

711 - BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2021

**LA MERIDIANA SOCIETA'
COOPERATIVA SOCIALE**

DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale: MONZA MB VIALE CESARE
BATTISTI 86

Codice fiscale: 08400690155

Forma giuridica: COOPERATIVA SOCIALE

Indice

Capitolo 1 - PROSPETTO CONTABILE PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL	2
Capitolo 2 - NOTA INTEGRATIVA	10
Capitolo 3 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA	61
Capitolo 4 - RELAZIONE GESTIONE	65
Capitolo 5 - RELAZIONE DI CERTIFICAZIONE	102
Capitolo 6 - RELAZIONE SINDACI	106

LA MERIDIANA Società cooperativa sociale

Prospetto contabile del Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	MONZA - Viale Cesare Battisti 86
Codice Fiscale	08400690155
Numero Rea	MB 1226232
P.I.	02322460961
Capitale Sociale Euro	2.789 i.v.
Forma giuridica	Società cooperativa sociale
Settore di attività prevalente (ATECO)	861040 Gestione Casa di riposo e Centro diurno per anziani
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	A100655

v.2.13.0

LA MERIDIANA Società cooperativa sociale

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	59.177	94.202
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	162.754	110.265
6) immobilizzazioni in corso e acconti	-	15.000
7) altre	75.652	92.939
Totale immobilizzazioni immateriali	297.583	312.406
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	21.582.450	22.238.068
2) impianti e macchinario	297.196	243.806
3) attrezzature industriali e commerciali	383.100	494.482
4) altri beni	1.310.074	1.531.826
5) immobilizzazioni in corso e acconti	53.897	18.959
Totale immobilizzazioni materiali	23.626.717	24.527.141
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
b) imprese collegate	10.000	10.000
d-bis) altre imprese	51.511	51.511
Totale partecipazioni	61.511	61.511
Totale immobilizzazioni finanziarie	61.511	61.511
Totale immobilizzazioni (B)	23.985.811	24.901.058
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	621.122	483.580
Totale rimanenze	621.122	483.580
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.543.882	7.086.278
Totale crediti verso clienti	7.543.882	7.086.278
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	17.882	21.553
Totale crediti verso imprese collegate	17.882	21.553
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	131.159	244.256
esigibili oltre l'esercizio successivo	12.708	15.486
Totale crediti tributari	143.867	259.742
5-ter) imposte anticipate	104.400	104.400
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	65.301	155.713
Totale crediti verso altri	65.301	155.713
Totale crediti	7.875.332	7.627.686
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
6) altri titoli	241.151	214.571
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	241.151	214.571
IV - Disponibilità liquide		

v.2.13.0

LA MERIDIANA Società cooperativa sociale

1) depositi bancari e postali	807.128	72.474
2) assegni	-	21.029
3) danaro e valori in cassa	4.393	8.497
Totale disponibilità liquide	811.521	102.000
Totale attivo circolante (C)	9.549.126	8.427.837
D) Ratei e risconti	284.684	146.770
Totale attivo	33.819.621	33.475.665
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.789	2.789
IV - Riserva legale	1.045.993	1.016.018
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	2.253.016	2.186.072
Totale altre riserve	2.253.016	2.186.072
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(23.996)	99.917
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(2)	-
Totale patrimonio netto	3.277.800	3.304.796
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	435.000	435.000
Totale fondi per rischi ed oneri	435.000	435.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	255.100	274.585
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	175.000	436.868
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.711.106	1.872.796
Totale debiti verso banche	1.886.106	2.309.664
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.006.761	1.832.181
esigibili oltre l'esercizio successivo	6.185.472	5.521.922
Totale debiti verso altri finanziatori	8.192.233	7.354.103
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.785.690	5.508.427
Totale acconti	5.785.690	5.508.427
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.183.308	1.025.854
Totale debiti verso fornitori	1.183.308	1.025.854
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.493	7.493
Totale debiti verso imprese collegate	7.493	7.493
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	107.441	123.769
Totale debiti tributari	107.441	123.769
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	467.297	531.610
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	467.297	531.610
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.826.843	1.705.092
esigibili oltre l'esercizio successivo	200.000	250.000
Totale altri debiti	2.026.843	1.955.092
Totale debiti	19.656.411	18.816.012
E) Ratei e risconti	10.195.310	10.645.272

v.2.13.0 LA MERIDIANA Società cooperativa sociale

Totale passivo	33.819.621	33.475.665
----------------	------------	------------

v.2.13.0

LA MERIDIANA Società cooperativa sociale

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	15.709.470	14.833.853
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	655.837	481.022
altri	1.068.607	2.241.088
Totale altri ricavi e proventi	1.724.444	2.722.110
Totale valore della produzione	17.433.914	17.555.963
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.113.771	2.214.906
7) per servizi	4.416.497	3.733.912
8) per godimento di beni di terzi	629.085	895.986
9) per il personale		
a) salari e stipendi	6.234.195	6.484.253
b) oneri sociali	1.709.301	1.750.330
c) trattamento di fine rapporto	415.696	426.632
e) altri costi	125.504	109.445
Totale costi per il personale	8.484.696	8.770.660
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	95.310	57.607
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.195.080	1.171.316
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	47.996
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.290.390	1.276.919
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(137.542)	(172.183)
12) accantonamenti per rischi	46.781	60.000
14) oneri diversi di gestione	461.999	513.797
Totale costi della produzione	17.305.677	17.293.997
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	128.237	261.966
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
altri	4.338	-
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	4.338	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	146
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	104	372
Totale proventi diversi dai precedenti	104	372
Totale altri proventi finanziari	4.442	518
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	157.929	169.516
Totale interessi e altri oneri finanziari	157.929	169.516
17-bis) utili e perdite su cambi	1.253	(1.872)
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(152.234)	(170.870)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	1	-
Totale rivalutazioni	1	-

v.2.13.0

LA MERIDIANA Società cooperativa sociale

Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	1	-
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(23.996)	91.096
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	-	5.579
imposte differite e anticipate	-	(14.400)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-	(8.821)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(23.996)	99.917

v.2.13.0

LA MERIDIANA Società cooperativa sociale

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(23.996)	99.917
Imposte sul reddito	-	(8.821)
Interessi passivi/(attivi)	153.487	168.998
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(17.760)	(14)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	111.731	260.080
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.290.390	1.228.923
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(539.819)	(939.813)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	750.571	289.110
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	862.302	549.190
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(137.542)	(172.183)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(176.670)	433.024
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	167.079	(673.826)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(137.903)	72.740
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	31.133	(87.097)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	131.372	59.619
Totale variazioni del capitale circolante netto	(122.531)	(367.723)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	739.771	181.467
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(3.635)	(14.011)
(Imposte sul reddito pagate)	(8.865)	(70.920)
(Utilizzo dei fondi)	(19.485)	(393.659)
Altri incassi/(pagamenti)	(655.837)	(481.022)
Totale altre rettifiche	(687.822)	(959.612)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	51.949	(778.145)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(469.770)	(645.264)
Disinvestimenti	45.000	142
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(80.488)	(173.268)
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	-	4.183
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(94.978)	-
Disinvestimenti	68.398	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(531.838)	(814.207)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(261.868)	32.360
Accensione finanziamenti	2.519.833	2.300.925
(Rimborso finanziamenti)	(1.065.558)	(950.670)

v.2.13.0

LA MERIDIANA Società cooperativa sociale

Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	52	517
(Rimborso di capitale)	(52)	(181)
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(2.997)	(2)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	1.189.410	1.382.949
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	709.521	(209.403)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	72.474	274.712
Assegni	21.029	20.000
Danaro e valori in cassa	8.497	16.691
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	102.000	311.403
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	807.128	72.474
Assegni	-	21.029
Danaro e valori in cassa	4.393	8.497
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	811.521	102.000

LA MERIDIANA Società Cooperativa Sociale

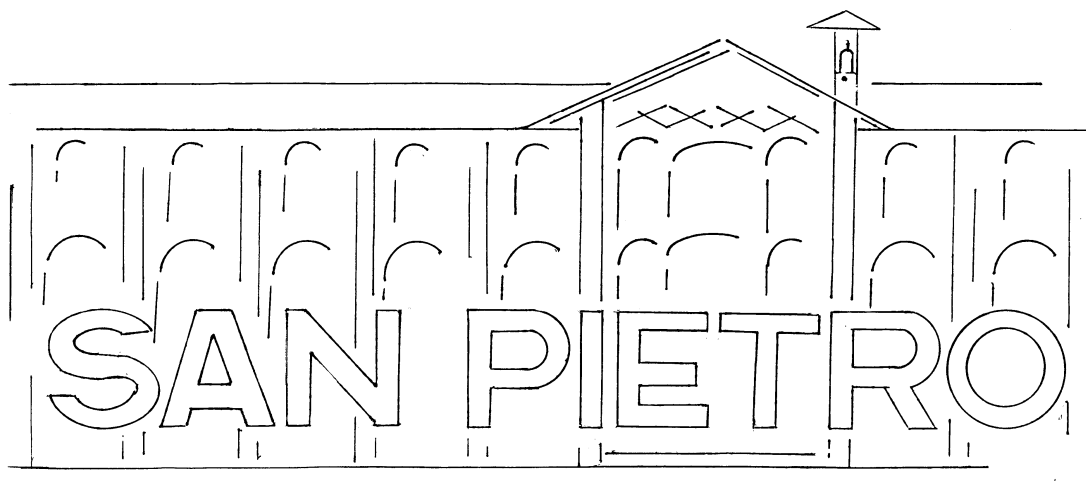
Viale Cesare Battisti, 86 - 20900 Monza

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 2021)

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO SOCIALE IN FORMA ORDINARIA AL 31 DICEMBRE

2021

Il Bilancio chiuso al 31 dicembre 2021, 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 € - 2 al 31 dicembre 2021, nel Conto economico € + 1 al 31 dicembre 2021. 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 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 anche 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.

Bilancio al 31 dicembre 2021

Il Bilancio dell'esercizio in esame presenta come risultato una perdita di € 23.995,51, contro un utile di € 99.917,09 dell'esercizio precedente.

