari al netto dei proventi dell'esercizio precedente di € 191.567,25, con una riduzione del 10,8%.

CRITERI DI VALUTAZIONE

In relazione al disposto dell'articolo 2423 bis, primo comma, punto 6) del Codice civile, si fa presente che i criteri di valutazione seguiti sono conformi a quelli adottati in precedenti esercizi, salvo che per oneri accessori di accensione dei mutui riclassificati quali interessi passivi, con rinvio delle quote di competenza di successivi esercizi quali risconti attivi, e salvo che per i finanziamenti contratti fino al 31 dicembre 2015 e per il finanziamento in essere al 31 dicembre 2015 nella incorporata Concordia S.p.A., per i quali non si è optato per la valutazione al costo

ammortizzato. Il nuovo finanziamento concesso alla Concordia S.p.A. nel corso del 2016 ed i nuovi finanziamenti ottenuti nel 2017 e nel 2018 sono stati invece valutati al costo ammortizzato.

Per quanto riguarda in modo specifico le valutazioni si espongono i criteri che sono stati adottati per le poste più significative.

Immobilizzazioni immateriali: sono state iscritte al costo di acquisto rettificato degli ammortamenti imputati al Conto economico, tutti calcolati con aliquota 20%. Nei precedenti esercizi la Società ha sempre calcolato la quota di ammortamento delle spese pluriennali in misura piena, senza tenere conto del minor periodo dell'esercizio trascorso dal sostenimento dei costi. Si è preferito mantenere lo stesso criterio considerata l'esiguità delle differenze.

Immobilizzazioni materiali: sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori e vengono ammortizzate per quote costanti, utilizzando le seguenti aliquote:

Impianti generici	7,50%
Impianti generici Cerro Maggiore	15,00%
Mezzi sollevamento, macchinari lavanderia mensa	
sanificazione e attrezzatura sanitaria	12,50%
Impianto allarme	30,00%
Attrezzatura varia e minuta, attrezzatura mensa	25,00%
Dotazioni magazzino, mobili e arredamenti	10,00%
Biancheria	40,00%
Mobili e macchine ordinarie per ufficio	12,00%
Macchine elettroniche per ufficio, automezzi, mezzi trasporto	
interno, impianti radio tv	20,00%
Fabbricati strumentali di proprietà	3,00%

Altri fabbricati strumentali in funzione della durata del diritto di superficie.

Il Principio contabile "OIC 16 Immobilizzazioni materiali" in vigore prevede che: "L'ammortamento inizia dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto per l'uso." Nei precedenti esercizi la Società ha sempre calcolato la quota di ammortamento per i beni materiali entrati in funzione nell'esercizio applicando l'aliquota ridotta alla metà. Ciò è tuttora consentito dal Principio contabile solo se "la quota d'ammortamento ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto per l'uso." Si è ritenuto opportuno continuare ad applicare l'aliquota ridotta alla metà per la generalità dei beni.

Il fabbricato strumentale destinato a R.S.D. (residenza sociale per disabili), nel quale ha avuto inizio l'attività denominata "Progetto Slancio" a partire dal 04 marzo 2014, è stato costruito su un'area acquisita in diritto di superficie, concesso dal 22 dicembre 2011 al 22 dicembre 2056. La relativa quota di ammortamento è stata calcolata tenendo conto della durata residua del diritto di superficie ed in relazione all'avvio del Progetto Slancio; in seguito vengono forniti ulteriori dettagli. Dove è stato possibile componenti, pertinenze e accessori aventi vita utile di durata di-

versa dal fabbricato sono stati contabilizzati separatamente, come previsto dal Principio contabile citato.

Lo stesso criterio, già adottato anche dalla incorporata Concordia S.p.A., è stato mantenuto per l'ammortamento del fabbricato strumentale di Cerro Maggiore, anch'esso costruito su un'area concessa in diritto di superficie. A seguito dell'accordo raggiunto nel 2016 con il Comune di Cerro Maggiore la effettiva gestione del Centro termina il 08 marzo 2054 ma la Società non sarà più proprietaria dell'immobile dopo il 08 marzo 2049, termine di scadenza del diritto di superficie (e quindi non potrebbe a rigore detrarre quote di ammortamento!); considerato però che, in base all'accordo raggiunto, potrà utilizzarlo senza corrispondere alcun affitto si è ritenuto logico considerare la quota di ammortamento idealmente riferibile al periodo dal 09 marzo 2049 al 08 marzo 2054 equivalente e sostitutiva dell'affitto "figurativo" del periodo.

E' stato predisposto quindi un nuovo piano di ammortamento del fabbricato strumentale prevedendo di ammortizzare il valore dell'immobile al 19 novembre 2017 al netto degli ammortamenti (già contabilizzati con altro piano di ammortamento) a partire dal 20 novembre 2017 in proporzione al periodo rimanente di concessione.

I contributi in conto capitale ottenuti per l'acquisto di cespiti, erogati sia da enti pubblici che da soggetti privati, sono sempre stati rilevati da La Meridiana con il "metodo indiretto" tenuto conto della previsione dello stesso Principio: partecipano quindi alla determinazione del risultato dell'esercizio in misura proporzionale alla quota di ammortamento dei beni più significativi a cui sono stati riferiti.

Poiché l'incorporata Concordia S.p.A. aveva invece portato i contributi in conto capitale ricevuti a riduzione del costo sostenuto per la ristrutturazione dell'immobile di Cerro Maggiore si è ritenuto opportuno uniformare le modalità di esposizione dei valori in bilancio esponendo il valore del fabbricato di Cerro Maggiore al lordo dei contributi in conto capitale ottenuti, contabilizzando l'importo dei contributi di competenza correlato alla quota di ammortamento del periodo e il residuo dei contributi in conto capitale quale risconto passivo. Ciò di fatto non ha avuto (né avrà negli esercizi successivi) incidenza nella determinazione del risultato dell'esercizio. Informazioni di dettaglio vengono fornite in seguito.

Il valore residuo dei beni risultante dopo l'ammortamento dell'esercizio rispecchia la loro effettiva utilità futura.

Si precisa che gli oneri finanziari interamente originati dall'investimento del Progetto "Il Paese ritrovato" e dall'investimento del Progetto "Slancio", non sono stati imputati in esercizi precedenti né nell'esercizio 2020 al valore del fabbricato strumentale o di altri beni iscritti nell'attivo.

L'incorporata Concordia S.p.A. aveva a suo tempo capitalizzato interessi passivi sostenuti nel periodo di ristrutturazione dell'immobile di Cerro Maggiore per circa € 242 mila, dal 2009 al 2013.

Immobilizzazioni finanziarie: sono esposte per il loro valore di acquisto.

Rimanenze: sono state valutate al costo di acquisto secondo la previsione del Codice civile. Non sono presenti rimanenze a lento rigiro o obsolete.

Crediti: sono stati valutati al loro valore di presunto realizzo, che si ritiene sostanzialmente corrispondente al loro valore nominale. Tutti i crediti hanno scadenza entro l'anno. I crediti inesigibili sono stati portati a perdita e per i crediti di dubbia esigibilità sono state eseguite prudenziali svalutazioni.

Attività finanziarie dell'attivo circolante: sono valutate al valore di acquisto; uno dei titoli in portafoglio è in US\$ ed è stato valutato al cambio del 31 dicembre 2020.

Disponibilità liquide: sono tutte in moneta di conto.

Debiti: sono tutti in moneta di conto e sono stati valutati al loro valore nominale; hanno tutti scadenza entro l'anno, salvo quanto specificato in seguito.

Ratei e risconti, attivi e passivi: sono stati determinati tenendo strettamente conto della competenza temporale delle singole voci, ed in particolare dei contributi in conto capitale. Le fatture attive e passive di competenza dell'esercizio divenute disponibili dopo la chiusura dello stesso sono state comprese rispettivamente tra i crediti e i debiti, al netto dell'Iva di competenza.

VARIAZIONI DELLE VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO

In ossequio a quanto previsto dal punto 4) dell'articolo 2427, primo comma del Codice civile, si precisa che si sono verificate le variazioni di seguito esposte nelle voci dello Stato patrimoniale rispetto all'esercizio precedente.

Immobilizzazioni immateriali: alla data del 31 dicembre 2020 risultano pari a € 312.406,32 contro € 196.745,24 dell'esercizio precedente, con un incremento di € 115.661,08. Tale importo è così determinato:

acquisti dell'esercizio per la RSA:

Spese acquisizione aziende	€	6.863,75	
Programmi applicativi	€	497,00	
Programmi applicativi progetto "Isidora"	€	95.056,80	
Altre spese pluriennali	€	2.392,00	
Spese ampliamento immobile in affitto	€	<u>37.308,98</u>	€ 142.118,53

acquisti dell'esercizio per l'unità d'offerta "Il Paese ritrovato":

Programmi applicativi	€	<u>13.150,00</u>	€ 13.150,00
-----------------------	---	------------------	-------------

acquisti dell'esercizio per l'unità d'offerta "Ginetta Colombo":

Spese ampliamento immobile in affitto	€	<u>3.000,00</u>	€ 3.000,00
---------------------------------------	---	-----------------	------------

dedotto:

ammortamenti dell'esercizio:

Spese acquisizione aziende	€	5.454,72	
Spese manutenzione immobile in affitto	€	29.594,23	
Programmi applicativi	€	5.272,00	
Altre spese pluriennali	€	<u>17.286,50</u>	€ - 57.607,45

acconti per immobilizzazioni

acconti RSA progetto "Isidora"	€	<u>15.000,00</u>	€ <u>15.000,00</u>
in totale			€ 115.661,08

Alla data di chiusura del Bilancio le immobilizzazioni immateriali, al netto dei rispettivi fondi di ammortamento, sono costituite in dettaglio da:

	valore acquisto	31/12/2019	31/12/2020
Spese acquisizione aziende	€ 27.273,61	€ 8.163,95	€ 9.572,98
Spese ampliamento immobile			
in affitto	€ 147.971,11	€ 73.914,69	€ 84.629,44
Programmi applicativi	€ 119.504,80	€ 6.833,50	€ 110.265,30
Altre spese pluriennali	€ 143.841,30	€ 107.833,10	€ 92.938,60
Acconti per immobilizzazioni			
immateriali	€ 15.000,00	€ ==	€ 15.000,00

Le spese di acquisizione di aziende sono costituite dai costi sostenuti dalla Cooperativa e dalle Società incorporate per la realizzazione delle operazioni straordinarie di fusione. Sono riferite per € 12.968,39 alla Cooperativa Cagnola, per € 7.441,47 alla Concordia S.p.A. e per € 6.863,75 a La Meridiana Società cooperativa sociale.

Le spese di ampliamento e ammodernamento dell'immobile in affitto sono per € 72.338,98 relative ad opere di rinnovo e ammodernamento di impianti all'interno della struttura RSA "San Pietro" (adeguamento impianto elettrico, illuminazione di sicurezza, tinteggiatura locali e posa rivestimento Sliter, installazione centralina impianto ossigeno) e all'esterno (costruzione rampa disabili, giardino Alzheimer, percorso pedonale, staccionate in legno, posa fioriere e vasche a verde del terrazzo, piazzola ossigeno, impianto di irrigazione, segnaletica orizzontale, sistemazione pavimentazione esterna, potatura e abbattimento piante di alto fusto, pedane antiscivolo e asfaltatura piazzali e riqualificazione del verde); per € 62.052,13 relative ad opere di rinnovo e ammodernamento del Centro Diurno Integrato "Costa Bassa"; per € 10.580,00 relativo ad opere di rinnovo e ammodernamento del Centro "Oasi San Gerardo; per € 3.000,00 relativo ad interventi presso il Centro "Ginetta Colombo" in Cerro Maggiore.

Nei Programmi applicativi sono compresi i costi per la realizzazione dell'applicativo "Isidora" che verrà commercializzato nel prossimo esercizio.

Immobilizzazioni materiali: le immobilizzazioni materiali ammontano complessivamente a € 24.527.140,34 contro € 25.208.427,35 del precedente esercizio con un decremento di € 681.287,01, così determinato:

acquisti dell'esercizio per la RSA:

Impianti generici	€ 28.096,35
Macchinari lavanderia	€ 1.816,00
Macchinari mensa	€ 1.250,00
Attrezzatura varia e minuta	€ 37.104,99
Attrezzatura mensa	€ 12.160,60
Biancheria	€ 12.837,00
Attrezzatura sanitaria	€ 28.888,28
Macchine elettroniche per ufficio	€ 13.466,89

Mobili e arredamenti	€	19.727,80		
Elettrodomestici	€	221,54		
Impianti radio Tv	€	<u>6.194,99</u>	€	161.764,44
<u>acquisti dell'esercizio per il progetto "Isidora":</u>				
Macchine elettroniche per ufficio	€	34.574,92		
Mobili e arredamenti	€	<u>175,41</u>	€	34.750,33
<u>acquisti dell'esercizio per la RSD:</u>				
Fabbricati strumentali	€	146.452,68		
Impianti generici	€	71.600,00		
Attrezzatura varia e minuta	€	1.117,54		
Attrezzatura mensa	€	401,63		
Attrezzatura sanitaria	€	5.860,00		
Macchine ufficio elettroniche	€	2.012,04		
Mobili e arredamenti	€	<u>2.470,00</u>	€	229.913,89
<u>acquisti dell'esercizio per il Centro "Il Paese ritrovato":</u>				
Attrezzatura varia e minuta	€	8.911,95		
Attrezzatura mensa	€	924,00		
Macchine ufficio elettroniche	€	7.262,21		
Mobili e arredamenti	€	<u>11.658,75</u>	€	28.756,91
<u>acquisti dell'esercizio per il Centro di "Cerro Maggiore":</u>				
Impianti generici	€	<u>695,00</u>	€	695,00
<u>acquisti dell'esercizio per il Centro di "Costa Bassa":</u>				
Impianti generici	€	2.950,00		
Impianto di allarme	€	1.979,00		
Attrezzatura varia e minuta	€	1.045,39		
Attrezzatura sanitaria	€	35,00		
Macchine ufficio elettroniche	€	<u>354,84</u>	€	6.364,23
<u>acquisti dell'esercizio per il Centro di "Oasi San Gerardo":</u>				
Attrezzatura varia e minuta	€	875,00		
Attrezzatura sanitaria	€	315,00		
Mobili e arredamenti	€	203,93		
Mobili e arredamenti mensa	€	11.877,90		
Elettrodomestici	€	<u>5.728,90</u>	€	19.000,73
<u>acquisti dell'esercizio per il Centro di "Cerro Maggiore":</u>				
Attrezzatura varia e minuta	€	615,00		
Attrezzatura sanitaria	€	70,00		
Macchine ufficio elettroniche	€	84,93		
Elettrodomestici	€	<u>586,00</u>	€	<u>1.355,93</u>
e quindi in totale			€	482.601,46

dedotto:

ammortamenti ordinari a carico dell'esercizio:

Fabbricati strumentali	€	629.441,91	
Impianti generici	€	25.107,98	
Mezzi di sollevamento, carico e pesatura	€	310,00	
Impianto allarme	€	296,85	
Centrale telefonica	€	898,08	
Impianti radio tv	€	4.240,02	
Macchinari lavanderia	€	2.607,82	
Macchinari mensa	€	10.404,90	
Macchinari sanificazione	€	1.221,90	
Attrezzatura varia e minuta	€	53.602,57	
Dotazioni magazzino	€	2.400,95	
Attrezzatura mensa	€	43.904,95	
Biancheria	€	9.359,69	
Attrezzatura sanitaria	€	70.437,06	
Macchine ordinarie ufficio	€	2.116,16	
Macchine ufficio elettroniche	€	21.781,15	
Mobili e arredamenti	€	274.512,76	
Mobili e arredamenti mensa	€	843,16	
Elettrodomestici	€	6.484,62	
Automezzi	€	<u>11.343,04</u>	€ - 1.171.315,57

immobilizzazioni in corso:

nuova RSA Spese di progettazione	€	<u>18.959,00</u>	€ 18.959,00
----------------------------------	---	------------------	-------------

acconti per immobilizzazioni

utilizzo acconti RSD Impianti generici	€	<u>- 9.500,00</u>	€ - 9.500,00
--	---	-------------------	--------------

reso di beni della RSA

Macchine ufficio elettroniche a valore residuo	€	- 127,62
--	---	----------

rettifica del fondi ammortamento fabbricati RSD

quote esercizi 2018 e 2019	€	10.845,72
----------------------------	---	-----------

furto di beni del Centro di "Costa Bassa"

Automezzi a valor residuo	€	<u>- 12.750,00</u>
---------------------------	---	--------------------

in totale	€	- 681.287,01
-----------	---	--------------

In dettaglio le immobilizzazioni materiali sono costituite dai valori, al netto degli ammortamenti, dei seguenti cespiti:

	valore acquisto	31/12/2019	31/12/2020
Terreni	€ 1.163.924,97	€ 1.163.924,97	€ 1.163.924,97
Fabbricati Civili	€ 27.240,00	€ 27.240,00	€ 27.240,00
Fabbricato RSD Slancio	€ 9.863.045,69	€ 8.383.265,88	€ 8.309.430,87

Fabbricato Il paese ritrovato	€	7.877.136,23	€	7.525.363,20	€	7.289.049,11
Fabbricato Cerro Maggiore	€	6.530.295,81	€	5.526.841,63	€	5.364.847,22
Fabbricato Legnano	€	83.575,41	€	83.575,41	€	83.575,41
Impianti generici	€	447.960,30	€	159.879,36	€	238.112,73
Impianti specifici mensa	€	88.613,51	€	==	€	==
Mezzi sollevamento, carico e pesatura	€	5.412,22	€	2.325,00	€	2.015,00
Impianto allarme	€	30.081,39	€	==	€	1.682,15
Centrale telefonica	€	24.463,00	€	2.894,28	€	1.996,20
Macchinari	€	5.514,54	€	==	€	==
Macchinari lavanderia	€	27.267,50	€	13.219,31	€	12.427,49
Macchinari mensa	€	109.924,77	€	67.421,48	€	58.266,58
Macchinari sanificazione	€	18.006,27	€	2.124,12	€	902,22
Attrezzatura varia e minuta	€	375.131,95	€	114.707,48	€	110.774,78
Dotazioni di magazzino	€	32.243,71	€	15.643,17	€	13.242,22
Attrezzatura mensa	€	421.896,56	€	105.962,50	€	75.543,78
Biancheria	€	104.253,86	€	9.244,58	€	12.721,89
Attrezzatura sanitaria	€	929.071,34	€	245.871,82	€	210.603,04
Mezzi di trasporto interno	€	19.985,68	€	==	€	==
Mobili, macchine ordinarie ufficio	€	28.967,67	€	9.702,09	€	7.585,93
Macchine ufficio elettroniche	€	393.213,34	€	9.467,48	€	66.166,58
Macchine ufficio elettroniche progetto "Isidora"	€	34.574,92	€	==	€	34.574,92
Mobili e arredamenti	€	2.798.745,11	€	1.640.405,86	€	1.344.526,62
Mobili e arredamenti progetto "Isidora"	€	175,41	€	==	€	175,41
Elettrodomestici	€	101.636,09	€	24.226,66	€	24.278,48
Automezzi	€	194.538,62	€	52.990,64	€	28.897,60
Impianti radio e TV	€	55.475,30	€	11.640,86	€	13.595,83
Immobilizzazioni in corso e acconti	€	18.959,00	€	9.500,00	€	18.959,00

Considerata la complessa situazione degli investimenti eseguiti si è ritenuto opportuno predisporre la tabella qui allegata con la distinta elencazione dei beni impiegati in ciascuna attività.

Beni pervenuti per successione testamentaria

Nell'esercizio 2018 la Società ha beneficiato di due lasciti testamentari con l'acquisizione dei seguenti beni:

Fabbricati civili	€	108.009,72	€	27.240,00
Mobili e arredamenti	€	1.090,00	€	==

RIEPILOGO CESPITI, AMMORTAMENTI, FONDI PER ATTIVITA' AL 31 DICEMBRE 2020

Cespiti ammortamenti fondo	unità locali società incorporante				società incorporata				totale
	MONZA R.s.a.	MONZA R.s.d.	MONZA Paese ritrovato	CERRO M. Ginetta Colombo	MONZA Costa Bassa	MONZA Oasi San Gerardo	MONZA Consulenza	CERRO MAGGIORE Ginetta Colombo	
SPESE ACQUISIZIONE AZIENDE	27.273,61								27.273,61
	5.454,72								5.454,72
	17.700,63								17.700,63
SPESE AMPLIAMENTO, AMMOD. IMMOBILE IN AFFITTO	72.338,98				62.052,13	10.580,00		3.000,00	147.971,11
	14.467,80				12.410,43	2.116,00		600,00	29.594,23
	25.645,80				31.122,87	5.973,00		600,00	63.341,67
Costi di impianto e avviamento	99.612,59				62.052,13	10.580,00		3.000,00	175.244,72
	19.922,52				12.410,43	2.116,00		600,00	35.048,95
	43.346,43				31.122,87	5.973,00		600,00	81.042,30
PROGRAMMI APPLICATIVI	11.298,00		13.150,00						24.448,00
	2.642,00		2.630,00						5.272,00
	6.609,50		2.630,00						9.239,50
PROGRAMMI APPLICATIVI ISIDORA	95.056,80								95.056,80
Concessioni, licenze, marchi e simili	106.354,80		13.150,00						119.504,80
	2.642,00		2.630,00						5.272,00
	6.609,50		2.630,00						9.239,50
IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI	15.000,00								15.000,00
ALTRE SPESE PLURIENNALI	29.023,77		114.817,53						143.841,30
	5.804,75		11.481,75						17.286,50
	16.457,45		34.445,25						50.902,70
immobilizzazioni immateriali	249.991,16		127.967,53		62.052,13	10.580,00		3.000,00	453.590,82
	28.369,27		14.111,75		12.410,43	2.116,00		600,00	57.607,45
	66.413,38		37.075,25		31.122,87	5.973,00		600,00	141.184,50
TERRENI			1.163.924,97						1.163.924,97
FABBRICATI CIVILI	27.240,00								27.240,00
FABBRICATI STRUMENTALI		9.863.045,69	7.877.136,23	6.613.871,22					24.354.053,14
		231.133,41	236.314,09	161.994,41					629.441,91
		1.553.614,82	588.087,12	1.165.448,59					3.307.150,53
Terreni e fabbricati	27.240,00	9.863.045,69	9.041.061,20	6.613.871,22					25.545.218,11
		231.133,41	236.314,09	161.994,41					629.441,91
		1.553.614,82	588.087,12	1.165.448,59					3.307.150,53

RIEPILOGO CESPITI, AMMORTAMENTI, FONDI PER ATTIVITA' AL 31 DICEMBRE 2020

Cespiti ammortamenti fondo	unità locali società incorporante				società incorporata				totale
	MONZA R.s.a.	MONZA R.s.d.	MONZA Paese ritrovato	CERRO M. Ginetta Colombo	MONZA Costa Bassa	MONZA Oasi San Gerardo	MONZA Consulenza	CERRO MAGGIORE Ginetta Colombo	
ATTREZZATURA MENSA	217.254,16	114.849,53	71.061,62					18.731,25	421.896,56
	24.369,59	50,20	17.649,91					1.835,25	43.904,95
	173.312,91	114.498,10	42.079,82					16.461,95	346.352,78
BIANCHERIA	67.939,16	19.388,50	10.850,00		4.930,76	97,92		1.047,52	104.253,86
	5.019,69		4.340,00						9.359,69
	55.217,27	19.388,50	10.850,00		4.930,76	97,92		1.047,52	91.531,97
ATTREZZATURA SANITARIA	549.399,01	290.701,80	49.092,00		6.289,98	1.165,00		32.423,55	929.071,34
	23.874,65	35.971,49	6.136,50		279,89	125,94		4.048,59	70.437,06
	454.468,30	219.811,39	12.128,25		5.334,11	205,63		26.520,62	718.468,30
MEZZI TRASPORTO INTERNO	3.666,67				16.319,01				19.985,68
	3.666,67				16.319,01				19.985,68
Attrezzature industriali e commerciali	1.171.551,59	503.070,39	233.631,24		43.294,87	16.949,00	8.659,62	60.624,93	2.037.781,64
	86.005,30	50.245,91	49.429,33		1.123,81	871,14	10,03	6.254,32	193.939,84
	897.318,96	416.299,04	114.872,35		40.919,47	13.519,15	8.659,62	51.711,05	1.543.299,64
MOBILI E MACCHINE ORDINARIE UFFICIO	18.305,62		475,00			116,58	10.070,47		28.967,67
	2.059,16		57,00						2.116,16
	11.052,19		142,50			116,58	10.070,47		21.381,74
MACCHINE UFFICIO ELETTRONICHE	156.388,10	14.129,95	61.640,19		46.278,27	46.117,68	55.426,96	13.232,19	393.213,34
	7.703,66	1.339,63	11.601,82		355,84	85,16	6,00	689,04	21.781,15
	130.365,69	10.488,88	27.104,69		45.639,02	45.936,87	55.413,46	12.098,15	327.046,76
MACCHINE UFFICIO ELETTRONICHE ISIDORA	34.574,92								34.574,92
MOBILI E ARREDAMENTI	460.301,62	733.223,44	1.090.097,66	250,00	63.675,12	123.271,02		327.926,25	2.798.745,11
	26.787,32	73.198,84	130.112,20	30,00	3.810,14	1.223,10		39.351,16	274.512,76
	280.467,17	461.549,10	316.674,26	45,00	42.254,68	117.915,42		235.312,86	1.454.218,49
MOBILI E ARREDAMENTI ISIDORA	175,41								175,41
MOBILI E ARREDAMENTI MENSA						63.407,67			63.407,67
						843,16			843,16
						51.383,36			51.383,36
ELETTRODOMESTICI	673,92				9.442,51	53.603,25		37.916,41	101.636,09
	67,58				348,50	1.553,73		4.514,81	6.484,62
	94,72				7.449,41	41.888,16		27.925,32	77.357,61
AUTOMEZZI	76.586,85		47.815,20		70.136,57				194.538,62

RIEPILOGO CESPITI, AMMORTAMENTI, FONDI PER ATTIVITA' AL 31 DICEMBRE 2020

Cespiti	unità locali società incorporante				società incorporata				totale
ammortamenti	MONZA	MONZA	MONZA	CERRO M.	MONZA	MONZA	MONZA	CERRO MAGGIORE	
fondo	R.s.a.	R.s.d.	Paese ritrovato	Ginetta Colombo	Costa Bassa	Oasi San Gerardo	Consulenza	Ginetta Colombo	
	1.780,00		9.563,04						11.343,04
	75.696,85		19.807,60		70.136,57				165.641,02
IMPIANTI RADIO TV	33.292,00	15.333,35	5.068,75			1.354,98	426,22		55.475,30
	1.469,31	1.400,72	1.013,75			271,00	85,24		4.240,02
	25.571,52	11.958,28	2.657,53			1.287,25	404,89		41.879,47
Altri beni	780.298,44	762.686,74	1.205.096,80	250,00	189.532,47	287.871,18	65.923,65	379.074,85	3.670.734,13
	39.867,03	75.939,19	152.347,81	30,00	4.514,48	3.976,15	91,24	44.555,01	321.320,91
	523.248,14	483.996,26	366.386,58	45,00	165.479,68	258.527,64	65.888,82	275.336,33	2.138.908,45
IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO NUOVA RSA	18.959,00								18.959,00
ACCONTI PER IMMOBILIZZAZIONI									
Immobilizzazioni in corso e acconti	18.959,00								18.959,00
immobilizzazioni materiali	2.204.857,05	11.200.402,82	10.518.618,60	6.655.938,22	261.356,06	489.307,14	74.583,27	464.160,14	31.869.223,30
	135.477,70	360.003,51	441.003,43	168.244,84	7.711,32	6.129,64	101,27	52.643,86	1.171.315,57
	1.545.712,80	2.456.595,12	1.076.550,81	1.189.433,53	214.396,95	447.017,38	74.548,44	337.827,93	7.342.082,96
totale cespiti	2.454.848,21	11.200.402,82	10.646.586,13	6.655.938,22	323.408,19	499.887,14	74.583,27	467.160,14	32.322.814,12
totale ammortamenti	163.846,97	360.003,51	455.115,18	168.244,84	20.121,75	8.245,64	101,27	53.243,86	1.228.923,02
totale fondi	1.612.126,18	2.456.595,12	1.113.626,06	1.189.433,53	245.519,82	452.990,38	74.548,44	338.427,93	7.483.267,46

Attività finanziarie	€	284.736,42	€	30.135,84
Disponibilità liquide	€	<u>22.162,22</u>	€	<u>36.806,56</u>
per il totale di	€	415.998,36	€	94.182,40

La successione di maggiore importo è sottoposta al vincolo testamentario di destinazione di tutti i beni al mantenimento in vita di un congiunto del testatore e pertanto, pur essendo entrata nella titolarità dei beni la Cooperativa li ha considerati non di proprietà costituendo un apposito "Fondo impegni di esecuzioni testamentarie". Tutti i proventi e gli oneri connessi fino al 31 dicembre 2019 sono quindi stati imputati al fondo. La persona cui era destinato il lascito testamentario è deceduta all'inizio dell'anno 2020; pertanto l'importo complessivo del Fondo di € 412.017,32 è stato iscritto nel Conto economico quale "Sopravvenienza attiva straordinaria".

La Società risulta ancora titolare di una quota di immobile civile ricevuta per successione testamentaria nel 2018 del valore di € 27.240,00. L'immobile è stato alienato nell'esercizio 2021.

Immobile pervenuto in esecuzione del Bando di gara del Comune di Cerro Maggiore

Il Bando di gara per la realizzazione del Centro "Ginetta Colombo" (a cui aveva partecipato con successo la Società Concordia S.p.A. incorporata nel 2017) prevedeva la messa a disposizione del progetto di un certo numero di immobili. Il Comune di Cerro Maggiore aveva accolto la richiesta di non procedere al trasferimento degli immobili ma di concedere un contributo in denaro al momento della cessione a terzi degli stessi. Dopo anni è rimasto invenduto un unico immobile in Legnano che è stato trasferito in proprietà alla Cooperativa. Si tratta di un negozio che figura in Bilancio per € 83.575,41 (compresi gli oneri accessori) e non è stato ammortizzato. Purtroppo la vendita dello stesso risulta non possibile in tempi brevi. Secondo i termini del Bando l'immobile è rappresentativo di un contributo di € 75.000,00.

Cessioni di beni nell'esercizio

Durante l'esercizio la Società ha subito il furto di un automezzo acquistato per € 15.000,00 e con un valore residuo di € 12.750,00; il rimborso assicurativo di € 13.200,00 ha dato luogo ad una plusvalenza di € 450,00. Nell'esercizio è stato inoltre restituito al fornitore un tablet del valore originario di € 141,80 acquistato nel 2019, realizzando una plusvalenza di € 14,18. Le plusvalenze sono state imputate alla voce "proventi diversi".

Fabbricato strumentale RSD – Progetto Slancio

L'importo del fabbricato strumentale RSD destinato alla attività del Progetto Slancio comprende il costo sostenuto per l'acquisizione in diritto di superficie dell'area su cui sorge l'edificio in cui vengono prestate cure ai malati di "SLA", a persone in "Stato vegetativo" e a pazienti in "Hospice" che necessitano di cure e sollievo nell'ultimo periodo di vita. Il diritto di superficie è stato concesso per il periodo dal 22 dicembre 2011 al 22 dicembre 2056 per l'importo di € 1.090.926,00 compresi gli oneri accessori. L'ammortamento dell'immobile deve necessariamente tenere conto della durata utile del periodo di concessione, al termine della quale l'intero immobile verrà acquisito dalla proprietà del terreno, senza il riconoscimento di alcun indennizzo. Si è ritenuto congruo e ragionevole determinare la quota di ammortamento dell'esercizio sulla base dei giorni di attività in rapporto alla effettiva durata residua della concessione.

Nell'esercizio 2020 gli acquisti sono stati ammortizzati per € 231.133,41 in rapporto a 366 giorni di effettiva attività su 14601 giorni rimanenti di durata della concessione.

Fabbricato strumentale Centro "Ginetta Colombo" – Cerro Maggiore

Il Centro "Ginetta Colombo" di Cerro Maggiore integra servizi diversi ma strutturati in modo da condividere spazi, operatori, servizi generali e logistici al fine di sostenere la permanenza a domicilio di un anziano fragile o con livelli diversi di dipendenza funzionale; accompagnare le sue difficoltà in modo proporzionale alla loro espressione e alle risorse residue della persona stessa e della sua rete familiare e di comunità; sostenere i servizi di cure primarie, con particolare riferimento alla medicina generale e ai servizi di assistenza domiciliare sociale e integrata, nella gestione delle esigenze in crescita della popolazione anziana e molto anziana; ritardare l'istituzionalizzazione in RSA - Residenza Sanitaria Assistenziale - riducendo il ricorso improprio ai servizi ospedalieri e ai servizi di emergenza-urgenza territoriali. Il fabbricato è stato ristrutturato a seguito di concessione del diritto di superficie dal Comune di Cerro Maggiore, senza corrispettivo. Il bando relativo alla concessione prevedeva l'offerta di vari servizi tra i quali un centro diurno integrato per anziani, 10 mini alloggi per accoglienza temporanea di sollievo attrezzati per la presa in carico di 20 ospiti e 27 mini alloggi protetti per anziani parzialmente autonomi (24 monolocali e 3 bilocali). Ai servizi per anziani si aggiungono un asilo nido per 40 posti, un poliambulatorio e vari locali per attività polivalenti.

A seguito della mancata contrattualizzazione con regione Lombardia del centro diurno integrato e delle modifiche normative introdotte con la DGR 7769/2018 che hanno modificato i criteri di accesso alla misura della Residenzialità Leggera e soprattutto escluso la possibilità di ospitare nel Centro Ginetta Colombo persone che presentano condizioni di fragilità e livelli di autosufficienza oltre certe soglie, l'equilibrio economico della concessione ha iniziato a vacillare comportando l'attivazione, a settembre 2019, da parte della Cooperativa di trattative con il Comune di Cerro Maggiore per la revisione del piano economico finanziario ("PEF") per permettere al concessionario di ristabilire l'equilibrio economico della concessione. Le trattative sono tuttora in corso e ci si augura che possano trovare una soddisfacente conclusione nel prossimo esercizio. La Società Concordia S.p.A., incorporata nel 2017, aveva ottenuto contributi in conto capitale dal Comune di Cerro Maggiore a seguito della vendita di immobili che il bando di gara aveva messo a servizio della ristrutturazione per l'ammontare complessivo di € 1.303.992,72; come detto in precedenza, nell'esercizio 2018 è stato ottenuto un contributo di € 75.000,00 costituito dall'ultimo immobile che nel bando era stato messo a disposizione del bando, che non ha partecipato per quota alla determinazione dei contributi in conto capitale dell'esercizio. L'ammontare dei contributi ricevuti afferenti gli ammortamenti calcolati fino al 31 dicembre 2019 è di € 203.559,05, quella dell'esercizio 2020 di € 32.254,24 e le quote di competenza degli esercizi successivi fino al 08 marzo 2054 sono di € 1.068.179,43.

Il valore contabile del fabbricato è stato incrementato dell'importo di € 128.515,50, corrispondente al disavanzo di fusione realizzato nell'esercizio 2017; la quota di ammortamento relativa viene considerata non deducibile ai fini fiscali.

Criterio di determinazione delle quote di ammortamento degli acquisti dell'esercizio

In relazione alla determinazione delle quote di ammortamento degli altri beni materiali, considerato che sulla base delle rilevazioni eseguite nei precedenti esercizi l'ammortamento determinato in funzione del momento di acquisto o determinato applicando l'aliquota competente ridotta alla metà risulta sostanzialmente indifferente, al fine di evitare elaborazioni laboriose ma di scarso rilievo si è ritenuto congruo adottare il metodo di calcolo alternativo, comunque consentito dal Principio contabile.

Trattamento contabile dei contributi in conto capitale

Per quanto attiene ai contributi in conto capitale si rinvia all'apposito paragrafo del Conto economico. Considerato che i contributi in conto capitale hanno assunto notevole rilevanza si è ritenuto opportuno predisporre un'altra tabella qui allegata con la distinta elencazione dei beni impiegati in ciascuna attività esponendo i valori dei beni al netto dei contributi ricevuti, quelli degli ammortamenti al netto della quota di contributi di competenza dell'esercizio e quelli dei fondi di ammortamento al netto dei contributi correlati agli ammortamenti eseguiti fino al 31 dicembre 2020.