Nessun accantonamento per Ires corrente e per Ires anticipata è stato eseguito nell'esercizio mentre nell'esercizio precedente sono stati eseguiti 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 2021 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 2021	variazione	var. %
Ricavi prestazioni e vendite	€ 15.709.469,90	€ + 875.617,30	+ 5,9
Contributi in conto esercizio	€ 655.837,37	€ - 344.539,06	- 34,4
Altri ricavi e proventi	<u>€ 1.068.607,34</u>	<u>€ - 653.125,96</u>	<u>- 37,9</u>
Valore della produzione	€ 17.433.914,61	€ - 122.047,72	- 0,7
Consumi materie prime e sussidiarie	€ - 2.113.771,01	€ - 101.134,54	- 4,6
Servizi	€ - 4.416.496,96	€ + 682.585,01	+ 18,3
Godimento beni di terzi	€ - 629.084,66	€ - 266.901,57	- 29,8
Personale dipendente	€ - 8.484.696,15	€ - 285.964,18	- 3,3
Ammortamenti e svalutazioni	€ - 1.290.390,01	€ + 13.471,14	+ 1,1
Variazioni rimanenze merci	€ + 137.542,36	€ - 34.640,78	- 20,1
Accantonamenti per rischi	€ - 46.781,24	€ - 13.218,76	- 22,0
Oneri diversi di gestione	<u>€ - 461.999,49</u>	<u>€ - 51.797,51</u>	<u>- 10,1</u>
Costi della produzione	€ - 17.305.677,16	€ + 11.680,37	+ 0,1
Oneri finanziari al netto dei proventi	€ - 152.232,96	€ - 18.636,49	- 10,9
Imposte correnti e anticipate	<u>€ ==</u>	<u>€ - 8.821,00</u>	<u>---</u>
Perdita dell'esercizio	€ 23.995,51	€ 123.912,60	

I ricavi tipici presentano nel complesso un incremento del 5,9% rispetto all'esercizio precedente, da attribuire sostanzialmente a una moderata ripresa dopo la grave situazione sanitaria che si è venuta a creare nell'esercizio 2020. Le prestazioni verso ospiti nelle varie unità d'offerta resi-

denziali e semi-residenziali (R.S.A., R.S.D, Paese ritrovato e CDI) sono state di € 7.221.793,23 (contro € 6.638.566,86) con un incremento di 8,8%. Le prestazioni verso enti pubblici sono state di € 8.131.262,32 (contro € 7.754.552,45) con un incremento del 4,9%. I servizi individuali (lavanderia e servizi vari) sono stati di € 273.288,99 (contro € 323.507,85) con un decremento del 15,5%. Continua invece la riduzione dei ricavi residuali di € 83.125,36 contro € 117.225,44 con un decremento del 29,1%.

I Contributi in conto esercizio sono stati di € 655.837,37 contro € 1.000.376,43 del 2020, in diretta conseguenza delle difficoltà incontrate da molti donatori in relazione alla pandemia, con una riduzione del 34,4%.

La voce Altri ricavi e proventi registra un sensibile decremento pari al 37,9%; gli affitti attivi immobili strumentali si decrementano del 56,0% e si annullano.

Escludendo le sopravvenienze attive straordinarie di € 412.017,32 dell'esercizio precedente il valore della produzione si incrementerebbe di 1,7%.

I costi della produzione sono aumentati nel loro complesso di 0,1%. Nei Costi per servizi si registra il forte incremento della voce Riscaldamento e acqua che passa da € 250.391,70 dell'esercizio precedente a € 350.778,85 (incremento di 40,1%) e della voce Vigilanza e pulizia che registra un incremento di 181,5% (€ 727.503,63 contro 258.433,01 del precedente esercizio) a seguito della decisione di esternalizzare i servizi in precedenza svolti da personale dipendente.

I costi per il godimento di beni di terzi (€ 629.084,66 contro € 895.986,23 con una riduzione del 29,8%) sono positivamente influenzati dalla riduzione del 28% circa del canone di affitto degli immobili, decisa spontaneamente con grande generosità dalla proprietà.

Gli oneri finanziari al netto dei proventi sono stati di € 152.232,96, contro oneri finanziari al netto dei proventi dell'esercizio precedente di € 170.869,45, con una riduzione del 10,9%.

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, elettrodomestici	12,00%
Macchine elettroniche per ufficio, centrale telefonica, 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 socio-sanitaria 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 diversa 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 2021 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 2021.

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 addebitata.

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 2021 risultano pari a € 297.583,90 contro € 312.406,32 dell'esercizio precedente, con un decremento di € 14.822,42. Tale importo è così determinato:

acquisti dell'esercizio per la RSA:

Programmi applicativi	€	1.462,50	
Programmi applicativi progetto "Isidora"	€	<u>79.025,00</u>	€ 80.487,50

ammortamenti dell'esercizio:

Spese acquisizione aziende	€	5.454,73	
Spese manutenzione immobile in affitto	€	29.570,23	
Programmi applicativi	€	5.182,10	
Programmi applicativi progetto "Isidora"	€	37.816,36	
Altre spese pluriennali	€	<u>17.286,50</u>	€ - 95.309,92
in totale			€ - 14.822,42

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

	valore acquisto	31/12/2021	31/12/2020
Spese acquisizione aziende	€ 6.863,75	€ 4.118,25	€ 9.572,98
Spese ampliamento immobile			
in affitto	€ 146.161,11	€ 55.059,21	€ 84.629,44
Programmi applicativi	€ 212.875,30	€ 162.754,34	€ 110.265,30
Altre spese pluriennali	€ 143.841,30	€ 75.652,10	€ 92.938,60
Acconti per immobilizzazioni			
immateriali	€ ==	€ ==	€ 15.000,00

Le spese di acquisizione di aziende sono costituite dai costi sostenuti dalla Cooperativa e dalla Società incorporata La Meridiana Società cooperativa sociale per la realizzazione della operazione straordinaria di fusione per € 6.863,75.

Le spese di ampliamento e ammodernamento dell'immobile in affitto sono per € 71.008,98 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 rive-

stimento 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 € 10.100,00 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.

Gli acconti per immobilizzazioni immateriali presentano un saldo nullo in quanto il valore di € 15.000,00 presente al 31/12/2020 è stato imputato a Programmi applicativi progetto "Isidora", applicativo commercializzato dalla Cooperativa durante l'esercizio.

Immobilizzazioni materiali: le immobilizzazioni materiali ammontano complessivamente a € 23.626.716,22 contro € 24.527.140,35 del precedente esercizio con un decremento di € 900.424,13, così determinato:

acquisti dell'esercizio per la RSA:

Macchinari lavanderia	€	8.135,70	
Attrezzatura varia e minuta	€	5.145,61	
Attrezzatura mensa	€	4.665,14	
Biancheria	€	4.900,00	
Attrezzatura sanitaria	€	35.779,19	
Macchine elettroniche per ufficio	€	16.515,55	
Mobili e arredamenti	€	44.759,59	
Elettrodomestici	€	672,66	
Impianti radio Tv	€	<u>2.347,23</u>	€ 122.920,67

acquisti dell'esercizio per il progetto "Isidora":

Macchine elettroniche per ufficio	€	7.894,73	
Mobili e arredamenti	€	<u>613,12</u>	€ 8.507,85

acquisti dell'esercizio per la RSD:

Impianti generici	€	68.490,00	
Attrezzatura varia e minuta	€	67,19	
Attrezzatura sanitaria	€	15.133,90	
Macchine ufficio elettroniche	€	615,00	
Mobili e arredamenti	€	3.180,00	
Impianti radio tv	€	<u>188,44</u>	€ 87.674,53

acquisti dell'esercizio per il Centro "Il Paese ritrovato":

Impianti generici	€	6.000,00	
Macchinari mensa	€	879,51	
Attrezzatura varia e minuta	€	4.975,00	
Attrezzatura sanitaria	€	1.550,00	

Macchine ufficio elettroniche	€	4.268,04		
Mobili e arredamenti	€	18.331,85		
Elettrodomestici	€	81,96	€	36.086,36
<u>acquisti dell'esercizio per il Centro di "Costa Bassa":</u>				
Impianti generici	€	8.800,00		
Attrezzatura varia e minuta	€	49,83		
Attrezzatura sanitaria	€	1.550,00		
Macchine ufficio elettroniche	€	252,44	€	10.652,27
<u>acquisti dell'esercizio per il Centro di "Oasi San Gerardo":</u>				
Impianti generici	€	2.806,45		
Attrezzatura varia e minuta	€	2.294,20		
Macchine ufficio elettroniche	€	323,60		
Mobili e arredamenti	€	2.130,39		
Elettrodomestici	€	1.391,40	€	8.946,04
<u>acquisti dell'esercizio per il Centro di "Cerro Maggiore":</u>				
Attrezzatura varia e minuta	€	118,61		
Macchine ufficio elettroniche	€	2.123,34		
Mobili e arredamenti	€	8.000,00		
Elettrodomestici	€	1.928,79	€	12.170,74
e quindi in totale			€	286.958,46
dedotto:				
<u>ammortamenti ordinari a carico dell'esercizio:</u>				
Fabbricati strumentali	€	628.377,79		
Impianti generici	€	31.004,46		
Mezzi di sollevamento, carico e pesatura	€	310,00		
Impianto allarme	€	593,70		
Centrale telefonica	€	798,48		
Impianti radio tv	€	4.364,65		
Macchinari lavanderia	€	4.371,11		
Macchinari mensa	€	14.052,87		
Macchinari sanificazione	€	193,03		
Attrezzatura varia e minuta	€	54.524,54		
Dotazioni magazzino	€	2.370,88		
Attrezzatura mensa	€	40.359,04		
Biancheria	€	8.567,09		
Attrezzatura sanitaria	€	72.187,07		
Macchine ordinarie ufficio	€	2.098,49		
Macchine ufficio elettroniche	€	24.887,37		
Macchine ufficio elettroniche progetto "Isidora"	€	7.704,45		

Mobili e arredamenti	€	279.198,32	
Mobili e arredamenti progetto "Isidora"	€	57,84	
Mobili e arredamenti mensa	€	1.555,84	
Elettrodomestici	€	7.050,03	
Automezzi	€	<u>10.453,04</u>	€ - 1.195.080,09
<u>immobilizzazioni in corso:</u>			
nuova RSA Spese di progettazione	€	<u>8.840,00</u>	€ 8.840,00
<u>acconti per immobilizzazioni</u>			
nuova RSA	€	<u>26.097,50</u>	€ 26.097,50
<u>cessioni dell'esercizio (a valore residuo):</u>			
Fabbricati civili	€	<u>27.240,00</u>	€ - 27.240,00
in totale			€ - 900.424,13

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

	valore acquisto	31/12/2021	31/12/2020
Terreni	€ 1.163.924,97	€ 1.163.924,97	€ 1.163.924,97
Fabbricati Civili	€ ==	€ ==	€ 27.240,00
Fabbricato RSD Slancio	€ 9.863.045,69	€ 8.078.918,97	€ 8.309.430,87
Fabbricato Il paese ritrovato	€ 7.877.136,23	€ 7.052.735,02	€ 7.289.049,11
Fabbricato Cerro Maggiore	€ 6.530.295,81	€ 5.203.295,42	€ 5.364.847,22
Fabbricato Legnano	€ 83.575,41	€ 83.575,41	€ 83.575,41
Impianti generici	€ 534.056,75	€ 293.204,72	€ 238.112,73
Impianti specifici mensa	€ 88.613,51	€ ==	€ ==
Mezzi sollevamento, carico e			
pesatura	€ 5.412,22	€ 1.705,00	€ 2.015,00
Impianto allarme	€ 30.081,39	€ 1.088,45	€ 1.682,15
Centrale telefonica	€ 24.463,00	€ 1.197,72	€ 1.996,20
Macchinari	€ 5.514,54	€ ==	€ ==
Macchinari lavanderia	€ 35.403,20	€ 16.192,08	€ 12.427,49
Macchinari mensa	€ 110.804,28	€ 45.093,22	€ 58.266,58
Macchinari sanificazione	€ 18.006,27	€ 709,19	€ 902,22
Attrezzatura varia e minuta	€ 387.782,39	€ 68.900,68	€ 110.774,78
Dotazioni di magazzino	€ 32.243,71	€ 10.871,34	€ 13.242,22
Attrezzatura mensa	€ 426.561,70	€ 39.849,88	€ 75.543,78
Biancheria	€ 109.153,86	€ 9.054,80	€ 12.721,89
Attrezzatura sanitaria	€ 983.084,43	€ 192.429,06	€ 210.603,04
Mezzi di trasporto interno	€ 19.985,68	€ ==	€ ==
Mobili, macchine ordinarie			
ufficio	€ 28.967,67	€ 5.487,44	€ 7.585,93

Macchine ufficio elettroniche	€	417.311,31	€	65.377,18	€	66.166,58
Macchine ufficio elettroniche						
progetto "Isidora"	€	42.469,65	€	34.765,20	€	34.574,92
Mobili e arredamenti	€	2.875.146,94	€	1.141.730,14	€	1.344.526,62
Mobili e arredamenti						
progetto "Isidora"	€	788,53	€	730,69	€	175,41
Mobili arredamenti mensa	€	63.407,67	€	10.468,47	€	12.024,31
Elettrodomestici	€	105.710,90	€	21.303,26	€	24.278,48
Automezzi	€	194.538,62	€	18.444,56	€	28.897,60
Impianti radio e TV	€	58.010,97	€	11.766,85	€	13.595,83
Immobilizzazioni in corso						
e acconti	€	53.896,50	€	53.896,50	€	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.

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 alienato la quota di immobile civile ricevuta per successione testamentaria nel 2018 del valore di € 27.240,00. La cessione si è realizzata per un valore di € 45.000,00 realizzando una plusvalenza di € 17.760,00. La plusvalenza è stata imputata 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.

RIEPILOGO CESPITI, AMMORTAMENTI, FONDI PER ATTIVITA' AL 31 DICEMBRE 2021

Cespiti	unità locali						totale
	MONZA	MONZA	MONZA	CERRO M.	MONZA	MONZA	
	R.s.a. Consulenza	R.s.d.	Paese ritrovato	Ginetta Colombo	Costa Bassa	Oasi San Gerardo	
SPESE ACQUISIZIONE AZIENDE	6.863,75						6.863,75
	5.454,73						5.454,73
	2.745,50						2.745,50
SPESE AMPLIAMENTO, AMMOD. IMMOBILE IN AFFITTO	71.008,98			3.000,00	62.052,13	10.100,00	146.161,11
	14.467,80			600,00	12.410,43	2.092,00	29.570,23
	38.783,60			1.200,00	43.533,30	7.585,00	91.101,90
Costi di impianto e avvviamiento	77.872,73			3.000,00	62.052,13	10.100,00	153.024,86
	19.922,53			600,00	12.410,43	2.092,00	35.024,96
	41.529,10			1.200,00	43.533,30	7.585,00	93.847,40
PROGRAMMI APPLICATIVI	10.643,50		13.150,00				23.793,50
	2.552,10		2.630,00				5.182,10
	7.044,60		5.260,00				12.304,60
PROGRAMMI APPLICATIVI ISIDORA	189.081,80						189.081,80
	37.816,36						37.816,36
	37.816,36						37.816,36
Concessioni, licenze, marchi e simili	199.725,30		13.150,00				212.875,30
	40.368,46		2.630,00				42.998,46
	44.860,96		5.260,00				50.120,96
ALTRE SPESE PLURIENNALI	29.023,77		114.817,53				143.841,30
	5.804,75		11.481,75				17.286,50
	22.262,20		45.927,00				68.189,20
immobilizzazioni immateriali	306.621,80		127.967,53	3.000,00	62.052,13	10.100,00	509.741,46
	66.095,74		14.111,75	600,00	12.410,43	2.092,00	95.309,92
	108.652,26		51.187,00	1.200,00	43.533,30	7.585,00	212.157,56
TERRENI			1.163.924,97				1.163.924,97
FABBRICATI STRUMENTALI		9.863.045,69	7.877.136,23	6.613.871,22			24.354.053,14
		230.511,90	236.314,09	161.551,80			628.377,79
		1.784.126,72	824.401,21	1.327.000,39			3.935.528,32
Terreni e fabbricati		9.863.045,69	9.041.061,20	6.613.871,22			25.517.978,11
		230.511,90	236.314,09	161.551,80			628.377,79
		1.784.126,72	824.401,21	1.327.000,39			3.935.528,32
IMPIANTI GENERICI	149.501,80	140.090,00	44.829,36	66.277,36	34.678,33	98.679,90	534.056,75
	9.242,41	7.938,38	3.137,20	7.082,08	2.216,80	1.387,59	31.004,46
	81.093,09	10.623,38	10.341,96	41.802,57	9.246,36	87.744,67	240.852,03
IMPIANTI SPECIFICI MENSA						88.613,51	88.613,51
						88.613,51	88.613,51
MEZZI SOLLEVAMENTO, CARICO E PESATURA	5.412,22						5.412,22
	310,00						310,00
	3.707,22						3.707,22
IMPIANTO ALLARME	27.431,00				2.650,39		30.081,39
					593,70		593,70
	27.431,00				1.561,94		28.992,94
CENTRALE TELEFONICA	24.463,00						24.463,00
	798,48						798,48
	23.265,28						23.265,28
MACCHINARI	2.798,49				2.716,05		5.514,54
	2.798,49				2.716,05		5.514,54
Impianti e macchinario	209.606,51	140.090,00	44.829,36	66.277,36	40.044,77	187.293,41	688.141,41
	10.350,89	7.938,38	3.137,20	7.082,08	2.810,50	1.387,59	32.706,64
	138.295,08	10.623,38	10.341,96	41.802,57	13.524,35	176.358,18	390.945,52
MACCHINARI LAVANDERIA	28.293,20		7.110,00				35.403,20
	2.149,23		2.221,88				4.371,11
	14.767,36		4.443,76				19.211,12
MACCHINARI MENSA	91.178,77		19.625,51				110.804,28
	8.139,77		5.913,10				14.052,87
	53.939,83		11.771,23				65.711,06
MACCHINARI SANIFICAZIONE	18.006,27						18.006,27
	193,03						193,03
	17.297,08						17.297,08
ATTREZZATURA VARIA E MINUTA	185.511,57	78.197,75	81.746,62	8.541,22	15.804,95	17.980,28	387.782,39
	23.089,01	9.654,74	19.798,79	308,12	568,33	1.105,55	54.524,54
	147.878,71	72.255,79	61.533,06	7.989,08	14.903,92	14.321,15	318.881,71
DOTAZIONI DI MAGAZZINO	32.243,71						32.243,71
	2.370,88						2.370,88
	21.372,37						21.372,37