Immobilizzazioni finanziarie: alla data di chiusura dell'esercizio ammontano in totale a € 61.510,90 contro 65.693,74 dell'esercizio precedente, e sono costituite da:

	31/12/2019	31/12/2020
<u>Partecipazioni:</u>		
Consorzio Comunità Brianza Società cooperativa		
Sociale – Impresa sociale	€ 10.000,00	€ 10.000,00
La Meridiana Due Società cooperativa sociale	€ 25,82	€ ==
La Meridiana Società cooperativa sociale	€ <u>25,82</u>	€ <u>==</u>
	€ 10.051,64	€ 10.000,00

Altre partecipazioni:

Banca Credito Cooperativo di Milano	€ 55.642,10	€ 51.510,90
-------------------------------------	-------------	-------------

La quota di partecipazione al **Consorzio Comunità Brianza Società cooperativa sociale**, con sede in Monza, Via Gerardo dei Tintori 18, codice fiscale 04352990966, REA MB 1741988, di € 10.000,00 è rimasta invariata rispetto all'esercizio precedente. La Cooperativa detiene n. 200 quote del valore di € 50,00, pari al 3,558% del capitale sociale.

L'ultimo Bilancio al 31 dicembre 2019, approvato dall'Assemblea ordinaria del 10 luglio 2020, presenta:

- capitale sociale € 292.776
- patrimonio netto € 2.419.750
- utile dell'esercizio € 4.569.

Il Consorzio è stato promosso nel 2004 da: Consorzio Nazionale della Cooperazione Sociale, Consorzio Farsi Prossimo, Fondazione Exodus e alcune altre cooperative, ed è aperto a tutte le realtà associative che ne condividono il patto associativo e gli orientamenti di fondo. Il Consorzio vuole essere uno strumento per potenziare e qualificare l'attività dei Soci e si pone quale

RIEPILOGO CESPITI, AMMORTAMENTI, FONDI PER ATTIVITA' AL 31 DICEMBRE 2020
AL NETTO DEI CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE

Cespiti ammortamenti fondo	unità locali società incorporante				società incorporata				totale
	MONZA R.s.a.	MONZA R.s.d.	MONZA Paese ritrovato	CERRO M. Ginetta Colombo	MONZA Costa Bassa	MONZA Oasi San Gerardo	MONZA Consulenza	CERRO MAGGIORE Ginetta Colombo	
SPESE ACQUISIZIONE AZIENDE	27.273,61								27.273,61
	5.454,72								5.454,72
	17.700,63								17.700,63
SPESE AMPLIAMENTO, AMMOD. IMMOBILE IN AFFITTO	54.593,08				62.052,13	10.580,00		3.000,00	130.225,21
	10.918,62				12.410,43	2.116,00		600,00	26.045,05
	14.998,26				31.122,87	5.973,00		600,00	52.694,13
Costi di impianto e avvviamiento	81.866,69				62.052,13	10.580,00		3.000,00	157.498,82
	16.373,34				12.410,43	2.116,00		600,00	31.499,77
	32.698,89				31.122,87	5.973,00		600,00	70.394,76
PROGRAMMI APPLICATIVI	11.298,00		13.150,00						24.448,00
	2.642,00		2.630,00						5.272,00
	6.609,50		2.630,00						9.239,50
PROGRAMMI APPLICATIVI	58.442,20								58.442,20
immobilizzazioni immateriali	69.740,20		13.150,00						82.890,20
	2.642,00		2.630,00						5.272,00
	6.609,50		2.630,00						9.239,50
ALTRE SPESE PLURIENNALI	15.000,00								15.000,00
ALTRE SPESE PLURIENNALI	29.023,77		114.817,53						143.841,30
	5.804,75		11.481,75						17.286,50
	16.457,45		34.445,25						50.902,70
immobilizzazioni immateriali	195.630,66		127.967,53		62.052,13	10.580,00		3.000,00	399.230,32
	24.820,09		14.111,75		12.410,43	2.116,00		600,00	54.058,27
	55.765,84		37.075,25		31.122,87	5.973,00		600,00	130.536,96
TERRENI			1.163.924,97						1.163.924,97
FABBRICATI CIVILI	27.240,00								27.240,00
FABBRICATI STRUMENTALI		7.352.678,41	951.483,70	5.234.878,50					13.539.040,61
		171.592,62	28.544,51	129.740,17					329.877,30
		1.180.859,45	68.663,17	929.635,30					2.179.157,92
Terreni e fabbricati	27.240,00	7.352.678,41	2.115.408,67	5.234.878,50					14.730.205,58
		171.592,62	28.544,51	129.740,17					329.877,30
		1.180.859,45	68.663,17	929.635,30					2.179.157,92

[illegible]

RIEPILOGO CESPITI, AMMORTAMENTI, FONDI PER ATTIVITA' AL 31 DICEMBRE 2020
AL NETTO DEI CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE

Cespiti ammortamenti fondo	unità locali società incorporante				società incorporata				totale
	MONZA R.s.a.	MONZA R.s.d.	MONZA Paese ritrovato	CERRO M. Ginetta Colombo	MONZA Costa Bassa	MONZA Oasi San Gerardo	MONZA Consulenza	CERRO MAGGIORE Ginetta Colombo	
ATTREZZATURA MENSA	217.254,16	88.145,80	71.061,62					18.731,25	395.192,83
	24.369,59	50,20	17.649,91					1.835,25	43.904,95
	173.312,91	87.794,37	42.079,82					16.461,95	319.649,05
BIANCHERIA	67.939,16	19.388,50	3.065,96		4.930,76	97,92		1.047,52	96.469,82
	5.019,69		1.226,39						6.246,08
	55.217,27	19.388,50	3.065,96		4.930,76	97,92		1.047,52	83.747,93
ATTREZZATURA SANITARIA	529.899,01	226.922,57	32.312,92		6.289,98	1.165,00		1.988,00	798.577,48
	21.437,15	27.999,08	4.039,11		279,89	125,94		241,14	54.122,31
	448.374,55	168.175,91	6.884,78		5.334,11	205,63		996,11	629.971,09
MEZZI TRASPORTO INTERNO	3.666,67				16.319,01				19.985,68
	3.666,67				16.319,01				19.985,68
Attrezzature industriali e commerciali	1.151.663,98	388.187,43	107.745,50		43.294,87	16.949,00	8.659,62	30.189,38	1.746.689,78
	83.567,80	36.173,50	20.568,77		1.123,81	871,14	10,03	2.446,87	144.761,92
	890.837,60	316.609,83	42.720,96		40.919,47	13.519,15	8.659,62	26.186,54	1.339.453,17
MOBILI E MACCHINE ORDINARIE	18.305,62		475,00			116,58	10.070,47		28.967,67
UFFICIO	2.059,16		57,00						2.116,16
	11.052,19		142,50			116,58	10.070,47		21.381,74
MACCHINE UFFICIO ELETTRONICHE	150.653,58	13.487,53	16.611,12		46.278,27	46.117,68	55.426,96	13.232,19	341.807,33
	7.284,32	1.211,15	2.596,01		355,84	85,16	6,00	689,04	12.227,52
	124.631,17	9.910,71	4.590,16		45.639,02	45.936,87	55.413,46	12.098,15	298.219,54
MACCHINE UFFICIO ELETTRONICHE	21.257,12								21.257,12
MOBILI E ARREDAMENTI	437.029,62	561.332,19	324.205,12	250,00	63.675,12	123.271,02		73.192,49	1.582.955,56
	24.460,12	55.221,01	38.205,09	30,00	3.810,14	1.223,10		8.783,11	131.732,57
	272.321,97	353.307,60	88.550,29	45,00	42.254,68	117.915,42		37.894,21	912.289,17
MOBILI E ARREDAMENTI	107,81								107,81
ELETTRODOMESTICI						63.407,67			63.407,67
						843,16			843,16
						51.383,36			51.383,36
ELETTRODOMESTICI	673,92				9.442,51	52.367,35		4.410,00	66.893,78
	67,58				348,50	1.405,42		494,04	2.315,54
	94,72				7.449,41	41.530,72		1.583,40	50.658,25

RIEPILOGO CESPITI, AMMORTAMENTI, FONDI PER ATTIVITA' AL 31 DICEMBRE 2020
AL NETTO DEI CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE

Cespiti	unità locali società incorporante				società incorporata				totale
ammortamenti	MONZA	MONZA	MONZA	CERRO M.	MONZA	MONZA	MONZA	CERRO MAGGIORE	
fondo	R.s.a.	R.s.d.	Paese ritrovato	Ginetta Colombo	Costa Bassa	Oasi San Gerardo	Consulenza	Ginetta Colombo	
AUTOMEZZI	46.686,85		3.277,90		70.136,57				120.101,32
			655,58						655,58
	46.686,85		1.638,95		70.136,57				118.462,37
IMPIANTI RADIO TV	33.292,00	11.049,27	1.432,30				426,22		46.199,79
	1.469,31	553,90	286,46				85,24		2.394,91
	25.571,52	10.603,05	839,30				404,89		37.418,76
Altri beni	708.006,52	585.868,99	346.001,44	250,00	189.532,47	285.280,30	65.923,65	90.834,68	2.271.698,05
	35.340,49	56.986,06	41.800,14	30,00	4.514,48	3.556,84	91,24	9.966,19	152.285,44
	480.358,42	373.821,36	95.761,20	45,00	165.479,68	256.882,95	65.888,82	51.575,76	1.489.813,19
IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO NUOVA RSA ACCONTI PER IMMOBILIZZAZIONI	18.959,00								18.959,00
Immobilizzazioni in corso e acconti	18.959,00								18.959,00
immobilizzazioni materiali	2.081.074,92	8.398.334,83	2.575.751,64	5.276.945,50	261.356,06	486.716,26	74.583,27	129.273,42	19.284.035,90
	125.933,46	267.437,18	91.153,08	135.990,60	7.711,32	5.710,33	101,27	13.031,76	647.069,00
	1.486.643,32	1.873.975,64	209.262,76	953.620,24	214.396,95	445.372,69	74.548,44	80.386,66	5.338.206,70
totale cespiti	2.276.705,58	8.398.334,83	2.703.719,17	5.276.945,50	323.408,19	497.296,26	74.583,27	132.273,42	19.683.266,22
totale ammortamenti	150.753,55	267.437,18	105.264,83	135.990,60	20.121,75	7.826,33	101,27	13.631,76	701.127,27
totale fondi	1.542.409,16	1.873.975,64	246.338,01	953.620,24	245.519,82	451.345,69	74.548,44	80.986,66	5.468.743,66

soggetto sociale, politico ed economico per promuovere progetti con e per la comunità locale. Il Consorzio aderisce al Gruppo Cooperativo CGM – Welfare Italia.

La fusione per incorporazione tra le due Società cooperative avvenuta il 29/12/2020 ha determinato l'annullamento sia della partecipazione dell'incorporante La Meridiana Due Società cooperativa sociale nell'incorporata La Meridiana Società cooperativa sociale, sia dell'incorporata nella incorporante.

La partecipazione azionaria nella Banca di Credito Cooperativo di Milano si è ridotta di € 4.131,20 a seguito dell'operazione di rimborso di n. 160 quote al valore nominale di € 25,82 avvenuta in data 20 novembre 2020.

Rimanenze: valutate al costo di acquisto risultano in totale € 483.579,93 contro € 311.396,79 dell'esercizio precedente, con un incremento di € 172.183,14, sono così costituite:

	31/12/2019	31/12/2020
Farmaci	€ 74.830,22	€ 101.750,29
Presidi sanitari	€ 72.223,52	€ 155.080,31
Presidi sanitari Oasi San Gerardo	€ ==	€ 7.147,60
Presidi sanitari Cerro Maggiore	€ ==	€ 7.147,60
Presidi sanitari Costa Bassa	€ ==	€ 2.750,00
Prodotti igienici	€ 94.479,84	€ 132.258,87
Prodotti pulizia	€ 17.125,14	€ 15.069,72
Prodotti pulizia Oasi San Gerardo	€ ==	€ 1.746,40
Prodotti pulizia Cerro Maggiore	€ ==	€ 6.283,53
Alimentari	€ 7.070,32	€ ==
Prodotti bar	€ 1.839,99	€ ==
Altri prodotti per ristorazione	€ 8.063,56	€ 7.324,41
Gasolio riscaldamento Costa Bassa	€ 14.808,80	€ 7.252,80
Materiali manutenzione	€ 1.075,90	€ 35.524,30
Materiali manutenzione Oasi San Gerardo	€ 1.398,40	€ 1.947,50
Materiali manutenzione Cerro Maggiore	€ 18.481,10	€ 2.296,60

Crediti: ammontano a € 7.627.686,27 contro l'importo di € 8.043.159,01 dell'esercizio precedente. Negli importi sopra indicati sono compresi i seguenti crediti:

	31/12/2019	31/12/2020
Clienti	€ 7.457.496,01	€ 7.086.278,26
Crediti verso Società consociate	€ 16.958,58	€ 21.553,45
Erario per Iva	€ 221.326,00	€ 208.637,00
Erario per Imposta sostitutiva rivalutazione T.f.r.	€ 1.623,48	€ ==
Erario per credito imposta registratore cassa	€ 250,00	€ ==
Erario per rimborso Ires Proxima S.r.l.	€ 1.180,00	€ 1.180,00
Erario per Ires da compensare	€ 4.019,00	€ 2.114,00
Erario per credito imposta investimenti L. 160/19	€ ==	€ 18.175,00

Erario per credito imposta DPI D.L. 34/20	€	==	€	25.873,00
Erario per credito imposta investimenti L. 178/20	€	==	€	1.419,00
Comune di Cerro Maggiore per Tari da rimborsare	€	==	€	2.344,00
Erario per Ires anticipata	€	90.000,00	€	104.400,00
Fornitori per anticipi diversi	€	69.091,00	€	30.591,00
Dipendenti per anticipi	€	==	€	1.911,00
Dipendenti per prestiti	€	4.300,00	€	2.100,00
Dipendenti per anticipi Inail	€	1.688,64	€	32.152,50
Dipendenti per fondo spese	€	==	€	1.285,57
Inail per premi anticipati	€	6.925,70	€	5.217,71
Debitori diversi	€	382,00	€	==
Erario quota cinque per mille	€	66.726,25	€	==
Associazione Cancro Primo Aiuto per contributi da ricevere	€	652,50	€	==
Assolombarda per contributi da ricevere	€	15.000,00	€	==
State Street conto sottoscrizione	€	24.351,33	€	==
TLS Ass. Avv. Comm. Per contributi da ricevere	€	==	€	22.000,00
Regione Lombardia per contributi da ricever	€	==	€	47.943,36
Depositi cauzionali a terzi	€	61.188,52	€	12.511,42
Il fondo rischi su crediti ha avuto la seguente movimentazione:				
Consistenza del fondo a inizio esercizio	€	6.194,57	€	50.908,02
Utilizzi dell'esercizio	€	- 6.194,57	€	- 15.968,64
Svalutazioni dell'esercizio	€	<u>50.908,02</u>	€	<u>47.995,85</u>
Consistenza del fondo a fine esercizio	€	50.908,02	€	82.935,23

I crediti verso clienti presentano complessivamente un decremento di € 366.622,88.

Il credito verso consociate è relativo al Consorzio Comunità Brianza Società cooperativa sociale – Impresa sociale in cui la Società detiene una partecipazione.

Il credito verso Erario per Iva consegue alla forte divergenza tra l'aliquota media sulle operazioni attive (pari a 3,52% dopo la maggiorazione del 10%) e l'aliquota media sulle operazioni passive (pari a 18,70%). Nel corso dell'esercizio 2020 sono state presentate, munite di visto di conformità, richieste di compensazione dell'Iva trimestrale per complessivi € 250.000,00. Anche la Dichiarazione Iva è stata pertanto presentata corredata del "Visto di conformità", come nell'esercizio precedente, al fine di procedere alla compensazione del credito con tributi e contributi del residuo credito 2020 di € 208.637,00. L'intero credito verrà compensato entro aprile 2021. Considerata la ormai strutturale posizione di costante credito per Iva verrà presentata anche la richiesta di compensazione del credito Iva del primo trimestre 2021.

I crediti d'imposta per nuovi investimenti vengono debitamente illustrati in seguito, così come il credito d'imposta per l'acquisto di DPI nel periodo di emergenza sanitaria.

Nell'esercizio 2019 è stata iscritta lres anticipata di € 90.000,00 in relazione all'accantonamento a Fondo rischi per imposte di precedenti esercizi di € 375.000,00; nell'esercizio 2020 si sono incrementate le medesime voci rispettivamente di € 14.400,00 e di € 60.000,00, come debitamente illustrato in seguito.

Attività finanziarie nell'attivo circolante: sono in totale € 214.570,51 contro € 216.178,48 dell'esercizio precedente e sono costituite da:

	31/12/2019	31/12/2020
Unipol Sai Investimento Fidelity	€ 44.106,62	€ 44.106,62
AcomeA breve termine	€ 6.769,05	€ 6.769,05
AcomeA performance	€ 18.687,79	€ 18.687,79
MG optimal income fund	€ 9.726,95	€ 9.726,95
Carmignac gestion	€ 25.224,95	€ 25.224,95
AcomeA patrimonio prudente	€ 3.527,39	€ 3.527,39
Franklin Templeton H497T global eur H1	€ 28.985,00	€ 28.985,00
Franklin Templeton 164frk k2 – Usd	€ 19.027,39	€ 17.419,42
Morgan Stanley inv. fund	€ 29.987,50	€ 29.987,50
BTP 0.45% EUR 2016	€ 30.135,84	€ 30.135,84
per il totale di	€ 216.178,48	€ 214.570,51

Tutti i titoli sono valutati al costo di acquisto. Uno dei titoli in portafoglio è nominato in US\$ ed è stato valutato al cambio del 31 dicembre 2020. La differenza cambio di valutazione, al netto della differenza rilevata nell'esercizio 2019, è di € 1.607,97.

Il valore di mercato alla fine di marzo 2021 dei titoli in portafoglio era di € 241.697,77, con un incremento del 12,6%.

Disponibilità liquide: sono in totale di € 101.999,29 contro € 311.402,91 e sono rappresentate da:

	31/12/2019	31/12/2020
Depositi bancari e postali	€ 274.711,85	€ 72.473,64
Cassa assegni	€ 20.000,00	€ 21.029,01
Cassa contanti	€ 9.887,92	€ 7.653,79
Cassa Bar	€ 1.183,14	€ 18,50
Cassa Ufficio acquisti	€ ==	€ 718,58
Valori bollati e marche	€ 800,00	€ 105,77
Cassa voucher	€ 4.820,00	€ ==

Ratei e risconti attivi: al 31 dicembre 2020 ammontano a € 146.769,73 contro € 219.521,34 dell'esercizio precedente con un decremento di € 72.751,61, e sono relativi a:

	31/12/2019	31/12/2020
<u>Ratei attivi</u>		
Interessi attivi BTP 0.45% Eur 2016	€ ==	€ 11,25
<u>Risconti attivi</u>		

Prestazioni di terzi	€	245,00	€	170,00
Affitti passivi	€	125.000,00	€	==
Spese condominiali	€	317,19	€	==
Noleggio impianti e macchinari	€	6.281,91	€	7.440,23
Telefono	€	170,00	€	==
Commissioni bancarie	€	9,00	€	==
Riscaldamento	€	4.612,86	€	3.506,77
Radiomobile	€	194,25	€	9.205,87
Assicurazioni	€	33.029,60	€	48.488,89
Polizza decennale postuma Cerro Maggiore				
esigibili entro l'esercizio successivo	€	2.548,61	€	2.548,61
esigibili entro il quinto esercizio successivo	€	5.942,07	€	3.386,49
Associazioni	€	==	€	415,22
Abbonamenti	€	695,21	€	==
Accesso banche dati	€	634,82	€	658,99
Consulenze, prestazioni professionali	€	707,01	€	==
Pubblicità	€	249,19	€	298,56
Manutenzione cespiti ammortizzabili	€	960,00	€	==
Canoni di manutenzione	€	10.271,13	€	47.055,04
Canoni piattaforme web	€	==	€	1.558,44
Ricerche di mercato	€	166,98	€	==
Smaltimento rifiuti speciali	€	496,77	€	==
Welfare dipendenti	€	==	€	489,56
Interessi mutui, finanziamenti (oneri accessori mutui)				
esigibili entro l'esercizio successivo	€	1.945,59	€	3.860,32
esigibili entro il quinto esercizio successivo	€	4.897,21	€	4.394,42
esigibili oltre il quinto esercizio successivo	€	7.800,22	€	6.801,84
Imposte e tasse deducibili				
esigibili entro l'esercizio successivo	€	12.320,41	€	6.389,23
Ricavi mensa	€	26,31	€	==
Ricavi servizi individuali	€	==	€	90,00
totale	€	219.521,34	€	146.769,73
e quindi complessivamente:		31/12/2019		31/12/2018
esigibili entro l'esercizio successivo	€	200.881,84	€	132.186,98
esigibili entro il quinto esercizio successivo	€	10.839,28	€	7.780,91
esigibili oltre il quinto esercizio successivo	€	7.800,22	€	6.801,84

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto alla data del 31 dicembre 2020 ammonta a € 3.304.795,14 con un incremento di € 826.756,29 corrispondente a:

variazione per acquisizione del patrimonio netto al 31 dicembre 2019 dell'incorporata La Meridiana Società cooperativa sociale:

- capitale sociale	€	1.420,10
- riserva ordinaria (di cui € 11.624,98 assoggettata a tassazione)	€	205.549,66
- riserva indivisibile art. 12 Legge 907/77	€	515.973,22
- riserva straordinaria	€	6.558,51
- riserva taxa ammissione	€	<u>825,17</u>
per il totale di	€	730.326,66

variazioni del patrimonio netto nell'incorporante La Meridiana Due Società cooperativa sociale nell'esercizio 2020:

- quota 3% utile 2019 destinata ai fondi mutualistici	€	- 3.410,00
- incasso quota capitale n. 6 Soci ammessi	€	154,92
- rimborso quota capitale n. 7 Soci dimessi	€	- 180,74
- annullamento quote capitale partecipazioni incrociate n. 2	€	-51,64
- utile dell'esercizio	€	<u>99.917,09</u>
per il totale di	€	826.756,29

La composizione e la classificazione delle poste costituenti il patrimonio netto alla chiusura dell'esercizio, le variazioni intervenute nelle voci del patrimonio netto negli ultimi tre esercizi e nei precedenti, e la proposta che viene fatta all'Assemblea dei Soci in merito al risultato dell'esercizio sono esposte in dettaglio nel prospetto che segue.

In merito alla classificazione delle poste si precisa:

- il capitale sociale è distribuibile tra i Soci in caso di scioglimento (articolo 15 dello Statuto sociale);
- tutte le riserve, comunque denominate, in caso di scioglimento devono essere devolute ai fondi mutualistici per la promozione e lo sviluppo della cooperazione di cui all'articolo 11 della Legge 59/92 e successive modificazioni (articolo 15 dello Statuto sociale);
- l'utile d'esercizio può essere in parte attribuito ai soci quale dividendo, nei limiti previsti dall'articolo 3 dello Statuto
- la quota dell'utile di esercizio destinata ai fondi mutualistici è stata considerata non disponibile.

In merito alle variazioni intervenute in precedenti esercizi nelle poste del patrimonio netto, si precisa che:

- le variazioni del capitale sociale sono dovute all'ingresso e al recesso di Soci, e all'annullamento delle quote di partecipazioni incrociate;
- gli utili di tutti gli esercizi, al netto della quota del 3% destinata ai fondi mutualistici, sono stati interamente destinati ad incremento della riserva ordinaria e della riserva indivisibile;
- le perdite d'esercizio, sia nella incorporante che nella incorporata, sono state coperte mediante utilizzo della Riserva indivisibile art.12 Legge 907/77.

Capitale sociale: il capitale sociale alla data del 31 dicembre 2020 è di € 2.788,56 con un in-

COMPOSIZIONE E CLASSIFICAZIONE DEL PATRIMONIO NETTO

origine e descrizione	importo	utilizzazione e disponibilità				utilizzazioni precedenti esercizi
		non disponibile	aumento capitale	copertura perdite	distribuzione soci	
Capitale sociale	2.788,56	2.788,56				
Soci lavoratori	1.187,72					
Soci prestatori	464,76					
Soci volontari	981,16					
Soci sovventori	154,92					
Riserve di utili						
Riserva ordinaria non tassata	985.282,81	988.280,32		988.280,32		
Riserva ordinaria tassata	30.734,71	30.734,71		30.734,71		
Riserva straordinaria (incorporata)	6.558,51	6.558,51		6.558,51		
Riserva tasa ammissione	825,17	825,17		825,17		
Riserva indivisibile L.904/77 art.12	2.178.688,29	2.178.688,29		2.178.688,29		-133.950,86
Risultato dell'esercizio	99.917,09					
totali	3.304.795,14	3.207.875,56		3.205.087,00		-133.950,86

VARIAZIONI NELLE VOCI DEL PATRIMONIO NETTO

descrizione operazioni	capitale sociale	riserva ordinaria	riserva indivisibile	altre riserve	risultato d'esercizio	totale
alla chiusura dell'esercizio 2016	1.291,00	650.954,15	1.437.230,63		24.270,76	2.113.746,54
destinazione risultato precedente		7.281,23	16.260,53		-23.541,76	
ammissione nuovi soci	103,28					103,28
recesso soci	-25,82					-25,82
incorporazione Coop.Cagnola Onlus	258,20	116.049,87	240.291,00			356.599,07
quota 3% utile esercizio ai fondi mutualistici					-729,00	-729,00
risultato dell'esercizio corrente					6.947,89	6.947,89
alla chiusura dell'esercizio 2017	1.626,66	774.285,25	1.693.782,16		6.947,89	2.476.641,96
destinazione risultato precedente		2.084,37	4.654,52		-6.738,89	
recesso soci	-129,10					-129,10
quota 3% utile esercizio ai fondi mutualistici					-209,00	-209,00
risultato dell'esercizio corrente					-111.874,16	-111.874,16
alla chiusura dell'esercizio 2018	1.497,56	776.369,62	1.698.436,68		-111.874,16	2.364.429,70
destinazione risultato precedente			-111.874,16		111.874,16	
ammissione nuovi soci	103,28					103,28
recesso soci	-154,92					-154,92
quota 3% utile esercizio ai fondi mutualistici						
risultato dell'esercizio corrente					113.660,79	113.660,79
alla chiusura dell'esercizio 2019	1.445,92	776.369,62	1.586.562,52		113.660,79	2.478.038,85
destinazione risultato precedente		34.098,24	76.152,55		-110.250,79	
ammissione nuovi soci	154,92					154,92
incorporazione Società incorporata	1.420,10	205.549,66	515.973,22	7.383,68		730.326,66
recesso soci	-180,74					-180,74
annullamento partecipazione Società incorporata	-25,82					-25,82
annullamento partecipazione Società incorporante nell'incorporata	-25,82					-25,82
quota 3% utile esercizio ai fondi mutualistici					-3.410,00	-3.410,00
risultato dell'esercizio corrente					99.917,09	99.917,09
alla chiusura dell'esercizio 2020	2.788,56	1.016.017,52	2.178.688,29	7.383,68	99.917,09	3.304.795,14

PROPOSTA ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI IN MERITO AL RISULTATO DELL'ESERCIZIO

descrizione operazioni	capitale sociale	riserva ordinaria	riserva indivisibile	altre riserve	risultato d'esercizio	totale
destinazione risultato precedente		29.975,12			-96.919,09	-66.943,00
quota 3% utile esercizio ai fondi mutualistici					-2.998,00	-2.998,00
riclassificazione riserve incorporate			7.383,68	-7.383,68		
dopo la delibera dell'assemblea	2.788,56	1.045.992,64	2.186.071,97			3.234.854,14

cremento di € 1.342,64. Soci della Cooperativa al 31 dicembre 2020 erano in totale 54 così distinti: soci lavoratori 23, soci prestatori 9, soci volontari 19 e soci sovventori 3.

Riserve: sono costituite dalla Riserva ordinaria di € 1.016.017,52 che presenta un incremento di € 34.098,24 per destinazione dell'utile dell'esercizio precedente della incorporante e € 205.549,66 per acquisizione dall'incorporata; dalla Riserva indivisibile articolo 12 Legge 907/77 di € 2.178.688,29 che presenta un incremento di € 76.152,55 per destinazione dell'utile dell'esercizio precedente della incorporante e € 515.973,22 per acquisizione dall'incorporata; la Riserva straordinaria di € 6.558,51 e la Riserva tassa ammissione di € 825,17 sono state acquisite dall'incorporata. La destinazione dell'utile dell'esercizio 2019 della incorporante è stata deliberata dall'Assemblea dei Soci in data 25 giugno 2020.

A seguito dell'entrata in vigore del Decreto legge 13 agosto 2011 n. 138 a partire dall'esercizio 2012 la quota del 10% di utile destinato alla Riserva ordinaria è stata assoggettata a tassazione; la quota assoggettata a tassazione è di € 30.734,71 al 31 dicembre 2019. La quota da assoggettare a tassazione nell'esercizio 2020 è di € 2.997,51.

La Riserva indivisibile art. 12 Legge 907/77 non è stata assoggettata a tassazione.

Risultato dell'esercizio: l'esercizio si chiude con un utile di € 99.917,09 contro un utile della incorporante di € 113.660,79 e una perdita della incorporata di € 58.870,73 del precedente esercizio.

Fondi per rischi e oneri: ammontano a € 435.000,00 contro € 808.703,51 del precedente esercizio.

Fondo copertura rischi imposte, tasse esercizi precedenti: a seguito di un provvedimento di revisione delle rendite catastali di un immobile di proprietà sociale la Cooperativa potrebbe essere oggetto di avvisi di accertamento per gli esercizi dal 2016 in poi. Nei precedenti esercizi non era stato costituito alcun accantonamento in quanto, con il supporto dei consulenti interpellati, si era ritenuto che esistevano tutti i presupposti per la riforma del provvedimento.

Nell'esercizio 2019 si è ritenuto opportuno accantonare in via cautelativa l'importo di € 375.000,00 e nell'esercizio 2020 una ulteriore quota di € 60.000,00. Il nuovo accantonamento risulta fiscalmente non deducibile nell'esercizio e pertanto è stato sottoposto a tassazione. In considerazione del fatto che qualora le maggiori imposte risultassero effettivamente dovute il costo verrà ridotto o annullato mediante utilizzo del Fondo già tassato si è ritenuto giustificata l'iscrizione della corrispondente lres anticipata, determinata in € 14.400 per l'esercizio e complessivamente in € 104.400,00.

Fondo impegni di esecuzioni testamentarie: come illustrato in precedenza il fondo è stato interamente utilizzato, con iscrizione nel Conto economico quale provento straordinario a seguito del decesso dell'ospite cui era destinato.

Fondo Trattamento di fine rapporto dipendenti: la consistenza del Fondo all'inizio esercizio risulta di € 294.839,83 al netto delle anticipazioni a dipendenti; l'accantonamento complessivo ammonta ad € 407.175,16, mentre gli utilizzi nell'esercizio per dipendenti dimissionari sono stati di € 426.632,38 e l'imposta sostitutiva rivalutazione T.f.r. da versare è di 797,91.

Il Fondo al 31 dicembre 2020 è di € 274.584,70

Le anticipazioni T.f.r. a dipendenti al 31 dicembre 2020 ammontano ad € 142.295,84 contro € 259.658,70 dell'esercizio precedente.

Debiti: complessivamente ammontano a € 18.816.011,89 contro l'importo di € 19.996.483,20 dell'esercizio precedente. Gli importi sopra indicati sono costituiti dai seguenti debiti:

	31/12/2019	31/12/2020
Ubi Banca c/c 1801 ordinario	€ 229.482,22	€ 261.868,29
Credito Valtellinese c/c 11480 ipotecario		
esigibile entro l'esercizio successivo	€ 175.000,00	€ 175.000,00
esigibile entro il quinto esercizio successivo	€ 700.000,00	€ 700.000,00
esigibile oltre il quinto esercizio successivo	€ 1.144.028,00	€ 1.172.795,91
Unicredit c/c 105490472 ordinario	€ 25,92	€ ==
Fondazione Sant'Andrea finanziamento fruttifero		
esigibile entro l'esercizio successivo	€ 800.000,00	€ 400.000,00
esigibile entro il quinto esercizio successivo	€ 800.000,00	€ 800.000,00
Finlombarda finanziamento Frim Coop		
esigibile entro l'esercizio successivo	€ 50.934,31	€ 50.934,99
esigibile entro il quinto esercizio successivo	€ 204.247,18	€ 204.247,18
esigibile oltre il quinto esercizio successivo	€ 25.588,26	€ 25.588,26
Credito Valtellinese finanziamento n. 65355		
esigibile entro l'esercizio successivo	€ 21.934,81	€ 21.934,81
esigibile entro il quinto esercizio successivo	€ 90.449,69	€ 90.449,69
esigibile oltre il quinto esercizio successivo	€ 11.617,89	€ 11.617,89
Credito Valtellinese Finanziamento n. 70430		
esigibile entro l'esercizio successivo	€ 44.592,64	€ ==
Credito Valtellinese Finanziamento n. 73734		
esigibile entro l'esercizio successivo	€ 199.450,26	€ 300.411,93
esigibile entro il quinto esercizio successivo	€ 200.549,74	€ ==
Banco Popolare mutuo n. 04749942		
esigibile entro l'esercizio successivo	€ ==	€ 233.819,12
Banco Popolare mutuo n. 3519450		
esigibile entro l'esercizio successivo	€ 267.556,91	€ 268.087,96
esigibile entro il quinto esercizio successivo	€ 1.139.679,24	€ 1.141.528,69
esigibile oltre il quinto esercizio successivo	€ 2.286.795,31	€ 2.289.182,16
Ubi Banca mutuo n. 1085706		
esigibile entro l'esercizio successivo	€ 316.175,06	€ 318.849,54
esigibile entro il quinto esercizio successivo	€ 592.103,38	€ 513.854,46
Ubi Banca mutuo n. 1145316		
esigibile entro l'esercizio successivo	€ 236.232,25	€ 238.142,95

esigibile entro il quinto esercizio successivo	€	503.555,22	€	445.453,29
Anticipi da clienti	€	5.442.026,25	€	5.508.427,15
Fornitori	€	1.737.299,18	€	1.025.853,53
Società consociate	€	8.372,86	€	7.492,86
Erario a titoli diversi	€	153.457,07	€	123.768,78
Istituti previdenziali	€	529.179,07	€	531.610,24
Dipendenti, collaboratori, sindacati, cessione 1/5	€	1.130.768,59	€	1.142.437,52
Depositi cauzionali da terzi	€	603.753,65	€	511.674,87
Opera Diocesana San Vincenzo per diritto superficie				
esigibile entro l'esercizio successivo	€	50.000,00	€	50.000,00
esigibile entro il quinto esercizio successivo	€	200.000,00	€	200.000,00
esigibile oltre il quinto esercizio successivo	€	100.000,00	€	50.000,00
Ospiti conto anticipi	€	1.135,30	€	212,55
Condominio Esse.Vi.Bi Legnano	€	492,94	€	767,27
Nel loro complesso i debiti hanno le seguenti scadenze:				
		31/12/2019		31/12/2020
esigibile entro l'esercizio successivo	€	11.997.869,29	€	11.171.294,36
esigibili entro il quinto esercizio successivo	€	4.430.584,45	€	4.095.533,31
esigibili oltre il quinto esercizio successivo	€	3.568.029,46	€	3.549.184,22

I debiti verso banche su conti correnti ordinari sono di € 261.868,29 contro € 229.508,14 dell'esercizio precedente.

Il debito per l'anticipazione ipotecaria di € 2.047.795,91 concessa dal Credito Valtellinese alla incorporata Concordia S.p.A. deve essere rimborsato almeno in rate semestrali di € 87.500,00, e comunque non oltre il 31 dicembre 2034, con facoltà di estinguere anche parzialmente l'anticipazione per importi superiori. Stante il debito attuale, l'estinzione totale dell'anticipazione potrà avvenire, al più tardi, entro il 2032. L'anticipazione è assistita da ipoteca sull'immobile di Cerro Maggiore di € 6.300.000,00.

Dalla Fondazione Sant'Andrea si è ottenuto un finanziamento di € 2 milioni per il periodo di 10 anni. Il finanziamento era infruttifero fino all'avvio della gestione operativa; in seguito è prevista la corresponsione di interessi pari al tasso euribor a 3 mesi aumentato dello 0,50%. Gli interessi maturano sull'ammontare del finanziamento concesso e vengono corrisposti entro il 31 dicembre di ciascun anno. Il finanziamento verrà rimborsato in cinque rate costanti, scadenti il 31 dicembre di ogni anno a partire dal 31 dicembre 2018, l'ultima rata il 31 dicembre 2023. La Cooperativa ha la facoltà di rimborsare anticipatamente il finanziamento senza aggravio di oneri. Nell'esercizio 2020 sono stati riconosciuti interessi passivi per € 6.493,15.

Finlombarda S.p.A. ha erogato un finanziamento di € 560 mila da rimborsare in n. 24 rate semestrali a partire dal 31 dicembre 2014 al tasso di 0,10%; non avendo versato le quote capitale di competenza del 2020, l'ultima rata scadrà il 30 giugno 2026.