RIEPILOGO CESPITI, AMMORTAMENTI, FONDI PER ATTIVITA' AL 31 DICEMBRE 2021

Cespiti	unità locali						totale
	MONZA R.s.a. Consulenza	MONZA R.s.d.	MONZA Paese ritrovato	CERRO M. Ginetta Colombo	MONZA Costa Bassa	MONZA Oasi San Gerardo	
ATTREZZATURA MENSA	221.919,30	114.849,53	71.061,62	18.731,25			426.561,70
	20.657,97	100,41	17.765,41	1.835,25			40.359,04
	193.970,88	114.598,51	59.845,23	18.297,20			386.711,82
BIANCHERIA	72.839,16	19.388,50	10.850,00	1.047,52	4.930,76	97,92	109.153,86
	8.567,09						8.567,09
	63.784,36	19.388,50	10.850,00	1.047,52	4.930,76	97,92	100.099,06
ATTREZZATURA SANITARIA	585.178,20	305.835,70	50.642,00	32.423,55	7.839,98	1.165,00	983.084,43
	24.092,53	37.283,61	6.233,38	4.052,96	378,96	145,63	72.187,07
	478.560,83	257.095,00	18.361,63	30.573,58	5.713,07	351,26	790.655,37
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	1.238.836,85	518.271,48	241.035,75	60.743,54	44.894,70	19.243,20	2.123.025,52
	89.259,51	47.038,76	51.932,56	6.196,33	947,29	1.251,18	196.625,63
	995.238,09	463.337,80	166.804,91	57.907,38	41.866,76	14.770,33	1.739.925,27
MOBILI E MACCHINE ORDINARIE UFFICIO	28.376,09		475,00			116,58	28.967,67
	2.041,49		57,00				2.098,49
	23.164,15		199,50			116,58	23.480,23
MACCHINE UFFICIO ELETTRONICHE	228.330,61	14.744,95	65.908,23	15.355,53	46.530,71	46.441,28	417.311,31
	9.686,96	1.408,77	12.754,84	604,52	329,38	102,90	24.887,37
	195.466,11	11.897,65	39.859,53	12.702,67	45.968,40	46.039,77	351.934,13
MACCHINE UFFICIO ELETTRONICHE ISIDORA	42.469,65						42.469,65
	7.704,45						7.704,45
	7.704,45						7.704,45
MOBILI E ARREDAMENTI	505.061,21	736.403,44	1.108.429,51	336.176,25	63.675,12	125.401,41	2.875.146,94
	28.882,57	73.481,34	131.911,63	39.861,16	3.737,95	1.323,67	279.198,32
	309.349,73	535.030,44	448.585,89	265.219,02	45.992,63	119.239,09	1.723.416,80
MOBILI E ARREDAMENTI ISIDORA	788,53						788,53
	57,84						57,84
	57,84						57,84
MOBILI E ARREDAMENTI MENSA						63.407,67	63.407,67
						1.555,84	1.555,84
						52.939,20	52.939,20
ELETTRODOMESTICI	1.346,58		81,96	39.845,20	9.442,51	54.994,65	105.710,90
	121,23		4,92	4.665,70	348,50	1.909,68	7.050,03
	215,95		4,92	32.591,02	7.797,91	43.797,84	84.407,64
AUTOMEZZI	76.586,85		47.815,20		70.136,57		194.538,62
	890,00		9.563,04				10.453,04
	76.586,85		29.370,64		70.136,57		176.094,06
IMPIANTI RADIO TV	36.065,45	15.521,79	5.068,75			1.354,98	58.010,97
	2.254,71	1.053,81	988,40			67,73	4.364,65
	28.231,12	13.012,09	3.645,93			1.354,98	46.244,12
Altri beni	919.024,97	766.670,18	1.227.778,65	391.376,98	189.784,91	291.716,57	3.786.352,26
	51.639,25	75.943,92	155.279,83	45.131,38	4.415,83	4.959,82	337.370,03
	640.776,20	559.940,18	521.666,41	310.512,71	169.895,51	263.487,46	2.466.278,47
IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO NUOVA RSA	27.799,00						27.799,00
	26.097,50						26.097,50
Immobilizzazioni in corso e acconti							
	53.896,50						53.896,50
immobilizzazioni materiali	2.421.364,83	11.288.077,35	10.554.704,96	7.132.269,10	274.724,38	498.253,18	32.169.393,80
	151.249,65	361.432,96	446.663,68	219.961,59	8.173,62	7.598,59	1.195.080,09
	1.774.309,37	2.818.028,08	1.523.214,49	1.737.223,05	225.286,62	454.615,97	8.532.677,58
totale cespiti							
	2.727.986,63	11.288.077,35	10.682.672,49	7.135.269,10	336.776,51	508.353,18	32.679.135,26
totale ammortamenti							
	217.345,39	361.432,96	460.775,43	220.561,59	20.584,05	9.690,59	1.290.390,01
totale fondi							
	1.882.961,63	2.818.028,08	1.574.401,49	1.738.423,05	268.819,92	462.200,97	8.744.835,14

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 2021 gli acquisti sono stati ammortizzati per € 230.511,90 in rapporto a 365 giorni di effettiva attività su 14236 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; il Comune di Cerro Maggiore ha incaricato un consulente che supporterà il Responsabile Unico del procedimento (RUP) per la verifica del PEF in disequilibrio nonché del Piano revisionato. Si auspica che le trattative possano finalmente trovare una celere e soddisfacente conclusione.

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 2020 è di €

235.813,29, quella dell'esercizio 2021 di € 32.166,12 e le quote di competenza degli esercizi successivi fino al 08 marzo 2054 sono di € 1.036.013,31.

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 2021.

Immobilizzazioni finanziarie: alla data di chiusura dell'esercizio ammontano in totale a € 61.510,90, invariate rispetto all'esercizio precedente e sono costituite da:

31/12/2021 31/12/2020

Partecipazioni:

Consorzio Comunità Brianza Società cooperativa

Sociale – Impresa sociale	€	10.000,00	€	10.000,00
---------------------------	---	-----------	---	-----------

Altre partecipazioni:

Banca Credito Cooperativo di Milano	€	51.510,90	€	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 3,397% del capitale sociale.

L'ultimo Bilancio al 31 dicembre 2020, approvato dall'Assemblea ordinaria del 29 giugno 2021, presenta:

- capitale sociale € 294.376
- patrimonio netto € 2.470.387
- utile dell'esercizio € 49.172.

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

RIEPILOGO CESPITI, AMMORTAMENTI, FONDI PER ATTIVITA' AL 31 DICEMBRE 2021
AL NETTO DEI CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE

Cespiti	unità locali						totale
	MONZA	MONZA	MONZA	CERRO M.	MONZA	MONZA	
	R.s.a.	R.s.d.	Paese ritrovato	Ginetta Colombo	Costa Bassa	Oasi San Gerardo	
ammortamenti							
fondo							
SPESE ACQUISIZIONE AZIENDE	6.863,75						6.863,75
	5.454,73						5.454,73
	2.745,50						2.745,50
SPESE AMPLIAMENTO, AMMOD. IMMOBILE IN AFFITTO	53.263,08			3.000,00	62.052,13	10.100,00	128.415,21
	10.918,62			600,00	12.410,43	2.092,00	26.021,05
	24.586,88			1.200,00	43.533,30	7.585,00	76.905,18
Costi di impianto e avviamento	60.126,83			3.000,00	62.052,13	10.100,00	135.278,96
	16.373,35			600,00	12.410,43	2.092,00	31.475,78
	27.332,38			1.200,00	43.533,30	7.585,00	79.650,68
PROGRAMMI APPLICATIVI	10.643,50		13.150,00				23.793,50
	2.552,10		2.630,00				5.182,10
	7.044,60		5.260,00				12.304,60
PROGRAMMI APPLICATIVI	97.467,20						97.467,20
	19.493,44						19.493,44
	19.493,44						19.493,44
immobilizzazioni immateriali	108.110,70		13.150,00				121.260,70
	22.045,54		2.630,00				24.675,54
	26.538,04		5.260,00				31.798,04
ALTRE SPESE PLURIENNALI	29.023,77		114.817,53				143.841,30
	5.804,75		11.481,75				17.286,50
	22.262,20		45.927,00				68.189,20
immobilizzazioni immateriali	197.261,30		127.967,53	3.000,00	62.052,13	10.100,00	400.380,96
	44.223,64		14.111,75	600,00	12.410,43	2.092,00	73.437,82
	76.132,62		51.187,00	1.200,00	43.533,30	7.585,00	179.637,92
TERRENI			1.163.924,97				1.163.924,97
FABBRICATI STRUMENTALI		7.352.678,41	951.483,70	5.234.878,50			13.539.040,61
		171.133,78	28.544,51	129.385,68			329.063,97
		1.351.993,23	97.207,68	1.059.020,98			2.508.221,89
Terreni e fabbricati		7.352.678,41	2.115.408,67	5.234.878,50			14.702.965,58
		171.133,78	28.544,51	129.385,68			329.063,97
		1.351.993,23	97.207,68	1.059.020,98			2.508.221,89
IMPIANTI GENERICI	122.099,20	140.090,00	17.696,90	50.066,36	34.678,33	98.679,90	463.310,69
	7.187,21	7.938,38	1.102,27	5.866,25	2.216,80	1.387,59	25.698,50
	69.339,49	10.623,38	3.219,70	32.430,55	9.246,36	87.744,67	212.604,15
MEZZI SOLLEVAMENTO, CARICO E PESATURA						88.613,51	88.613,51
						88.613,51	88.613,51
MEZZI SOLLEVAMENTO, CARICO E PESATURA	5.412,22						5.412,22
	310,00						310,00
	3.707,22						3.707,22
IMPIANTO ALLARME	27.431,00				2.650,39		30.081,39
					593,70		593,70
	27.431,00				1.561,94		28.992,94
CENTRALE TELEFONICA	24.463,00						24.463,00
	798,48						798,48
	23.265,28						23.265,28
MACCHINARI	2.798,49				2.716,05		5.514,54
	2.798,49				2.716,05		5.514,54
Impianti e macchinario	182.203,91	140.090,00	17.696,90	50.066,36	40.044,77	187.293,41	617.395,35
	8.295,69	7.938,38	1.102,27	5.866,25	2.810,50	1.387,59	27.400,68
	126.541,48	10.623,38	3.219,70	32.430,55	13.524,35	176.358,18	362.697,64
MACCHINARI LAVANDERIA	24.093,20		2.009,13				26.102,33
	1.624,23		1.584,27				3.208,50
	11.879,86		2.212,13				14.091,99
MACCHINARI MENSA	90.791,16		6.176,71				96.967,87
	8.139,77		4.232,00				12.371,77
	53.552,22		5.887,38				59.439,60
MACCHINARI SANIFICAZIONE	18.006,27						18.006,27
	193,03						193,03
	17.297,08						17.297,08
ATTREZZATURA VARIA E MINUTA	185.511,57	53.797,75	38.819,91	8.541,22	15.804,95	17.980,28	320.455,68
	23.089,01	6.604,74	9.067,11	308,12	568,33	1.105,55	40.742,86
	147.878,71	47.855,79	23.972,18	7.989,08	14.903,92	14.321,15	256.920,83
DOTAZIONI DI MAGAZZINO	32.243,71						32.243,71
	2.370,88						2.370,88
	21.372,37						21.372,37

RIEPILOGO CESPITI, AMMORTAMENTI, FONDI PER ATTIVITA' AL 31 DICEMBRE 2021							
AL NETTO DEI CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE							
Cespiti	unità locali						totale
ammortamenti	MONZA	MONZA	MONZA	CERRO M.	MONZA	MONZA	
fondo	R.s.a.	R.s.d.	Paese ritrovato	Ginetta Colombo	Costa Bassa	Oasi San Gerardo	
ATTREZZATURA MENSA	221.919,30	88.145,80	26.114,51	18.731,25			354.910,86
	20.657,97	100,41	6.528,63	1.835,25			29.122,26
	193.970,88	87.894,78	20.516,52	18.297,20			320.679,38
BIANCHERIA	72.839,16	19.388,50	3.065,96	1.047,52	4.930,76	97,92	101.369,82
	8.567,09						8.567,09
	63.784,36	19.388,50	3.065,96	1.047,52	4.930,76	97,92	92.315,02
ATTREZZATURA SANITARIA	565.678,20	242.056,47	33.862,92	1.988,00	7.839,98	1.165,00	852.590,57
	21.655,03	29.311,20	4.135,99	245,51	378,96	145,63	55.872,32
	470.029,58	197.487,11	11.020,77	1.241,62	5.713,07	351,26	685.843,41
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	1.214.749,24	403.388,52	110.049,14	30.307,99	30.307,99	19.243,20	1.822.632,79
	86.297,01	36.016,35	25.548,00	2.388,88	2.388,88	1.251,18	152.448,71
	983.431,73	352.626,18	66.674,94	28.575,42	28.575,42	14.770,33	1.487.945,36
MOBILI E MACCHINE ORDINARIE	28.376,09		475,00			116,58	28.967,67
UFFICIO	2.041,49		57,00				2.098,49
	23.164,15		199,50			116,58	23.480,23
MACCHINE UFFICIO ELETTRONICHE	222.596,09	14.102,53	17.226,12	15.355,53	46.530,71	46.441,28	362.252,26
	9.686,96	1.344,52	3.383,73	604,52	329,38	102,90	15.452,01
	189.731,59	11.255,23	7.973,89	12.702,67	45.968,40	46.039,77	313.671,55
MACCHINE UFFICIO ELETTRONICHE	29.151,85						29.151,85
	6.372,67						6.372,67
	6.372,67						6.372,67
MOBILI E ARREDAMENTI	481.789,21	564.512,19	342.536,97	81.442,49	63.675,12	125.401,41	1.659.357,39
	26.555,37	55.503,51	40.004,52	9.293,11	3.737,95	1.323,67	136.418,13
	298.877,33	408.811,11	128.554,81	29.590,30	45.982,63	119.239,09	1.031.065,27
MOBILI E ARREDAMENTI	720,93						720,93
	53,79						53,79
	53,79						53,79
ELETTRODOMESTICI						63.407,67	63.407,67
						1.555,84	1.555,84
						52.939,20	52.939,20
ELETTRODOMESTICI	1.346,58		81,96	6.338,79	9.442,51	53.758,75	70.968,59
	121,23		4,92	644,93	348,50	1.761,37	2.880,95
	215,95		4,92	2.228,33	7.797,91	43.292,09	53.539,20
AUTOMEZZI	46.686,85		3.277,90		70.136,57		120.101,32
			655,58				655,58
	46.686,85		2.294,53		70.136,57		119.117,95
IMPIANTI RADIO TV	36.065,45	11.237,71	1.432,30				48.735,46
	2.254,71	216,99	261,11				2.732,81
	28.231,12	10.820,04	1.100,41				40.151,57
Altri beni	846.733,05	589.852,43	365.030,25	103.136,81	189.784,91	289.125,69	2.383.663,14
	47.086,22	57.065,02	44.366,86	10.542,56	4.415,83	4.743,78	168.220,27
	593.333,45	430.886,38	140.128,06	44.521,30	169.895,51	261.626,73	1.640.391,43
IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO NUOVA RSA	27.799,00						27.799,00
ACCONTI PER IMMOBILIZZAZIONI	26.097,50						26.097,50
Immobilizzazioni in corso e acconti	53.896,50						53.896,50
immobilizzazioni materiali	2.297.582,70	8.486.009,36	2.608.184,96	5.418.389,66	260.137,67	495.662,30	19.580.553,36
	141.678,92	272.153,53	99.561,64	148.183,37	9.615,21	7.382,55	677.133,63
	1.703.306,66	2.146.129,17	307.230,38	1.164.548,25	211.995,28	452.755,24	5.999.256,32
totale cespiti	2.494.844,00	8.486.009,36	2.736.152,49	5.421.389,66	322.189,80	505.762,30	19.980.934,32
totale ammortamenti	185.902,56	272.153,53	113.673,39	148.783,37	22.025,64	9.474,55	750.571,45
totale fondi	1.779.439,28	2.146.129,17	358.417,38	1.165.748,25	255.528,58	460.340,24	6.178.894,24

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

Rimanenze: valutate al costo di acquisto risultano in totale € 621.122,29 contro € 483.579,93 dell'esercizio precedente, con un incremento di € 137.542,36, sono così costituite:

	31/12/2021	31/12/2020
Farmaci	€ 163.267,58	€ 101.750,29
Presidi sanitari	€ 143.860,87	€ 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	€ 207.311,08	€ 132.258,87
Prodotti pulizia	€ 42.384,27	€ 15.069,72
Prodotti pulizia Oasi San Gerardo	€ 2.637,70	€ 1.746,40
Prodotti pulizia Cerro Maggiore	€ 2.703,50	€ 6.283,53
Prodotti pulizia Costa Bassa	€ 1.431,70	€ ==
Alimentari	€ 851,10	€ ==
Altri prodotti per ristorazione	€ 22.124,64	€ 7.324,41
Gasolio riscaldamento Costa Bassa	€ 985,00	€ 7.252,80
Materiali manutenzione	€ 28.044,70	€ 35.524,30
Materiali manutenzione Oasi San Gerardo	€ 2.773,65	€ 1.947,50
Materiali manutenzione Cerro Maggiore	€ 2.746,50	€ 2.296,60

L'incremento delle rimanenze è giustificato dai maggiori approvvigionamenti eseguiti negli ultimi mesi dell'esercizio in previsione degli aumenti di costi dei principali prodotti di maggiore consumo.

Crediti: ammontano a € 7.875.332,30 contro l'importo di € 7.627.686,27 dell'esercizio precedente. Negli importi sopra indicati sono compresi i seguenti crediti:

	31/12/2021	31/12/2020
Clienti	€ 7.543.882,00	€ 7.086.278,26
Crediti verso Società consociate	€ 17.882,09	€ 21.553,45
Erario per Iva	€ 96.623,00	€ 208.637,00
Erario per rimborso Ires Proxima S.r.l.	€ 1.180,00	€ 1.180,00
Erario per Ires da compensare	€ 10.979,00	€ 2.114,00
Erario per credito imposta investimenti L. 160/19	€ 19.793,00	€ 18.175,00
Erario per credito imposta DPI D.L. 34/20	€ ==	€ 25.873,00
Erario per credito imposta investimenti L. 178/20	€ 15.292,00	€ 1.419,00
Comune di Cerro Maggiore per Tari da rimborsare	€ ==	€ 2.344,00
Erario per Ires anticipata	€ 104.400,00	€ 104.400,00

Fornitori per anticipi diversi	€	19.047,62	€	30.591,00
Dipendenti per anticipi	€	900,00	€	1.911,00
Dipendenti per prestiti	€	900,00	€	2.100,00
Dipendenti per anticipi Inail	€	4.541,46	€	32.152,50
Dipendenti per fondo spese	€	==	€	1.285,57
Inail per premi anticipati	€	2.811,38	€	5.217,71
Inps per anticipo imposta sostitutiva rivalutazione T.f.r.	€	8.691,58	€	==
Ospiti per anticipazioni	€	143,75	€	==
Associazione Cancro Primo Aiuto per contributi da ricevere	€	1.000,00	€	==
Fondazione Cariplo per contributi da ricevere	€	13.600,00	€	==
TLS Ass. Avv. Comm. Per contributi da ricevere	€	==	€	22.000,00
Regione Lombardia per contributi da ricevere	€	==	€	47.943,36
Depositi cauzionali a terzi	€	13.665,42	€	12.511,42
Il fondo rischi su crediti ha avuto la seguente movimentazione:				
Consistenza del fondo a inizio esercizio	€	82.935,23	€	50.908,02
Utilizzi dell'esercizio	€	- 8.714,83	€	- 15.968,64
Svalutazioni dell'esercizio	€	<u>46.781,24</u>	€	<u>47.995,85</u>
Consistenza del fondo a fine esercizio	€	121.001,64	€	82.935,23

I crediti verso clienti presentano complessivamente, al netto del fondo svalutazione, un incremento di € 457.603,74.

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 dalla forte divergenza tra l'aliquota media sulle operazioni attive (pari a 3,12% dopo la maggiorazione del 10%) e l'aliquota media sulle operazioni passive (pari a 17,73%). Nel corso dell'esercizio 2021 sono state presentate, munite di visto di conformità, richieste di compensazione dell'Iva trimestrale per complessivi € 245.000,00. Anche la Dichiarazione Iva è stata 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 2021 di € 96.623,00. Con la liquidazione Iva del mese di gennaio 2022 è stato utilizzato in compensazione verticale l'importo di € 8.976,18; in data 16 marzo 2022 in compensazione orizzontale l'importo di € 84.000,00; attualmente il credito Iva residuo è di € 3.646,82. Considerata la ormai strutturale posizione di costante credito per Iva verrà presentata anche la richiesta di compensazione del credito Iva del primo trimestre 2022.

I crediti d'imposta per nuovi investimenti maturati ai sensi della Legge 160/2019 sono esigibili per € 7.706,00 nell'esercizio successivo e per € 12.087,00 oltre; i crediti maturati ai sensi della Legge 178/2020 scadenti entro l'esercizio successivo sono di € 14.671,00 e oltre l'esercizio successivo per € 621,00. Vengono debitamente illustrati in seguito.

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; nessuna variazione è intervenuta nell'esercizio 2021.

Attività finanziarie nell'attivo circolante: sono in totale € 241.151,13 contro € 214.570,51 dell'esercizio precedente e sono costituite da:

	31/12/2021	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
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	€ 18.872,83	€ 17.419,42
Morgan Stanley inv. fund	€ 40.000,00	€ 29.987,50
Jpm Global Macro Opportunities T Acc Eur	€ 54.977,50	€ ==
BTP 0.45% EUR 2016	€ ==	€ 30.135,84

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 2021. La differenza cambio di valutazione, al netto della differenza rilevata nell'esercizio 2020, è di € 1.453,41.

Sulla base degli ultimi report a disposizione, il valore di mercato alla fine di marzo 2022 dei titoli in portafoglio era di € 259.930,71, con un incremento del 7,8%.