Il Credito Valtellinese ha erogato un cofinanziamento con Finlombarda S.p.A. di € 240.000,00 con rimborso in n. 24 rate semestrali a partire dal 31 dicembre 2014; non avendo versato le quote capitale di competenza del 2020, l'ultima rata scadrà il 30 giugno 2026.

Con il Credito Valtellinese è stato ottenuto un finanziamento a breve termine di 12 rate mensili acceso il 18 dicembre 2019, le cui quote capitale scadenti da aprile a settembre 2020 sono state posticipate in conseguenza dell'emergenza Covid 19, ed avrà pertanto scadenza dell'ultima rata il 18 giugno 2021. Avendo sostenuto esclusivamente spese di istruttoria di modesto importo e considerata la breve durata non si è fatto ricorso alla valutazione a costo ammortizzato; le spese sostenute sono state commisurate alla durata dei finanziamenti.

Il Banco Popolare ha concesso un nuovo finanziamento a breve termine di originari € 400.000,00, per il quale sono state versate regolarmente le quote capitale in scadenza. Il finanziamento ha scadenza il 31 luglio 2021. Avendo sostenuto esclusivamente spese di istruttoria di modesto importo e considerata la breve durata non si è fatto ricorso alla valutazione a costo ammortizzato; le spese sostenute sono state commisurate alla durata dei finanziamenti.

La Cooperativa ha acceso, per il finanziamento del Progetto "Il Paese ritrovato", un mutuo con il Banco Popolare di € 4.500.000,00 rimborsabile in n. 30 rate semestrali a partire dal 30 giugno 2017; non avendo versato le quote capitale di competenza del 2020, l'ultima rata scadrà il 30 giugno 2032. Il tasso di interesse fisso per tutta la durata del finanziamento è stato concordato nella misura del 2,31%. A garanzia è stata accesa ipoteca sull'immobile di € 9.000.000,00. A fine esercizio il debito valutato con il criterio del costo ammortizzato risulta di € 3.698.798,81, avendo contabilizzato interessi figurativi per il 2020 di € 4.767,35.

Sempre per il finanziamento del Progetto "Il Paese ritrovato" è stato contratto un ulteriore mutuo con il UBI Banca di € 1.600.000,00 rimborsabile in n. 60 rate mensili a partire dal 23 novembre 2017, avendo versato solo tre quote capitale mensili di competenza del 2020, l'ultima rata scadrà il 30 settembre 2022. A fine esercizio il debito valutato con il criterio del costo ammortizzato risulta di € 832.704,00. Sono stati contabilizzati interessi figurativi per il 2020 di € 4.278,18.

Inoltre, sempre per il finanziamento del Progetto "Il Paese ritrovato" è stato contratto un altro mutuo con il UBI Banca di € 1.200.000,00 rimborsabile in n. 60 rate mensili a partire dal 10 gennaio 2018, avendo versato solo tre quote capitale mensili di competenza del 2020, l'ultima rata scadrà il 10 aprile 2023. A fine esercizio il debito valutato con il criterio del costo ammortizzato risulta di € 683.596,24. Sono stati contabilizzati interessi figurativi per il 2020 di € 3.562,66.

Anche la Consociata La Meridiana Società cooperativa sociale, Socio sovventore della Cooperativa, aveva concesso, sempre a sostegno del medesimo Progetto, il finanziamento fruttifero di € 600.000,00, allo stesso tasso dello 0,90% considerato quale tasso di mercato. A seguito della fusione il debito si è estinto e non sono stati contabilizzati interessi passivi.

I debiti verso clienti per anticipi sono di € 5.508.427,15, di cui € 5.433.254,27 verso la ATS Brianza, contro € 5.442.026,25 del precedente esercizio, di cui € 5.355.074,22 verso la ATS Brianza.

I debiti verso fornitori presentano complessivamente un decremento di € 711.445,65.

Il debito verso consociate è relativo al Consorzio Comunità Brianza Società cooperativa sociale – Impresa sociale in cui la Società detiene una partecipazione.

Il debito residuo di € 300.000,00 verso l'Opera Diocesana San Vincenzo per l'acquisizione del diritto di superficie sull'area su cui è sorta la nuova struttura del Progetto Slancio è da corrispondere in n. 12 rate annuali dell'importo di € 50.000,00 ciascuna, scadenti il giorno 22 dicembre di ogni anno, l'ultima il 22 dicembre 2026. Non sono dovuti interessi passivi per la dilazione di pagamento accordata.

Ratei e risconti passivi: sono di € 10.645.271,46 contro l'importo di € 10.264.845,93 dell'esercizio precedente e sono costituiti da:

	31/12/2019	31/12/2020
<u>Ratei passivi</u>		
Interessi passivi mutui e finanziamenti	€ 768,77	€ 637,29
<u>Risconti passivi</u>		
Recupero consulenze, prestazioni professionali	€ ==	€ 70,80
Recupero welfare personale dipendente	€ 84,20	€ ==
Affitti attivi Cerro Maggiore	€ 6.283,46	€ 6.203,52
Affitti attivi Oasi San Gerardo	€ 967,34	€ 731,49
Affitto azienda Oasi San Gerardo	€ 368,85	€ ==
Recupero imposte deducibili Cerro Maggiore	€ 408,21	€ 166,21
Recupero imposte deducibili Oasi San Gerardo	€ 105,44	€ ==
Polizza decennale postuma Cerro Maggiore		
esigibili entro l'esercizio successivo	€ 2.605,70	€ 2.598,58
esigibili entro il quinto esercizio successivo	€ 6.051,46	€ 3.452,80
Contributi in conto capitale RSA		
esigibili entro l'esercizio successivo	€ 13.093,42	€ 11.784,08
esigibili entro il quinto esercizio successivo	€ 32.230,06	€ 27.660,88
esigibili oltre il quinto esercizio successivo	€ 23.833,05	€ 16.618,15
Contributi in conto capitale RSD Progetto "SLancio"		
esigibili entro l'esercizio successivo	€ 93.136,04	€ 89.279,43
esigibili entro il quinto esercizio successivo	€ 319.743,84	€ 289.491,85
esigibili oltre il quinto esercizio successivo	€ 1.900.566,15	€ 1.840.677,13
Contributi in conto capitale Programmi applicativi		
Progetto Isidora		
esigibili entro l'esercizio successivo	€ ==	€ 8.658,75
esigibili entro il quinto esercizio successivo	€ ==	€ 39.978,36
esigibili oltre il quinto esercizio successivo	€ ==	€ 1.362,89
Contributi in conto capitale Cerro Maggiore		
esigibili entro l'esercizio successivo	€ 32.254,24	€ 32.166,12
esigibili entro il quinto esercizio successivo	€ 128.752,60	€ 128.752,60

esigibili oltre il quinto esercizio successivo	€	939.426,83	€	907.260,71
con scadenza da definire	€	75.000,00	€	75.000,00
Contributi in conto capitale Il Paese ritrovato				
esigibili entro l'esercizio successivo	€	320.150,35	€	346.736,74
esigibili entro il quinto esercizio successivo	€	1.189.364,98	€	1.267.555,96
esigibili oltre il quinto esercizio successivo	€	4.968,869,91	€	5.459.692,19
con scadenza da definire	€	100.000,00	€	==
Contributi in conto capitale Oasi San Gerardo				
esigibili entro l'esercizio successivo	€	419,31	€	216,04
esigibili entro il quinto esercizio successivo	€	660,97	€	593,24
esigibili oltre il quinto esercizio successivo	€	285,22	€	136,91
Contributi in conto capitale Cerro Maggiore				
esigibili entro l'esercizio successivo	€	39.612,10	€	39.612,10
esigibili entro il quinto esercizio successivo	€	66.611,94	€	28.215,67
esigibili oltre il quinto esercizio successivo	€	3.191,49	€	1.975,66
Credito d'imposta investimenti RSA				
esigibili entro l'esercizio successivo	€	==	€	1.820,65
esigibili entro il quinto esercizio successivo	€	==	€	5.061,20
esigibili oltre il quinto esercizio successivo	€	==	€	2.137,58
Credito d'imposta investimenti RSD				
esigibili entro l'esercizio successivo	€	==	€	436,48
esigibili entro il quinto esercizio successivo	€	==	€	1.698,20
esigibili oltre il quinto esercizio successivo	€	==	€	2.734,68
Credito d'imposta investimenti Il Paese ritrovato				
esigibili entro l'esercizio successivo	€	==	€	670,53
esigibili entro il quinto esercizio successivo	€	==	€	1.457,32
esigibili oltre il quinto esercizio successivo	€	==	€	315,91
Credito d'imposta investimenti Cerro Maggiore				
esigibili entro l'esercizio successivo	€	==	€	6,26
esigibili entro il quinto esercizio successivo	€	==	€	25,04
esigibili oltre il quinto esercizio successivo	€	==	€	7,27
Credito d'imposta investimenti Costa Bassa				
esigibili entro l'esercizio successivo	€	==	€	64,84
esigibili entro il quinto esercizio successivo	€	==	€	158,66
esigibili oltre il quinto esercizio successivo	€	==	€	104,64
Credito d'imposta investimenti Oasi San Gerardo				
esigibili entro l'esercizio successivo	€	==	€	143,73
esigibili entro il quinto esercizio successivo	€	==	€	555,21
esigibili oltre il quinto esercizio successivo	€	==	€	369,24

Credito d'imposta investimenti Cerro Maggiore (LM1)

esigibili entro l'esercizio successivo	€	==	€	86,99
esigibili entro il quinto esercizio successivo	€	==	€	117,61
esigibili oltre il quinto esercizio successivo	€	==	€	13,27

Nel loro complesso i risconti passivi hanno le seguenti scadenze:

	31/12/2019	31/12/2020
esigibile entro l'esercizio successivo	€ 510.257,43	€ 542.090,63
esigibili entro il quinto esercizio successivo	€ 1.743.415,85	€ 1.794.774,60
esigibili oltre il quinto esercizio successivo	€ 7.836.172,65	€ 8.233.406,23
con scadenza da definire	€ 175.000,00	€ 75.000,00

I contributi ricevuti per la promozione dei Progetti della Cooperativa, così come i crediti d'imposta per nuovi investimenti di cui alla Legge 160/2019 e alla Legge 178/2020, sono stati iscritti come contributi in conto capitale e imputati al Conto economico in rapporto alle quote di ammortamento dei beni entrati in funzione nell'esercizio.

GARANZIE, IMPEGNI E RISCHI

La Società ha prestato garanzia reale sull'immobile del Progetto Slancio al Banco Popolare con ipoteca per € 9 milioni a fronte del mutuo concesso;

Ha inoltre prestato fideiussione assicurativa a favore dell'Opera Diocesana Istituto San Vincenzo per € 135.569,94, proprietaria dell'immobile in affitto.

L'incorporata Concordia S.p.A. aveva prestato la garanzia ipotecaria, tuttora in corso di validità di € 6.300.000,00 per garanzia ipotecaria dell'apertura di credito ricevuta di € 3.500.000,00, senza scadenza determinata, a favore del Credito Valtellinese.

CONTO ECONOMICO

Le poste del Conto economico illustrate qui di seguito sono state determinate sommando per ciascuna voce i valori risultanti dalle contabilità delle due Società. In considerazione dei frequenti rapporti intrattenuti, taluni ricavi costituiscono costo nell'altra Società e viceversa.

Nello stesso ambito sono esposti gli importi dei passaggi interni all'attività di "Locazione di immobili" esercitata dalla Società incorporata, che è soggetta alla riduzione dell'Iva detraibile sugli acquisti per effetto del pro rata.

L'effetto sul risultato è ovviamente ininfluente; in ogni caso nel capitolo dedicato ai rapporti con le parti correlate sono esposti questi importi, che non saranno più compresi nel Bilancio di raffronto del prossimo esercizio 2021.

Tutte le poste costituenti il Conto economico sono state esposte in modo dettagliato. A migliore chiarimento si illustrano le poste principali.

Ricavi delle vendite e delle prestazioni: sono di € 14.833.852,60 contro € 16.354.116,73 dell'esercizio precedente con un decremento di € 1.520.264,13, così distinti:

	31/12/2019	31/12/2020
Ricavi vendite merci	€ 25.193,58	€ 80.341,11
Ricavi noleggio vasche	€ 6.861,78	€ ==

Prestazioni ospiti	€	5.300.223,09	€	4.565.315,44
Ricavi prestazioni ospiti a carico di enti pubblici	€	8.048.203,64	€	7.754.552,45
Ricavi prestazioni lavanderia	€	119.313,02	€	171.318,40
Ricavi servizi individuali	€	117.989,56	€	130.092,43
Ricavi mensa	€	22.533,47	€	19.069,31
Ricavi centro diurno	€	370.760,39	€	52.629,78
Ricavi servizi esterni	€	424.760,52	€	22.097,02
Ricavi noleggio sale	€	19.279,95	€	773,77
Ricavi pubblicità	€	500,00	€	==
Ricavi Il Paese ritrovato	€	1.792.791,23	€	2.020.621,64
Ricavi Incontro a te	€	636,22	€	2.356,25
Ricavi scambio energia elettrica	€	==	€	529,62
Ricavi Bar	€	105.070,28	€	14.155,38

Al riguardo si rinvia a quanto esposto nella parte iniziale della Nota integrativa.

In relazione al disposto della Legge 04 agosto 2017, n. 124, commi da 125 a 129, che richiede l'esposizione nella Nota integrativa, a partire dall'anno 2018, degli importi ricevuti da pubbliche amministrazioni e dagli altri enti elencati nel primo periodo del comma 125, si fa presente che il D.L. 30 aprile 2019 n. 34, con l'articolo 35, comma 1, ha modificato tali commi e ha introdotto i nuovi commi da 125 bis a 125 sexies.

Il novellato primo periodo del primo comma dell'articolo 125 dispone ora che sono oggetto di pubblicazione *“le informazioni relative a sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria”,* e non più *“contributi, sovvenzioni, incarichi e vantaggi di ogni genere”*

Altri ricavi e proventi: sono in totale € 2.722.109,73 contro € 2.169.093,43 con un incremento rispetto al precedente esercizio di € 553.016,30 e sono costituiti da:

	31/12/2019	31/12/2020
Risarcimenti danni da terzi	€ 4.040,30	€ 2.960,00
Contributi in conto esercizio	€ 547.841,70	€ 426.393,05
Contributi in conto capitale	€ 496.924,32	€ 527.795,75
Elargizioni liberali	€ 258.727,73	€ 520.969,38
Affitto azienda	€ 9.631,15	€ 10.368,85
Affitti attivi immobili strumentali	€ 337.911,29	€ 348.525,67
Affitti attivi immobili non strumentali	€ 199.786,80	€ 170.270,86
Avviamento cessione ramo d'azienda	€ 30.000,00	€ ==
Credito imposta investimenti L. 160/19	€ ==	€ 1.494,15
Credito imposta registratore di cassa	€ 250,00	€ ==
Credito imposta affitti D.L. 34/20 art. 28	€ ==	€ 15.796,00
Credito imposta DPI D.L. 34/20 art. 125	€ ==	€ 37.218,00
Credito imposta investimenti L. 178/20	€ ==	€ 120,59

Recupero spese condominiali immobili strumentali	€	10.838,40	€	12.919,82
Recupero spese condominiali immobili non strumentali	€	44.970,85	€	37.609,38
Recupero materiali di consumo	€	647,27	€	==
Recupero energia elettrica	€	54.376,62	€	27.113,99
Recupero riscaldamento, acqua	€	72.743,76	€	32.371,58
Recupero assicurazioni	€	4.112,17	€	2.605,78
Recupero accesso banche dati	€	==	€	402,36
Recupero consulenze, prestazioni professionali	€	==	€	849,50
Recupero manutenzioni cespiti ammortizzabili	€	57.381,00	€	39.512,04
Recupero canoni manutenzione cespiti ammortizzabili	€	==	€	1.719,35
Recupero smaltimento rifiuti	€	==	€	496,77
Recupero welfare dipendenti	€	991,09	€	==
Recupero bolli, valori bollati	€	398,50	€	503,24
Recupero imposte e tasse deducibili	€	13.196,72	€	5.548,84
Plusvalenze ordinarie vendite immobilizzazioni	€	819,04	€	464,18
Sopravvenienze attive ordinarie	€	22.422,85	€	86.043,13
Sopravvenienze attive straordinarie	€	==	€	412.017,32
Abbuoni, sconti, arrotondamenti attivi	€	1.081,87	€	20,15

Per il commento alle principali variazioni si rinvia a quanto esposto nella parte iniziale della Nota integrativa.

Contributi in conto esercizio

Trattasi di contributi ricevuti da privati o Enti pubblici a sostegno di specifiche iniziative per gli anziani; ammontano a € 426.393,05 contro € 547.841,70 del precedente esercizio e sono stati ottenuti in relazione a:

	31/12/2019	31/12/2020
Residenza per anziani San Pietro e disabili Slancio	€ 465.652,53	€ 386.212,31
Residenza per malati Alzheimer	€ 25.228,50	€ ==
Centro Oasi San Gerardo (incorporata)	€ 608,20	€ 2.000,00
Centro Cerro Maggiore (incorporata)	€ 55.673,52	€ 38.095,24
Centro Costa Bassa (incorporata)	€ 678,95	€ 85,50

In relazione al disposto della Legge 04 agosto 2017, n. 124, commi da 125 a 129, si precisa che nell'esercizio 2020 sono stati ricevuti contributi in conto esercizio da:

Onlus e fondazioni private, società e enti associativi	€ 79.500,00
Privati	€ 102.495,19
Politecnico di Milano	€ 18.152,13
Banca d'Italia	€ 9.000,00
BCC Carate Brianza	€ 2.000,00
Fondimpresa	€ 10.208,00

Comune di Cerro Maggiore	€	38.095,24
ATS Monza per indennità Covid 19	€	35.193,36
Fondazione Cariplo Covid 19	€	54.400,00
Regione Lombardia per Formazione continua	€	12.750,00
Erario, per quota cinque per mille	€	64.599,13

La quota del 5 per mille incassata nell'esercizio è riferita all'esercizio finanziario 2019 (anno d'imposta 2018).

In ogni caso il comma 125 quinquies dispone che l'obbligo di cui sopra viene meno qualora gli aiuti ricevuti siano già stati resi noti con la pubblicazione nel "Registro Nazionale degli Aiuti di Stato" da parte degli enti concedenti, e a condizione che nella Nota integrativa ne venga dichiarata l'esistenza. A tal fine si precisa che dal Registro Nazionale Aiuti si rileva quanto segue.

Riferimento della misura di aiuto SA 44007: concedente Banca del Mezzogiorno Medio Credito Centrale S.p.A., progetto "Fondi di Garanzia L. 662/96", data concessione 19/02/2020, elemento aiuto Garanzia € 16.900,00

Codice RNA 12528, Accordo per il credito 2019 e moratoria regionale 2019: concedente Finlombarda S.p.A., progetto "Moratoria regionale 2019", data concessione 16/06/2020, elemento aiuto Moratoria su finanziamenti € 3.278,55

Riferimento della misura di aiuto SA 40411: concedente Fondimpresa, progetto "Formazione continua", data concessione 03/08/2020, elemento aiuto Sovvenzione € 64.042,53

Riferimento della misura di aiuto SA 40411: concedente Fonter, progetto "RSA protetta: lavorare in sicurezza", data concessione 17/09/2020, elemento aiuto Sovvenzione € 7.500,00

Riferimento della misura di aiuto SA 40411: concedente Fonter, progetto "Tutelare la salute e la sicurezza nelle RSA", data concessione 17/09/2020, elemento aiuto Sovvenzione € 7.500,00

Riferimento della misura di aiuto SA 9000: concedente Inail, progetto "Incentivo per l'assunzione di lavoratori svantaggiati previsti dall'articolo 4, commi 8-11 della legge 92 del 2012", data concessione 09/11/2020, elemento aiuto Agevolazione fiscale € 31,31

Riferimento della misura di aiuto SA 56511: concedente Regione Lombardia – DG Istruzione Formazione Lavoro, progetto "Formazione continua", data concessione 03/12/2020, elemento aiuto Sovvenzione € 13.600,00

Riferimento della misura di aiuto SA 40411: concedente Fonter, progetto "Formazione e crescita del professionista in Meridiana Due", data concessione 18/03/2021, elemento aiuto Sovvenzione € 41.644,00

Riferimento della misura di aiuto SA 60791: concedente Banca del Mezzogiorno MedioCredito Centrale S.p.A., progetto "Fondo di Garanzia L. 662/96", data concessione 30/03/2021, elemento aiuto Garanzia € 13.667,50

Riferimento della misura di aiuto SA 60791: concedente Banca del Mezzogiorno MedioCredito Centrale S.p.A., progetto "Fondo di Garanzia L.662/96", data concessione 30/03/2021, elemento aiuto Garanzia € 47.661,15

Riferimento della misura di aiuto SA 57625: concedente Banca del Mezzogiorno MedioCredito Centrale S.p.A., progetto “Covid-19: Fondo di garanzia PMI”, data concessione 31/03/2021, elemento aiuto Garanzia € 8.941,41 – Identificativo componente 5899587
elemento aiuto Garanzia € 500.000,00 – Identificativo componente 5899588

Contributi in conto capitale

I contributi in conto capitale di € 527.795,75, contro € 496.924,32, sono determinati in funzione della quota di ammortamento dei beni per i quali sono stati concessi.

Al fine di illustrare compiutamente l'utilizzo dei contributi in conto capitale ricevuti e relativi a cespiti tuttora soggetti ad ammortamento, nel prospetto che segue sono distintamente indicati per ciascun cespite: gli investimenti eseguiti e i contributi ricevuti a fronte di essi (ultima colonna); gli ammortamenti eseguiti fino all'esercizio 2019, gli ammortamenti dell'esercizio 2020 e gli ammortamenti da eseguire nei successivi; le quote di contributo ad essi afferenti.

Dall'ultima colonna del prospetto di riepilogo si rileva che: i cespiti acquistati ed entrati in funzione al 31 dicembre 2020, assistiti da contributi in conto capitale, sono complessivamente di € 26.950.625,65; i contributi ottenuti a fronte di tali investimenti sono di € 12.639.547,90.

L'importo dei contributi di competenza dell'esercizio 2020 di € 527.795,75 trova riscontro nella differenza tra il totale degli ammortamenti dei cespiti iscritti in Bilancio (€ 1.228.923,02) e il totale degli ammortamenti dei cespiti al netto dei contributi in conto capitale (€ 701.127,27) risultanti dalle tabelle di riepilogo dei cespiti per settore di attività, che precedono al paragrafo dedicato alle immobilizzazioni. La differenza tra il totale dei cespiti rilevata dalle stesse tabelle di riepilogo (€ 32.328.328,66 verso € 19.688.780,76) corrisponde al totale dei contributi ricevuti (€ 12.639.547,90).

In relazione ad disposto della Legge 04 agosto 2017, n. 124, sopra richiamata, si fa presente che sono stati ricevuti contributi in conto capitale dalla incorporata Concordia S.p.A. unicamente dal Comune di Cerro Maggiore negli esercizi dal 2009 al 2015 per € 1.303.992,72, di cui € 139.226,81 di competenza fino al 31 dicembre 2017. Nell'esercizio 2018 la Società ha ricevuto un immobile dal Comune di Cerro Maggiore a conclusione del Bando di gara. Come visto in precedenza l'immobile risulta di difficile realizzazione per cui il contributo di € 75.000,00 è stato rinviato ai successivi esercizi.

Nell'esercizio 2019 sono stati ricevuti dalla Regione Lombardia due contributi: € 15.000,00 deliberato con D.G.R. 7086/2017 relativo a Impianti generici della R.S.A San Pietro e € 25.000,00 del Bando Innodriver relativo a Fabbricati strumentali e Macchine elettroniche per ufficio.

Elargizioni liberali

Trattasi di contributi a sostegno di specifiche iniziative per gli anziani; ammontano a € 520.969,38 contro € 258.727,73 del precedente esercizio e sono stati ottenuti per i seguenti scopi:

	31/12/2019	31/12/2020
Residenza per anziani San Pietro e disabili Slancio	€ 258.412,73	€ 518.189,38
Centro Oasi San Gerardo LM1	€ 315,00	€ 2.000,00

**PROSPETTO RIEPILOGATIVO DEL PIANO DI AMMORTAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI ACQUISTATE CON CONTRIBUTI DI TERZI IN CONTO CAPITALE
E DEI RELATIVI CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE DI COMPETENZA DELL'ESERCIZIO**

ammortamento immobilizzazioni	acquisto	fino al 2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	da 2026	totali
R.S.A. SAN PIETRO										
Impianti generici	2013	5.850,00	900,00	900,00	900,00	900,00	900,00	900,00	750,00	12.000,00
contributo Opera Diocesana San Vincenzo		-5.850,00	-900,00	-900,00	-900,00	-900,00	-900,00	-900,00	-750,00	-12.000,00
Impianti generici	2016	105,70	30,20	30,20	30,20	30,20	30,20	30,20	115,70	402,60
contributo Termonza Dragone Salvatore		-105,70	-30,20	-30,20	-30,20	-30,20	-30,20	-30,20	-115,70	-402,60
Impianti generici (4)	2019	2.587,50	1.725,00	1.725,00	1.725,00	1.725,00	1.725,00	1.725,00	10.062,50	23.000,00
contributo Regione Lombardia		-1.687,50	-1.125,00	-1.125,00	-1.125,00	-1.125,00	-1.125,00	-1.125,00	-6.562,50	-15.000,00
Macchinari lavanderia	2016	1.837,50	525,00	525,00	525,00	525,00	262,50			4.200,00
contributo Ippocrate Health Care S.r.l.		-1.837,50	-525,00	-525,00	-525,00	-525,00	-262,50			-4.200,00
Attrezzatura mensa	2013	420,67								420,67
contributo Artesani		-387,61								-387,61
Macchine elettroniche	2013	211,20								211,20
contributo Vodafone		-211,20								-211,20
Macchine elettroniche	2014	1.329,88								1.329,88
contributo Ippocrate Health Care S.r.l.		-1.329,88								-1.329,88
Macchine ufficio elettroniche	2015	3.774,10	419,34							4.193,44
contributo Ippocrate Health Care S.r.l.		-3.774,10	-419,34							-4.193,44
Mobili e arredamenti	2017	217,50	87,00		87,00	87,00	87,00	87,00	130,50	783,00
contributo Vircol S.r.l.		-217,50	-87,00	-87,00	-87,00	-87,00	-87,00	-87,00	-130,50	-870,00
Mobili e arredamenti	2017	13.500,00	5.400,00	5.400,00	5.400,00	5.400,00	5.400,00	5.400,00	8.100,00	54.000,00
contributi da diversi per letti RSA		-5.600,50	-2.240,20	-2.240,20	-2.240,20	-2.240,20	-2.240,20	2.240,20	-7.840,70	-22.402,00
Automezzi	2013	33.926,11								33.926,11
contributo Amici di Beppe Cereda		-21.000,00								-21.000,00
Automezzi	2016	6.230,00	1.780,00	890,00						8.900,00
contributo Ass.Cancro Primo Aiuto		-6.230,00	-1.780,00	-890,00						-8.900,00
Attrezzatura sanitaria	2018	3.656,25	2.437,50	2.437,50	2.437,50	2.437,50	2.437,50	2.437,50	1.218,75	19.500,00
contributo Fondazione Falck		-3.656,25	-2.437,50	-2.437,50	-2.437,50	-2.437,50	-2.437,50	-2.437,50	-1.218,75	-19.500,00
Riqualificazione del verde	2018	7.280,00	3.640,00	3.640,00	3.640,00					18.200,00
contributo Opera Diocesana San Vincenzo		-7.098,36	-3.549,18	-3.549,18	-3.549,18					-17.745,90
totale cespiti		80.926,41	16.944,04	15.547,70	14.744,70	11.104,70	10.842,20	10.579,70	20.377,45	181.066,90
totale contributi		-58.986,10	-13.093,42	-11.784,08	-10.894,08	-7.344,90	-7.082,40	-2.339,50	-16.618,15	-128.142,63
R.S.D. SLANCIO										
Fabbricati strumentali	2014	1.318.828,18	226.721,99	226.102,53	226.102,53	226.102,53	226.721,99	226.102,53	7.008.558,97	9.685.241,25
rettifica ammortamento 2018 e 2019		-10.809,10							10.809,10	
contributi diversi		-312.944,79	-59.476,16	-59.313,66	-59.313,66	-59.313,66	-59.476,16	-59.313,66	-1.838.560,90	-2.507.712,65
Fabbricati strumentali	2015	3.286,70	658,78	656,98	656,98	656,98	658,78	658,78	20.362,78	27.596,76
rettifica ammortamento 2018 e 2019		-32,04							32,04	
contributi diversi		-253,38	-60,05	-59,89	-59,89	-59,89	-60,05	-59,89	-1.856,26	-2.469,30
Fabbricati strumentali	2016	366,53	91,82	91,57	91,57	91,57	91,82	91,57	2.838,55	3.755,00
rettifica ammortamento 2018 e 2019		-4,58							4,58	
contributi diversi		-16,41	-4,58	-4,57	-4,57	-4,57	4,58	4,57	-159,78	-185,33
Attrezzatura mensa	2014	114.447,90								114.447,90
contributi diversi		-26.703,73								-26.703,73
Attrezzatura varia e minuta	2017	15.250,00	6.100,00	3.050,00						24.400,00
contributo Andromeda S.r.l		-15.250,00	-6.100,00	-3.050,00						-24.400,00
Attrezzatura sanitaria	2014	176.355,18	32.064,58	32.064,58	16.032,24					256.516,58
rettifica per vendita cespiti 2018		-2.200,00	-400,00	-400,00	-200,00					-3.200,00
contributi diversi		-43.702,70	-7.945,94	-7.945,94	-3.972,96					-63.567,54
rettifica per vendita cespiti 2018		545,19	99,12	99,12	49,56					792,99
Attrezzatura sanitaria	2015	4.317,08	959,35	959,35	959,35	479,67				7.674,80
contributi diversi		-350,00	-87,45	-87,45	-87,45	-43,71				-656,06
arrotondamenti contributi diversi		-19,04	5,44	5,44	5,44	2,72				
Attrezzatura sanitaria	2016	1.986,25	567,50	567,50	567,50	567,50	283,75			4.540,00

**PROSPETTO RIEPILOGATIVO DEL PIANO DI AMMORTAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI ACQUISTATE CON CONTRIBUTI DI TERZI IN CONTO CAPITALE
E DEI RELATIVI CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE DI COMPETENZA DELL'ESERCIZIO**

ammortamento immobilizzazioni	acquisto	fino al 2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	da 2026	totali
contributi diversi		-93,22	-28,29	-28,29	-28,29	-28,29	-14,18			-220,56
arrotondamenti contributi diversi		-3,28	0,72	0,72	0,72	0,72	0,40			
Attrezzatura sanitaria	2017	1.957,95	783,18	783,18	783,18	783,18	783,18	391,57		6.265,42
contributi diversi		-40,02	-16,01	-16,01	-16,01	-16,01	-16,01	-7,99		-128,06
Macchine elettroniche	2016	449,69	128,48	64,25						642,42
contributo Ippocrate Health Care S.r.l.		-449,69	-128,48	-64,25						-642,42
Mobili e arredamenti	2014	365.887,83	66.525,06	66.525,06	66.525,06	66.525,06	33.262,53			665.250,60
contributi diversi		-88.262,02	-17.449,17	-17.449,17	-17.449,17	-17.449,17	-8.724,60			-166.783,30
Mobili e arredamenti	2015	16.376,85	3.639,30	3.639,30	3.639,30	3.639,30	3.639,30	1.819,67		36.393,02
contributi diversi		-1.327,68	-331,73	-331,73	-331,73	-331,73	-331,73	-165,88		-3.152,21
Mobili e arredamenti	2016	4.648,91	1.328,26	1.328,26	1.328,26	1.328,26	1.328,26	1.328,26	664,11	13.282,58
contributi diversi		-218,20	-66,22	-66,22	-66,22	-66,22	-66,22	-66,22	-33,13	-648,65
Mobili e arredamenti	2016	451,50	129,00	129,00	129,00	129,00	129,00	129,00	64,50	1.290,00
contributo Vircol S.r.l.		-451,50	-129,00	-129,00	-129,00	-129,00	-129,00	-129,00	-64,50	-1.290,00
Mobili e arredamenti	2017	209,13	83,65	83,65	83,65	83,65	83,65	83,65	125,48	836,51
contributi diversi		-4,27	-1,71	-1,71	-1,71	-1,71	-1,71	-1,71	-2,56	-17,09
Impianti radio TV	2016	90,00	10,00							100,00
contributo Longoni M.T.		-90,00	-10,00							-100,00
Impianti radio TV	2019	418,41	836,82	836,82	836,82	836,82	418,39			4.184,08
contributo Universo S.r.l.		-418,41	-836,82	-836,82	-836,82	-836,82	-418,39			-4.184,08
totale cespiti		2.023.128,09	340.227,77	336.482,03	317.535,44	301.223,52	267.400,65	230.605,03	7.032.614,39	10.849.216,92
totale contributi		-490.053,15	-92.566,33	-89.279,43	-82.241,76	-78.277,34	-69.233,07	-59.739,78	-1.840.677,13	-2.802.067,99
PROGETTO ISIDORA										
Macchine elettroniche	2020			3.457,49	6.914,98	6.914,98	6.914,98	6.914,98	3.457,51	34.574,92
contributo Fondazione Ravasi Garzanti				-1.331,78	-2.663,56	-2.663,56	-2.663,56	-2.663,56	-1.331,78	-13.317,80
Mobili e arredamenti	2020			10,52	21,05	21,05	21,05	21,05	80,69	175,41
contributo Fondazione Ravasi Garzanti				-4,05	-8,11	-8,11	-8,11	-8,11	-31,11	-67,60
Programmi applicativi	2020			19.011,36	19.011,36	19.011,36	19.011,36	19.011,36		95.056,80
contributo Fondazione Ravasi Garzanti				-7.322,92	-7.322,92	-7.322,92	-7.322,92	-7.322,92		-36.614,60
totale cespiti				22.479,37	25.947,39	25.947,39	25.947,39	25.947,39	3.538,20	129.807,13
totale contributi				-8.658,75	-9.994,59	-9.994,59	-9.994,59	-9.994,59	-1.362,89	-50.000,00
OASI SAN GERARDO										
Impianti radio TV LM1	2016	1.016,25	271,00	67,73						1.354,98
contributo Hippocrate Healt Care S.r.l.		-1.016,25	-271,00	-67,73						-1.354,98
Elettrodomestici LM1	2018	841,05	480,60	480,60	480,60	480,60	480,60	480,60	280,35	4.005,00
contributi Ospiti diversi		-171,33	-97,91	-97,91	-97,91	-97,91	-97,91	-97,91	-57,11	-815,90
Elettrodomestici LM1	2019	37,80	50,40	50,40	50,40	50,40	50,40	50,40	79,80	420,00
contributo Vircol S.r.l.		-37,80	-50,40	-50,40	-50,40	-50,40	-50,40	-50,40	-79,80	-420,00
totale cespiti		1.895,10	802,00	598,73	531,00	531,00	531,00	531,00	360,15	5.779,98
totale contributi		-1.225,38	-419,31	-216,04	-148,31	-148,31	-148,31	-148,31	-136,91	-2.590,88
CENTRO GINETTA COLOMBO CERRO MAGGIORE										
Fabbricati strumentali	2013	985.115,87	156.093,12	155.666,64	155.666,64	155.666,64	156.093,12	155.666,64	4.390.652,08	6.310.620,75
contributo Comune Cerro Maggiore		-203.559,05	-32.254,24	-32.166,12	-32.166,12	-32.166,12	-32.254,24	-32.166,12	-907.260,71	-1.303.992,72
contributo Comune Cerro Maggiore	2018								-75.000,00	-75.000,00
Impianti generici LM1	2013	6.940,36	1.215,83	1.215,83	1.215,83	1.215,83	1.215,83	1.215,83	1.975,66	16.211,00
contributo Fondazione Cariplo		-6.940,36	-1.215,83	-1.215,83	-1.215,83	-1.215,83	-1.215,83	-1.215,83	-1.975,66	-16.211,00
Attrezzatura sanitaria LM1	2014	21.717,06	3.807,45	3.807,45	1.103,59					30.435,55
contributo Fondazione Cariplo		-21.717,06	-3.807,45	-3.807,45	-1.103,59					-30.435,55
Mobili e arredamenti LM1	2014	174.492,62	30.568,05	30.568,05	19.105,04					254.733,76
contributo Fondazione Cariplo		-174.492,62	-30.568,05	-30.568,05	-19.105,04					-254.733,76
Elettrodomestici LM1	2014	21.113,35	3.698,69	3.698,69	2.311,68					30.822,41
contributo Fondazione Cariplo		-21.113,35	-3.698,69	-3.698,69	-2.311,68					-30.822,41
Elettrodomestici LM1	2016	1.207,80	322,08	322,08	322,08	322,08	187,88			2.684,00
contributo Hippocrate Healt Care S.r.l.		-1.207,80	-322,08	-322,08	-322,08	-322,08	-187,88			-2.684,00