Disponibilità liquide: sono in totale di € 811.521,14 contro € 101.999,29 e sono rappresentate da:

	31/12/2021	31/12/2020
Depositi bancari e postali	€ 807.128,28	€ 72.473,64
Cassa assegni	€ ==	€ 21.029,01
Cassa contanti	€ 2.650,26	€ 7.653,79
Cassa Bar	€ ==	€ 18,50
Cassa Ufficio acquisti	€ 1.530,21	€ 718,58
Valori bollati e marche	€ 59,34	€ 105,77
Cassa RSA, RSD e Il Paese Ritrovato	€ 153,05	€ ==

Ratei e risconti attivi: al 31 dicembre 2021 ammontano a € 284.684,09 contro € 146.769,73 dell'esercizio precedente con un incremento di € 137.914,36, e sono relativi a:

	31/12/2021	31/12/2020
<u>Ratei attivi</u>		
Interessi attivi BTP 0.45% Eur 2016	€ ==	€ 11,25
<u>Risconti attivi</u>		

Prestazioni di terzi	€	==	€	170,00
Affitti passivi	€	127.375,00	€	==
Spese condominiali	€	342,80	€	==
Noleggio impianti e macchinari	€	8.388,54	€	7.440,23
Telefono	€	340,00	€	==
Commissioni bancarie	€	9,00	€	==
Riscaldamento	€	==	€	3.506,77
Radiomobile	€	==	€	9.205,87
Assicurazioni	€	69.146,31	€	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	€	837,88	€	3.386,49
Associazioni	€	==	€	415,22
Abbonamenti	€	187,73	€	==
Accesso banche dati	€	612,66	€	658,99
Pubblicità	€	361,11	€	298,56
Canoni di manutenzione	€	47.460,58	€	47.055,04
Canoni piattaforme web	€	2.375,94	€	1.558,44
Welfare dipendenti	€	2.177,50	€	489,56
Interessi mutui, finanziamenti (oneri accessori mutui)				
esigibili entro l'esercizio successivo	€	5.131,78	€	3.860,32
esigibili entro il quinto esercizio successivo	€	4.795,95	€	4.394,42
esigibili oltre il quinto esercizio successivo	€	5.989,47	€	6.801,84
Imposte e tasse deducibili				
esigibili entro l'esercizio successivo	€	6.603,23	€	6.389,23
Ricavi servizi individuali	€	==	€	90,00
e presentano le seguenti scadenze:				

	31/12/2021	31/12/2020
esigibili entro l'esercizio successivo	€ 273.060,79	€ 132.186,98
esigibili entro il quinto esercizio successivo	€ 5.633,83	€ 7.780,91
esigibili oltre il quinto esercizio successivo	€ 5.989,47	€ 6.801,84

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto alla data del 31 dicembre 2021 ammonta a € 3.277.801,63 con un decremento di € 26.993,51 corrispondente a:

- quota 3% utile 2020 destinata ai fondi mutualistici	€	- 2.998,00
- incasso quota capitale n. 1 socio ammesso	€	+ 51,64
- rimborso quota capitale n. 1 socio dimesso	€	- 51,64
- perdita dell'esercizio	€	<u>- 23.995,51</u>
per il totale di	€	- 26.993,51

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 2021 è di € 2.788,56 invariato rispetto all'esercizio precedente. Soci della Cooperativa al 31 dicembre 2021 erano in totale 54 così distinti: soci lavoratori 21, soci prestatori 10, soci volontari 20 e soci sovventori 3.

Riserve: sono costituite dalla Riserva ordinaria di € 1.045.992,64 che presenta un incremento di € 29.975,12 per destinazione del 30% dell'utile dell'esercizio precedente; dalla Riserva indivisibile articolo 12 Legge 907/77 di € 2.253.015,94 che presenta un incremento di € 74.327,65, di cui € 66.943,97 per destinazione dell'utile dell'esercizio precedente, € 6.558,51 per riclassificazione della Riserva straordinaria ed € 825,17 per riclassificazione della Riserva tassa ammissione, acquisite per operazione straordinaria di fusione per incorporazione della partecipata.

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 con un incremento di € 2.997,51 dell'utile dell'esercizio 2020..

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

Risultato dell'esercizio: l'esercizio si chiude con una perdita di € 23.995,51 contro un utile di € 99.917,09 del precedente esercizio.

Fondi per rischi e oneri: ammontano a € 435.000,00 e sono relativi unicamente a:

COMPOSIZIONE E CLASSIFICAZIONE DEL PATRIMONIO NETTO

origine e descrizione	importo	utilizzo e disponibilità				utilizzazioni precedenti esercizi
		non disponibile	aumento capitale	copertura perdite	distribuzione soci	
Capitale sociale	2.788,56	2.788,56				
Soci lavoratori	1.084,44					
Soci prestatori	516,40					
Soci volontari	1.032,80					
Soci sovventori	154,92					
Riserve di utili						
Riserva ordinaria non tassata	1.015.257,93	1.015.257,93		1.015.257,93		
Riserva ordinaria tassata	30.734,71	30.734,71		30.734,71		
Riserva indivisibile L.904/77 art.12	2.253.015,94	2.178.688,29		2.178.688,29		-133.950,86
Risultato dell'esercizio	-23.995,51					
totali	3.277.801,63	3.227.469,49		3.224.680,93		-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 2017	1.626,66	774.285,25	1.693.782,16		6.947,89	2.476.641,96
destinazione risultato precedente						
recesso soci		2.084,37	4.654,52		-6.738,89	
quota 3% utile esercizio ai fondi mutualistici	-129,10					-129,10
risultato dell'esercizio corrente					-209,00	-209,00
					-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						
ammissione nuovi soci			-111.874,16		111.874,16	
recesso soci	103,28					103,28
risultato dell'esercizio corrente	-154,92					-154,92
					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						
ammissione nuovi soci		34.098,24	76.152,55		-110.250,79	
incorporazione Società incorporata	154,92					154,92
recesso soci	1.420,10	205.549,66	515.973,22	7.383,68		730.326,66
annullamento partecipazione Società incorporata	-180,74					-180,74
annullamento partecipazione Società incorporante nell'incorporata	-25,82					-25,82
quota 3% utile esercizio ai fondi mutualistici	-25,82					-25,82
risultato dell'esercizio corrente					-3.410,00	-3.410,00
					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
destinazione risultato precedente		29.975,12	66.943,97		-96.919,09	
riclassificazione riserve incorporata			7.383,68	-7.383,68		
ammissione nuovi soci	51,64					51,64
recesso soci	-51,64					-51,64
quota 3% utile esercizio ai fondi mutualistici					-2.998,00	-2.998,00
risultato dell'esercizio corrente					-23.995,51	-23.995,51
alla chiusura dell'esercizio 2021	2.788,56	1.045.992,64	2.253.015,94		-23.995,51	3.277.801,63

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			-23.995,51		23.995,51	
dopo la delibera dell'assemblea	2.788,56	1.045.992,64	2.229.020,43			3.277.801,63

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 esistessero 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. Tali accantonamenti risultano fiscalmente non deducibili e pertanto sono stati sottoposti 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 complessivamente in € 104.400,00.

Fondo Trattamento di fine rapporto dipendenti: la consistenza del Fondo all'inizio esercizio risulta di € 274.584,70 al netto delle anticipazioni a dipendenti; l'accantonamento complessivo ammonta ad € 406.925,91, mentre gli utilizzi nell'esercizio per dipendenti dimissionari sono stati di € 411.034,98 e l'imposta sostitutiva rivalutazione T.f.r. maturata è di 15.375,33.

Il Fondo al 31 dicembre 2021 è di € 255.100,30.

Le anticipazioni T.f.r. a dipendenti al 31 dicembre 2021 ammontano ad € 106.610,18 contro € 142.295,84 dell'esercizio precedente.

Debiti: complessivamente ammontano a € 19.656.410,39 contro l'importo di € 18.816.011,89 dell'esercizio precedente. Gli importi sopra indicati sono costituiti dai seguenti debiti:

	31/12/2021	31/12/2020
Ubi Banca c/c 1801 ordinario	€ ==	€ 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	€ 1.011.106,00	€ 1.172.795,91
Fondazione Sant'Andrea finanziamento fruttifero		
esigibile entro l'esercizio successivo	€ 400.000,00	€ 400.000,00
esigibile entro il quinto esercizio successivo	€ 400.000,00	€ 800.000,00
Finlombarda finanziamento Frim Coop		
esigibile entro l'esercizio successivo	€ 50.985,53	€ 50.934,99
esigibile entro il quinto esercizio successivo	€ 178.850,26	€ 204.247,18
esigibile oltre il quinto esercizio successivo	€ ==	€ 25.588,26
Credito Valtellinese finanziamento n. 65355		
esigibile entro l'esercizio successivo	€ 22.202,57	€ 21.934,81
esigibile entro il quinto esercizio successivo	€ 79.865,03	€ 90.449,69
esigibile oltre il quinto esercizio successivo	€ ==	€ 11.617,89
Credito Valtellinese Finanziamento n. 73734		
esigibile entro l'esercizio successivo	€ 100.412,68	€ 300.411,93

esigibile entro il quinto esercizio successivo	€	==	€	==
Banco Popolare mutuo n. 04749942				
esigibile entro l'esercizio successivo	€	==	€	233.819,12
Credito Valtellinese Finanziamento n. 75983				
esigibile entro l'esercizio successivo	€	500.000,00	€	==
Banco Popolare mutuo n. 3519450				
esigibile entro l'esercizio successivo	€	268.635,91	€	268.087,96
esigibile entro il quinto esercizio successivo	€	1.142.874,41	€	1.141.528,69
esigibile oltre il quinto esercizio successivo	€	2.289.424,32	€	2.289.182,16
Intesa Sanpaolo (Ubi Banca) mutuo n. 1085706 / 3032720				
esigibile entro l'esercizio successivo	€	319.582,30	€	318.849,54
esigibile entro il quinto esercizio successivo	€	512.755,68	€	513.854,46
Intesa Sanpaolo (Ubi Banca) mutuo n. 1145316 / 3047961				
esigibile entro l'esercizio successivo	€	238.008,90	€	238.142,95
esigibile entro il quinto esercizio successivo	€	444.587,02	€	445.453,29
Ubi Banca mutuo n. 1853801				
esigibile entro l'esercizio successivo	€	106.932,85	€	==
esigibile entro il quinto esercizio successivo	€	598.281,83	€	==
esigibile oltre il quinto esercizio successivo	€	38.833,71	€	==
Unicredit mutuo n. 8809883				
esigibile da 2023 a 2026	€	457.488,32	€	==
esigibile oltre il quinto esercizio successivo	€	42.511,68	€	==
Anticipi da clienti	€	5.785.689,95	€	5.508.427,15
Fornitori	€	1.183.308,03	€	1.025.853,53
Società consociate	€	7.492,86	€	7.492,86
Erario a titoli diversi	€	107.440,61	€	123.768,78
Istituti previdenziali	€	467.297,28	€	531.610,24
Dipendenti, collaboratori, sindacati, cessione 1/5	€	1.204.183,93	€	1.142.437,52
Depositi cauzionali da terzi	€	569.676,50	€	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	€	==	€	50.000,00
Ospiti conto anticipi	€	==	€	212,55
Condominio Esse.Vi.Bi Legnano	€	472,23	€	767,27
Creditori diversi	€	2.510,00	€	==
Nel loro complesso i debiti hanno le seguenti scadenze:	31/12/2021		31/12/2020	
esigibile entro l'esercizio successivo	€	11.559.832,13	€	11.171.294,36
esigibili entro il quinto esercizio successivo	€	4.714.702,55	€	4.095.533,31

esigibili oltre il quinto esercizio successivo € 3.381.875,71 € 3.549.184,22
I debiti verso banche su conti correnti ordinari si sono azzerati contro € 261.868,29 dell'esercizio precedente.

Il debito per l'anticipazione ipotecaria di € 1.886.106,00 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 2021 sono stati riconosciuti interessi passivi per € 6.000,00.

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.

Nell'esercizio 2021 sono stati riconosciuti interessi passivi per € 267,66.

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.

Nell'esercizio 2021 sono stati riconosciuti interessi passivi per € 644,96.

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 marzo 2022. 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 finanziamento a breve termine di originari € 400.000,00 concesso dal Banco Popolare, acceso il 01 luglio 2020 e per il quale sono state versate regolarmente le quote capitale in scadenza è stato estinto col rimborso dell'ultima quota 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 del finanziamento.

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 31 dicembre 2033. 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 € 3.700.934,64, avendo contabilizzato interessi figurativi per il 2020 e il 2021 di € 2.135,83.

Sempre per il finanziamento del Progetto "Il Paese ritrovato" è stato contratto un ulteriore mutuo con il UBI Banca (ora Banca Intesa Sanpaolo) 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 e una quota capitale nel 2021, l'ultima rata scadrà il 23 luglio 2024. A fine esercizio il debito valutato con il criterio del costo ammortizzato risulta di € 832.337,98.

Inoltre, sempre per il finanziamento del Progetto "Il Paese ritrovato" è stato contratto un altro mutuo con il UBI Banca (ora Intesa Sanpaolo) 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 e una quota nel 2021, l'ultima rata scadrà il 10 ottobre 2024. A fine esercizio il debito valutato con il criterio del costo ammortizzato risulta di € 682.595,92.

In data 01 aprile 2021 è stato contratto un mutuo con UBI Banca di € 750.000,00 rimborsabile in n. 72 rate mensili a partire dal 30 aprile 2021, con un preammortamento di 12 mesi e quindi fino al 31 marzo 2022; l'ultima rata scadrà il 31 marzo 2027. A fine esercizio il debito valutato con il criterio del costo ammortizzato risulta di € 744.048,39. Sono stati contabilizzati interessi figurativi per il 2021 di € 1.548,39.

Unicredit ha concesso in data 28 aprile 2021 un mutuo chirografario a tasso variabile con durata di 72 mesi per un importo di € 500.000,00 con scadenza 30 aprile 2027 e con corresponsione per le prime 24 rate e quindi fino al 30 aprile 2023 di rate mensili posticipate di soli interessi. Avendo sostenuto esclusivamente spese di istruttoria di modesto importo non si è fatto ricorso alla valutazione a costo ammortizzato; le spese sostenute sono state commisurate alla durata del finanziamento.

Il Credito Valtellinese in data 13 dicembre 2021 ha concesso un finanziamento a breve termine di € 500.000,00, scadente nel 2022.

I debiti verso clienti per anticipi sono di € 5.785.689,95, di cui € 5.720.620,95 verso la ATS Brianza, contro € 5.508.427,15 del precedente esercizio, di cui € 5.433.254,27 verso la ATS Brianza.

I debiti verso fornitori presentano complessivamente un incremento di € 157.454,50.

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 € 250.000,00 verso l'Opera Diocesana San Vincenzo per l'acquisizione del diritto di superficie sull'area su cui è sorta la 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.

Ratei e risconti passivi: sono di € 10.195.309,65 contro l'importo di € 10.645.271,46 dell'esercizio precedente e sono costituiti da:

	31/12/2021	31/12/2020
<u>Ratei passivi</u>		
Interessi passivi mutui e finanziamenti	€ 707,43	€ 637,29
<u>Risconti passivi</u>		
Ricavi mensa	€ 2,01	€ ==
Ricavi progetto "Isidora"	€ 1.580,00	€ ==
Recupero consulenze, prestazioni professionali	€ 349,30	€ 70,80
Affitti attivi Cerro Maggiore	€ 6.333,81	€ 6.203,52
Affitti attivi Oasi San Gerardo	€ ==	€ 731,49
Recupero imposte deducibili Cerro Maggiore	€ 128,49	€ 166,21
Recupero imposte deducibili Oasi San Gerardo	€ 106,94	€ ==
Recupero imposte deducibili Locazione Oasi San Gerardo	€ 372,06	€ ==
Polizza decennale postuma Cerro Maggiore		
esigibili entro l'esercizio successivo	€ 3.452,80	€ 2.598,58
esigibili entro il quinto esercizio successivo	€ ==	€ 3.452,80
Contributi in conto capitale RSA		
esigibili entro l'esercizio successivo	€ 10.894,08	€ 11.784,08
esigibili entro il quinto esercizio successivo	€ 26.698,35	€ 27.660,88
esigibili oltre il quinto esercizio successivo	€ 6.686,60	€ 16.618,15
Contributi in conto capitale RSD Progetto "SLancio"		
esigibili entro l'esercizio successivo	€ 82.241,76	€ 89.279,43
esigibili entro il quinto esercizio successivo	€ 266.718,51	€ 289.491,85
esigibili oltre il quinto esercizio successivo	€ 1.781.208,81	€ 1.840.677,13
Contributi in conto capitale Programmi applicativi		
Progetto Isidora		
esigibili entro l'esercizio successivo	€ 20.994,59	€ 8.658,75
esigibili entro il quinto esercizio successivo	€ 64.323,66	€ 39.978,36
esigibili oltre il quinto esercizio successivo	€ 23,00	€ 1.362,89
Contributi in conto capitale Cerro Maggiore		
esigibili entro l'esercizio successivo	€ 32.166,12	€ 32.166,12
esigibili entro il quinto esercizio successivo	€ 128.752,60	€ 128.752,60
esigibili oltre il quinto esercizio successivo	€ 875.094,59	€ 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	€ 336.483,12	€ 346.736,74
esigibili entro il quinto esercizio successivo	€ 1.223.219,62	€ 1.267.555,96

esigibili oltre il quinto esercizio successivo	€	5.170.833,15	€	5.459.692,19
Contributi in conto capitale Oasi San Gerardo				
esigibili entro l'esercizio successivo	€	148,31	€	216,04
esigibili entro il quinto esercizio successivo	€	552,44	€	593,24
esigibili oltre il quinto esercizio successivo	€	29,40	€	136,91
Contributi in conto capitale Cerro Maggiore				
esigibili entro l'esercizio successivo	€	24.058,22	€	39.612,10
esigibili entro il quinto esercizio successivo	€	5.373,28	€	28.215,67
esigibili oltre il quinto esercizio successivo	€	759,83	€	1.975,66
Credito d'imposta investimenti RSA				
esigibili entro l'esercizio successivo	€	5.802,29	€	1.820,65
esigibili entro il quinto esercizio successivo	€	16.646,26	€	5.061,20
esigibili oltre il quinto esercizio successivo	€	5.085,31	€	2.137,58
Credito d'imposta investimenti RSD				
esigibili entro l'esercizio successivo	€	1.188,88	€	436,48
esigibili entro il quinto esercizio successivo	€	4.649,33	€	1.698,20
esigibili oltre il quinto esercizio successivo	€	6.985,92	€	2.734,68
Credito d'imposta investimenti Il Paese ritrovato				
esigibili entro l'esercizio successivo	€	1.018,80	€	670,53
esigibili entro il quinto esercizio successivo	€	3.008,93	€	1.457,32
esigibili oltre il quinto esercizio successivo	€	1.258,90	€	315,91
Credito d'imposta investimenti Costa Bassa				
esigibili entro l'esercizio successivo	€	156,51	€	64,84
esigibili entro il quinto esercizio successivo	€	469,65	€	158,66
esigibili oltre il quinto esercizio successivo	€	656,54	€	104,64
Credito d'imposta investimenti Oasi San Gerardo				
esigibili entro l'esercizio successivo	€	270,87	€	143,73
esigibili entro il quinto esercizio successivo	€	961,38	€	555,21
esigibili oltre il quinto esercizio successivo	€	523,25	€	369,24
Credito d'imposta investimenti Cerro Maggiore				
esigibili entro l'esercizio successivo	€	221,82	€	93,25
esigibili entro il quinto esercizio successivo	€	765,02	€	142,65
esigibili oltre il quinto esercizio successivo	€	347,11	€	20,54
Nel loro complesso i risconti passivi hanno le seguenti scadenze:				
		31/12/2021		31/12/2020
esigibile entro l'esercizio successivo	€	528.678,21	€	542.090,63
esigibili entro il quinto esercizio successivo	€	1.742.139,03	€	1.794.774,60
esigibili oltre il quinto esercizio successivo	€	7.849.492,41	€	8.233.406,23
con scadenza da definire	€	75.000,00	€	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

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

Ricavi delle vendite e delle prestazioni: sono di € 15.709.469,90 contro € 14.833.852,60 dell'esercizio precedente con un incremento di € 875.617,30, così distinti:

	31/12/2021	31/12/2020
Ricavi vendite merci	€ 31.657,70	€ 80.341,11
Prestazioni ospiti	€ 5.098.461,52	€ 4.565.315,44
Ricavi prestazioni ospiti a carico di enti pubblici	€ 8.131.262,32	€ 7.754.552,45
Ricavi prestazioni lavanderia	€ 150.690,73	€ 171.318,40
Ricavi servizi individuali	€ 110.214,37	€ 130.092,43
Ricavi mensa	€ 16.649,98	€ 19.069,31
Ricavi centro diurno	€ 77.700,52	€ 52.629,78
Ricavi servizi esterni	€ 12.383,89	€ 22.097,02
Ricavi noleggio sale	€ ==	€ 773,77
Ricavi Il Paese ritrovato	€ 2.045.631,19	€ 2.020.621,64
Ricavi Incontro a te	€ 7.052,46	€ 2.356,25
Ricavi scambio energia elettrica	€ 529,62	€ 529,62
Ricavi Isidora	€ 27.235,60	€ ==
Ricavi Bar	€ ==	€ 14.155,38