**PROSPETTO RIEPILOGATIVO DEL PIANO DI AMMORTAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI ACQUISTATE CON CONTRIBUTI DI TERZI IN CONTO CAPITALE
E DEI RELATIVI CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE DI COMPETENZA DELL'ESERCIZIO**

ammortamento immobilizzazioni	acquisto	fino al 2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	da 2026	totali
totale cespiti		1.210.587,06	195.705,22	195.278,74	179.724,86	157.204,55	157.496,83	156.882,47	4.392.627,74	6.645.507,47
totale contributi		-429.030,24	-71.866,34	-71.778,22	-56.224,34	-33.704,03	-33.657,95	-33.381,95	-984.236,37	-1.713.879,44
IL PAESE RITROVATO										
Fabbricati strumentali	2015/2018	350.423,97	233.615,98	233.615,98	233.615,98	233.615,98	233.615,98	233.615,98	6.035.079,32	7.787.199,17
contributi da diversi	2015/2018	-251.402,07	-167.601,38	-167.601,38	-167.601,38	-167.601,38	-167.601,38	-167.601,38	-4.329.702,26	-5.586.712,61
contributi Regione Lombardia Innodriver	2019	-694,68	-463,12	-463,12	-463,12	-463,12	-463,12	-463,12	-11.963,98	-15.437,38
contributi da diversi	2019	-15.007,62	-10.005,08	-10.005,08	-10.005,08	-10.005,08	-10.005,08	-10.005,08	-258.464,44	-333.502,54
contributi da diversi	2020	-44.550,00	-29.700,00	-29.700,00	-29.700,00	-29.700,00	-29.700,00	-29.700,00	-767.250,00	-990.000,00
Impianti generici	2015/2018	4.254,68	2.836,45	2.836,45	2.836,45	2.836,45	2.836,45	2.836,45	16.545,98	37.819,36
contributi da diversi		-3.052,40	-2.034,93	-2.034,93	-2.034,93	-2.034,93	-2.034,93	-2.034,93	-11.870,48	-27.132,46
Macchinari lavanderia	2015/2018	1.333,13	888,75	888,75	888,75	888,75	888,75	888,75	444,37	7.110,00
contributi da diversi		-956,41	-637,61	-637,61	-637,61	-637,61	-637,61	-637,61	-318,80	-5.100,87
Macchinari mensa	2015/2018	3.514,88	2.343,25	2.343,25	2.343,25	2.343,25	2.343,25	2.343,25	1.171,62	18.746,00
contributi da diversi		-2.521,65	-1.681,10	-1.681,10	-1.681,10	-1.681,10	-1.681,10	-1.681,10	-840,55	-13.448,80
Attrezzature varie e minute	2015/2018	22.437,99	14.958,66	14.958,66	7.479,31					59.834,62
contributi da diversi		-16.097,52	-10.731,68	-10.731,68	-5.365,83					-42.926,71
Attrezzatura mensa	2015/2018	23.494,06	15.662,71	15.662,71	7.831,34					62.650,82
contributi da diversi		-16.855,15	-11.236,78	-11.236,78	-5.618,40					-44.947,11
Biancheria	2015/2018	6.510,00	4.340,00							10.850,00
contributi da diversi		-4.670,43	-3.113,61							-7.784,04
Attrezzatura sanitaria	2015/2018	4.385,25	2.923,50	2.923,50	2.923,50	2.923,50	2.923,50	2.923,50	1.461,75	23.388,00
contributi da diversi		-3.146,08	-2.097,39	-2.097,39	-2.097,39	-2.097,39	-2.097,39	-2.097,39	-1.048,66	-16.779,08
Macchine elettroniche	2015/2018	14.830,78	9.887,19	9.887,19	9.887,19	4.943,58				49.435,93
contributi da diversi		-10.639,94	-7.093,29	-7.093,29	-7.093,29	-3.546,64				-35.466,45
contributi Regione Lombardia Innodriver	2019	-2.868,78	-1.912,52	-1.912,52	-1.912,52	-956,28				-9.562,62
Mobili e arredamenti	2015/2018	167.807,59	111.871,73	111.871,73	111.871,73	111.871,73	111.871,73	111.871,73	93.226,43	932.264,40
contributi da diversi	2018	-120.408,96	-80.259,31	-80.259,31	-80.259,31	-80.259,31	-80.259,31	-80.259,31	-66.862,72	-668.827,54
Automezzi	2015/2018	3.480,00	2.320,00	2.320,00	2.320,00	1.160,00				11.600,00
contributi da diversi		-2.496,63	-1.664,42	-1.664,42	-1.664,42	-832,21				-8.322,10
Impianti radio tv	2015/2018	1.520,63	1.013,75	1.013,75	1.013,75	506,87				5.068,75
contributi da diversi		-1.090,94	-727,29	-727,29	-727,29	-363,64				-3.636,45
Mobili e arredamenti	2018	14.976,00	9.984,00	9.984,00	9.984,00	9.984,00	9.984,00	9.984,00	8.320,00	83.200,00
contributo Dampier Patricia		-14.976,00	-9.984,00	-9.984,00	-9.984,00	-9.984,00	-9.984,00	-9.984,00	-8.320,00	-83.200,00
Mobili e arredamenti	2019	455,72	911,45	911,45	911,45	911,45	911,45	911,45	1.670,98	7.595,40
contributo Dampier Patricia		-455,72	-911,45	-911,45	-911,45	-911,45	-911,45	-911,45	-1.670,98	-7.595,40
Mobili e arredamenti	2019	376,18	752,35	752,35	752,35	752,35	752,35	752,35	1.379,32	6.269,60
contributo Pasquale Valli S.r.l.		-376,18	-752,35	-752,35	-752,35	-752,35	-752,35	-752,35	-1.379,32	-6.269,60
Automezzi	2018	4.714,56	3.143,04	3.143,04	3.143,04	1.571,52				15.715,20
contributi da diversi		-4.714,56	-3.143,04	-3.143,04	-3.143,04	-1.571,52				-15.715,20
Automezzi	2019	2.050,00	4.100,00	4.100,00	4.100,00	4.100,00	2.050,00			20.500,00
contributo Vircol S.r.l.		-2.050,00	-4.100,00	-4.100,00	-4.100,00	-4.100,00	-2.050,00			-20.500,00
totale cespiti		626.565,42	421.552,81	417.212,81	401.902,09	378.409,43	368.177,46	366.127,46	6.159.299,77	9.139.247,25
totle contributi		-519.031,72	-349.850,35	-346.736,74	-335.752,51	-317.498,01	-308.177,72	-306.127,72	-5.459.692,19	-7.942.866,96
RIEPILOGO AMMORTAMENTI E RELATIVI CONTRIBUTI										
ammortamenti (totale cespiti con contributo)		3.943.102,08	975.231,84	987.599,38	940.385,48	874.420,59	830.395,53	790.673,05	17.608.817,70	26.950.625,65
contributo Opera diocesana San Vincenzo	2013	-5.850,00	-900,00	-900,00	-900,00	-900,00	-900,00	-900,00	-750,00	-12.000,00
contributo Amici di Beppe Cereda	2013	-21.000,00								-21.000,00
contributo Artesani	2013	-387,61								-387,61
contributo Vodafone	2013	-211,20								-211,20
contributo Comune Cerro Maggiore	2013	-203.559,05	-32.254,24	-32.166,12	-32.166,12	-32.166,12	-32.254,24	-32.166,12	-907.260,71	-1.303.992,72
contributo Fondazione Cariplo LM1	2013	-6.940,36	-1.215,83	-1.215,83	-1.215,83	-1.215,83	-1.215,83	-1.215,83	-1.975,66	-16.211,00
contributo Ippocrate Health Care S.r.l.	2014	-1.329,88								-1.329,88
contributo Fondazione Cariplo LM1	2014	-217.323,03	-38.074,19	-38.074,19	-22.520,31					-315.991,72
contributo Ippocrate Health Care S.r.l.	2015	-3.774,10	-419,34							-4.193,44

**PROSPETTO RIEPILOGATIVO DEL PIANO DI AMMORTAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI ACQUISTATE CON CONTRIBUTI DI TERZI IN CONTO CAPITALE
E DEI RELATIVI CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE DI COMPETENZA DELL'ESERCIZIO**

ammortamento immobilizzazioni	acquisto	fino al 2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	da 2026	totali
contributo Ippocrate Health Care S.r.l.	2016	-2.287,19	-653,48	-589,25	-525,00	-525,00	-262,50			-4.842,42
contributo Ippocrate Health Care S.r.l. LM1	2016	-2.224,05	-593,08	-389,81	-322,08	-322,08	-187,88			-4.038,98
contributi da diversi	2014	-471.068,05	-84.772,15	-84.609,65	-80.686,23	-76.762,83	-68.200,76	-59.313,66	-1.838.560,90	-2.763.974,23
contributi da diversi	2015	-1.950,10	-473,79	-473,63	-473,63	-432,61	-391,78	-225,77	-1.856,26	-6.277,57
contributi da diversi	2016	-331,11	-98,37	-98,36	-98,36	-98,36	-75,42	-61,65	-192,91	-1.054,54
contributi da diversi	2017	-5.644,79	-2.257,92	-2.257,92	-2.257,92	-2.257,92	-2.257,92	2.230,50	-7.843,26	-22.547,15
contributo Termonza Dragone Salvatore	2016	-105,70	-30,20	-30,20	-30,20	-30,20	-30,20	-30,20	-115,70	-402,60
contributo Vircol S.r.l.	2016	-451,50	-129,00	-129,00	-129,00	-129,00	-129,00	-129,00	-64,50	-1.290,00
contributo Vircol S.r.l.	2017	-217,50	-87,00	-87,00	-87,00	-87,00	-87,00	-87,00	-130,50	-870,00
contributo Ass.Cancro Primo Aiuto	2016	-6.230,00	-1.780,00	-890,00						-8.900,00
contributo Longoni M.T.	2016	-90,00	-10,00							-100,00
contributo Andromeda S.r.l.	2017	-15.250,00	-6.100,00	-3.050,00						-24.400,00
contributo Fondazione Falck	2018	-3.656,25	-2.437,50	-2.437,50	-2.437,50	-2.437,50	-2.437,50	-2.437,50	-1.218,75	-19.500,00
contributo Istituto Diocesano San Vincenzo	2018	-7.098,36	-3.549,18	-3.549,18	-3.549,18					-17.745,90
contributo Comune Cerro Maggiore	2018								-75.000,00	-75.000,00
contributi da diversi	2015/2018	-312.929,22	-208.619,48	-205.505,87	-194.521,64	-178.794,90	-174.052,41	-174.052,41	-4.343.780,75	-5.792.256,68
contributi da diversi	2018	-125.123,52	-83.402,35	-83.402,35	-83.402,35	-81.830,83	-80.259,31	-80.259,31	-66.862,72	-684.542,74
contributo Damper Patricia	2018	-14.976,00	-9.984,00	-9.984,00	-9.984,00	-9.984,00	-9.984,00	-9.984,00	-8.320,00	-83.200,00
contributi Ospiti diversi LM1	2018	-171,33	-97,91	-97,91	-97,91	-97,91	-97,91	-97,91	-57,11	-815,90
contributo Universo S.r.l.	2019	-418,41	-836,82	-836,82	-836,82	-836,82	-418,39			-4.184,08
contributo Regione Lombardia D.G.R.7086/2017	2019	-1.687,50	-1.125,00	-1.125,00	-1.125,00	-1.125,00	-1.125,00	-1.125,00	-6.562,50	-15.000,00
contributo Regione Lombardia Innodriver	2019	-3.563,46	-2.375,64	-2.375,64	-2.375,64	-1.419,40	-463,12	-463,12	-11.963,98	-25.000,00
contributo Damper Patricia	2019	-455,72	-911,45	-911,45	-911,45	-911,45	-911,45	-911,45	-1.670,98	-7.595,40
contributo Pasquale Valli S.r.l.	2019	-376,18	-752,35	-752,35	-752,35	-752,35	-752,35	-752,35	-1.379,32	-6.269,60
contributo Vircol S.r.l.	2019	-2.050,00	-4.100,00	-4.100,00	-4.100,00	-4.100,00	-2.050,00			-20.500,00
contributi da diversi	2019	-15.007,62	-10.005,08	-10.005,08	-10.005,08	-10.005,08	-10.005,08	-10.005,08	-258.464,44	-333.502,54
contributo Vircol S.r.l. LM1	2019	-37,80	-50,40	-50,40	-50,40	-50,40	-50,40	-50,40	-79,80	-420,00
contributo Fondazione Ravasi Garzanti Isidora	2020			-8.658,75	-9.994,59	-9.994,59	-9.994,59	-9.994,59	-1.362,89	-50.000,00
contributi da diversi fabbricato Paese ritrovato	2020	-44.550,00	-29.700,00	-29.700,00	-29.700,00	-29.700,00	-29.700,00	-29.700,00	-767.250,00	-990.000,00
ammortamenti netti (totale cespiti al netto contributi)		2.444.775,49	447.436,09	459.146,12	445.129,89	427.453,41	402.101,49	378.941,20	9.306.094,06	14.311.077,75
contributi competenza esercizio		-1.498.326,59	-527.795,75	-528.453,26	-495.255,59	-446.967,18	-428.294,04	-411.731,85	-8.302.723,64	-12.639.547,90
contributi competenza esercizi successivi		-11.141.221,31	-10.613.425,56	-10.084.972,30	-9.589.716,71	-9.142.749,53	-8.714.455,49	-8.302.723,64		
ammortamenti (totale cespiti con contributo)		3.943.102,08	975.231,84	987.599,38	940.385,48	874.420,59	830.395,53	790.673,05	17.608.817,70	26.950.625,65
contributi competenza esercizio		-1.498.326,59	-527.795,75	-528.453,26	-495.255,59	-446.967,18	-428.294,04	-411.731,85	-8.302.723,64	-12.639.547,90

Centro Costa Bassa LM1 € == € 780,00

In relazione al disposto della Legge 04 agosto 2017, n. 124, commi da 125 a 129, si precisa che le elargizioni sono state ricevute da privati.

Crediti d'imposta per investimenti e altri crediti d'imposta

Sia la Società incorporante che l'incorporata hanno eseguito investimenti nell'esercizio per i quali spetta il credito d'imposta previsto della Legge 27 dicembre 2019, n. 160, e dalla Legge 30 dicembre 2020, n. 178.

Tali crediti sono stati considerati alla stregua di contributi in conto capitale e pertanto vengono iscritti nel Conto economico in proporzione alle quote di ammortamento dell'esercizio.

Nei prospetti che seguono sono esposti in dettaglio, per ciascuna unità operativa, l'importo degli investimenti, il relativo credito d'imposta e la ripartizione del credito in rapporto alle quote di ammortamento dei cespiti.

Per analogia con l'agevolazione costituita dal credito d'imposta si è ritenuto opportuno predisporre una tabella che riepiloga per ciascuna unità operativa della Società incorporante l'ammontare del superammortamento spettante ai sensi delle Leggi n. 208/2015, 232/2016 e 205/2017, che riporta: tipo di investimento, anno di acquisto, importo dell'investimento, percentuale di ammortamento, quota annuale di ammortamento, percentuale di superammortamento, importo dell'agevolazione. Tali importi sono compresi nella Dichiarazione Unico SC quali variazioni in diminuzione.

Costi per materie prime e sussidiarie: sono in totale di € 2.214.905,55 contro € 1.791.972,91 e sono così costituiti:

	31/12/2019	31/12/2020
Acquisti merci	€ 11.786,90	€ 47.985,10
Acquisti farmaci	€ 340.290,09	€ 360.758,71
Acquisti presidi sanitari	€ 251.900,40	€ 601.964,12
Acquisti prodotti igienici	€ 380.142,70	€ 377.106,28
Acquisti prodotti pulizia	€ 169.269,06	€ 186.717,97
Acquisti alimentari	€ 730.770,91	€ 190.789,58
Acquisti altri prodotti per ristorazione	€ 38.851,62	€ 33.662,54
Prestazioni ristorazione	€ 13.000,00	€ 591.230,52
Premi da fornitori	€ - 144.038,77	€ - 175.309,27

Costi per servizi: ammontano a € 3.733.911,95 contro l'importo di € 4.195.894,23 del precedente esercizio e sono così distinti:

	31/12/2019	31/12/2020
Prestazioni di terzi	€ 1.622.487,10	€ 1.416.077,25
Prestazioni lavanderia	€ 181.184,64	€ 246.777,49
Condominiali	€ 1.540,57	€ 1.850,58
Energia elettrica (con recupero di € 27.113,99)	€ 455.319,89	€ 397.812,11
Telefono	€ 2.439,89	€ 2.345,65

RIEPILOGO CREDITI D'IMPOSTA

Legge 27/12/2019 n. 160

Legge 30/12/2020 n. 178

unità operativa	importo	ammortamento cespiti				importo	ammortamento cespiti			
	investimento	2020	2021	2022/205	oltre	investimento	2020	2021	2022/2025	oltre

CREDITI D'IMPOSTA PER INVESTIMENTI

Società incorporante

R.S.A.

Impianti generici	28.096,35	1.053,61	2.107,23	8.428,92	16.506,59					
Macchinari lavanderia	1.816,00	113,50	227,00	908,00	567,50					
Macchinari mensa	1.250,00	78,13	156,25	625,00	390,62					
Attrezzatura varia e minuta	36.162,42	4.520,30	9.040,61	22.601,51	0,00	942,57	117,82	235,64	589,11	0,00
Attrezzatura mensa	8.490,60	1.061,33	2.122,65	5.306,62	0,00	3.670,00	458,75	917,50	2.293,75	0,00
Biancheria	12.837,00	2.567,40	5.134,80	5.134,80	0,00					
Attrezzatura sanitaria	28.888,28	1.805,52	3.611,04	14.444,16	9.027,56					
Macchine ufficio elettroniche (cordless)	1.386,27	138,63	277,25	970,39	0,00					
Macchine ufficio elettroniche	11.700,04	1.170,00	2.340,01	8.190,03	0,00	380,58	38,06	76,12	266,40	0,00
Mobili e arredamenti	19.123,00	956,15	1.912,30	7.649,20	8.605,35	604,80	30,24	60,48	241,92	272,16
Elettrodomestici	221,54	13,29	26,58	106,32	75,35					
Impianti radio TV	6.194,99	619,50	1.239,00	4.336,49	0,00					
credito imposta	9.369,97	845,84	1.691,68	4.722,09	2.110,36	559,79	64,49	128,97	339,11	27,22

R.S.D.

Impianti generici	71.600,00	2.685,00	5.370,00	21.480,00	42.065,00					
Attrezzatura varia e minuta	1.020,00	127,50	255,00	637,50	0,00	97,54	12,19	24,39	60,96	0,00
Attrezzatura mensa	401,63	50,20	100,41	251,02	0,00					
Attrezzatura sanitaria	5.860,00	366,25	732,50	2.930,00	1.831,25					
Macchine ufficio elettroniche	2.012,04	201,20	402,41	1.408,43	0,00					
Mobili e arredamenti	570,00	28,50	57,00	228,00	256,50	1.900,00	95,00	190,00	760,00	855,00
credito imposta	4.887,83	207,52	415,04	1.616,10	2.649,17	199,77	10,72	21,44	82,10	85,51

PAESE RITROVATO

Attrezzatura varia e minuta	8.037,00	1.004,63	2.009,25	5.023,12	0,00	874,95	109,37	218,74	546,84	0,00
Attrezzatura mensa	924,00	115,50	231,00	577,50	0,00					
Macchine ufficio elettroniche	7.262,21	726,22	1.452,44	5.083,55	0,00					
Mobili e arredamenti	5.918,75	355,13	710,25	2.841,00	2.012,37	5.740,00	344,40	688,80	2.755,20	1.951,60
Programmi applicativi	13.150,00	2.630,00	5.260,00	5.260,00	0,00					
credito imposta	2.117,54	289,89	579,78	1.127,12	120,75	661,49	45,38	90,75	330,20	195,16

CERRO MAGGIORE

Impianti generici	695,00	52,13	104,25	417,00	121,62					
credito imposta	41,70	3,13	6,26	25,04	7,27					
tali	16.417,04	1.346,38	2.692,76	7.490,35	4.887,55	1.421,05	120,59	241,16	751,41	307,89

RIEPILOGO CREDITI D'IMPOSTA

Legge 27/12/2019 n. 160

Legge 30/12/2020 n. 178

unità operativa	importo	ammortamento cespiti				importo	ammortamento cespiti			
	investimento	2020	2021	2022/205	oltre	investimento	2020	2021	2022/2025	oltre

CREDITI D'IMPOSTA PER INVESTIMENTI

Società incorporata

COSTA BASSA

Impianti generici	2.950,00	110,63	221,25	885,00	1.733,12
Impianto allarme	1.979,00	296,85	593,70	1.088,45	0,00
Attrezzatura varia e minuta	1.045,39	130,67	261,35	653,37	0,00
Attrezzatura sanitaria	35,00	2,19	4,38	17,52	10,91
credito imposta	360,56	32,42	64,84	158,66	104,64

OASI SAN GERARDO

Attrezzatura varia e minuta	875,00	109,38	218,75	546,87	0,00
Attrezzatura sanitaria	315,00	19,69	39,38	157,52	98,41
Mobili e arredamenti	203,93	12,24	24,47	97,88	69,34
Mobili e arredamenti mensa	11.877,90	712,67	1.425,35	5.701,40	4.038,48
Elettrodomestici	5.728,90	343,73	687,47	2.749,88	1.947,82
credito imposta	1.140,04	71,86	143,73	555,21	369,24

CERRO MAGGIORE

Attrezzatura varia e minuta	615,00	76,88	153,75	384,37	0,00
Attrezzatura sanitaria	70,00	4,38	8,75	35,00	21,87
Macchine ufficio elettroniche	84,93	8,49	16,99	59,45	0,00
Elettrodomestici	586,00	35,16	70,32	281,28	199,24
Spese ampliamento, ammodernamento immobile	3.000,00	600,00	1.200,00	1.200,00	0,00
credito imposta	261,36	43,49	86,99	117,61	13,27

totali	1.761,96	147,77	295,56	831,48	487,15	1.421,05	120,59	241,16	751,41	307,89
--------	----------	--------	--------	--------	--------	----------	--------	--------	--------	--------

rieppilogo

Società incorporata 6%	1.761,96	147,77	295,56	831,48	487,15
Società incorporante 6%	16.417,04	1.346,38	2.692,76	7.490,35	4.887,55
Società incorporante 10%	1.421,05	120,59	241,16	751,41	307,89

totale complessivo

19.600,05	1.614,74	3.229,48	9.073,24	5.682,59
-----------	----------	----------	----------	----------

ALTRI CREDITI D'IMPOSTA**Credito d'imposta canoni di locazione immobili strumentati a seguito di riduzione del fatturato (articolo 28 D.L. 19/05/2020 N. 34)**

Società incorporata		credito spettante	utilizzi in compensazione
Cerro Maggiore		15.796,00	16/10/2020 11.920,00
			30/12/2020 3.876,00
totale		15.796,00	15.796,00

Credito d'imposta per sanificazione e acquisto dispositivi di protezione individuale

Società incorporata		spese previste	spese effettive	credito attribuito		% copertura	utilizzi in compensazione		elargizioni di terzi	totale contributi	% copertura totale
Acquisto DPI		31.527,00	43.561,96	14/09/2020	2.958,00		16/12/2020	1.960,00			
				14/12/2020	5.963,00		21/01/2021	1.000,00			
							22/01/2021	5.961,00			
	totale	31.527,00	43.561,96		8.921,00	20,48%		8.921,00	54.400,00	63.321,00	145,36%

Società incorporante		spese previste	spese effettive	credito attribuito		% copertura	utilizzi in compensazione		elargizioni di terzi	totale contributi	% copertura totale
Acquisto DPI		349.315,00	486.039,38	14/09/2020	9.385,00		16/10/2020	9.385,00			
				14/12/2020	18.912,00		18/01/2021	6.961,00			
							21/01/2021	1.000,00			
							22/01/2021	10.951,00			
totale		349.315,00	486.039,38		28.297,00	5,82%		28.297,00	265.223,70	293.520,70	60,39%
totale complessivo		380.842,00	529.601,34		37.218,00	7,03%		37.218,00	319.623,70	356.841,70	67,38%

RIEPILOGO QUOTE SUPERAMMORTAMENTO FISCALE

unità operativa	anno acquisto	investimento	% ammortamento	quota ammortamento	% superammortamento	agevolazione	note
-----------------	---------------	--------------	----------------	--------------------	---------------------	--------------	------

R.S.A.

Impianti generici	2016	6.692,60	7,50%	501,95	40,00%	200,78	
	2017	7.500,00	7,50%	562,50	40,00%	225,00	
	2018	23.000,00	7,50%	1.725,00	30,00%	517,50	
Mezzi sollevamento, carico, pesatura	2019	2.480,00	12,50%	310,00	30,00%	93,00	
Centrale telefonica	2018	3.992,40	20%	798,48	30,00%	239,54	tel
Macchinari lavanderia	2016	4.200,00	12,50%	525,00	40,00%	210,00	
	2017	7.110,00	12,50%	888,75	40,00%	355,50	
Macchinari mensa	2016	11.391,20	12,50%	1.423,90	40,00%	569,56	
	2019	45.714,00	12,50%	5.714,25	30,00%	1.714,28	
Macchinari sanificazione	2017	1.410,00	12,50%	176,25	40,00%	70,50	
Attrezzatura varia e minuta	2016	6.610,87	25%	826,35	40,00%	330,54	
	2017	5.630,07	25%	1.407,52	40,00%	563,01	
	2018	35.035,47	25%	8.758,87	30,00%	2.627,66	
	2019	8.294,74	25%	2.073,69	30,00%	622,11	
Dotazioni magazzino	2016	11.898,00	10%	1.189,80	40,00%	475,92	
	2017	8.580,60	10%	858,06	40,00%	343,22	
Attrezzatura mensa	2016	15.934,10	25%	1.991,75	40,00%	796,70	
	2017	30.584,59	25%	7.646,15	40,00%	3.058,46	
	2018	14.205,26	25%	3.551,32	30,00%	1.065,40	
	2019	29.691,34	25%	7.422,84	30,00%	2.226,85	
Biancheria	2019	5.855,12	40%	2.342,05	30,00%	702,62	
Attrezzatura sanitaria	2016	7.248,00	12,50%	906,00	40,00%	362,40	
	2017	14.510,00	12,50%	1.813,75	40,00%	725,50	
	2018	55.966,76	12,50%	6.995,85	30,00%	2.098,76	
Mobili e macchine ordinarie ufficio	2016	149,00	12%	17,88	40,00%	7,15	
	2017	332,00	12%	39,84	40,00%	15,94	
	2018	3.960,00	12%	475,20	30,00%	142,56	
Macchine ufficio elettroniche	2016	1.646,97	20%	329,39	40,00%	131,76	tel
	2016	2.580,16	20%	516,03	40,00%	206,41	
	2017	1.301,70	20%	260,34	40,00%	104,14	
	2017	294,12	20%	58,82	40,00%	23,53	tel
	2018	5.613,62	20%	1.122,72	30,00%	336,82	
	2019	840,00	20%	168,00	30,00%	50,40	
	2019	1.435,50	20%	287,10	30,00%	86,13	tel
	2019	2.127,00	20%	425,40	30,00%	127,62	tel
	2019	339,97	20%	67,99	30,00%	20,40	tel
	2019	9.164,75	20%	1.832,95	30,00%	549,89	
Mobili e arredamenti	2016	1.923,96	10%	192,40	40,00%	76,96	
	2017	870,00	10%	87,00	40,00%	34,80	
	2017	54.000,00	10%	5.400,00	40,00%	2.160,00	
	2017	628,50	10%	62,85	40,00%	25,14	
	2018	141.259,15	10%	14.125,92	30,00%	4.237,78	
	2019	5.668,20	10%	566,82	30,00%	170,05	
Elettrodomestici	2019	351,64	12%	42,20	30,00%	12,66	
Impianti radio TV	2016	581,07	20%	116,21	40,00%	46,48	
	2018	1.842,66	20%	368,53	30,00%	110,56	
	2019	1.665,06	20%	333,01	30,00%	99,90	

R.S.D.

Attrezzatura varia e minuta	2016	390,08	25%	48,76	40,00%	19,50	
	2017	24.400,00	25%	6.100,00	40,00%	2.440,00	
	2017	12.950,56	25%	3.237,64	40,00%	1.295,06	
	2018	7.449,78	25%	1.862,45	30,00%	558,74	
	2019	10.403,50	25%	2.600,88	30,00%	780,26	
Attrezzatura sanitaria	2016	4.540,00	12,50%	567,50	40,00%	227,00	
	2017	6.265,42	12,50%	783,18	40,00%	313,27	
	2018	4.865,00	12,50%	608,13	30,00%	182,44	
	2019	8.180,00	12,50%	1.022,50	30,00%	306,75	

RIEPILOGO QUOTE SUPERAMMORTAMENTO FISCALE

unità operativa	anno acquisto	investimento	% ammortamento	quota ammortamento	% superammortamento	agevolazione	note
-----------------	---------------	--------------	----------------	--------------------	---------------------	--------------	------

Macchine ufficio elettroniche	2016	327,86	20%	65,57	40,00%	26,23	
	2016	314,56	20%	62,91	40,00%	25,16	
	2016	789,74	20%	157,95	40,00%	63,18	tel
	2016	136,47	20%	27,29	40,00%	10,92	tel
	2016	285,24	20%	57,05	40,00%	22,82	
	2017	2.504,56	20%	500,91	40,00%	200,36	
	2018	57,37	20%	11,47	30,00%	3,44	
	2019	139,38	20%	27,88	30,00%	8,36	tel
	2019	135,99	20%	27,20	30,00%	8,16	tel
	2019	143,64	20%	28,73	30,00%	8,62	tel
	2019	213,11	20%	42,62	30,00%	12,79	
Mobili e arredamenti	2016	1.290,00	10%	129,00	40,00%	51,60	
	2016	13.282,58	10%	1.328,26	40,00%	531,30	
	2017	836,51	10%	83,65	40,00%	33,46	
	2018	910,00	10%	91,00	30,00%	27,30	
	2019	12.790,73	10%	1.279,07	30,00%	383,72	
Impianti radio TV	2017	245,80	20%	49,16	40,00%	19,66	
	2018	744,96	20%	148,99	30,00%	44,70	
	2019	4.184,08	20%	836,82	30,00%	251,05	

PAESE RITROVATO

Impianti generici	2018	37.819,36	7,50%	2.836,45	30,00%	850,94	
	2019	1.010,00	7,50%	75,75	30,00%	22,73	
Macchinari lavanderia	2018	7.110,00	12,50%	888,75	30,00%	266,63	
Macchinari mensa	2018	18.746,00	12,50%	2.343,25	30,00%	702,98	
Attrezzature varie e minute	2016	64,00	25%	8,00	40,00%	3,20	
	2018	60.531,55	25%	15.132,89	30,00%	4.539,87	
	2019	7.264,12	25%	1.816,03	30,00%	544,81	
Attrezzatura mensa	2018	62.650,82	25%	15.662,71	30,00%	4.698,81	
	2019	7.486,80	25%	1.871,70	30,00%	561,51	
Biancheria	2018	10.850,00	40%	4.340,00	30,00%	1.302,00	
Attrezzatura sanitaria	2018	23.388,00	12,50%	2.923,50	30,00%	877,05	
	2019	18.204,00	12,50%	2.275,50	30,00%	682,65	
Mobil e macchine ordinarie ufficio	2018	475,00	12%	57,00	30,00%	17,10	
Macchine ufficio elettroniche	2017	889,35	20%	177,87	40,00%	71,15	
	2018	48.546,58	20%	9.709,32	30,00%	2.912,80	
	2019	525,85	20%	105,17	30,00%	31,55	tel
	2019	260,66	20%	52,13	30,00%	15,64	tel
	2019	4.155,54	20%	831,11	30,00%	249,33	
Mobili e arredamenti	2018	1.015.464,40	12%	121.855,73	30,00%	36.556,72	
	2019	7.595,40	12%	911,45	30,00%	273,44	
	2019	6.269,60	12%	752,35	30,00%	225,71	
	2019	44.822,20	12%	5.378,66	30,00%	1.613,60	
Impianti radio TV	2016	253,28	20%	50,66	40,00%	20,26	
	2017	109,16	20%	21,83	40,00%	8,73	
	2018	4.706,31	20%	941,26	30,00%	282,38	

GINETTA COLOMBO

Impianti generici	2017	23.647,00	15%	3.547,05	40,00%	1.418,82	
	2018	9.275,00	15%	1.391,25	30,00%	417,38	
Mobili e arredamenti	2019	250,00	12%	30,00	30,00%	9,00	

2.143.257,05

305.080,62

96.004,53

Commissioni e spese bancarie	€	8.701,09	€	6.439,34
Trasporti per acquisti	€	238,91	€	2.098,69
Postali	€	792,66	€	793,29
Riscaldamento, acqua (con recupero di € 32.371,58)	€	355.269,48	€	250.391,70
Radiomobile	€	4.242,94	€	31.809,15
Commissioni fideiussioni	€	113,97	€	==
Commissioni incasso	€	==	€	300,34
Assicurazioni (con recupero di € 2.605,78)	€	70.300,43	€	84.369,87
Associazioni	€	9.010,00	€	9.041,00
Accesso banche dati (con recupero di € 402,36)	€	9.204,16	€	7.595,65
Collaborazioni coordinate e continuative	€	48.310,79	€	47.052,49
Consulenze, prestazioni professionali (con recupero di € 849,50)	€	367.822,95	€	288.066,08
Elaborazione dati	€	79.677,51	€	34.650,00
Pubblicità, mostre, fiere	€	17.165,38	€	13.458,23
Emolumenti Collegio sindacale	€	22.048,00	€	17.888,00
Consulenze tecniche	€	3.700,00	€	==
Ricerche di mercato	€	166,51	€	166,98
Formazione personale	€	21.205,12	€	16.685,00
Manutenzione cespiti ammortizzabili (con recupero di € 39.512,04)	€	135.841,13	€	145.895,53
Canoni manutenzione cespiti (con recupero di € 1.719,35)	€	347.175,21	€	311.931,81
Indumenti, controlli sanitari	€	45.758,06	€	45.665,32
Viaggi, rimborsi spese dipendenti	€	27.570,26	€	19.198,97
Vigilanza e pulizia	€	329.966,05	€	258.433,01
Manutenzione automezzi	€	==	€	3.998,76
Canoni piattaforme web	€	==	€	52.573,49
Partecipazione convegni, congressi, corsi	€	712,50	€	==
Smaltimento rifiuti speciali (con recupero di € 496,77)	€	15.929,03	€	20.546,17
Analisi di laboratorio	€	12.000,00	€	==

Per alcune voci sono presenti recuperi di costi inerenti alle varie unità d'offerta.

Costi per godimento beni di terzi: ammontano ad € 895.986,23 contro € 986.813,44 del precedente esercizio, con un decremento di € 90.827,21 così distinti:

	31/12/2019	31/12/2020
Affitti passivi	€ 885.483,88	€ 815.828,32
Noleggio impianti e macchinari	€ 34.767,46	€ 31.555,49
Manutenzione beni di terzi	€ 66.562,10	€ 48.602,42

La consistente variazione consegue alla riduzione del canone della R.S.A San Pietro concessa dalla proprietà.

Costi per il personale: al 31 dicembre 2020 ammontano a € 8.770.660,33 contro € 9.120.053,72 con un decremento di € 349.393,39 rispetto all'esercizio precedente e sono costituiti da:

<u>Dipendenti Soci</u>	31/12/2019	31/12/2020
Stipendi impiegati	€ 900.723,15	€ 855.161,34
Contributi impiegati	€ 242.607,20	€ 214.028,35
Accantonamento T.f.r. impiegati	€ 56.574,02	€ 65.426,21
Welfare dipendenti	€ 3.967,50	€ 750,00
<u>Dipendenti non soci</u>		
Salari operai	€ 568.944,36	€ 541.730,18
Stipendi impiegati	€ 5.280.602,36	€ 5.087.361,88
Contributi operai	€ 194.618,15	€ 151.960,83
Contributi impiegati	€ 1.389.703,96	€ 1.384.340,57
Accantonamento T.f.r. operai	€ 43.973,78	€ 32.461,77
Accantonamento T.f.r. impiegati	€ 333.139,59	€ 328.744,40
Tirocini, stage	€ 19.784,53	€ 1.600,00
Welfare dipendenti	€ 85.415,12	€ 107.094,80

Seguono due tabelle con i dati più significativi riguardanti il personale dipendente della Società risultante dalla fusione per incorporazione e della Società incorporata, e precisamente: dipendenti in forza al 31 dicembre 2019; dipendenti cessati il 31 dicembre 2019 e non più in organico dal 01 gennaio 2020; assunti nell'anno 2020; cessati nel 2020; cessati in data 31 dicembre 2020 (considerati ancora in organico); modifiche di stato intervenute nel corso dell'esercizio 2020 (solo per la tabella riferita al personale complessivo); e dipendenti in forza al 31 dicembre 2020.

Il commento che segue si riferisce alla tabella dei dati complessivi.

Nel corso dell'esercizio sono stati assunti n. 52 dipendenti (compreso i dipendenti della Società incorporata) e sono cessati n. 36 dipendenti, di cui n. 7 assunti nell'anno. Il personale in servizio al 31 dicembre 2020 era pertanto di n. 283 dipendenti, (contro n. 273 al 31 dicembre 2019).

Nella tabella che segue sono esposti in dettaglio i seguenti dati, confrontati con l'esercizio precedente:

composizione dei dipendenti soci sono passati da n. 20 a n. 23, di cui 3 assunti e n. 2 dimessi nel corso dell'esercizio, n. 2 dipendenti hanno assunto la qualifica di Socio, per cui i Soci al 31 dicembre 2020 risultano n. 23; tutti di nazionalità italiana;

composizione dei dipendenti non soci con la distinzione tra maschi e femmine, e per nazionalità; i dipendenti italiani sono n. 175, i comunitari n. 31 e gli extracomunitari n. 54; in totale 260;

qualifiche dei dipendenti secondo le categorie contrattuali, con distinzione per nazionalità; i quadri sono n. 13, gli impiegati n. 234, gli operai n. 33 e gli apprendisti n. 3;

COMPOSIZIONE DEI DIPENDENTI

COMPOSIZIONE DEI DIPENDENTI																	modifica stato nel 2020											
dipendenti	31/12/2019	di cui			cessati 31/12/2019	di cui			assunti 2020	di cui			cessati 31/12/2020	di cui			31/12/2020	di cui			31/12/2020	di cui						
		italiani	comunitari	extracomuni- tari		italiani	comunitari	extracomuni- tari		italiani	comunitari	extracomuni- tari		italiani	comunitari	extracomuni- tari		italiani	comunitari	extracomuni- tari		italiani	comunitari	extracomuni- tari				
soci maschi	7	7	0	0	0	0	0	0	1	1			0				-1	-1			1	1			9	9	0	0
soci femmine	13	13	0	0	0	0	0	0	2	2			-2	-2			0				1	1			14	14	0	0
totale soci	20	20	0	0	0	0	0	0	3	3	0	0	-2	-2	0	0	-1	-1	0	0	2	2	0	0	23	23	0	0
non soci maschi	61	43	5	13	-3	-3	0	0	8	7		1	-10	-9		-1	0				-1	-1			55	37	5	13
non soci femmine	192	138	21	33	-3	-3	0	0	41	26	6	9	-24	-22	-1	-1	0				-1	-1			205	138	26	41
totale non soci	253	181	26	46	-6	-6	0	0	49	33	6	10	-34	-31	-1	-2	0	0	0	0	-2	-2	0	0	260	175	31	54
totale	273	201	26	46	-6	-6	0	0	52	36	6	10	-36	-33	-1	-2	-1	-1	0	0	0	0	0	0	283	198	31	54

QUALIFICHE DEI DIPENDENTI

QUALIFICHE DEI DIPENDENTI																			modifica stato nel 2020									
dipendenti	31/12/2019	di cui			cessati 31/12/2019	di cui			assunti 2020	di cui			cessati 2020	di cui			cessati 31/12/2020	di cui			31/12/2020	di cui			31/12/2020	di cui		
		italiani	comunitari	extracomunitari		italiani	comunitari	extracomunitari		italiani	comunitari	extracomunitari		italiani	comunitari	extracomunitari		italiani	comunitari	extracomunitari		italiani	comunitari	extracomunitari		italiani	comunitari	extracomunitari
dirigenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0				0				0				0				0	0	0	0
quadri	12	12	0	0	0	0	0	0	1	1			-1	-1			0	-1			1	1			13	13	0	0
impiegati	221	157	24	40	0				41	28	6	7	-31	-29	-1	-1	0				3	3		0	234	159	29	46
operai	32	24	2	6	0	-6			10	7		3	-3	-2		-1	0				0				33	23	2	8
apprendisti	8	8	0	0	0				0				-1	-1			0				-4	-4	0		3	3	0	0
totale	273	201	26	46	-6	-6	0	0	52	36	6	10	-36	-33	-1	-2	-1	-1	0	0	0	0	0	283	198	31	54	

SCADENZA CONTRATTO DI LAVORO

SCADENZA CONTRATTO DI LAVORO																	modifica stato nel 2020											
dipendenti	31/12/2019	di cui			cessati 31/12/2019	di cui			assunti 2020	di cui			cessati 31/12/2020	di cui			31/12/2020	di cui			31/12/2020	di cui						
		italiani	comunitari	extracomuni- tari		italiani	comunitari	extracomuni- tari		italiani	comunitari	extracomuni- tari		italiani	comunitari	extracomuni- tari		italiani	comunitari	extracomunitari		italiani	comunitari	extracomuni- tari				
tempo indeterminato	228	168	25	35	0	-4			19	14	2	3	-21	-20		-1	0				34	26	1	7	256	184	28	44
tempo determinato	45	33	1	11	0	-2			33	22	4	7	-15	-13	-1	-1	0				-34	-26	-1	-7	27	14	3	10
totale	273	201	26	46	-6	-6	0	0	52	36	6	10	-36	-33	-1	-2	0	0	0	0	0	0	0	0	283	198	31	54

COMPOSIZIONE DEI DIPENDENTI SOCIETA' INCORPORATA

dipendenti	31/12/2019	di cui			cessati 31/12/2019	di cui			assunti 2020	di cui			cessati 2020	di cui			cessati 31/12/2020	di cui			31/12/2020	di cui		
		italiani	comunitari	extracomun- i-tari		italiani	comunitari	extracomun- i-tari		italiani	comunitari	extracomun- i-tari		italiani	comunitari	extracomun- i-tari		italiani	comunitari	extracomun- i-tari		italiani	comunitari	extracomun- i-tari
soci maschi	2	2											-1	-1							1	1		
soci femmine	3	3			-1	-1															2	2		
totale soci	5	5			-1	-1							-1	-1							3	3		
non soci maschi									1	1											1	1		
non soci femmine	23	19	2	2	-5	-5			1			1	-5	-5							14	9	2	3
totale non soci	23	19	2	2	-5	-5			2	1		1	-5	-5							15	10	2	3
totale	28	24	2	2	-6	-6			2	1		1	-6	-6							18	13	2	3

QUALIFICHE DEI DIPENDENTI

dipendenti	31/12/2019	di cui			cessati 31/12/2019	di cui			assunti 2020	di cui			cessati 2020	di cui			cessati 31/12/2020	di cui			31/12/2020	di cui		
		italiani	comunitari	extracomun- i-tari		italiani	comunitari	extracomun- i-tari		italiani	comunitari	extracomun- i-tari		italiani	comunitari	extracomun- i-tari		italiani	comunitari	extracomun- i-tari		italiani	comunitari	extracomun- i-tari
dirigenti																								
quadri																								
impiegati	25	22	2	1	-6	-6			1			1	-5	-5							16	11	2	3
operai	1	1							1	1											2	2		
apprendisti	2	1		1									-1	-1										
totale	28	24	2	2	-6	-6			2	1		1	-6	-6							18	13	2	3

SCADENZA CONTRATTO DI LAVORO

dipendenti	31/12/2019	di cui			cessati 31/12/2019	di cui			assunti 2020	di cui			cessati 2020	di cui			cessati 31/12/2020	di cui			31/12/2020	di cui		
		italiani	comunitari	extracomuni- tari		italiani	comunitari	extracomuni- tari		italiani	comunitari	extracomuni- tari		italiani	comunitari	extracomuni- tari		italiani	comunitari	extracomuni- tari		italiani	comunitari	extracomuni- tari
tempo indeterminato	25	21	2	2	-6	-6							-3	-3							16	12	2	2
tempo determinato	3	3							2	1		1	-3	-3							2	1		1
totale	28	24	2	2	-6	-6			2	1		1	-6	-6							18	13	2	3

scadenza dei contratti di lavoro con distinzione per nazionalità; al 31 dicembre 2020 i contratti a tempo determinato erano n. 27 su n. 283 dipendenti, contro n. 45 su n. 273 dipendenti dell'esercizio precedente.

Tenendo conto dei dipendenti ad orario ridotto, i dipendenti effettivamente impiegati sono stati n. 292,49 nell'esercizio 2020 contro n. 259,77 dell'esercizio precedente.

Oneri diversi di gestione: ammontano a € 513.797,00 contro l'importo di € 551.532,72 e sono così composti:

	31/12/2019	31/12/2020
Cancelleria e stampati	€ 13.247,76	€ 15.401,30
Carburanti e lubrificanti	€ 17.755,91	€ 4.039,13
Combustibile	€ 21.118,00	€ 206,82
Materiali di consumo	€ 49.656,15	€ 16.349,26
Materiali per manutenzione	€ 124.390,17	€ 203.410,75
Materiale pubblicitario	€ 26.097,49	€ 30.563,20
Materiali per animazione	€ 698,10	€ 773,88
Abbonamenti giornali, riviste	€ 6.197,58	€ 4.216,92
Rappresentanza	€ 74.126,13	€ 36.010,44
Bolli e valori bollati	€ 2.102,12	€ 2.309,23
Imposte e tasse deducibili (con recupero € 5.584,84)	€ 73.397,40	€ 58.885,76
Imposte e tasse non deducibili	€ 86.006,00	€ 92.807,00
Sanzioni, ammende, multe	€ 29.485,10	€ 1.132,01
Iva indetraibile pro-rata	€ 289,24	€ ==
Elargizioni liberali diverse	€ 700,00	€ 915,00
Minusvalenze ordinarie vendite immobilizzazioni	€ 7.855,65	€ ==
Sopravvenienze passive ordinarie	€ 9.644,72	€ 36.716,75
Abbuoni, sconti, arrotondamenti passivi	€ 1.037,61	€ 767,70
Risarcimento danni a terzi	€ ==	€ 186,01
Penalità contrattuali	€ 750,00	€ ==
Perdite su crediti deducibili	€ 2.469,51	€ 6.493,47
Perdite su crediti non deducibili	€ 4.508,08	€ 2.612,37

L'importo di € 92.807,00 per Imposte non deducibili è relativo per € 43.896,00 all' Imu dovuta per la RSD e Il Paese ritrovato, per € 48.057,00 all' Imu dovuta per Cerro Maggiore, € 458,00 per Imu dovuta per l'immobile di Legnano e per € 396,00 all' Imu dovuta per gli immobili civili ereditati.

Interessi attivi e proventi finanziari: sono costituiti da:

	31/12/2019	31/12/2020
Dividendi da partecipazioni immobilizzate	€ 278,21	€ ==
Interessi attivi finanziamenti società collegate	€ 5.411,10	€ ==
Interessi attivi titoli non costituenti partecipazioni	€ 135,00	€ 146,25

Interessi attivi bancari	€	684,62	€	346,06
Interessi attivi diversi	€	<u>335,89</u>	€	<u>25,83</u>
in totale	€	6.844,82	€	518,14

Interessi passivi e altri oneri finanziari: sono costituiti da:

	31/12/2019	31/12/2020
Interessi passivi bancari	€ 10.916,37	€ 13.571,80
Interessi passivi fornitori	€ 19,68	€ ==
Interessi passivi diversi	€ 6.197,95	€ 128,16
Interessi passivi finanziamento consociata	€ 5.400,00	€ ==
Interessi passivi dilazione imposte	€ 592,27	€ 708,97
Interessi passivi mutui e finanziamenti	€ 161.391,16	€ 142.498,78
Interessi passivi figurativi mutui e finanziamenti articolo 2426, n. 8	€ <u>13.637,60</u>	€ <u>12.608,19</u>
in totale	€ 198.155,03	€ 169.515,90

Nell'esercizio nessun onere finanziario è stato imputato al valore dei fabbricati strumentali e dei fabbricati in costruzione iscritti nell'attivo.

Gli interessi passivi figurativi sono stati determinati nella valutazione al "costo ammortizzato" dei finanziamenti ottenuti da Banca Prossima e Ubi Banca.

Imposte correnti sul reddito dell'esercizio

Per l'esercizio 2020 la Società ha potuto avvalersi dell'agevolazione introdotta dall'articolo 1 del Decreto legge 06 dicembre 2011, n. 201 (Aiuto alla Crescita Economica). La legge di Bilancio 2019 (Legge 30/12/2018, n. 145, articolo 1, comma 1080) aveva abrogando l'A.C.E. dall'esercizio in corso a quello successivo al 31 dicembre 2018, ma la Legge di Bilancio 2020 (Legge 27/12/2019 n. 160, articolo 1, comma 287 ha ripristinato le norme precedenti se pur con la riduzione del tasso di rendimento. L'Ace di competenza dell'esercizio 2020, spettante unicamente alla Società incorporante, ammonta a € 5.086,00.

A seguito della nuova formulazione dell'articolo 96 del D.P.R. 917/1986, anche gli interessi passivi eccedenti il 30% del R.O.L. al 31 dicembre 2018 possono essere riportati nei successivi esercizi senza limite di tempo (caso che non riguarda la Società), mentre il R.O.L. disponibile alla stessa data (€ 522.695,00) non è più riportabile. La nuova normativa di fatto non incide sulla deducibilità degli interessi passivi in quanto il limite di deducibilità è ben superiore all'ammontare degli interessi passivi.

Come detto in precedenza il reddito delle cooperative sociali lombarde non è soggetto ad Irap.

Imposte anticipate sul reddito dell'esercizio

L'Ires corrente dell'esercizio è di € 5.579,00. Come già illustrato in precedenza è stato eseguito l'accantonamento di € 14.400,00 per Ires anticipata.

RENDICONTO UTILIZZO CONTRIBUTO 5 PER MILLE

Gli enti che ricevono il contributo del 5‰ sono tenuti, ai sensi del disposto dell'articolo 3, comma 6, della Legge 24 dicembre 2007 n. 244, a "redigere, entro un anno dalla ricezione delle

somme ad essi destinate, un apposito e separato rendiconto dal quale risulti, anche a mezzo di una relazione illustrativa, in modo chiaro e trasparente la destinazione delle somme ad essi attribuite". Il Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri del 19 marzo 2008, al comma 1 dell'articolo 8, dispone che il rendiconto deve essere redatto utilizzando un apposito modulo e, ai commi 2 e 3 dello stesso articolo, che il rendiconto e la relazione devono essere anche trasmesse al Ministero competente entro 30 giorni dal termine per la redazione, qualora il contributo non sia inferiore ad € 20 mila.

Il Ministero del Lavoro e delle Politiche sociali, Direzione Volontariato, ha emanato il 10 dicembre 2010 un documento contenente le "Linee guida per la predisposizione del rendiconto circa la destinazione delle quote del 5% dell'Irpef" ed ha predisposto un modello di rendiconto, che può anche essere redatto in forma libera. In pari data l'Agenzia delle Entrate, Direzione Centrale Servizi ai Contribuenti, ha emanato la circolare n. 56/E, che fa seguito e richiama la circolare n. 57/E del 25 ottobre 2007 e la circolare n. 30/E del 27 maggio 2007 della Direzione normativa e contenzioso, con le quali si precisano i requisiti soggetti e oggettivi per l'ammissione al beneficio.

Alla luce del disposto legislativo e delle puntualizzazioni dell'Agenzia delle Entrate è di tutta evidenza che La Meridiana Due Società cooperativa sociale possiede sia i requisiti soggettivi che oggettivi richiesti in quanto:

- a) è persona giuridica di diritto privato, cooperativa sociale ai sensi della Legge 08 novembre 1991 n. 381, equiparata a tutti gli effetti alle O.n.l.u.s., iscritta all'Albo delle Società cooperative, nella Sezione Cooperative a mutualità prevalente di diritto
- b) svolge in via esclusiva la propria attività nel settore sociale e socio sanitario di cui al n. 1 dell'articolo 10 della D.Lgs. 04 dicembre 1997
- c) senza fine di lucro in quanto lo Statuto prevede il divieto di distribuzione, anche indiretta, degli utili e avanzi di gestione nonché di fondi riserve o capitale e, in caso di scioglimento, il vincolo di devoluzione del patrimonio ai Fondi per lo sviluppo della cooperazione.

Segue la "Relazione illustrativa e Rendiconto della destinazione e dell'impiego del 5% relativo agli anni di imposta 2016 e 2017 e 2018", con il quale si intende assolvere all'obbligo di rendicontazione, come previsto dal documento del Ministero del Lavoro al paragrafo "Alternativa alla presentazione del rendiconto".

Per le informazioni relative agli anni di imposta dal 2009 al 2015 si rinvia alla Nota integrativa dei Bilancio precedenti.

Relazione illustrativa e Rendiconto della destinazione e dell'impiego del 5% relativo agli anni di imposta 2016, 2017 e 2018

Relazione illustrativa

I contributi ricevuti sono stati iscritti tra le "elargizioni liberali", come stabilito dalla Corte costituzionale con sentenza del 18 giugno 2007 n. 202. Tutti i contributi sono stati interamente destinati alla copertura di costi sostenuti per la costruzione e il funzionamento della nuova struttura del Progetto Slancio e Il Paese ritrovato

In relazione alle domande presentate per l'accesso al contributo si precisa quanto segue:

- 1) per l'anno 2017 (anno d'imposta 2016) alla Società, è stato attribuito l'importo di € 74.141,52 come da elenco definitivo pubblicato il 26 marzo 2019; l'importo attribuito è stato incassato il 07 agosto 2019;
- 2) per l'anno 2018 (anno d'imposta 2017) alla Società, è stato attribuito l'importo di € 66.726,25 come da elenco definitivo pubblicato il 03 aprile 2020; l'importo attribuito è stato incassato il 30 luglio 2020;
- 3) per l'anno 2019 (anno d'imposta 2018) alla Società, è stato attribuito l'importo di € 64.599,13 come da elenco di pagamento pubblicato il 04 agosto 2020; l'importo attribuito è stato incassato il 06 ottobre 2020.

A seguito del Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri del 07 luglio 2016, che ha semplificato gli adempimenti richiesti per l'ammissione al contributo del 5 per mille, la Cooperativa risulta iscritta all'elenco permanente degli iscritti. L'elenco definitivo è stato pubblicato in data 31 marzo 2017.

anno 2017 (anno d'imposta 2016)

numero scelte 1396

importo delle scelte espresse	€	71.926,10	
importo proporzionale per le scelte generiche	€	<u>2.215,42</u>	€ 74.141,52

anno 2018 (anno d'imposta 2017)

numero scelte 1326

importo delle scelte espresse	€	64.776,40	
importo proporzionale per le scelte generiche	€	<u>1.949,85</u>	€ 66.726,25

anno 2019 (anno d'imposta 2018)

numero scelte 1344

importo delle scelte espresse	€	62.667,32	
importo proporzionale per le scelte generiche	€	<u>1.931,81</u>	€ 64.599,13

Rendiconto della destinazione e dell'impiego delle somme

Il contributo dell'anno 2017 di € 74.141,52 è stato incassato in data 07 agosto 2019 ed è stato destinato alla copertura finanziaria di fatture diverse relative ad acquisti di presidi sanitari, di attrezzatura sanitaria e prodotti monouso, di servizi di lavanderia ed energia elettrica, per l'importo complessivo di € 86.785,58. La relazione illustrativa e il rendiconto sono stati inviati al Ministero del lavoro e delle politiche sociali con posta certificata datata 01 ottobre 2019.

Il contributo dell'anno 2018 di € 66.726,25 è stato incassato in data 30 luglio 2020. è stato destinato alla copertura finanziaria di fatture diverse relative ad acquisti prodotti igienici monouso, di servizi di lavanderia ed energia elettrica, per l'importo complessivo di € 73.964,43. La relazione illustrativa e il rendiconto non sono ancora stati inviati al Ministero del lavoro e delle politiche sociali.

Il contributo dell'anno 2019 di € 64.599,13 è stato incassato in data 06 ottobre 2020. è stato destinato alla copertura finanziaria di fatture diverse relative ad acquisti prodotti igienici monouso,

di servizi di lavanderia ed energia elettrica, per l'importo complessivo di € 72.640,31. La relazione illustrativa e il rendiconto non sono ancora stati inviati al Ministero del lavoro e delle politiche sociali.

OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE

Rapporti tra Società incorporante e Società incorporata

Tra la Cooperativa e La Meridiana Società cooperativa sociale sono intercorsi da anni rapporti continuativi. Tutte le operazioni sono state eseguite a normali condizioni di mercato.

Come illustrato in precedenza, considerata la stretta connessione delle attività svolte dalle due Cooperative e in vista delle positive ricadute organizzative, amministrative e economiche, nel corso dell'esercizio ha avuto luogo la fusione per incorporazione della Società La Meridiana nella Società La Meridiana Due.

La fusione ha avuto effetto giuridico a partire dal 29 dicembre 2020 (data di cancellazione dal Registro delle Imprese della incorporata), ma con effetto civile e fiscale dal 01 gennaio 2020.

Considerato che nei giorni dal 29 al 31 dicembre 2020 non è stata svolta alcuna attività nelle unità operative della incorporata si ritiene ragionevole esporre le risultanze dell'esercizio come se la Società incorporata fosse da considerare ancora "parte correlata".

Operazioni attive

<u>Vendite e prestazioni a La Meridiana</u>	31/12/2019	31/12/2020
Fornitura di pasti e materiali vari	€ 49.697,60	€ 28.104,88
Prestazioni sanitarie, fisioterapiche, educative	€ 180.108,43	€ ==
Interventi di sanificazione	€ 17.598,46	€ ==
Affitti attivi	€ 194.589,50	€ 195.657,80
Recuperi spese	€ 67.897,34	€ 979,00
Consulenze, personale direttivo e tecnico	€ 78.388,50	€ ==
Tenuta contabilità	€ 36.000,00	€ ==
Elaborazione cedolini paghe	€ 9.060,00	€ 1.360,00
in totale	€ 633.339,83	€ 226.101,68

Gli addebiti eseguiti in corso d'esercizio risultano notevolmente inferiori a quelli dell'esercizio precedente non avendo eseguito gli addebiti dell'ultimo periodo dell'anno, in considerazione dell'imminente fusione.

Alla data del 28 dicembre 2020 la Società incorporata risultava creditrice nei confronti della partecipata La Meridiana Società cooperativa sociale per € 88.895,84 contro € 224.872,29 dell'esercizio precedente.

Effetto della compensazione di ricavi e costi

La compensazione di ricavi e costi dell'esercizio 2020 ha il seguente effetto su queste voci del Conto economico:

	ricavi	costi
Ricavi delle vendite e prestazioni	€ - 29.464,88	
Altri ricavi e proventi	€ - 195.657,80	

Imposte e tasse deducibili	€	- 979,00	€	- 979,00
Acquisti di merci	€	==	€	- 28.104,88
Servizi	€	==	€	- 197.017,80
in totale	€	- 226.101,68	€	- 226.101,68

Effetto dei passaggi interni

		ricavi		costi
Energia elettrica	€	- 10.954,13	€	- 10.954,13
Riscaldamento, acqua	€	- 18.313,49	€	- 18.313,49
Manutenzione cespiti e canoni manutenzione	€	- 35.833,83	€	- 35.833,83
in totale	€	-- 65.101,45	€	- 65.101,45

Prestazioni a Consorzio Comunità Brianza

31/12/2019

31/12/2020

Trattasi di prestazioni eseguite dalla Società incorporata, e quindi non presenti nella Nota integrativa al 31 dicembre 2019 della Società incorporante.

		31/12/2019		31/12/2020
Affitti attivi	€	21.959,38	€	41.627,75
Noleggio sale	€	9.250,00	€	==
Recuperi spese	€	8.458,07	€	6.963,38
Acconti per anticipi spese	€	4.280,49	€	1.144,51
	€	43.947,94	€	49.735,64

Alla data del 31 dicembre 2019 il Consorzio era debitore di € 15.280,50 e creditore per acconti di € 7.355,49; al 31 dicembre 2020 debitore di € 15.293,19 e creditore di € 10.625,00.

Operazioni passive

Si fa presente che gli importi per l'esercizio 2019 sono stati aggiornati con gli importi dei costi sostenuti dalla Società incorporata.

Sono state rimborsate note spese ai seguenti Soci:

		31/12/2019		31/12/2020
Avaro Giuseppe	€	4.967,68	€	6.931,56
Biassoni Vittorio	€	70,00	€	==
Fumagalli Marco	€	==	€	102,90
Galbiati Stefano	€	75,00	€	25,20
Galimberti Maria Grazia	€	==	€	33,90
Laudiano Paolo	€	1.517,23	€	475,73
Liprino Rita	€	2.841,85	€	==
Mauri Roberto	€	2.087,70	€	491,60
Micucci Laura	€	59,30	€	==
Pavanelli Paola	€	485,10	€	==
Pozzi Luca	€	1.201,40	€	177,80
Quinto Luciano (al 31/12/2019 zero)	€	508,20	€	==
Trasciatti Lida	€	11,99	€	==

Tripodi Paolo (al 31/12/2019 zero)	€	49,00	€	==
Villa Emanuela	€	169,40	€	==
Villa Paolo (al 31/12/2019 zero)	€	373,95	€	432,35
Zambello Sara	€	<u>774,25</u>	€	<u>395,15</u>
in totale (al 31/12/2019 € 14.260,90)	€	15.192,05	€	9.066,19

Hanno eseguito prestazioni professionali i seguenti Soci:

	31/12/2019	31/12/2020
Borgonovo Luigi	€ 2.080,00	€ 2.080,00
Ingrao Giovanni (al 31/12/2019 € 52.454,06)	€ 57.912,64	€ 37.625,32
Massironi Maria Luisa	€ ==	€ 5.000,00
Stroppa Luisa	€ 30.280,52	€ 25.293,84
Vassena Luigi (al 1/12/2019 € 48.263,50)	€ <u>64.961,31</u>	€ <u>68.099,12</u>
in totale (al 31/12/2019 € 133.078,08)	€ 155.234,47	€ 138.098,28

<u>Acquisti da La Meridiana</u>	31/12/2019	31/12/2020
Prestazioni professionali	€ 37.249,25	€ ==
Premio assicurativo	€ 1.514,60	€ ==
Materiali consumo	€ 150,10	€ ==
Interessi passivi finanziamento	€ <u>5.400,00</u>	€ <u>==</u>
	€ 44.313,95	€ ==

In considerazione dell'imminente fusione non è stata emessa fattura per addebito di interessi da parte della Società incorporata.

<u>Acquisti da Consorzio Comunità Brianza</u>	31/12/2019	31/12/2020
Acquisti DPI	€ ==	€ 2.667,50
Contributi Consortili	€ 8.000,00	€ 8.000,00
Prestazioni professionali	€ <u>3.150,00</u>	€ <u>18.565,00</u>
	€ 11.150,00	€ 29.232,50

Alla stessa data la Società risulta debitrice nei confronti delle partecipate per:

	31/12/2019	31/12/2020
Consorzio Comunità Monza e Brianza	€ 8.372,86	€ 3.492,86
La Meridiana Società cooperativa sociale (compreso deposito cauzionale affitto)	€ 50.925,46	€ 54.000,00

ACCORDI FUORI BILANCIO

A fini del disposto dello stesso articolo al n. 22 ter si precisa che la Società non è parte di accordi non risultanti dallo Stato patrimoniale.

REQUISITO DELLA MUTUALITA' PREVALENTE

In relazione al disposto del primo comma dell'articolo 2513 del Codice civile, che rinvia alla definizione dei criteri di individuazione delle cooperative a mutualità prevalente contenuti nell'articolo 2512, si ritiene non sia necessario esporre tali dati in quanto le "cooperative sociali" non sono tenute al rispetto dei requisiti ivi richiesti. L'articolo 111 septies del Regio decreto 30

marzo 1942 n. 318 in ordine alle "Disposizioni per l'attuazione del Codice civile e disposizioni transitorie", come modificato dal D.Lgs. 17 gennaio 2003 n. 6 all'articolo 9, prevede infatti che le cooperative sociali che rispettano i requisiti indicati dalla Legge 08 novembre 1991 n. 381, "sono considerate, indipendentemente dai requisiti di cui all'articolo 2513 del codice, cooperative a mutualità prevalente". Ulteriori informazioni in proposito sono state fornite nella Nota integrativa degli esercizi precedenti.

REVISIONE DEL MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO PER L'ANNO 2019

Il Ministero dello Sviluppo Economico ha incaricato un proprio Revisore per la verifica dell'anno 2019, richiesta dalla Società con posta certificata del 09 maggio 2019. Il Revisore incaricato ha richiesto con pec del 14 gennaio 2020 la trasmissione della documentazione occorrente per la revisione ordinaria della Cooperativa. La documentazione richiesta è stata trasmessa con pec del 28 febbraio 2020. Il revisore con propria pec del 10 marzo 2020 ha comunicato che l'attività di revisione veniva sospesa. Il 25 marzo 2021 il Revisore ha comunicato che avrebbe ripreso l'attività nei giorni seguenti.

CONCLUSIONI

Nessun compenso è stato corrisposto al Consiglio di amministrazione di La Meridiana Due.

Al Collegio sindacale ed al Revisore legale di La Meridiana Due sono stati riconosciuti emolumenti rispettivamente di € 7.000,00 e di € 10.200,00 oltre ai contributi di legge.

Agli stessi non sono stati concessi crediti e anticipazioni, non sono avvenuti rimborsi, cancellazioni e rinunce e non sono stati assunti per loro conto impegni di alcun genere.

Si propone di destinare l'utile dell'esercizio 2020 di € 99.917,09 come segue:

- per il 3% al Fondo mutualistico per lo sviluppo e la promozione della cooperazione e quindi € 2.998,00
- per il 30% alla Riserva ordinaria e quindi € 29.975,12, di cui € 2.997,51 tassati
- la parte rimanente di € 66.943,97 alla Riserva indivisibile articolo 12 Legge n. 904/77.

Si propone inoltre, con lo scopo di semplificare le rilevazioni contabili, di riclassificare le seguenti riserve costituite dalla Società incorporata facendole confluire nella Riserva indivisibile, e precisamente:

- | | | |
|----------------------------|---|----------|
| - Riserva straordinaria | € | 6.558,51 |
| - Riserva tassa ammissione | € | 825,17 |

Monza, 30 marzo 2021

Il Presidente del
Consiglio di amministrazione

(Biassoni Vittorio)

LA MERIDIANA Società Cooperativa Sociale

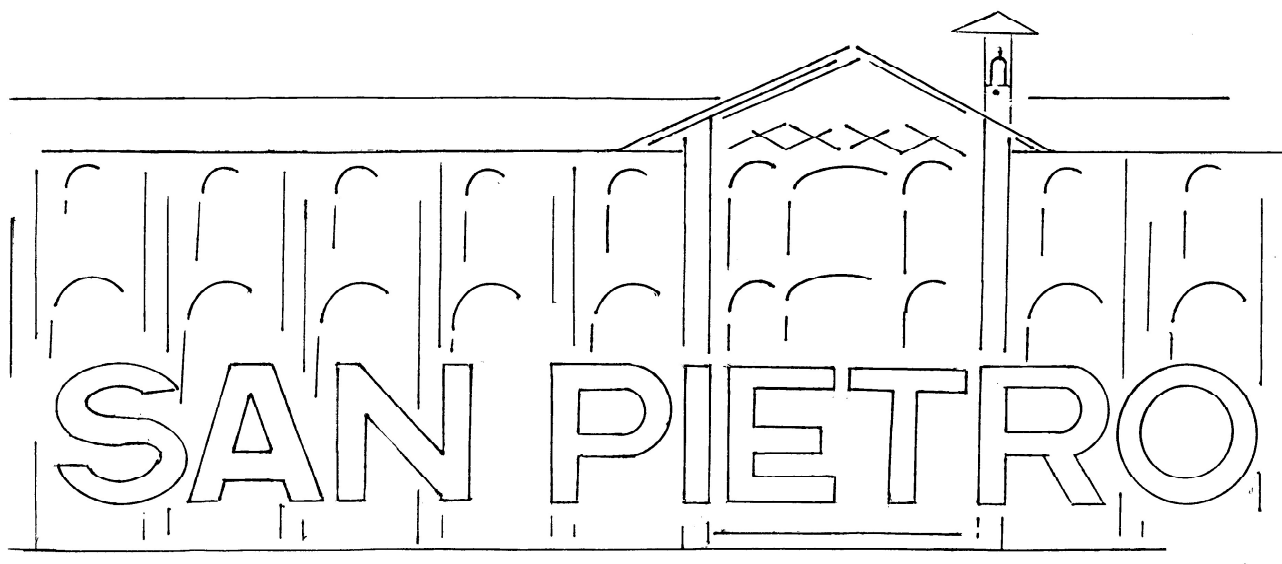
Viale Cesare Battisti, 86 - 20900 Monza

Capitale sociale € 2.788,56 (i.v.)

Registro delle Imprese di Monza e Brianza - codice fiscale: 08400690155

C.C.I.A.A. di Monza e Brianza - Repertorio Economico Amministrativo n. 1226232

Albo Società Cooperative n. A100655



RENDICONTO FINANZIARIO

(Bilancio sociale in forma ordinaria al 31 dicembre 2020)

RENDICONTO FINANZIARIO PER L'ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2020

L'articolo 2425 – ter “Rendiconto finanziario” del Codice civile, prescrive a completamento delle informazioni di Bilancio la redazione del Rendiconto finanziario, per l'esercizio cui si riferisce il Bilancio e per quello precedente.

Il prospetto è redatto secondo il metodo indiretto previsto dal Principio contabile O.I.C. n. 10, che ha lo scopo di disciplinare i criteri per la redazione e presentazione del rendiconto finanziario. La risorsa finanziaria presa a riferimento per la redazione del rendiconto è rappresentata dalle disponibilità liquide.

Il rendiconto finanziario fornisce informazioni per valutare la situazione finanziaria della società (compresa la liquidità e solvibilità) nell'esercizio di riferimento e la sua evoluzione negli esercizi successivi. Il rendiconto fornisce inoltre informazioni sulle disponibilità liquide prodotte o assorbite dall'attività operativa e le modalità di impiego e copertura; fornisce inoltre informazioni sulla capacità della società di affrontare gli impegni finanziari a breve termine e la capacità della società di autofinanziarsi.

Nella redazione del Rendiconto finanziario si è tenuto conto delle disposizioni e dei suggerimenti contenuti nel principio contabile, ma al fine di esporre in maniera chiara ed esaustiva la composizione dei flussi finanziari che si sono determinati in ciascuna delle aree indicate dal Codice civile sono state inserite specifiche voci non previste dal modello di rendiconto allegato al principio contabile.

I flussi finanziari rappresentano l'aumento o la diminuzione delle disponibilità liquide e sono esposti distintamente con riferimento alla gestione reddituale, all'attività di investimento e all'attività di finanziamento.

Il “metodo indiretto” consente, partendo dal risultato dell'esercizio, di trasformare i componenti positivi e negativi di reddito in incassi e pagamenti, cioè in variazioni di disponibilità liquide. In calce sono riportate alcune note esplicative.

Come illustrato in altre parti della documentazione di Bilancio, nell'esercizio 2020 ha avuto luogo la fusione per incorporazione della Società La Meridiana Società cooperativa sociale; il Rendiconto dell'esercizio finanziario 2020 comprende quindi le operazioni della Società incorporante e le operazioni della Società incorporata. Poiché la elaborazione di alcuni valori del Rendiconto finanziario dell'esercizio 2019 richiederebbero il confronto con i valori dell'anno 2018, alcuni dei valori sono stati stimati, tenendo soprattutto conto del fatto che la Società incorporata aveva un esercizio non solare. I confronti con l'esercizio 2019 pertanto non risultano sempre corretti per cui nel seguito non vengono eseguiti.

Il prospetto evidenzia nella sezione A il flusso finanziario derivante dall'attività operativa che risulta negativo per € 778,1 mila. Infatti il risultato dell'esercizio risulta influenzato in misura decisiva dalla sopravvenienza attiva straordinaria di € 412,0 mila che ha avuto però manifestazione finanziaria negli esercizi 2018 e 2019 al momento della realizzazione dei beni ricevuti in eredità e sottoposti a vincolo di destinazione. Tale importo è stato compreso con i contributi in conto esercizio, avendo sostanzialmente la stessa natura.

RENDICONTO FINANZIARIO (metodo indiretto)				
componenti di flusso		31/12/2020	31/12/2019	
A	Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa			
A.1	Utile (perdita) dell'esercizio prima di: imposte sul reddito, interessi, dividendi, plusvalenze e minusvalenze da cessione			
A.1.1	Utile (perdita) dell'esercizio	99.917	54.790	
A.1.2	Imposte sul reddito	-8.821	-15.085	
A.1.3	Interessi passivi/(attivi) (1)	168.998	191.311	
A.1.4	(Dividendi)	0	-278	
A.1.5	(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività (2)	-14	0	230.738
A.2	Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto			
A.2.1	Accantonamenti ai fondi (3)	0	586.857	
A.2.2	Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.228.923	1.203.566	
A.2.3	Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0	
A.2.4	Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari (4)	-939.813	-455.645	1.334.778
	Flusso finanziario prima di variazioni capitale circolante netto	549.190	1.565.516	
A.3	Variazioni del capitale circolante netto			
A.3.1	Decremento/(Incremento) delle rimanenze	-172.183	5.314	
A.3.2	Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti (5)	433.024	-663.625	
A.3.3	Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori (6)	-673.826	1.017.244	
A.3.4	Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi (7)	72.740	-87.290	
A.3.5	Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi (8)	-87.097	192.827	
A.3.6	Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto (9)	59.619	-125.133	339.337
	Flusso finanziario dopo variazioni capitale circolante netto	181.467	1.904.853	
A.4	Altre rettifiche			
A.4.1	Interessi incassati/(pagati) (10)	-14.011	-9.096	
A.4.2	(Imposte sul reddito pagate) (11)	-70.920	-17.394	
A.4.3	Dividendi incassati	0	278	
A.4.4	(Utilizzo dei fondi) (3)	-393.659	0	
A.4.5	Contributi in conto esercizio di competenza (12)	-481.022	-548.092	
A.4.6	Altri incassi/(pagamenti) (16)		-314.872	-889.176
	Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	-778.145	1.015.677	
B	Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento			
B.1.1	Immobilizzazioni materiali (Flussi da investimenti) (13) (17)	-645.264	-1.310.580	
B.1.2	Flussi da disinvestimenti (14)	142	0	-1.310.580
B.2.1	Immobilizzazioni immateriali (Flussi da investimenti) (13)	-173.268	-91.973	
B.2.2	Flussi da disinvestimenti (14)	0	0	-91.973
B.3.1	Immobilizzazioni finanziarie (Flussi da investimenti) (15)	0	-26	
B.3.2	Flussi da disinvestimenti (14)	4.183	0	-26
B.4.1	Attività finanziarie non immobilizzate (Flussi da investimenti) (15)	0	0	
B.4.2	Flussi da disinvestimenti (14) (18)	0	225.113	225.113
	Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-814.207	-1.177.466	
C	Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento			
C.1.1	Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche		32.360	-472.314
C.2.1	Accensione finanziamenti	400.000	300.000	
C.2.2	(Rimborso finanziamenti)	-950.670	-1.175.613	-875.613
C.3.1	Contributi in conto capitale	995.450	412.472	
C.3.2	Contributi in conto esercizio (12)	905.475	548.092	960.564
C.4.1	Aumento di capitale a pagamento	517		
C.4.2	(Rimborso di capitale a pagamento)	-181	-129	-129
C.5	Cessione/(Acquisto) di azioni proprie			
C.6.1	Finanziamenti da soci			
C.6.2	Rinuncia finanziamenti da soci per copertura perdite			
C.6.3	(Rimborso finanziamenti da soci)		0	0
C.7.1	Dividendi e acconti su dividendi pagati			
C.7.2	Versamento Fondo sviluppo cooperazione		-209	-209
C.8	Effetto arrotondamento all'unità di euro		-2	1
	Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	1.382.949	-387.700	
	Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	-209.403	-549.489	
	Effetto cambi sulle disponibilità liquide			
	Disponibilità liquide a inizio esercizio	311.403	860.892	
	Disponibilità liquide a fine esercizio	102.000	311.403	
	Depositi bancari e postali	72.474	274.712	
	Assegni	21.029	20.000	
	Danaro e valori in cassa	8.497	16.691	

Nella prima sottosezione il risultato dell'esercizio viene rettificato delle imposte sul reddito, degli interessi e dividendi e delle plusvalenze o minusvalenze derivanti dalla cessione di attività.

Nella sottosezione successiva il risultato viene ulteriormente rettificato di altri componenti di reddito che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto. In particolare:

- la voce "accantonamenti ai fondi" comprende l'ammontare del Fondo impegni per esecuzioni testamentarie
- le "altre rettifiche" sono costituite dai contributi in conto capitale di competenza dell'esercizio, incassati in gran parte in precedenti esercizi.

Nella terza sottosezione sono espresse le variazioni delle poste del capitale netto circolante distintamente indicate.

Nella quarta sottosezione vengono operate ulteriori rettifiche che determinano il flusso finanziario netto generato della gestione reddituale. In particolare la voce "utilizzo dei fondi" rileva la riduzione del Fondo per trattamento di fine rapporto dei dipendenti.

Il flusso finanziario dell'attività operativa risulta quindi negativo per € 778,1 mila.

Il flusso finanziario destinato all'attività di investimento è stato rilevante ed ammonta a € 814,2 mila al netto del disinvestimento di attività finanziarie immobilizzate.

L'importo degli investimenti per immobilizzazioni materiali comprende l'ammontare di € 155,1 mila, contro € 182,2 mila dell'esercizio precedente.

Gli investimenti in immobilizzazioni immateriali comprendono i costi di realizzazione del Progetto Isidora, che avrà attuazione dell'esercizio 2021, per € 105,0 oltre a investimenti per il rinnovo dei fabbricati per € 40,3 mila.

Il flusso finanziario netto derivante dalla attività di finanziamento è di € 1.382,9.

Tenuto conto della specificità dell'attività svolta si è ritenuto opportuno comprendere nelle voci "accensione e rimborso di finanziamenti" anche i depositi cauzionali versati dagli ospiti, oltre che il debito relativo all'acquisizione del diritto di superficie.

Così come si è ritenuto corretto comprendere nei flussi di finanziamento i contributi in conto capitale e i contributi in conto esercizio effettivamente incassati.

I flussi del capitale sociale conseguono all'ammissione e al recesso di soci, avendo la Cooperativa capitale sociale variabile.

Infine si è tenuto conto dei versamenti eseguiti al Fondo per lo sviluppo della cooperazione costituiti dal 3% dell'utile dell'esercizio precedente, come previsto dall'articolo 11 della Legge 31 gennaio 1992, n. 59 e dall'articolo 11 dello Statuto sociale, che pur non rivestendo la caratteristica di "dividendo" costituiscono una distribuzione di utili.

Le disponibilità finanziarie alla fine dell'esercizio 2020 sono di € 102,0 mila, contro € 311,4 mila nell'esercizio 2019.

Il modello di rendiconto è costruito tenendo presenti le seguenti avvertenze, quando ne ricorre il caso.

nota 1: i proventi derivanti dalla cessione di titoli sono esclusi dagli interessi e compresi nell'ammontare derivante da cessione di attività; negli interessi passivi sono comprese le san-

zioni per ritardati pagamenti e rateazioni; sono esclusi gli eventuali interessi passivi e attivi per immobilizzazioni

nota 2: sono compresi i proventi derivanti dalla cessione di titoli

nota 3: gli accantonamenti ai fondi non comprendono le imposte differite esposte in seguito

nota 4: sono compresi qui i contributi in conto capitale di competenza dell'esercizio che vengono imputati al conto economico in funzione delle quote di ammortamento dei beni per i quali sono stati ottenuti; i contributi in conto capitale incassati nell'esercizio sono compresi nella sezione relativa ai flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento; per analogia sono compresi qui i ricavi straordinari

nota 5: sono escluse le variazioni dei crediti per interessi attivi e disinvestimenti, compresi nella sezione relativa ai flussi dell'attività di investimento

nota 6: sono escluse le variazioni dei debiti per interessi passivi e investimenti, compresi nella sezione relativa ai flussi dell'attività di investimento

nota 7: sono esclusi i ratei per interessi attivi, compresi nella sezione relativa ai flussi dell'attività di investimento e le quote di oneri accessori dei mutui

nota 8: sono esclusi i ratei per interessi passivi e risconti per contributi in conto capitale, compresi nella sezione relativa ai flussi dell'attività di investimento

nota 9: sono esclusi i contributi in conto esercizio non incassati e le imposte correnti e anticipate

nota 10: l'ammontare degli interessi è al netto di crediti e ratei per interessi attivi, debiti e ratei per interessi passivi, interessi attivi e passivi compresi nella sezione relativa ai flussi dell'attività di investimento; comprende le sanzioni per ritardati pagamenti e rateazioni; sono comprese le quote di oneri accessori dei mutui

nota 11: al netto di imposte correnti, anticipate e differite iscritte nel Conto economico

nota 12: si tratta dei contributi in conto esercizio di competenza; i contributi incassati sono esposti nella sezione relativa ai flussi di finanziamento; comprende i ricavi straordinari

nota 13: l'ammontare delle immobilizzazioni è al netto dei debiti a fine esercizio e comprende gli interessi passivi corrisposti nell'esercizio

nota 14: l'ammontare dei disinvestimenti è al netto dei crediti a fine esercizio

nota 15: l'ammontare delle immobilizzazioni finanziarie è al netto dei debiti a fine esercizio e comprende gli interessi passivi corrisposti e gli interessi attivi incassati nell'esercizio

nota 16: considerati al netto dell'importo di A.4.6 relativo a titoli ricevuti in eredità

nota 17: al netto di fabbricati civili ricevuti in eredità

nota 18: compreso corrispettivi vendite cespiti ricevuti in eredità

Monza, 30 marzo 2021

Il Presidente del
Consiglio di amministrazione

(Biassoni Vittorio)

LA MERIDIANA Società Cooperativa Sociale

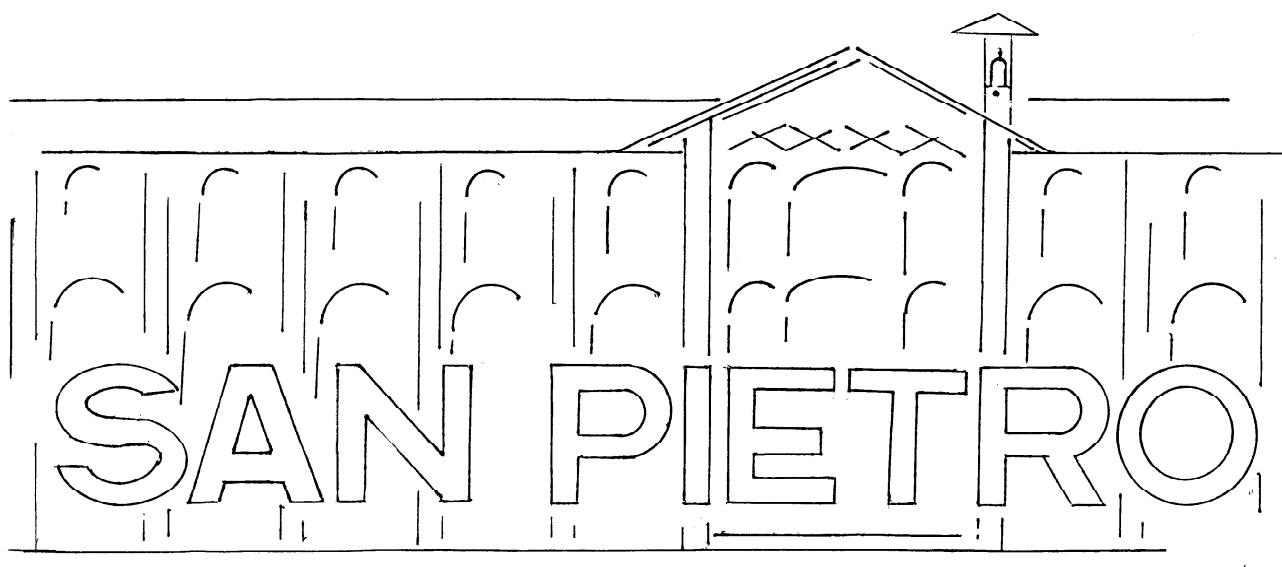
Viale Cesare Battisti, 86 - 20900 Monza

Capitale sociale € 2.788,56 (i.v.)

Registro delle Imprese di Monza e Brianza - codice fiscale: 08400690155

C.C.I.A.A. di Monza e Brianza - Repertorio Economico Amministrativo n. 1226232

Albo Società Cooperative n. A100655



RELAZIONE SOCIALE SULLA GESTIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

(Bilancio al 31 dicembre 2020)

RELAZIONE SOCIALE SULLA GESTIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

(Bilancio al 31 dicembre 2020)

Signori Soci,

il Bilancio dell'esercizio 2020 è stato redatto in forma ordinaria in conformità alle norme dettate dagli articoli 2423 e seguenti del Codice civile.

Innanzitutto, con riferimento all'articolo 2545 del Codice civile ed alla Legge 31 gennaio 1992 n. 59, articolo 2, comma 1, indichiamo specificatamente i criteri seguiti, così come per il passato, nella gestione sociale per il conseguimento degli scopi statutari, in conformità con il carattere cooperativo della Società ed in particolare:

- a) offrire un supporto all'anziano parzialmente o totalmente non autosufficiente, grazie alla gestione diretta o indiretta di strutture diurne o residenziali, sia aiutandolo a superare nel migliore dei modi le difficoltà legate alla sua condizione, sia favorendo, fin dove possibile, la sua autonomia e le sue capacità residue;
- b) mantenere un'attenzione costante ed aggiornata sulla condizione dell'anziano, intendendolo sia come persona con problemi e bisogni che come **risorsa**, attraverso l'organizzazione di momenti di formazione e riflessione su diversi argomenti inerenti la terza e quarta età;
- d) mettere a disposizione di altre realtà, pubbliche o private, la preparazione professionale ed umana dei nostri operatori, al fine di divulgare lo spirito di lavoro della Cooperativa e l'esperienza maturata in questi anni di interventi nel settore.

La **Relazione sociale sulla gestione**, che contiene anche le notizie e le informazioni richieste per il "**Bilancio sociale**", rende conto delle attività sviluppate alla luce dei valori cui si ispira lo Statuto sociale e che informano costantemente l'azione della Cooperativa. Nella redazione della Relazione sono state tenute presenti, per quanto possibile ed opportuno, "Le indicazioni per la redazione del Bilancio di responsabilità sociale" allegate alla circolare 29 maggio 2009 n. 14 della Direzione Generale Industria, PMI e Cooperazione della Regione Lombardia.

Il Bilancio sociale è lo strumento che rappresenta la certificazione di un profilo etico, l'elemento che legittima il ruolo di un soggetto non solo in termini strutturali ma soprattutto morali, agli occhi della comunità di riferimento; un momento per enfatizzare il proprio legame con il territorio, un'occasione per affermare il concetto di impresa come buon cittadino, cioè un soggetto economico che perseguendo il proprio interesse prevalente, contribuisce a migliorare la qualità della vita dei membri della società in cui è inserito. La missione aziendale e la sua condivisione sono elementi importanti per ottenere il consenso degli utenti, del proprio personale e, non ultimo, dell'opinione pubblica.

Premessa

La gestione del **Centro Polifunzionale San Pietro** ha rappresentato, anche nell'anno 2020, l'attività principale di "La Meridiana" Società cooperativa sociale.

Il Centro, attivo a Monza dal gennaio 2001, offre una serie di servizi diversificati in funzione delle esigenze dell'anziano parzialmente o totalmente non autosufficiente. Servizi per anziani, gestiti secondo i più recenti standard scientifici, ma anche una struttura specializzata nell'assistenza a malati in stato vegetativo, con malattie neurologiche avanzate o in ventilazione artificiale. In questo ambito, la RSD San Pietro rappresenta oggi una delle più importanti esperienze in ambito nazionale di accoglienza residenziale di lungo periodo di malati ad elevata complessità assistenziale.

Ai servizi ormai consolidati presso il Centro San Pietro quali RSA, RSD ed Hospice, si è affiancato a partire dal 2018 il nuovo progetto "Il Paese ritrovato" un innovativo servizio residenziale destinato alla cura del malato con demenza illustrato nelle pagine seguenti che ha raggiunto la piena saturazione a settembre 2019.

La qualità delle cure e i risultati ottenuti sono riconosciuti e apprezzati dagli stessi degenti, dai loro familiari e dalle istituzioni, locali e regionali. Strutture e gestioni aperte ai nuovi bisogni ed ai nuovi scenari: cure palliative, fine vita, complessità assistenziale, bioetica. Un laboratorio aperto e mai astratto. Ogni soluzione viene condivisa, proposta a familiari e operatori, verificata sul campo e rimessa in discussione. E' una crescita comune con le persone, con la città, con le istituzioni.

Purtroppo l'avvento della pandemia ha messo a dura prova il sistema sanitario e con esso quello delle strutture socio-sanitarie per anziani. La Meridiana ha dovuto affrontare una sfida imprevedibile ed imprevedibile in uno scenario che ricalcava le pagine della Peste di Albert Camus. Alla luce di quanto è accaduto possiamo affermare che le nostre strutture hanno retto l'impatto. Dal giorno della chiusura, quel famoso 8 marzo 2020, al momento in cui scriviamo, la vita nelle nostre strutture assistenziali ha subito una rivoluzione. I nostri luoghi si sono chiusi all'esterno, gli operatori hanno dovuto supplire all'assenza dei familiari e fare i conti con la paura del virus. A causa dello stop alle visite, compensate in parte dalle video chiamate e dalle stanze degli abbracci, i parenti hanno accumulato ansia e disagio. Gli scandali e le negligenze in alcune RSA giungevano "agli altari" delle prime pagine dei giornali con il risultato che le strutture assistenziali per anziani entravano nell'occhio del ciclone e nel "tritacarne mediatico". Se medici ed infermieri degli ospedali erano diventati gli eroi nella lotta al Coronavirus, gli operatori delle RSA s'erano trasformati in "assassini e capri espiatori". Si è lavorato in un clima estremamente difficile e non basterebbe un libro per raccontare il coraggio di medici ed operatori, molti dei quali hanno deciso di non tornare nelle proprie abitazione per non contagiare i propri cari dormendo in luoghi di fortuna ricavati nelle nostre strutture.

Nel frattempo la Cooperativa non è rimasta ferma. Nella stessa primavera, in concomitanza con la chiusura dei Centri Diurni, è stato lanciato il servizio *Attivamente a casa*, video pillole con utili consigli su demenza e senilità, successivamente è stata realizzata la piattaforma *Isidora*, un canale televisivo accessibile tramite *tablet* che propone svago, notizie, attività cognitive e motorie e porta il CDI in casa dell'anziano e utilizza strumenti della telemedicina per la rilevazione di parametri quali temperatura e saturazione del sangue. Infine, in collaborazione con l'Università

Cattolica ed i più riconosciuti esperti del settore socio-sanitario, è stata realizzata una importante ricerca sul futuro delle RSA in Lombardia i cui risultati sono stati sottoposti al legislatore regionale.

Le note riassunte in queste pagine vogliono rendere pubbliche una serie di analisi e considerazioni circa i problemi incontrati nel corso del 2020, i risultati conseguiti e gli obiettivi prefissati per il prossimo futuro.

PRIMA PARTE – IDENTITÀ E RISORSE

La storia

“La Meridiana” è una realtà ormai affermata nell’orizzonte composito del Terzo settore sul territorio lombardo. E’ una realtà particolare, sia per la singolarità della formula adottata, che vede impegnati, fianco a fianco, operatori professionali e volontari, sia per l’originalità di interpretazione del difficile rapporto fra privato - sociale ed ente pubblico. I suoi operatori sono infatti presenti in svariate commissioni e tavoli di lavoro a livello comunale, regionale e della ATS della Brianza (ex ASL Monza e Brianza).

Nata a Monza nel 1976 come gruppo di volontariato, è cresciuta fino ad assumere la configurazione attuale: “La Meridiana”, impegna ad oggi 54 soci, 38 volontari e 331 operatori professionali. Si finanzia con i contributi dei Soci, le convenzioni con enti pubblici e privati e con la prestazione di servizi di consulenza e gestione.

L’esercizio 2020 è stato inoltre caratterizzato (oltre che dalle vicissitudini conseguenti all’emergenza COVID – 19) dalla esecuzione della fusione per incorporazione di La Meridiana Due Società cooperativa sociale (ora semplicemente La Meridiana a seguito della variazione della denominazione sociale) con la partecipata La Meridiana Società cooperativa sociale. I dettagli dell’operazione sono stati descritti nella Nota Integrativa.

La nuova realtà è composta da svariate unità d’offerta che operano in modo collegato e sinergico in settori contigui: da una parte gli interventi nel settore volontaristico, dell’anzianità attiva e dei servizi sociali e nell’area formativa, dall’altra i servizi a maggiore complessità gestionale e impronta sociosanitaria.

Oggetto sociale

La Società ha lo scopo di perseguire l’interesse generale della comunità alla promozione umana e alla integrazione sociale dei cittadini mediante l’attività di gestione di servizi sociali volti in prevalenza al soddisfacimento dei bisogni delle persone anziane. Per il raggiungimento di tale scopo la Cooperativa può gestire, anche temporaneamente ed anche per conto di altri enti pubblici o privati: strutture di accoglienza per persone autosufficienti e non; centri diurni ed altre strutture per l’animazione; iniziative per il tempo libero, la cultura ed il turismo sociale; servizi e centri di riabilitazione; attività e servizi di assistenza domiciliare; attività di assistenza infermieristica e sanitaria a domicilio oppure in strutture di enti pubblici e privati.

La “Missione” di “La Meridiana”

La Cooperativa sociale “La Meridiana” si propone di rispondere alle esigenze di persone anziane e molto anziane, attraverso programmi e servizi che traducono il sistema di valori cui la Cooperativa si ispira e che si uniformano alla qualità dettata dalle migliori conoscenze ed esperienze di buona prassi.

L'attività della Cooperativa è orientata al benessere delle persone incontrate, ancor prima che alla cura delle loro fragilità, disabilità e malattie. In questo senso, prima che servizi specifici, sono ricercate e promosse le condizioni perché esse possano autonomamente adempiere al proprio progetto di vita anche in presenza di disagi, limitazioni e difficoltà.

Per questo motivo la Cooperativa persegue un profondo radicamento nella comunità cui appartiene ed esprime servizi idonei a sviluppare le collaborazioni e le sinergie necessarie a valorizzare l'esistenza dei più anziani e a promuovere relazioni significative e solidarietà fra le generazioni. In questo senso familiari, amici e reti di comunità sono accolti come parte integrante di ogni progetto e come segno della continuità storica ed esistenziale che la persona desidera e persegue. In ogni contesto l'attività della Cooperativa valorizza, quindi, le capacità di auto-soddisfacimento dei bisogni delle persone e della stessa comunità e ricerca una fattiva sussidiarietà rispetto agli altri operatori della rete dei servizi. Sono inoltre privilegiate le esigenze della quotidianità e adottate soluzioni, tecnicamente qualificate ma selezionate perché ragionevoli e amichevoli. Per gli stessi motivi esse sono proposte, in ogni contesto, secondo modalità orientate a favorire il desiderio di normalità di ogni persona.

L'attività della Cooperativa è articolata in unità d'offerta e servizi diversificati ma collegati, in grado di garantire una risposta appropriata alle diverse esigenze degli anziani incontrati, dal bisogno di trovare soddisfazione alle proprie capacità e interessi, al desiderio di esprimere i propri punti di vista e desideri, fino alle necessità più complesse di sostegno sociale, assistenziale e sanitario.

In ogni contesto affetti, emozioni e desideri sono riconosciuti e valorizzati, così come il diritto alla espressione religiosa e all'accompagnamento spirituale. La qualità che la Cooperativa vuole garantire si estende fino alla tutela delle esigenze di fine vita, accogliendo il significato e la qualificazione tecnica della cultura delle cure palliative e le indicazioni etiche sostenute dalle più autorevoli scuole di pensiero. In questo senso i servizi e le unità d'offerta della Cooperativa non si propongono come luogo o strumento di rimozione della sofferenza e della morte, ma come occasione di riflessione sul senso e sui significati della vecchiaia e della stessa esistenza.

Coerentemente con questi obiettivi, la Cooperativa “La Meridiana” fa proprie le esigenze di chi, operatore o volontario, partecipa alla realizzazione dei suoi scopi, garantendo il rispetto delle norme, la tutela dei diritti e favorendo lo sviluppo di un ambiente idoneo a garantire una buona qualità di vita e di relazioni anche per chi opera per il benessere della persona residente. E' quindi favorita la condivisione degli obiettivi e la partecipazione alle scelte che la Cooperativa è

chiamata a compiere, ma è anche promossa la crescita umana, culturale e professionale delle risorse che cooperano alla loro realizzazione.

Le relazioni con l'esterno

La Meridiana è attualmente iscritta:

- a) all'Albo Nazionale delle cooperative sociali al n. A 100655
- b) all'Albo Regionale delle cooperative sociali Sezione A al n. 45
- c) al Registro delle Imprese di Monza e Brianza al n. 08400690155
- d) al R.E.A. della C.C.I.A.A. di Milano Monza Brianza Lodi al n. MB 1226232 e al n. MI 2608971 per l'unità locale di Cerro Maggiore.

Appartenenza a Consorzi di cooperative

La Cooperativa La Meridiana è socia fondatrice del "Consorzio Comunità Brianza Società cooperativa sociale – Impresa sociale", un raggruppamento di cooperative sociali del territorio della Provincia di Monza e Brianza che si pone come strumento per potenziare e qualificare l'attività delle cooperative associate e vuole essere un vero e proprio soggetto politico, sociale ed economico, capace di promuovere un progetto con e per la comunità locale.

Il Consorzio è composto da 34 soci, di cui: 33 cooperative, 1 consorzio di cooperative sociali e 7 associazioni. Il Consorzio Comunità Brianza è socio a sua volta di "CGM - Consorzio Nazionale della Cooperazione Sociale Gino Matterelli".

Gli organi sociali della Cooperativa

Gli organi previsti dallo Statuto sociale sono:

Assemblea dei soci

L'assemblea è ordinaria e straordinaria ai sensi di legge. Essa delibera sugli argomenti previsti dal Codice civile. L'assemblea deve essere convocata almeno una volta l'anno entro quattro mesi dalla chiusura dell'esercizio sociale, per l'approvazione del bilancio.

Ciascun socio ha un voto, qualunque sia l'importo della quota sottoscritta.

Consiglio di Amministrazione

La Cooperativa è amministrata da un Consiglio di Amministrazione composto da cinque membri nominati dall'assemblea tra i soci e i legali rappresentanti degli enti soci della Cooperativa, o altra persona anche non socio della Cooperativa espressamente delegata dall'ente in propria rappresentanza.

Gli amministratori durano in carica tre esercizi e sono rieleggibili. Essi non hanno diritto a compenso, salvo diversa deliberazione dell'assemblea.

Il Consiglio di Amministrazione è investito di tutti i poteri per la gestione ordinaria e straordinaria della Cooperativa senza eccezione di sorta.

I Consiglieri eleggono fra loro, se non eletti dalla stessa Assemblea dei soci, il Presidente ed eventualmente il Vicepresidente e nominano anche per la redazione dei verbali un Segretario

che può essere estraneo al Consiglio. Il Consiglio di Amministrazione può delegare parte dei propri poteri ad uno o più dei suoi membri. Il Consiglio può inoltre nominare un Direttore della Cooperativa e comitati tecnici, anche fra estranei, stabilendone composizioni, mansioni ed eventuali compensi. E' attualmente composto da:

<i>cognome e nome</i>	<i>carica</i>	<i>scadenza incarico</i>	<i>residente a</i>
Biassoni Vittorio	Presidente	31/12/2020	Monza (MB)
Buzzi Aristide Stefano	Consigliere	31/12/2020	Muggiò (MB)
Povolo Enrico	Consigliere	31/12/2020	San Donato Milanese (MI)
Nova Piergiorgio	Consigliere	31/12/2020	Monza (MB)
Piana Sergio	Consigliere	31/12/2020	Sesto San Giovanni (MI)

Presidente del Consiglio di Amministrazione

Al Presidente del Consiglio di Amministrazione spetta la firma e la rappresentanza sociale di fronte ai terzi ed in giudizio. Sotto la sua personale responsabilità nei casi di necessità potrà procedere al compimento di atti di competenza del Consiglio di amministrazione, al quale dovrà dare comunicazione per ratifica nella prima adunanza da convocarsi di urgenza.

Organi di controllo

La Cooperativa La Meridiana ha tre differenti organi di controllo:

Collegio Sindacale composto da:

<i>nome e cognome</i>	<i>Carica</i>	<i>scadenza incarico</i>	<i>residente a</i>
Giani Tagliabue Giorgio Carlo	Sindaco effettivo	31/12/2021	Monza (MB)
Borgonovo Luigi	Sindaco effettivo	31/12/2021	Monza (MB)
Galbiati Gianvittorio	Sindaco effettivo	31/12/2021	Monza (MB)
Valtolina Gianluca	Sindaco supplente	31/12/2021	Monza (MB)
Vassena Luigi	Sindaco supplente	31/12/2021	Monza (MB)

Revisore contabile nella persona

<i>nome e cognome</i>	<i>carica</i>	<i>scadenza incarico</i>	<i>residente a</i>
Scampini Marco	Revisore legale	31/12/2021	Milano (MI)

Organismo di Vigilanza ai sensi del D.Lgs 231/2001 composto da:

<i>nome e cognome</i>	<i>carica</i>	<i>residente a</i>
Buzzi Aristide Stefano	Componente	Muggiò (MB)
Piana Sergio	Componente	Sesto San Giovanni (MI)
Riva Fiorentina	Componente	Monza (MB)

Direttore generale

Il Consiglio di amministrazione ha nominato il Direttore generale, nella persona del Signor Mauri Roberto, responsabile del generale e complessivo andamento del Centro Geriatrico San Pietro in rapporto agli ospiti ed ai loro familiari, al personale dipendente ed ai collaboratori ed a tutti gli enti pubblici e privati con i quali il Centro ha relazioni.

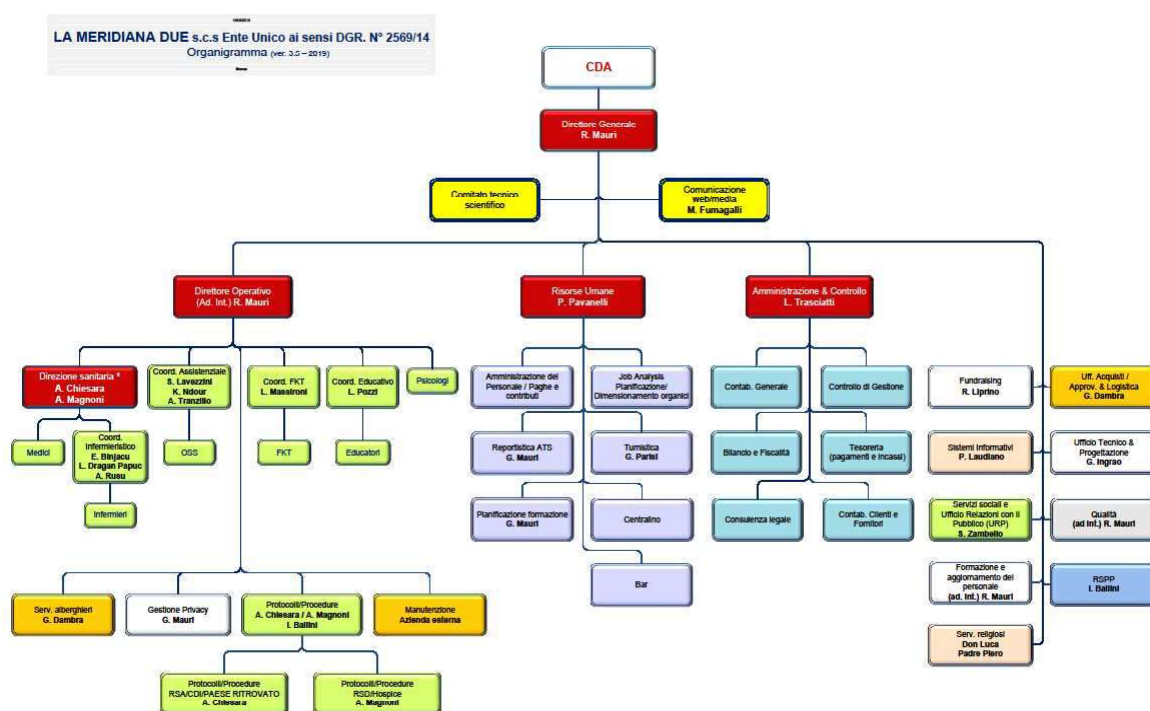
Composizione della base sociale

La composizione della base sociale al 31/12/2020 è esposta nella tabella che segue:

soci	maschi	femmine	totale	%
Cooperatori di cui	15	17	32	59,3
- lavoratori dipendenti	9	14	23	42,6
- prestatori	6	3	9	16,7
Volontari	13	6	19	35,2
Sovventori	2	1	3	5,5
Totale	30	24	54	100,0

L'organigramma

L'organigramma funzionale di "La Meridiana", al 31 dicembre 2020, è illustrato nel grafico che segue.



* La direzione sanitaria è funzionalmente responsabile per il servizio assistenziale, fisioterapico, educativo e psicologico

La gestione delle risorse umane

Il patrimonio che una organizzazione può tramandare negli anni non è costituito solo da beni materiali ma soprattutto dalla sua cultura e dalla capacità di diffonderla sul territorio attraverso le voci e le testimonianze di chi lavora nella Cooperativa condividendone i valori.

Per raggiungere tale obiettivo è fondamentale fidelizzare gli operatori di ogni ordine e grado attraverso la creazione di un microclima interno favorevole e che resista agli elementi avversi interni e esterni.

La pandemia ha costituito un impegnativo banco di prova per la tenuta dell'armonia tra gli operatori ed è stato necessario presidiare accuratamente il benessere psicofisico di tutti.

La cooperativa si è pertanto adoperata con grande energia su diversi fronti e in particolare:

1. l'assistenza telefonica a tutti gli operatori che sono stati contagiati dal COVID fornendo un sostegno medico, materiale (con la fornitura a domicilio di presidi quali mascherine e guanti) o di semplice vicinanza;
2. il supporto psicologico al termine della malattia, che nei casi più gravi ha portato a veri e propri disturbi post traumatici;
3. il supporto psicologico per affrontare la paura della malattia, organizzato da remoto per tutti coloro che ne hanno fatta richiesta;
4. il dono di un tablet con SIM alla quasi totalità dei lavoratori per supplire alla sempre maggior richiesta di videochiamate/contatti da remoto che ha coinvolto tutti e in particolare le famiglie con studenti impegnati nella Didattica a Distanza (DaD);
5. la formazione continua, da remoto e in presenza, con particolare attenzione al contenimento del contagio sul posto di lavoro e fuori;
6. sono stati forniti luoghi dove trascorrere la quarantena per quegli operatori che hanno dovuto scegliere di non rientrare in famiglia;
7. oltre ai dispositivi di protezione individuale (DPI) previsti per lavorare, è stata consegnata una mascherina ad ogni fine turno per rientrare a casa in sicurezza;
8. tutte le convenzioni in essere sono state rinnovate e mantenute, seppur con i limiti imposti dalla pandemia.

Di contro, tutti gli operatori hanno dimostrato una grande professionalità e disponibilità nell'emergenza, testimoniando il fatto che una comunità coesa e unita da cultura comune riesce ad affrontare anche le avversità più gravi.

Le poche defezioni sono state in ogni caso ampiamente compensate dalla dedizione di tutti gli altri.

Al 31 dicembre 2020 risultano in forza alla Cooperativa 331 operatori con un rapporto di dipendenza o collaborazione, suddivisi secondo le seguenti qualifiche:

Distribuzione del personale per figura professionale

<i>figura professionale</i>	<i>2020</i>	<i>2019</i>	<i>2018</i>	<i>2017</i>
Ausiliari socio assistenziali	184	173	164	155
Infermieri professionali	38	42	40	27
Fisioterapisti	12	14	12	12
Medici	11	10	7	7
Assistente sociale	3	3	3	3
Animatori / educatori / psicologo / musicoterapista	15	12	8	6
Dietista	0	0	1	1
Centraliniste	5	5	3	3
Addetti ai servizi alberghieri, manutenzione, magazzino	35	30	29	27
Impiegati amministrativi e coordinamento	22	20	22	16
Professionisti vari (podologa, parrucchiera, consulente sicurezza, servizio spirituale, ecc)	6	5	5	5
totale	331	314	294	262

Gli ospiti assistiti nel corso del 2020

Nel periodo compreso fra il 01 gennaio e il 31 dicembre 2020, i Centri de La Meridiana hanno accolto 703 ospiti. Nelle tabelle che seguono sono riportate le presenze suddivise per le specifiche categorie di ospiti:

Ospiti per Unità d'Offerta nel 2020

classe di età	RSA	RSD	HOSPICE	Paese Ritrovato	CDI	AP	TOTALE
meno di 65	10	40	20	4	3	6	83
65 – 74	26	26	31	6	13	10	112
75 – 84	53	11	40	29	43	28	204
oltre 84	125	3	38	39	40	59	304
totale	214	80	129	78	99	103	703

Categoria anziani (RSA)

classe di età	2020	2019	2018	2017	2016
meno di 65	10	15	6	4	4
65 – 74	26	28	22	24	21
75 – 84	53	78	79	39	44
oltre 84	125	155	153	112	110
totale	214	276	260	179	179

Categoria malati neurologici complessi (RSD)

classe di età	2020	2019	2018	2017	2016
meno di 65	40	37	44	40	44
65 – 74	26	26	20	16	15
75 – 84	11	9	10	12	14
oltre 84	3	2	2	1	1
totale	80	74	76	69	74

Categoria malati terminali (Hospice)

classe di età	2020	2019	2018	2017	2016
meno di 65	20	25	28	35	20
65 – 74	31	36	41	38	49
75 – 84	40	55	54	66	63
oltre 84	38	58	69	49	44
totale	129	174	192	188	176

Centri Diurni Integrati

classe di età	2020	2019	2018	2017	2016
meno di 65	3	2	3	2	3
65 – 74	13	6	11	10	10
75 – 84	43	23	30	33	25
oltre 84	40	24	23	19	23
totale	99	55	67	64	61

Alloggi Protetti

classe di età	2020	2019	2018	2017	2016
meno di 65	6	2	4	6	7
65 – 74	10	12	12	5	8
75 – 84	28	33	33	36	35
oltre 84	59	82	72	86	77
totale	103	129	121	133	127

SECONDA PARTE – ILLUSTRAZIONE DELL'ANDAMENTO GESTIONALE

La gestione 2020

I risultati conseguiti complessivamente nell'anno 2020 dalla Cooperativa La Meridiana sono da considerarsi positivi soprattutto in considerazione alle fatiche imposte dalla pandemia. Come sottolineato in premessa, il Covid ha completamente stravolto la vita in tutte le unità di offerta chiudendo le porte a volontari e familiari ed costringendo anziani ed operatori a “vivere” all'interno dei singoli nuclei o appartamenti. I Centri diurni sono stati chiusi prima dal mese di

marzo al mese di luglio e, successivamente all'arrivo della seconda ondata della pandemia, dal mese di novembre 2020.

In uno scenario così drammatico resta da sottolineare la "resilienza" che ogni operatore ha saputo mettere in campo per continuare a garantire quella qualità di cura che ha contraddistinto Meridiana in questi decenni.

Inoltre la cooperativa non si è fermata ma ha saputo trarre dalle difficoltà nuove spinte innovative per rispondere positivamente alle criticità insite nella rete di welfare italiana ed in particolare:

Progetto "Isidora" e "#attivamenteacasa"

Qualche mese prima che scoppiasse la pandemia il team de La Meridiana si era posto la domanda se in qualche modo la tecnologia potesse migliorare se non rivoluzionare la cura e l'assistenza. Quando il 23 febbraio si è comunicato agli anziani dei nostri Centri Diurni, Costa Bassa e Il Ciliegio, che dovevano rimanere a casa, l'idea di utilizzare tecnologia nella cura ha subito una rapida accelerazione. Subito dopo il lockdown è partito **"#attivamenteacasa"** dove medici, psicologi, infermieri, fisioterapisti, operatori sanitari ed educatori di La Meridiana, attraverso video pillole, hanno offerto ai cittadini, agli anziani e alle loro famiglie utili consigli su come stare "Attivamente a casa".

Poi abbiamo pensato fosse maturo il momento di lanciare Isidora una piattaforma web accessibile tramite un tablet che propone svago, notizie, attività cognitive e motorie in una cornice di intensa interattività fra chi trasmette e chi riceve. Inoltre Isidora utilizza strumenti della telemedicina, come la misurazione in tempo reale del grado di saturazione del sangue, raccoglie informazioni sanitarie sul paziente, propone notizie, attività cognitive e motorie in una cornice di intensa interattività fra chi trasmette e chi riceve. Un progetto innovativo oggi all'attenzione di ATS Brianza e Regione Lombardia che propone una nuova opportunità di relazione con l'anziano e con la famiglia.

I primi risultati sono confortanti. Gli anziani, malgrado le perplessità causate più da luoghi comuni che da oggettive valutazioni, considerano positivamente la programmazione sperimentale di Isidora. Dal questionario somministrato a 60 utenti emerge una valutazione positiva di anziani e famiglie. I programmi più gettonati sono quelli che propongono un'attività motoria, oppure quelli che rispolverano i ricordi del passato e le trasmissioni dedicate al Verde e alla Natura. Appreziate le video chiamate quotidiane con gli operatori, strumento che assicura il mantenimento della relazione e il monitoraggio dei parametri sullo stato di salute dell'anziano, monitoraggio che rappresenta un'importante innovazione nell'ambito della Telemedicina. I dati offerti dal questionario mostrano che la programmazione di Isidora risulta adeguata alle esigenze casalinghe dell'anziano. Grazie anche alla presenza del *caregiver*, Isidora supera l'esame e si candida a diventare un efficace strumento di assistenza e cura domiciliare. Dopo questa prima fase sperimentale il team de La Meridiana sta studiando le possibili evoluzioni di Isidora.

Verso un nuovo modello di RSA

Tra le tante criticità che hanno caratterizzato la pandemia, l'attacco indiscriminato alle RSA ha sicuramente rappresentato uno degli aspetti più gravi. Improvvisamente strutture ed operatori da sempre considerati validi sostegni per una fase difficile della vita sono stati trasformati in luoghi di morte popolati da persone incompetenti.

Per rispondere in modo appropriato a tutto ciò, Meridiana ha promosso una specifica ricerca, in collaborazione con il centro ARC dell'Università Cattolica di Milano, alcune RSA del nostro territorio ed i più riconosciuti esperti del settore socio-sanitario che ha portato ad una pubblicazione edita da Maggioli Editori già trasmessa alla Direzione Welfare di Regione Lombardia in un incontro pubblico. Tra i tanti aspetti emersi sono tre i temi più urgenti da affrontare.

- Il primo tema riguarda gli standard del personale. Le molteplici ricerche effettuate in questi anni hanno evidenziato che i 901 minuti di assistenza settimanale per ospite, stabiliti nell'ultimo decennio dello scorso secolo, sono ormai anacronistici e non consentono di far fronte alle sempre maggiori esigenze socio sanitarie degli anziani accolti nelle RSA. Occorre rivedere con urgenza gli standard richiesti garantendo conseguenti risorse economiche per la copertura di questi nuovi costi.
- Il secondo tema è strettamente legato al primo e riguarda le risorse economiche. Nel 2000 la Regione garantiva € 39,30 a giornata di presenza per ogni anziano. Attualmente il contributo regionale medio è di poco superiore a € 40. Da questo dato dipendono le difficoltà dei gestori a coniugare qualità delle cure e sostenibilità economica con il risultato di una progressiva riduzione degli standard di personale e l'impossibilità a garantire stipendi adeguati agli operatori sempre più attratti dai nuovi concorsi ospedalieri attivati per far fronte ai bisogni evidenziati dal Covid.
- Il terzo tema è la semplificazione. In questi ultimi due decenni sono state numerose le situazioni in cui le scelte del legislatore regionale e nazionale hanno direttamente contribuito ad incrementare i costi operativi delle RSA, senza che vi fosse una corrispondente ricaduta sul livello qualitativo dei servizi offerti agli utenti finali. E' ormai irrinunciabile, in un periodo di grandi difficoltà economiche sia per le famiglie che per il sistema, ridurre al minimo questo carico burocratico senza per questo compromettere la qualità dei servizi erogati.

Progetto "Incontro a te – Percorsi di presa in carico della persona con demenza"

Nel 2020 ha preso avvio il nuovo progetto **"Incontro a te"**, un servizio di presa in carico, accompagnamento e supporto che si pone l'obiettivo non tanto di sostituire i servizi già attivi, quanto di realizzare un raccordo tra i diversi enti e, soprattutto, di colmare i vuoti che la rete dei servizi lombarda ancora evidenzia.

Purtroppo l'avvento della pandemia ha di fatto bloccato sul nascere questo nuovo percorso che tuttavia rimane come uno dei punti focali del 2021.

I percorsi previsti dal progetto sono:

- 1) sostegno domiciliare della persona con demenza mediante:
 - a) attivazione di uno sportello gratuito aperto tutti i giorni avente lo scopo di rispondere alle richieste di aiuto;
 - b) attivazione di uno sportello virtuale finalizzato ad orientare preventivamente le richieste di aiuto;
 - c) accompagnare il malato nell'evoluzione della malattia;
- 2) sostegno ambulatoriale attraverso prestazioni specialistiche a prezzi calmierati:
 - a) consulenza geriatrica
 - b) consulenza neurologica
 - c) consulenza psicologica
 - d) valutazione cognitiva;
- 3) sostegno del familiare e/o del caregiver attraverso:
 - a) attività informative e formative sull'approccio alla persona con demenza
 - b) supporto psicologico al care-giver attraverso incontri di gruppo
 - c) momenti di incontro e relax tra i caregiver;
- 4) sostegno alla persona con demenza attraverso:
 - a) supporto emotivo e psicologico nella prima fase della malattia
 - b) attività di stimolazione cognitiva e Terapia Occupazionale rivolte alla persona con demenza finalizzate anche a garantire al care-giver momenti di sollievo
 - c) attività di stimolazione motoria attraverso incontri di gruppo
 - d) laboratori vari.
- 5) consulenze tecniche per il riadattamento architettonico e tecnologico dell'abitazione attraverso l'intervento di un architetto ed un terapeuta occupazionale.
- 6) formazione del personale che opera al domicilio della persona con demenza.

Attività di comunicazione e presenza nei "social"

I progetti di La Meridiana sono frutto di un lavoro continuo di ricerca per offrire una qualità delle cure e dei servizi sempre più innovativi, che fanno della Cooperativa un vero e proprio punto di riferimento per il territorio e un modello culturale all'avanguardia.

Un esempio significativo lo troviamo nell'intensificazione dell'attività di scrittura dedicata agli ospiti affetti da SLA, bisognosi di tenere viva e mobile la mente. Questo lavoro costante e intenso ha portato a risultati importanti, con la divulgazione di pubblicazioni a cui sono seguite eventi di presentazione al pubblico che hanno trovato risonanza anche sulla stampa. Inoltre tali attività hanno portato alla creazione di una piccola redazione che per un semestre si è "allenata" come squadra scrivendo ogni settimana articoli che sono stati pubblicati nell'area news del sito della Cooperativa. Nel 2020, nonostante la pandemia è proseguito il progetto del primo magazine scritto con gli occhi dal titolo "**scriverepersistere**" e il relativo sito internet. Grandi passi verso il potenziamento della qualità della vita e l'offerta di occasioni fondamentali per dare dignità e senso al quotidiano. Va detto inoltre che questa attività è capace di mobilitare anche l'attenzione e

coinvolgere tutti coloro che ruotano attorno ai malati di SLA, dai parenti agli amici agli operatori ai volontari in un'ottica di un possibile lavoro comune e scambio paritario.

La Cooperativa ha inoltre intensificato la propria presenza nei social con facebook e instagram per poter comunicare con parenti amici e sostenitori.

La raccolta fondi

Il forte investimento sostenuto dalla Cooperativa per la realizzazione del “**Progetto SLAncio**” e del recente Progetto “**Il Paese Ritrovato**” e tutte le attività di comunicazione intraprese, hanno reso necessario un rafforzamento della sezione Raccolta Fondi. Il team di raccolta fondi è cresciuto ancora ed è composto alla fine del 2020 da 3 operatori nel fundrasing (1 a tempo pieno, 2 a part-time) e 3 operatori dedicati alla comunicazione tra cui un addetto stampa a chiamata e due consulenti esterni delegati alla gestione della comunicazione anche attraverso i “social” e alla nuova attività di scrittura dedicata agli ospiti affetti da SLA.

Il lavoro comune del gruppo ha portato alla realizzazione di innumerevoli iniziative tra le quali si ritiene utile richiamare:

- campagna 5 x mille;
- campagna pasquale e natalizia;
- organizzazione di concerti e manifestazioni pubbliche;
- redazione e distribuzione della rivista “La Meridiana Oggi”;
- rafforzamento della “campagna lasciti”.

La Cooperativa continua ad essere presente dentro la vita del territorio, propositiva, coerente con lo spirito della sua missione che comporta una straordinaria attenzione alla persona e ai servizi socio-sanitari a favore della fragilità; non è una strategia d'impresa, ma un dovere etico e culturale al quale non possiamo e non sappiamo sottrarci.

La partecipazione a numerosi eventi del territorio, come maratone, concerti, feste di piazza, lotterie e iniziative teatrali, ha dato alla collettività l'occasione di conoscere le attività proposte dalla Cooperativa nei suoi diversi servizi e questo impegno ha consentito alla Cooperativa, nell'anno 2020, di raccogliere contributi a vario titolo per circa € 1,985 milioni destinati a finanziare sia progetti di lungo periodo (contributi in conto capitale € 1,040 milioni) sia a far fronte a spese dell'esercizio come nel caso dell'esercizio 2020 all'acquisto dei dispositivi di protezione per l'emergenza Covid, contributi in conto esercizio di oltre € 425 mila ed elargizioni liberali di circa € 520 mila. L'illustrazione in dettaglio delle principali voci relative a contributi ed elargizioni sono contenute nella Nota integrativa a corredo del Bilancio.

Gli investimenti e la manutenzione della struttura

La Cooperativa, anche nel corso del 2020 ha proceduto con numerosi interventi in immobilizzazioni materiali volti a migliorare la qualità complessiva della struttura e delle attrezzature per un importo totale di € 482,6 mila circa.

Nel 2020 gli investimenti in immobilizzazioni materiali per il Progetto Isidora sono stati pari a € 34,8 mila; per il Progetto SLancio sono stati pari a € 229,9 mila, per il Paese Ritrovato sono stati pari a € 28,8 mila mentre per il mantenimento della RSA gli investimenti eseguiti sono stati pari ad € 161,8 mila ed i restanti € 27,4 mila sono relativi ai centri di Costa Bassa, Oasi e Cerro Maggiore. Notevoli sono i costi sostenuti anche nel 2020 per la manutenzione della struttura. La Meridiana infatti, oltre al costo del personale addetto alla manutenzione di edifici, impianti e attrezzature, ha sostenuto costi per i servizi esterni e per l'acquisto di materiale al netto dei ricavi per recuperi pari a € 672,6 mila.

TERZA PARTE – BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2020

Il Bilancio dell'esercizio 2020 presenta un utile di € 99.917 contro un utile del precedente esercizio di € 54.790. Nei grafici alla pagina seguente sono presentate la composizione del valore della produzione e dei costi della produzione ed il raffronto del reddito operativo lordo (differenza tra valore e costi della produzione) degli ultimi due esercizi. In seguito vengono illustrati in dettaglio gli indici di bilancio.

In questa sede l'esame di valori e indici è limitato agli ultimi due esercizi (2020 e 2019) in quanto il confronto con anni precedenti sarebbe scarsamente significativo, in conseguenza dell'avvenuta fusione per incorporazione di altra Cooperativa.

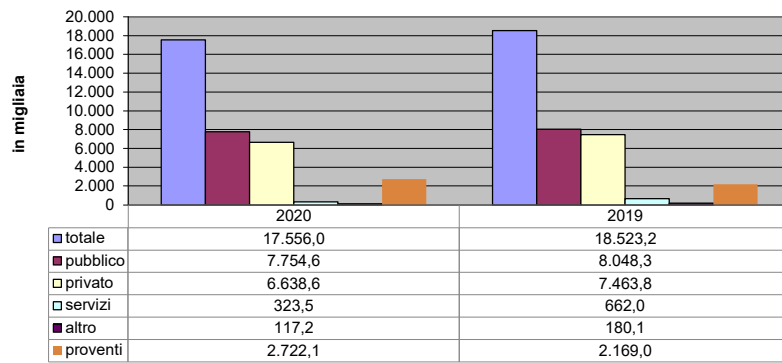
Facciamo seguire qui alcune sintetiche osservazioni:

- nell'esercizio 2020 il valore della produzione è diminuito di € 0,967 milioni mentre i costi della produzione sono diminuiti di € 0,998 milioni;
- il decremento dei ricavi tipici per prestazioni e servizi (- 8,09%) deriva prevalentemente dalle rette nei confronti degli ospiti e del Centro diurno nonostante l'incremento delle del Paese Ritrovato;
- le rette a carico dell'ente pubblico sono diminuite del 3,6% (+ 5,4%) mentre i servizi esterni hanno subito una riduzione del 94,8% e i ricavi del bar una riduzione dell' 86,5%;
- i costi per i consumi di merci (in concomitanza dei maggiori costi per l'acquisto di DPI) sono aumentati di € 234,4 mila, mentre sono diminuiti i costi per servizi e godimento beni di terzi di € 552,8 mila e i costi del personale di € 349,3 mila
- nell'esercizio 2020 il reddito operativo lordo è di € 262,0 contro € 231,2 dell'esercizio precedente.

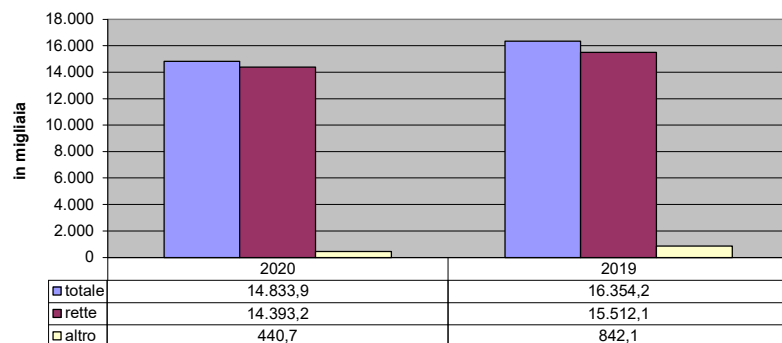
L'illustrazione in dettaglio delle principali poste costituenti il Bilancio è stata data nella Nota integrativa a corredo del Bilancio.

A completamento delle informazioni di dettaglio in essa fornite si fanno seguire informazioni di analisi e di sintesi che consentono una visione complessiva della situazione della Cooperativa e dell'andamento della gestione, sempre riferiti all'esercizio 2020 confrontato con l'esercizio 2019.

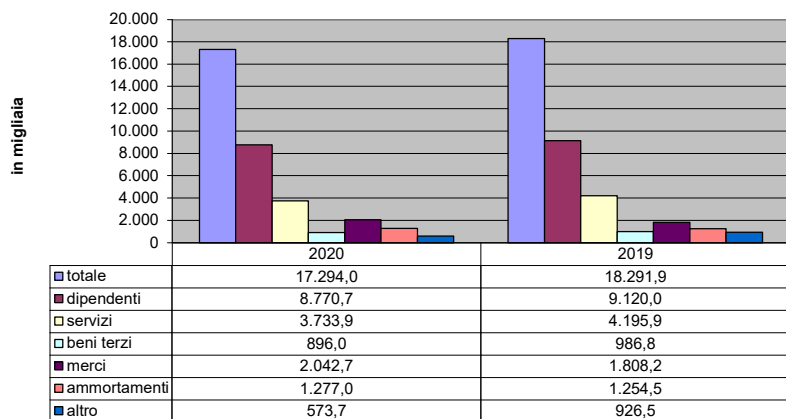
COMPOSIZIONE VALORE DELLA PRODUZIONE - 1



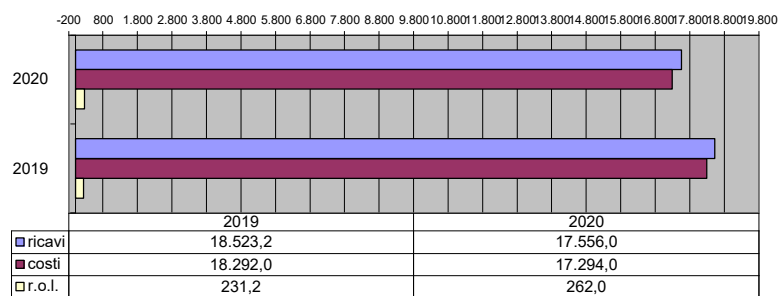
COMPOSIZIONE VALORE RICAVI - 2



COMPOSIZIONE COSTI DELLA PRODUZIONE



REDDITO OPERATIVO LORDO



in migliaia

Determinazione della Produzione e Distribuzione del valore aggiunto

I prospetti che seguono sono stati elaborati adattando alla realtà della Cooperativa gli schemi proposti dal “Gruppo di Studio per la statuizione dei principi di redazione del Bilancio Sociale”. Il primo prospetto, predisposto organizzando opportunamente le voci del Conto economico, determina l'ammontare del “Valore aggiunto”; misura cioè in maniera sintetica la “ricchezza” prodotta nel corso dell'esercizio, evidenziando anche le modalità di formazione. Il secondo prospetto pone in evidenza il grado di partecipazione alla distribuzione di tale ricchezza dei principali interlocutori della Cooperativa e l'effetto che la gestione complessiva dell'esercizio ha avuto sul patrimonio netto della Società. Si precisa che i recuperi di spese sono stati portati in diminuzione dei costi e quindi mostrano lievi differenze rispetto ai prospetti di Bilancio.

Nei prospetti i contributi in conto capitale sono esposti con contabilizzazione indiretta, come in Bilancio essendo sostanzialmente ininfluenti ai fini dei confronti qui eseguiti.

Gli stessi dati vengono esposti anche in forma grafica.

Produzione del valore aggiunto

Il valore della produzione risulta in diminuzione rispetto all'esercizio precedente a causa della mancata saturazione dei centri per effetto della pandemia; la riduzione riguarda quasi interamente i ricavi tipici della gestione. I contributi ricevuti mostrano una sensibile crescita: 1,530 milioni nel 2020 contro € 1,304 milioni nel 2019.

L'incidenza dei costi per acquisti di beni e servizi è rimasta sostanzialmente stabile.

Il valore aggiunto dell'attività caratteristica mostra un decremento dell' 8,0%.

Gli ammortamenti, vera unica fonte di autofinanziamento oltre all'utile d'esercizio, hanno incidenza percentuale leggermente superiore a quella dei precedenti esercizi, avendo ormai completato la nuova struttura (7,5% contro 6,9% del precedente esercizio).

La ricchezza complessiva prodotta (diminuita in valore assoluto) presenta un lieve incremento in termini percentuali rispetto all'esercizio precedente: 63,7%, contro 62,9% nel 2019.

Distribuzione del valore aggiunto

Sono stati individuati quattro aggregati:

- dipendenti, soci e non soci, e collaboratori assimilati, cui spetta una quota crescente in valore percentuale della ricchezza prodotta; riteniamo sia comunque un fatto molto apprezzabile dal punto di vista sociale in una congiuntura economica che continua a presentare forti criticità;
- prestatori indipendenti e professionisti partecipano alla distribuzione della ricchezza con un qualche decremento; negli esercizi successivi questo aggregato dovrebbe ulteriormente ridimensionarsi a beneficio di dipendenti e collaboratori;
- altri portatori di interessi cui va una quota marginale, salvo che per gli oneri finanziari
- la Cooperativa che nell'esercizio 2020 in conseguenza dell'utile di esercizio vede aumentare il proprio patrimonio netto di € 96.919, dopo il versamento della quota del 3% dell'utile ai fondi mutualistici.

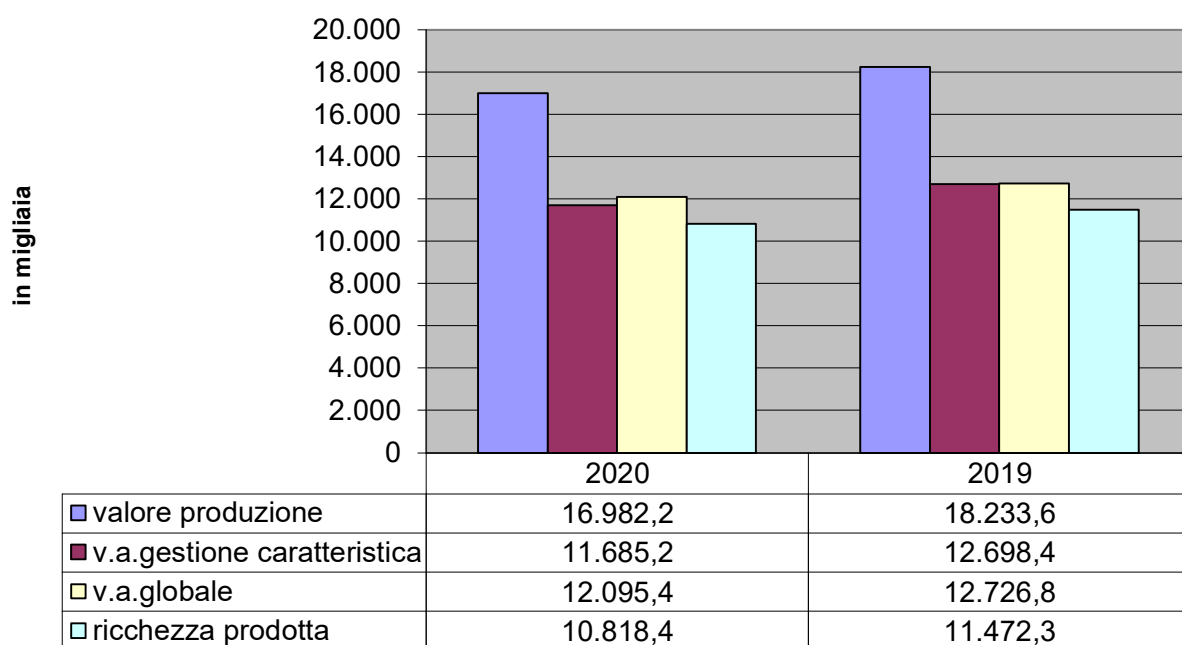
PROSPETTO DI PRODUZIONE DEL VALORE AGGIUNTO

voci conto economico	2020	%	2019	%
Ricavi da privati	7.079.300	41,69%	8.305.913	45,55%
Ricavi da enti pubblici	7.754.552	45,66%	8.048.204	44,14%
Contributi ricevuti	1.529.787	9,01%	1.303.744	7,15%
Altri ricavi e proventi	618.653	3,64%	575.693	3,16%
totale valore della produzione	16.982.292	100,00%	18.233.554	100,00%
Costi per acquisti di beni e servizi al netto recuperi	-5.297.069	-31,19%	-5.535.204	-30,36%
valore aggiunto della gestione caratteristica	11.685.223	68,81%	12.698.350	69,64%
Risultato attività accessorie	-1.851		-1.541	
Risultato attività finanziaria	0		0	
Risultato attività straordinaria	412.017		30.000	
valore aggiunto globale lordo	12.095.389	71,22%	12.726.809	69,80%
Ammortamenti, accantonamenti, svalutazioni	-1.276.919	-7,52%	-1.254.474	-6,88%
ricchezza prodotta	10.818.470	63,70%	11.472.335	62,92%

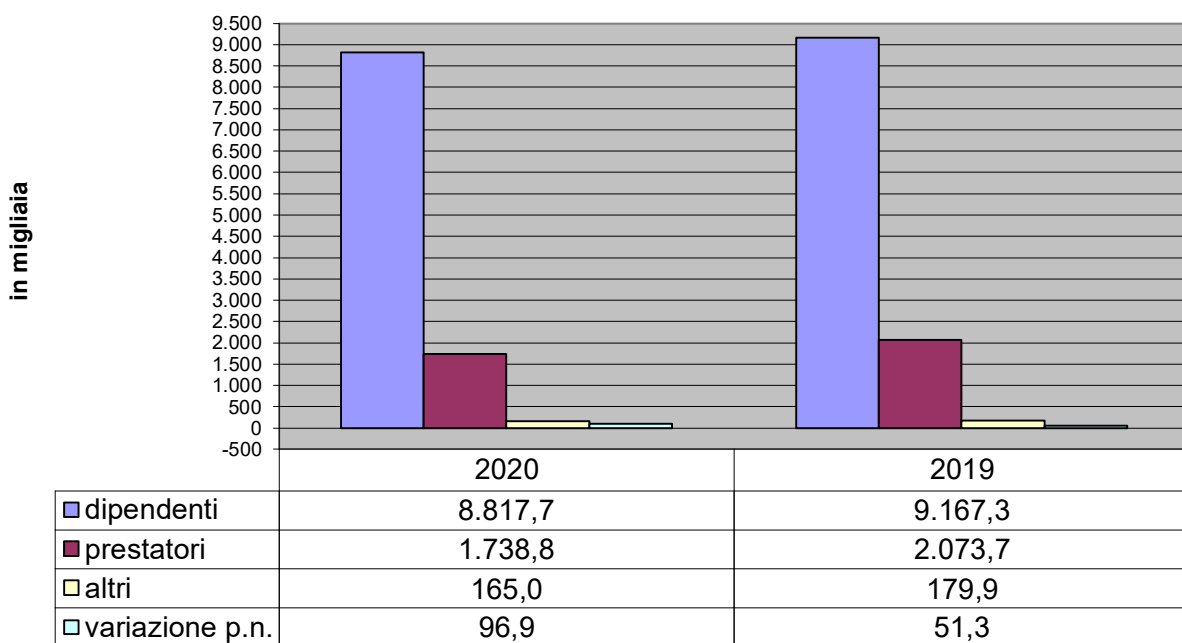
PROSPETTO DI DISTRIBUZIONE DEL VALORE AGGIUNTO

voci conto economico	2020	%	2019	%
a soci lavoratori	1.135.366	10,59%	1.203.872	10,54%
a lavoratori	7.635.294	71,21%	7.915.194	69,30%
a collaboratori	47.052	0,44%	48.311	0,42%
ricchezza distribuita a dipendenti e collaboratori	8.817.712	82,24%	9.167.377	80,27%
a prestatori e collaboratori non dipendenti	1.416.077		1.622.487	
a professionisti e lavoratori autonomi	322.716		451.200	
ricchezza distribuita a prestatori non dipendenti	1.738.793	16,22%	2.073.687	18,16%
interessi passivi e oneri finanziari	170.869		191.567	
all'Erario	-8.821		-15.085	
al movimento cooperativo	2.998		3.410	
ricchezza distribuita ad altri portatori di interessi	165.046	1,54%	179.892	1,58%
totale ricchezza distribuita	10.721.551	100,00%	11.420.956	100,00%
variazione del patrimonio netto	96.919	0,90%	51.379	0,45%

PRODUZIONE DEL VALORE AGGIUNTO



DISTRIBUZIONE VALORE AGGIUNTO



Principali rischi ed incertezze cui è esposta la Società

La Cooperativa gestisce un Centro residenziale per anziani, un Centro residenziale per disabili due Centri diurni integrati per anziani di diverso grado di autosufficienza e due Centri con alloggi protetti, con una particolare attenzione agli anziani che versano in grave stato di bisogno.

Lo sforzo continuo della stessa è proprio volto ad individuare i bisogni di una fascia di popolazione, la cui consistenza numerica è in continua espansione, dando ad essa risposte puntuali e diversificate, nell'ottica di contenere al minimo le risorse da impiegare pur garantendo un elevato livello delle prestazioni. A ciò stanno rispondendo in maniera soddisfacente le varie strutture organizzative realizzate.

In questo ambito, la Cooperativa cerca di monitorare e gestire i principali rischi e le incertezze a cui risulta esposta e di seguito vengono riportati i principali elementi di rischio, nonché la segnalazione di possibili azioni di mitigazione intraprese, atte a ridurre l'entità.

Rischi connessi al contesto economico

La Cooperativa osserva con grande attenzione le significative criticità nell'ambito della situazione economica in Italia, come comprovato dai più recenti indicatori economici, nonché la prevedibile, e per ora preoccupante, evoluzione del sistema paese, che deve confrontarsi con una popolazione anziana in costante crescita, la progressiva riduzione sia delle risorse pubbliche che delle risorse private e nel contempo le legittime aspettative di qualità di assistenza più elevate.

Rischi finanziari e di credito

L'attuale contesto di mercato espone la Cooperativa a un rischio legato al mantenimento dei livelli di redditività, con conseguenze sulla capacità di generare liquidità. In questo ambito, La Meridiana deve quotidianamente confrontarsi da un lato con risorse pubbliche destinate all'assistenza agli anziani in tendenziale progressiva diminuzione e dall'altro con una vivace concorrenza. L'impegno maggiore viene quindi profuso nel miglioramento organizzativo volto a contenere i costi, senza per altro diminuire la qualità dei servizi.

Permangono alcuni elementi di criticità in relazione alla norma sullo *split payment* che ha comportato una riduzione della liquidità a fronte di maggiori crediti nei confronti della pubblica amministrazione. Tuttavia il pagamento ancora abbastanza regolare dei crediti commerciali nei confronti dell'ATS Brianza limita e riduce tale rischio.

Al fine di recuperare risorse finanziarie la Società si è avvalsa della facoltà di compensare i crediti Iva trimestrali e il credito Iva annuale dell'anno 2020 e intende compensare anche i crediti trimestrali dell'esercizio 2021.

Rischi di "business": ambiente competitivo e rischi strategici

Restano significative le variabili d'incertezza con cui il settore socio sanitario deve confrontarsi per la sempre maggiore concorrenza da parte di gruppi di grandi dimensioni. Al riguardo, la nostra Cooperativa è costantemente impegnata nell'erogazione di un servizio di qualità decisamente superiore alla media del settore, che si trova confermata nelle lunghe liste di attesa

dei potenziali ospiti, mitigando in tal modo la concorrenza sul prezzo e le maggiori economie di scala dei concorrenti di maggior dimensione.

Rischi normativi e regolamentari

La Cooperativa opera in un contesto regolamentare complesso e articolato. L'evoluzione della normativa, in termini di nuove disposizioni o modifiche alla legislazione vigente, può determinare effetti rilevanti sulle variabili competitive e sulle condizioni di mercato in specifiche aree di attività. Tale incertezza viene tuttavia temperata dal continuo monitoraggio delle attività legislative promosse a livello della Regione Lombardia, nonché dalla presenza di esponenti della Cooperativa nei principali tavoli di lavoro regionale in ambito socio sanitario.

Altri rischi

La Società ha perso in secondo grado il ricorso nei confronti dell'Agenzia delle Entrate – Territorio sul classamento della rendita catastale attribuita al nuovo complesso del Progetto Slancio. Ritenendo di avere fondati motivi per non accettare la pretesa dell'Agenzia verrà presentato nei prossimi giorni appello in Cassazione contro la sentenza avversa.

Al momento della redazione di questo documento si rileva anche il rischio delle ripercussioni legate alla diffusione del virus COVID-19 le cui conseguenze sono state ampiamente illustrate in Nota Integrativa.

Indicatori della situazione della Società e dell'andamento della gestione

Per meglio illustrare l'andamento gestionale come richiesto dal primo e secondo comma dell'articolo 2428 del Codice civile, il Conto economico e lo Stato patrimoniale sono stati riclassificati nelle loro componenti principali come risulta dalle tabelle allegate, e precisamente:

- Tabella 1 – Riclassificazione Conto economico, secondo la metodologia del “valore aggiunto” (1.1) e “a costi e ricavi del venduto” (1.2);
- Tabella 2 – Riclassificazione Stato patrimoniale, secondo la metodologia “finanziaria” (2.1) e “gestionale” (2.2).

La metodologia di riclassificazione dei bilanci e di calcolo degli indici è conforme, salvo marginali adattamenti, al Documento n. 1 dell'ottobre 2008 emanato dall'IRDCEC Istituto di ricerca dei Dottori commercialisti e degli Esperti contabili.

Sulla base dei sintetici documenti riclassificati sono stati calcolati gli indici di bilancio ritenuti più significativi (Tabella 3), riferiti all'esercizio di Bilancio ed ai due precedenti, riguardanti l'aspetto “economico” (3.1), “patrimoniale e finanziario” (3.2), “di produttività e incidenza dei costi” (3.3) e “di sviluppo” (3.4). La Tabella 3 espone anche gli elementi utilizzati per determinare gli indici qui di seguito sinteticamente commentati.

Nella Nota integrativa è stato precisato che la contabilizzazione dei contributi in conto capitale è avvenuta con il metodo indiretto, iscrivendo quindi nel Conto economico gli ammortamenti calcolati sul valore di acquisto dei cespiti e i contributi in conto capitale afferenti i cespiti in proporzione all'ammontare delle quote di ammortamento. Se si fosse adottato al contrario il metodo diretto il valore dei cespiti risulterebbe diminuito del totale dei contributi ricevuti e le

Tabella 1 - RICLASSIFICAZIONE CONTO ECONOMICO

1.1 Conto economico a valore aggiunto			31/12/2020	31/12/2019
1	+	Valore della produzione	17.143.946	18.523.211
		<i>di cui Ricavi vendite e prestazioni</i>	<i>14.833.853</i>	<i>16.354.117</i>
2	-	Costi operativi esterni	-7.184.831	-7.540.948
3	=	Valore aggiunto	9.959.115	10.982.263
4	-	Costo del lavoro	-8.770.660	-9.120.054
5	=	Margine operativo lordo (EBITDA)	1.188.455	1.862.209
6	-	Ammortamenti, svalutazioni, accantonamenti	-1.336.919	-1.629.474
7	=	Reddito operativo (EBIT)	-148.464	232.735
8	±	Risultato attività finanziaria	-168.998	-191.311
9	±	Ricavi e costi di entità e incidenza eccezionali	408.559	-1.719
10	±	arrotondamento all'unità di euro	0	0
	=	Risultato economico prima delle imposte	91.096	39.705
12	±	Imposte	8.821	15.085
13	=	Risultato economico	99.917	54.790

1.2 Conto economico a ricavi e costi del venduto			31/12/2020	31/12/2019
1	+	Ricavi caratteristici	17.555.963	18.523.211
		<i>di cui Ricavi vendite e prestazioni</i>	<i>14.833.853</i>	<i>16.354.117</i>
2	-	Costo del venduto	-2.214.906	-1.791.973
3	=	Margine lordo industriale	15.341.057	16.731.238
4	-	Costi industriali, commerciali e amministrativi	-13.742.172	-14.870.491
5	=	Margine operativo lordo (EBITDA)	1.598.885	1.860.747
6	-	Ammortamenti, svalutazioni, accantonamenti	-1.336.919	-1.629.474
7	=	Reddito operativo (EBIT)	261.966	231.273
8	±	Risultato attività finanziaria	-170.870	-191.568
9	±	arrotondamento all'unità di euro	0	0
10	=	Risultato economico prima delle imposte	91.096	39.705
11	±	Imposte	8.821	15.085
12	=	Risultato economico	99.917	54.790

Tabella 2 - RICLASSIFICAZIONE STATO PATRIMONIALE

2.1 Stato patrimoniale finanziario

<u>Attivo</u>		31/12/2020	31/12/2019
A	Capitale fisso		
1	Immobilizzazioni immateriali	312.406	196.745
2	Immobilizzazioni materiali	24.527.140	25.208.427
3	Immobilizzazioni finanziarie	91.580	84.334
4	totale	24.931.126	25.489.506
B	Capitale circolante		
1	Rimanenze	483.580	311.397
2	Liquidità differite	7.958.958	8.460.219
3	Liquidità immediate	102.000	311.403
4	totale	8.544.538	9.083.019
C	totale impieghi	33.475.664	34.572.524
<u>Passivo</u>			
D	Capitale netto	3.304.795	3.207.951
E	Fonti a medio / lungo termine	18.457.484	18.856.447
F	Fonti a breve termine	11.713.385	12.508.127
G	totale fonti	33.475.664	34.572.524

2.2 Stato patrimoniale gestionale

<u>Attivo</u>		31/12/2020	31/12/2019
H	Capitale investito operativo netto		
1	+ Immobilizzazioni immateriali	312.406	196.745
2	+ Immobilizzazioni materiali	24.443.565	25.124.852
3	+ Capitale circolante operativo	8.258.036	8.574.077
4	- Fondi rischi operativi	-435.000	-808.404
5	- Fondo Tfr	-274.585	-294.840
6	totale	32.304.422	32.792.430
I	Capitale investito non operativo		
1	+ Immobilizzazioni immateriali	0	0
2	+ Immobilizzazioni materiali	83.575	83.575
3	+ Immobilizzazioni finanziarie	61.511	65.694
4	+ Altre attività finanziarie	214.571	216.178
5	+ Disponibilità liquide	102.000	311.403
6	- Fondi rischi non operativi	0	0
7	totale	461.657	676.850
J	totale capitale investito	32.766.079	33.469.280
<u>Passivo</u>			
K	Capitale netto	3.304.795	3.207.951
L	Passività a medio / lungo termine	17.747.899	17.753.203
M	Passività a breve termine	11.713.385	12.508.127
N	totale capitale raccolto	32.766.079	33.469.280

Tabella 3 - INDICI DI BILANCIO

3.1 INDICI DI BILANCIO ECONOMICI

		31/12/2020	31/12/2019
R O E	Risultato netto d'esercizio / Capitale netto medio dell'esercizio	3,07%	1,93%
R O I	Reddito operativo / Capitale investito operativo medio dell'esercizio	-0,46%	0,79%
R O S	Reddito operativo / Ricavi di vendita	-1,00%	1,42%
R O A	(Reddito operativo + finanziario + accessorio) / Capitale investito medio dell'esercizio	0,28%	0,13%
E B I T	Differenza tra valore e costi della produzione / 000	261,97	231,27
Incidenza oneri (+) o proventi(-) finanziari	Oneri (+) o proventi (-) finanziari / Ricavi di vendita	1,14%	1,17%

3.2 INDICI DI BILANCIO PATRIMONIALI E FINANZIARI

		31/12/2020	31/12/2019
Indice di struttura secco	Capitale netto / Capitale fisso	13,26%	12,59%
Indice di struttura allargato	(Capitale netto + Passivo medio/lungo termine) / Capitale fisso	87,29%	86,56%
Rigidità degli impieghi	Capitale fisso / Totale capitale investito	76,09%	76,16%
Indice di indebitamento totale	(Passivo corrente + Passivo medio/lungo termine) / Totale capitale investito	89,91%	90,42%
Indice di indebitamento finanziario	Debiti finanziari / Totale capitale investito	31,97%	32,85%
Quoziente di disponibilità	Capitale circolante / Passivo corrente	72,95%	72,62%
Quoziente di tesoreria	Liquidità differite e immediate / Passivo corrente	68,82%	70,13%
Capitale circolante netto	(Rimanenze + Liquidità differite e immediate - Passivo corrente) /000	-3.168,85	-3.425,11
Indice di autonomia finanziaria art. 2545 quinquies Codice civile	Patrimonio netto / (Fondi rischi + Tfr + Debiti + Ratei passivi)	0,11	0,10
Rotazione di magazzino	Giacenza media rimanenze / Ricavi vendite x 365 giorni	9,78	5,59
Rotazione dei crediti	Giacenza media dei crediti / Ricavi vendite x 365 giorni	45	41
Rotazione dei debiti	Giacenza media dei debiti / Costi operativi esterni x 365 giorni	68	68

3.3 INDICI DI PRODUTTIVITA' E INCIDENZA DEI COSTI

		31/12/2020	31/12/2019
Valore aggiunto	Valore aggiunto / Ricavi di vendita	67,14%	67,15%
Fatturato per dipendente	Ricavi di vendita / Media dipendenti /1000	49,99	63,73
Valore aggiunto per dipendente	Valore aggiunto / Media dipendenti / 1000	33,56	42,80
Costo del lavoro su ricavi di vendita	Costo del lavoro / Ricavi di vendita	59,13%	55,77%
Costo del lavoro per dipendente	Costi del lavoro / Media dipendenti	29,56	35,54
Consumi su costi	Materie prime, merci / Costi della produzione	11,81%	9,89%
Costi del lavoro su	Costo del lavoro / Costi della produzione	50,72%	49,86%
Costi esterni su costi	Costi operativi esterni / Costi della produzione	41,55%	41,23%
Ammortamenti e svalutazioni su costi	Ammortamenti, svalutazioni / Costi della produzione	7,73%	8,91%

3.4 INDICI DI SVILUPPO

		31/12/2020	31/12/2019
Valore della produzione	Variazione valore della produzione su esercizio precedente	-5,22%	
Costi della produzione	Variazione costi della produzione su esercizio precedente	-5,46%	
Valore aggiunto	Variazione valore aggiunto su esercizio precedente	-9,32%	
Margine operativo lordo (EBITDA)	Variazione margine operativo lordo su esercizio precedente	-36,18%	
Patrimonio netto	Variazione patrimonio netto	3,02%	

quote di ammortamento verrebbero calcolate sul valore netto dei cespiti, con positive ripercussione quindi sulla determinazione di taluni indici. Le differenze risultano in ogni caso poco rilevanti.

L'analisi del bilancio eseguita con l'esame di indici è significativa sia per l'individuazione delle dinamiche aziendali con il confronto di indici omogenei ricavati da bilanci di esercizi successivi dell'impresa, sia per eseguire raffronti con imprese operanti nello stesso settore ed aventi attività con caratteristiche affini. Tuttavia ciò non consente di trarre in maniera immediata una valutazione complessiva dello "stato" dell'impresa, con particolare riferimento alle sue intrinseche capacità di affrontare con successo le sfide del mercato, prescindendo quindi da ottimistiche o pessimistiche valutazioni discendenti dalla interpretazione del significato di un singolo indice o di più indici posti in relazione tra di essi.

A tale fine è stata predisposta la Tabella 4 costruita ricorrendo ad un adattamento dello "Z Score di Altman". Lo Z Score di Altman si prefigge lo scopo di individuare (sulla base di elaborazioni statistiche applicate ad un gruppo di imprese "di successo" e di imprese "fallite") se il bilancio dell'azienda considerata consente di giudicarla "strutturalmente sana", "bisognosa di cautela nella gestione" o addirittura "destinata al fallimento". Al di là delle necessarie riserve discendenti da qualsiasi elaborazione fondata su dati di natura esclusivamente statistica, resta indubbio che i risultati ottenuti applicando lo stesso metodo di calcolo e per periodi consecutivi alla stessa azienda abbiano una loro interna ed intrinseca significatività.

L'indice finale (Z Score) risulta al di sotto di quello che viene considerato indice di attenzione, anche se ciò non deve destare preoccupazioni. Infatti l'unico indice negativo è l'indice X1 è fortemente influenzato dall'ammontare degli investimenti (rapporto tra le attività liquide e capitale investito). Gli altri indici sono tutti positivi con un lieve miglioramento rispetto all'esercizio precedente.

Indici di bilancio economici

Tutti gli indici di bilancio economici presentano valori abbastanza vicini a quelli dell'esercizio precedente, nonostante le gravi difficoltà incontrare in seguito alla pandemia da Covid 19.

Gli indici saranno ben più significativi nel prossimo esercizio.

ROE (Return on equity): esprime in percentuale il rendimento netto della gestione globale, corrispondente al risultato netto dell'esercizio, in rapporto al capitale netto medio dell'esercizio, determinato come media del capitale netto a fine e a inizio esercizio. Il dato potrebbe essere confrontato con il rendimento di investimenti alternativi, che per altro risultano del tutto estranei e addirittura confliggenti con lo scopo sociale.

ROI (Return on investment): è il rapporto percentuale tra il reddito operativo e il capitale investito operativo netto medio, comprendente sia i mezzi propri che i mezzi di terzi con esclusione degli investimenti in attività finanziarie (non operative e non tipiche della Società) e delle disponibilità liquide che, per definizione non costituiscono capitale investito.

Tabella 4 - Z SCORE di ALTMAN (adattamento)

valori di bilancio	esercizio	31/12/2020	31/12/2019
immobilizzazioni immateriali	A	312.406	196.745
immobilizzazioni materiali	B	24.527.140	25.208.427
immobilizzazioni finanziarie	C	61.511	65.694
attività correnti	D	8.325.837	8.570.734
disponibilità liquide	E	102.000	311.403
ratei e risconti attivi	F	146.770	219.521
totale attività	G	33.475.664	34.572.524
totale attività escluso disponibilità	H = G - E	33.373.664	34.261.121
riserve di utili	I	3.202.090	3.150.709
patrimonio netto	J	3.304.795	3.207.951
passività correnti	K	18.816.012	19.996.483
ratei e risconti passivi	L	10.645.272	10.264.846
totale passività	M = G - J	30.170.869	31.364.573
utile operativo netto (ebit)	N	261.966	231.273
ricavi vendite	O	14.833.853	16.354.117

Indice X1 - coefficiente 1,981	$(D-K)/(A+B+C+D+E+F)$	-0,62698	-0,62104
--------------------------------	-----------------------	----------	----------

Indice X2 - coefficiente 9,841	I/G	0,09565	0,09113
--------------------------------	-----	---------	---------

Indice X3 - coefficiente 1,951	$N/(A+B+C+D+F)$	0,00785	0,00675
--------------------------------	-----------------	---------	---------

Indice X4 - coefficiente 3,206	J/M	0,10954	0,10228
--------------------------------	-----	---------	---------

Indice X5 - coefficiente 4,037	$O/(A+B+C+D+E+F)$	0,44312	0,47304
--------------------------------	-------------------	---------	---------

Z score	1,855	1,917
----------------	--------------	--------------

Indice X1	Valore delle attività liquide rispetto alla capitalizzazione totale. In presenza di perdite operative consistenti si avrà una forte riduzione delle attività correnti in relazione al totale delle attività.
Indice X2	Capacità di reinvestire gli utili. Una azienda di recente costituzione può risultare penalizzata nella valutazione del rischio fallimento.
Indice X3	Misura la vera produttività dell'impresa, depurata da fattori di leva finanziaria o fiscale. Risulta appropriato nella definizione della probabilità di insolvenza e successivo fallimento.
Indice X4	Indica di quanto si possono ridurre le attività prima che le passività totali eccedano le attività e si quindi si creino le condizioni per l'insolvenza e il fallimento.
Indice X5	Evidenzia la capacità dell'azienda di generare ricavi in rapporto al valore dell'attivo patrimoniale.

Valori riferimento di Z Score	> 8,105	azienda strutturalmente sana
	> 4,846 < 8,105	azienda che richiede cautela nella gestione
	< 4,846	azienda destinata al fallimento

ROS (Return on sales): è il rapporto percentuale tra il reddito operativo ed i ricavi delle vendite e delle prestazioni. Esprime la capacità del volume delle vendite e delle prestazioni di coprire i costi della gestione caratteristica.

ROA (Return on Assets): esprime il rapporto percentuale tra la somma di reddito operativo, risultato dell'attività accessoria, risultato dell'attività finanziaria e l'intero capitale investito, operativo e non operativo. Misura la redditività lorda (con esclusione degli elementi di ricavo e di costo di entità o incidenza eccezionali) delle attività patrimoniali, caratteristiche e non.

EBIT (Earnings before interest and tax): il risultato prima degli interessi e delle imposte è la differenza, in valore assoluto, tra valore e costi della produzione espressa in migliaia di euro.

Incidenza degli oneri e dei proventi finanziari: rileva l'incidenza percentuale della gestione finanziaria sui ricavi delle vendite e delle prestazioni. In maniera indiretta misura la capacità della Società di fare fronte con mezzi propri agli impegni assunti. Valori tendenti a zero dimostrano una buona capacità di gestione della tesoreria. I valori degli esercizi 2020 (+ 1,1), 2019 (+ 1,2%) sono determinati totalmente dagli interessi dei finanziamenti del Progetto Slancio e del Progetto "Il Paese ritrovato".

Indici di bilancio patrimoniali e finanziari

Gli indici dell'esercizio in esame mostrano valori di poco inferiori a quelli degli esercizi precedenti.

Indice di struttura secco: denota una struttura patrimoniale solida quando è superiore al 70%; esprime la quota di immobilizzazioni finanziate con i mezzi propri. Nel 2020 è 13,3% contro 12,6% del 2019. La valutazione complessiva dell'andamento deve essere integrata con l'analisi dell'indice che segue.

Indice di struttura allargato: l'indice superiore a 100% è sintomo di una struttura patrimoniale equilibrata; in caso contrario si deduce che una parte del capitale fisso è finanziato da indebitamento a breve e che quindi la struttura finanziaria è poco stabile. Per i due esercizi l'indice è comunque prossimo al 100%, rispettivamente: 87,3% e 86,6%.

Indice di rigidità degli impieghi: se minore di 50% è da considerare indicatore positivo, denotando una struttura tendenzialmente elastica; il valore del biennio è sempre superiore.

Indice di indebitamento totale: indica la parte di capitale investito derivante dall'indebitamento complessivo; presenta valori piuttosto stabili nel tempo. Sono in ogni caso da considerare ottimi valori superiori al 66%. Per la migliore valutazione dell'indice occorre tenere presenti, oltre alla composizione dell'indebitamento totale, le variazioni rilevate dall' "Indice di indebitamento finanziario" e dal "Quoziente di disponibilità". L' "Indice di indebitamento finanziario" fa rilevare valori decrescenti, e il "Quoziente di disponibilità" è stabile rispetto all'esercizio precedente.

Indice di indebitamento finanziario: esprime il rapporto tra i debiti finanziari (per altro costituiti da finanziamenti a lungo termine) ed il capitale investito; l'indice rileva una diminuzione percentuale (32,0% nel 2020 e 32,9% nel 2019); sono da considerare ottimi valori inferiori al 30% e comunque buoni valori attorno al 50%. Le variazioni, al pari di quelle del precedente "Indice di in-

debitamento totale”, sono sostanzialmente determinate dall'ammontare dei debiti di finanziamento.

Quoziente di disponibilità: rileva la capacità della Società di fare fronte alle passività correnti utilizzando le risorse provenienti dal capitale circolante. Sono da considerare insufficienti valori inferiori al 125%. Per definizione è sempre superiore al quoziente di tesoreria.

Quoziente di tesoreria: è chiamato anche “acid test” o “quick ratio” e rileva la capacità della Società di fare fronte alle passività correnti utilizzando le risorse provenienti da liquidità immediate e differite. Sono da considerare positivi i valori superiori al 100%; valori dell'indice inferiori al 100% segnalerebbero che i mezzi liquidi o prontamente monetizzabili di cui l'azienda dispone sono minori dei debiti a breve e che quindi essa potrebbe avere difficoltà a rispettare le scadenze dei prossimi pagamenti.

Capitale circolante netto: esprime, in valore assoluto, di quanto il capitale circolante netto in migliaia di euro supera il passivo corrente, o, come in questo caso, è inferiore al passivo corrente..

Rotazione di magazzino: scarsamente significativa in presenza di rimanenze di merci trascurabili.

Indici di produttività e incidenza dei costi

In generale presentano qualche peggioramento rispetto all'esercizio precedente, immediata conseguenza della situazione economica generale dell'esercizio 2020.

Si tratta di indicatori di facile comprensione, per alcuni dei quali facciamo seguire un breve commento:

Valore aggiunto: l'incidenza del valore aggiunto rispetto ai ricavi di vendita è stabile.

Fatturato e valore aggiunto per dipendente: presentano una sensibile flessione rispetto all'esercizio precedente. L'indice è stato calcolato sui giorni effettivi di occupazione dei dipendenti a tempo pieno e parziale.

Ammortamenti e svalutazioni su costi della produzione: con gli importi di bilancio l'indice presenta i seguenti valori: anni 2020 7,7% e anno 2019 8,9%

Indici di sviluppo

Gli indici di questo gruppo misurano l'incremento dei fattori esaminati rispetto all'esercizio precedente; ciò significa che la serie temporale di tali indici non necessariamente dovrà essere in continua progressione. Per l'esercizio 2019 non sono calcolati in quanto non sono disponibili i dati aggregati dell'esercizio 2019.

Notizie richieste dall'articolo 2428 del Codice civile

In relazione al disposto del numero 1) dell'articolo 2428 si rinvia a quanto esposto in precedenza in relazione all'importante attività di sviluppo dell'attività sociale per la realizzazione del Progetto Slancio, del Progetto “Il paese ritrovato” e del Progetto “E adesso cosa faccio?...” e del Progetto “Isidora”. In relazione al numero 2) si rinvia a quanto già esposto nella presente Relazione e al paragrafo “Operazioni con parti correlate” nella Nota integrativa; in relazione ai numeri 3) e 4) si precisa che la Cooperativa non detiene, e nel decorso esercizio non ha acquistato

od alienato, sia azioni proprie o quote di capitale proprio, sia azioni o quote di società controllanti anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona; in relazione al numero 6) si attesta che l'attività di gestione dopo l'avvio della nuova struttura non presenterà significativi cambiamenti; in relazione al numero 6 bis) si conferma che la Società è in grado di sostenere la gestione corrente con mezzi propri ed ha provveduto al finanziamento del Progetto Slancio e del Progetto "Il paese ritrovato" con mezzi propri, con finanziamenti a medio – lungo termine debitamente illustrati nella Nota integrativa al paragrafo "Debiti" e con contribuzioni volontarie dettagliate nella Nota integrativa al paragrafo "Ratei e risconti passivi", contribuzioni che sono continuate in misura consistente nell'esercizio 2020 e si auspica anche nei successivi esercizi. In tema di sicurezza sul lavoro, la cooperativa ha intrapreso una serie di misure volte a ridurre i rischi derivanti dagli infortuni e ad aumentare la formazione, in particolare per quanto riguarda il comportamento individuale e l'attenzione alle operazioni.

Conclusioni

Si propone di destinare l'utile dell'esercizio 2020 di € 99.917,09 come segue:

- per il 3% al Fondo mutualistico per lo sviluppo e la promozione della cooperazione e quindi € 2.998,00
- per il 30% alla Riserva ordinaria e quindi € 29.975,12, di cui € 2.997,51 tassati
- la parte rimanente di € 66.943,97 alla Riserva indivisibile articolo 12 Legge n. 904/77.

Si propone inoltre, con lo scopo di semplificare le rilevazioni contabili, di riclassificare le seguenti riserve costituite dalla Società incorporata facendole confluire nella Riserva indivisibile, e precisamente:

- | | | |
|----------------------------|---|----------|
| - Riserva straordinaria | € | 6.558,51 |
| - Riserva tassa ammissione | € | 825,17. |

I risultati illustrati in questa relazione, unitamente alle numerose manifestazioni di gratitudine e stima che ospiti e parenti hanno manifestato nel corso dell'anno, stanno a dimostrare la positività della gestione complessiva della Cooperativa. Non sono mancate fatiche e difficoltà che, certamente, ci accompagneranno anche negli anni a venire.

In ogni caso, i risultati conseguiti sono il frutto di un lavoro comune; esprimiamo pertanto un caldo e sincero ringraziamento a tutti i Soci e, soprattutto, agli operatori impegnati quotidianamente nella gestione del Centro Geriatrico San Pietro.

Vi ringraziamo per la fiducia accordataci e facciamo presente infine che con l'approvazione del Bilancio al 31 dicembre 2020 si è compiuto il mandato da Voi concessoci e si rende pertanto necessario provvedere alla nomina di un nuovo Consiglio di amministrazione.

Monza, 30 marzo 2021

Il Presidente del
Consiglio di Amministrazione

(Biassoni Vittorio)

LA MERIDIANA Società Cooperativa Sociale

Viale Cesare Battisti, 86 - 20900 Monza

Capitale sociale € 2.788,56 (i.v.)

Registro delle Imprese di Monza e Brianza – codice fiscale: 08400690155

C.C.I.A.A. di Monza e Brianza - Repertorio Economico Amministrativo n. 1226232

Albo Società Cooperative n. A100655

DICHIARAZIONE AI SENSI DELLA LEGGE N. 59/92

(Bilancio al 31 dicembre 2020)

Il sottoscritto Mauri Roberto, in qualità di Presidente del Consiglio di amministrazione della Società "La Meridiana Società Cooperativa Sociale", con sede in Monza, Viale Cesare Battisti 86
dichiara

che le informazioni previste dall'articolo 2 della Legge n. 59/92 sono contenute nella Relazione sociale sulla gestione a corredo del Bilancio al 31 dicembre 2020.

Il Presidente del
Consiglio di amministrazione

(Mauri Roberto)

LA MERIDIANA Società Cooperativa Sociale

Viale Cesare Battisti, 86 - 20900 Monza

Capitale sociale € 2.788,56 (i.v.)

Registro delle Imprese di Monza e Brianza - codice fiscale: 08400690155

C.C.I.A.A. di Monza e Brianza - Repertorio Economico Amministrativo n. 1226232

Albo Società Cooperative n. A100655

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE REDATTA AI SENSI DELL'ART. 2429, SECONDO COMMA, CODICE CIVILE

(Bilancio al 31 dicembre 2020)

Signori Soci,

la presente Relazione è stata approvata collegialmente ed in tempo utile per il suo deposito presso la sede della Società, nei 15 giorni precedenti la data della prima convocazione dell'Assemblea di approvazione del Bilancio oggetto di commento.

Il Consiglio di amministrazione ha reso disponibili i documenti approvati in data 30 marzo 2021, relativi all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020: Progetto di Bilancio, completo di Rendiconto finanziario, Nota integrativa, Relazione sulla gestione e Progetto di Bilancio sociale.

L'impostazione della nostra Relazione richiama la stessa struttura di quella utilizzata per l'esercizio precedente ed è ispirata alle disposizioni di legge e alla Norma n. 7.1 delle *"Norme di comportamento del collegio sindacale - Principi di comportamento del collegio sindacale di società non quotate"*, emanate dal CNDCEC e vigenti dal 30 settembre 2015.

Premessa generale - La Nota integrativa in formato XBRL

Il Collegio sindacale ha preso atto che il Vostro Consiglio di amministrazione ha redatto il Bilancio dell'esercizio anche in formato XBRL, e che ha compilato la Nota integrativa tramite l'utilizzo della cosiddetta *"tassonomia XBRL"* compilando le sole tabelle che presentano valori significativi. Peraltro ha ritenuto che tale Nota integrativa non sia sufficiente a rappresentare la particolare situazione aziendale nel rispetto dei principi di chiarezza, correttezza e veridicità richiesti dall'articolo 2423 Codice civile e da altre norme specifiche per le società cooperative e le cooperative sociali in particolare, e pertanto ha redatto la Nota integrativa anche secondo le modalità adottate nei precedenti esercizi.

Il Collegio sindacale ha verificato che il Bilancio dell'esercizio redatto in formato XBRL è conforme al Bilancio che viene sottoposto alla Vostra approvazione; alcuni importi nelle tabelle della Nota integrativa vengono automaticamente arrotondati dall'applicativo per farli coincidere con quelli esposti nelle tabelle di Bilancio.

Conoscenza della società, valutazione dei rischi e rapporto sugli incarichi affidati

Dato atto dell'ormai consolidata conoscenza che il Collegio sindacale dichiara di avere in merito alla Società e per quanto concerne la tipologia dell'attività svolta e la sua struttura organizzativa e contabile, tenendo anche conto delle dimensioni e delle problematiche dell'azienda, viene ribadito che la fase di *"pianificazione"* dell'attività di vigilanza - nella quale occorre valuta-

re i rischi intrinseci e le criticità rispetto ai due parametri sopra citati - è stata attuata mediante il riscontro positivo riguardo a quanto già conosciuto in base alle informazioni acquisite nel tempo. È stato quindi possibile confermare che:

- l'attività tipica svolta dalla Società, pure avendo differenziate le unità di offerta dei servizi prestati, non è sostanzialmente mutata nel corso dell'esercizio in esame ed è coerente con quanto previsto dall'oggetto sociale ed è stata svolta nel rispetto dei principi di corretta amministrazione;
- l'assetto organizzativo e la dotazione delle strutture informatiche sono rimasti sostanzialmente invariati; le risorse umane costituenti la "*forza lavoro*" non sono sostanzialmente mutate, salvo per numero degli assunti, anche a seguito dell'avvenuta fusione;
- i nostri controlli si sono svolti su tali presupposti avendo verificato la sostanziale confrontabilità dei valori e dei risultati con quelli dell'esercizio precedente per quanto attiene l'attività tipica.

In particolare, con riferimento alle previsioni dell'articolo 2545 del Codice civile e dell'articolo 2 della Legge 31 gennaio 1992 n. 59, possiamo affermare che la Cooperativa ha concretamente operato in coerenza con le disposizioni statutarie ed in particolare con le previsioni concernenti lo scopo e l'oggetto sociale. In particolare l'azione della Cooperativa, qualificata quale cooperativa sociale e come tale considerata a mutualità prevalente di diritto, è stata orientata alla produzione e gestione di servizi socio – sanitari, conseguendo con tale attività sia gli scopi volti alla mutualità esterna, intesa come il perseguimento di finalità che riguardano la pubblica utilità trascendendo gli interessi particolari dei Soci, sia gli scopi rivolti alla mutualità interna per mezzo della creazione di opportunità lavorative per i Soci.

Nel corso dell'esercizio è stata attuata la fusione per incorporazione tra la Società e la Società partecipata La Meridiana Società cooperativa sociale, con la quale la Cooperativa ha avviato da anni una proficua collaborazione. Lo svolgimento dell'operazione e i suoi effetti sono debitamente illustrati nella Nota integrativa; abbiamo preso atto della positiva conclusione della fusione per incorporazione e non abbiamo particolari osservazioni da avanzare in merito.

La presente relazione riassume quindi l'attività concernente l'informativa prevista dall'articolo 2429, secondo comma, del Codice civile, e più precisamente:

- sui risultati dell'esercizio sociale;
- sull'attività svolta nell'adempimento dei doveri previsti dalla norma;
- sulle osservazioni e le proposte in ordine al Bilancio, con particolare riferimento all'eventuale utilizzo da parte dell'organo di amministrazione della deroga di cui all'articolo 2423, quarto comma, del Codice civile;
- sull'eventuale ricevimento di denunce da parte dei Soci di cui all'articolo 2408 del Codice civile.

Si attesta che nella valutazione delle poste di Bilancio, nella Redazione della Nota integrativa e della Relazione sulla gestione la Società ha tenuto in debito conto le norme di redazione dei bilanci.

Attività svolta

Le attività svolte dal Collegio hanno riguardato, sotto l'aspetto temporale, l'intero esercizio e nel corso dell'esercizio stesso sono state regolarmente svolte le riunioni di cui all'articolo 2404 del Codice civile e di tali riunioni sono stati redatti appositi verbali debitamente sottoscritti per approvazione unanime.

Durante le verifiche periodiche, il Collegio ha preso conoscenza dell'evoluzione dell'attività svolta dalla Società, ponendo particolare attenzione alle problematiche di natura contingente e / o straordinaria al fine di individuarne l'impatto economico e finanziario sul risultato di esercizio e sulla struttura patrimoniale, nonché gli eventuali rischi, come anche quelli derivanti da perdite su crediti, monitorati con periodicità costante. Si sono anche avuti confronti con lo studio professionale che assiste la Società in tema di consulenza ed assistenza contabile e fiscale su temi di natura tecnica e specifica: i riscontri hanno fornito esito positivo.

Il Collegio ha quindi periodicamente valutato l'adeguatezza della struttura organizzativa e funzionale dell'impresa e delle sue eventuali mutazioni rispetto alle esigenze minime postulate dall'andamento della gestione.

Abbiamo partecipato alle assemblee dei Soci e alle riunioni del Consiglio di amministrazione, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello Statuto.

Abbiamo acquisito dagli Amministratori e dal Direttore generale informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo per dimensioni e caratteristiche effettuate dalla Società; in base alle informazioni acquisite non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo incontrato l'Organismo di vigilanza costituito ai sensi del D.Lgs. 231/2001 e in tali occasioni non sono emerse criticità rispetto alla corretta attuazione del modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

I rapporti con le persone operanti nella struttura - amministratori, dipendenti e consulenti esterni - si sono ispirati alla reciproca collaborazione nel rispetto dei ruoli a ciascuno affidati, avendo chiarito quelli del Collegio sindacale.

Per tutta la durata dell'esercizio si è potuto riscontrare che:

- il personale amministrativo interno incaricato della rilevazione dei fatti aziendali non è sostanzialmente mutato rispetto all'esercizio precedente, salvo che per naturali avvicendamenti;
- il livello della sua preparazione tecnica resta adeguato rispetto alla tipologia dei fatti aziendali ordinari da rilevare e può vantare una sufficiente conoscenza delle problematiche aziendali;
- i consulenti ed i professionisti esterni incaricati dell'assistenza contabile, fiscale, societaria e giuslavoristica hanno conoscenza adeguata dell'attività svolta e delle problematiche gestionali anche straordinarie che hanno influito sui risultati del Bilancio.

In conclusione, per quanto è stato possibile riscontrare durante l'attività svolta nell'esercizio, il Collegio sindacale può affermare che:

- le decisioni assunte dai Soci e dal Consiglio di amministrazione sono state conformi alla legge ed allo Statuto sociale e non sono state palesemente imprudenti o tali da compromettere definitivamente l'integrità del patrimonio sociale;
- sono state acquisite le informazioni sufficienti relative al generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società;
- le operazioni poste in essere sono state anch'esse conformi alla legge ed allo Statuto sociale e non sono state in potenziale contrasto con le delibere assunte dall'Assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- non si pongono specifiche osservazioni in merito all'adeguatezza dell'assetto organizzativo della Società, né in merito all'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo nel rappresentare correttamente i fatti di gestione;
- nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la segnalazione nella presente relazione;
- non si è dovuto intervenire per omissioni dell'organo di amministrazione ai sensi dell'articolo 2406 del Codice civile;
- non sono state ricevute o fatte denunce ai sensi dell'articolo 2408 né dell'articolo 2409, settimo comma, del Codice civile;
- nel corso dell'esercizio il Collegio non ha rilasciato pareri non avendo ricevuto richieste.

Osservazioni e proposte in ordine al Bilancio ed alla sua approvazione

Il Progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 risulta costituito dallo Stato patrimoniale, dal Conto economico, dal Rendiconto finanziario e dalla Nota integrativa, ed è stato approvato dall'organo di amministrazione nella riunione del 30 marzo 2021.

Inoltre il Consiglio di amministrazione ha predisposto la Relazione sulla gestione di cui all'articolo 2428 del Codice civile, e tali documenti sono stati consegnati al Collegio sindacale in tempo utile affinché fossero depositati presso la sede della Società corredati dalla presente relazione.

La revisione legale è affidata al Revisore che ha predisposto la propria relazione ai sensi dell'articolo 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, relazione che non evidenzia rilievi per deviazioni significative, ovvero giudizi negativi o impossibilità di esprimere un giudizio o richiami di informativa e pertanto il giudizio rilasciato è positivo.

In merito a tale Bilancio vengono fornite ancora le seguenti ulteriori informazioni:

- i criteri di valutazione delle poste dell'attivo e del passivo sono stati controllati e non sono risultati sostanzialmente diversi da quelli adottati negli esercizi precedenti, conformi al disposto dell'articolo 2426 del Codice civile;

- è stata posta attenzione all'impostazione data al Progetto di Bilancio, sulla sua generale conformità alla legge per quello che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente Relazione;
- è stata verificata l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della Relazione sulla gestione e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente Relazione;
- l'organo di amministrazione, nella redazione del Bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'articolo 2423, quarto comma, del Codice civile;
- è stata verificata la rispondenza del Bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici del Collegio sindacale ed a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni;
- ai sensi dell'articolo 2426, quinto comma, del Codice civile i valori significativi iscritti ai punti B) I - 1) dell'attivo dello Stato patrimoniale sono stati oggetto di nostro specifico controllo con conseguente consenso alla loro iscrizione;
- è stata verificata la correttezza delle informazioni contenute nella Nota integrativa per quanto attiene l'assenza di posizioni finanziarie e monetarie attive e passive sorte originariamente in valute diverse dall'euro;
- non sono necessarie in Nota integrativa le informazioni richieste dall'articolo 2427-bis del Codice civile, relative agli strumenti finanziari derivati e per le immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al loro *fair value*;
- il sistema dei "*conti d'ordine e garanzie rilasciate*" risulta esaurientemente illustrato nella Nota integrativa;
- in merito alla proposta del Consiglio di amministrazione circa la destinazione dell'utile di esercizio esposta in chiusura della Nota integrativa e della Relazione sulla gestione, il Collegio non ha nulla da osservare, facendo peraltro notare che la decisione in merito spetta all'Assemblea dei Soci.

Conclusioni

Sulla base di quanto sopra esposto e per quanto è stato portato a conoscenza del Collegio sindacale ed è stato riscontrato dai controlli periodici svolti, si ritiene all'unanimità che non sussistano ragioni ostative all'approvazione da parte Vostra del Progetto di Bilancio per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 così come è stato redatto e Vi è stato proposto dal Consiglio di amministrazione.

Monza, 12 aprile 2021

Il Collegio Sindacale

Giani Tagliabue Giorgio Carlo – Presidente

Borgonovo Luigi – Sindaco effettivo

Galbiati Gianvittorio – Sindaco effettivo

Relazione del Revisore indipendente ai sensi dell' art. 14 del D. Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

Ai soci di
La Meridiana Società Cooperativa Sociale

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Ho svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio di La Meridiana Società Cooperativa Sociale, costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2020, dal conto economico e dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2020, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

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

Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il bilancio d'esercizio

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

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

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

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

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

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

- ho identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; ho definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; ho acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti od eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- ho acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze, e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori e della relativa informativa;
- sono giunto ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, sono tenuto a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del mio giudizio. Le mie conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- ho valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

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

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio ai sensi dell'art. 14, comma 2, lettera e), del D. Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

Gli amministratori di La Meridiana Società Cooperativa Sociale sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione di La Meridiana Società Cooperativa Sociale al 31 dicembre 2020, inclusa la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Ho svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio di La Meridiana Due Società Cooperativa Sociale al 31 dicembre 2020 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

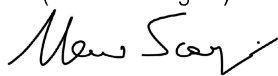
A mio giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio di La Meridiana Società Cooperativa Sociale al 31 dicembre 2020 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Marco Scampini
Dottore Commercialista
Revisore Legale
Piazza Santa Maria Beltrade, 1
20123 Milano

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, c.2, lettera e), del D. Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non ho nulla da riportare.

Milano, 12 maggio 2021

Marco Scampini
(Revisore Legale)

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Marco Scampini', with a stylized flourish at the end.