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 de-

naro 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"

Contributi in conto esercizio: sono in totale € 655.837,37 contro € 1.000.376,43 con un decremento rispetto al precedente esercizio di € 344.539,06 e sono costituiti da:

	31/12/2021	31/12/2020
Contributi in conto esercizio	€ 317.433,69	€ 426.393,05
Elargizioni liberali	€ 338.403,68	€ 520.969,38
Credito imposta affitti D.L. 34/20 art. 28	€ ==	€ 15.796,00
Credito imposta DPI D.L. 34/20 art. 125	€ ==	€ 37.218,00

I contributi in conto esercizio sono stati ricevuti da privati o Enti pubblici a sostegno di specifiche iniziative per gli anziani; ammontano a € 317.433,69 contro € 426.393,05 del precedente esercizio e sono stati ottenuti in relazione a:

	31/12/2021	31/12/2020
Residenza per anziani San Pietro e disabili Slancio	€ 279.338,45	€ 386.212,31
Centro Oasi San Gerardo (incorporata)	€	€ 2.000,00
Centro Cerro Maggiore (incorporata)	€ 38.095,24	€ 38.095,24
Centro Costa Bassa (incorporata)	€	€ 85,50

In relazione al disposto della Legge 04 agosto 2017, n. 124, commi da 125 a 129, si precisa che nell'esercizio 2021 sono stati ricevuti contributi in conto esercizio da:

Onlus e fondazioni private, società e enti associativi	€ 197.021,81	€ 79.500,00
Privati	€ 3.000,00	€ 102.580,69
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	€ 38.095,24
ATS Monza per indennità Covid 19	€ ==	€ 35.193,36
Fondazione Cariplo Covid 19	€ 13.600,00	€ 54.400,00
Regione Lombardia per Formazione continua	€ ==	€ 12.750,00
Erario, per quota cinque per mille	€ 65.716,64	€ 64.599,13

La quota del 5 per mille incassata nell'esercizio è riferita all'esercizio finanziario 2020 (anno d'imposta 2019).

Elargizioni liberali: trattasi di contributi a sostegno di specifiche iniziative per gli anziani; ammontano a € 338.403,68 contro € 520.969,38 del precedente esercizio e sono stati ottenuti per i seguenti scopi:

	31/12/2021	31/12/2020
Residenza per anziani San Pietro e disabili Slancio	€ 338.403,68	€ 518.189,38
Centro Oasi San Gerardo LM1	€ ==	€ 2.000,00
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 persone e enti privati.

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 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, data concessione 31/03/2021, elemento aiuto € 8.941,41

Riferimento della misura di aiuto SA 56511: concedente Regione Lombardia – DG Formazione e Lavoro, progetto "Formazione Continua: Voucher formativi destinati ai dipendenti di attività produttive del territorio lombardo", data concessione 27/04/2021, elemento aiuto Sovvenzione € 16.150,00

Riferimento della misura di aiuto SA 100284: concedente Fonter, progetto "Abilità teorico-pratiche in RSA", data concessione 09/12/2021, elemento aiuto Sovvenzione € 6.400,00

Riferimento della misura di aiuto SA 100284: concedente Fonter, progetto "Abilità teorico-pratiche per l'esercizio della professione sanitaria", data concessione 09/12/2021, elemento aiuto Sovvenzione € 6.300,00

Riferimento della misura di aiuto SA 57717: concedente Banca del Mezzogiorno MedioCredito Centrale S.p.A., progetto "Garanzia del fondo su Sezione speciale art. 56 D.L. 17 Marzo 2020 n. 18", data concessione 21/12/2021, elemento aiuto Garanzia € zero.

Altri ricavi e proventi: sono in totale € 1.068.607,34 contro € 1.721.733,30 con un decremento rispetto al precedente esercizio di € 653.125,96 e sono costituiti da:

	31/12/2021	31/12/2020
Risarcimenti danni da terzi	€ 2.315,17	€ 2.960,00
Contributi in conto capitale	€ 539.818,56	€ 527.795,75
Affitto azienda	€ 10.000,00	€ 10.368,85
Credito imposta investimenti L. 160/19	€ 2.991,83	€ 1.494,15
Credito imposta investimenti L. 178/20	€ 3.645,85	€ 120,59
Recupero energia elettrica	€ 21.234,90	€ 27.113,99
Recupero commissioni bancarie	€ 0,07	€ ==

Recupero riscaldamento, acqua	€	36.806,63	€	32.371,58
Recupero assicurazioni	€	9.298,58	€	2.605,78
Recupero accesso banche dati	€	==	€	402,36
Recupero consulenze, prestazioni professionali	€	275,59	€	849,50
Recupero manutenzioni cespiti ammortizzabili	€	48.693,76	€	39.512,04
Recupero canoni manutenzione cespiti ammortizzabili	€	==	€	1.719,35
Recupero smaltimento rifiuti	€	==	€	496,77
Affitti attivi immobili strumentali	€	153.261,92	€	348.525,67
Recupero spese condominiali immobili strumentali	€	15.086,89	€	12.919,82
Affitti attivi immobili non strumentali	€	141.601,99	€	170.270,86
Recupero spese condominiali immobili non strumentali	€	39.405,02	€	37.609,38
Recupero welfare dipendenti	€	212,80	€	==
Recupero bolli, valori bollati	€	606,00	€	503,24
Recupero imposte e tasse deducibili	€	3.511,00	€	5.548,84
Plusvalenze ordinarie vendite immobilizzazioni	€	17.760,00	€	464,18
Sopravvenienze attive ordinarie	€	20.858,39	€	86.043,13
Sopravvenienze attive straordinarie	€	==	€	412.017,32
Abbuoni, sconti, arrotondamenti attivi	€	1.222,39	€	20,15

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

Contributi in conto capitale

I contributi in conto capitale di € 539.818,56, contro € 527.795,75, 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 2020, gli ammortamenti dell'esercizio 2021 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 2021, assistiti da contributi in conto capitale, sono complessivamente di € 27.048.390,69; i contributi ottenuti a fronte di tali investimenti sono di € 12.698.200,94.

L'importo dei contributi di competenza dell'esercizio 2021 di € 539.818,56 trova riscontro nella differenza tra il totale degli ammortamenti dei cespiti iscritti in Bilancio (€ 1.290.390,01) e il totale degli ammortamenti dei cespiti al netto dei contributi in conto capitale (€ 750.571,45) 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 (€ 32.679.135,26 verso € 19.980.934,32) corrisponde al totale dei contributi ricevuti (€ 12.698.200,94).

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 2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	da 2027	totali
R.S.A. SAN PIETRO										
Impianti generici	2013	6.750,00	900,00	900,00	900,00	900,00	900,00	750,00		12.000,00
contributo Opera Docesana San Vincenzo		-6.750,00	-900,00	-900,00	-900,00	-900,00	-900,00	-750,00		-12.000,00
Impianti generici	2016	135,90	30,20	30,20	30,20	30,20	30,20	30,20	85,50	402,60
contributo Termonza Dragone Salvatore		-135,90	-30,20	-30,20	-30,20	-30,20	-30,20	-30,20	-85,50	-402,60
Impianti generici (4)	2019	4.312,50	1.725,00	1.725,00	1.725,00	1.725,00	1.725,00	1.725,00	8.337,50	23.000,00
contributo Regione Lombardia		-2.812,50	-1.125,00	-1.125,00	-1.125,00	-1.125,00	-1.125,00	-1.125,00	-5.437,50	-15.000,00
Macchinari lavanderia	2016	2.362,50	525,00	525,00	525,00	525,00	525,00	262,50		4.200,00
contributo Ippocrate Health Care S.r.l.		-2.362,50	-525,00	-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	4.193,44								4.193,44
contributo Ippocrate Health Care S.r.l.		-4.193,44								-4.193,44
Mobili e arredamenti	2017	304,50	87,00	87,00	87,00	87,00	87,00	87,00	43,50	870,00
contributo Vircol S.r.l.		-304,50	-87,00	-87,00	-87,00	-87,00	-87,00	-87,00	-43,50	-870,00
Mobili e arredamenti	2017	18.900,00	5.400,00	5.400,00	5.400,00	5.400,00	5.400,00	5.400,00	2.700,00	54.000,00
contributi da diversi per letti RSA		-7.840,70	-2.240,20	-2.240,20	-2.240,20	-2.240,20	-2.240,20	-2.240,20	-1.120,10	-22.402,00
Automezzi	2013	33.926,11								33.926,11
contributo Anici di Beppe Cereda		-21.000,00								-21.000,00
Automezzi	2016	8.010,00	890,00							8.900,00
contributo Ass. Cancro Primo Aiuto		-8.010,00	-890,00							-8.900,00
Attrezzatura sanitaria	2018	6.093,75	2.437,50	2.437,50	2.437,50	2.437,50	2.437,50	1.218,75		19.500,00
contributo Fondazione Falck		-6.093,75	-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	10.920,00	3.640,00	3.640,00						18.200,00
contributi diversi		-10.647,54	-3.549,18	-3.549,18						-17.745,90
contributo Opera Docesana San Vincenzo		97.810,45	13.634,70	14.744,70	11.104,70	10.842,20	10.579,70	9.210,95	11.166,50	181.153,90
totale cespiti		-72.079,52	-11.784,08	-10.894,08	-7.344,90	-7.082,40	-6.819,90	-5.451,15	-6.686,60	-128.142,63
totale contributi										
R.S.D. SLANCIO										
Fabbricati strumentali	2014	1.545.550,17	226.102,53	226.102,53	226.102,53	226.721,99	226.102,53	226.102,53	6.782.456,44	9.685.241,25
retifica ammortamento 2018 e 2019		-10.809,10							10.809,10	
contributi diversi		-372.420,95	-59.313,66	-59.313,66	-59.313,66	-59.476,16	-59.313,66	-59.313,66	-1.779.247,24	-2.507.712,65
Fabbricati strumentali	2015	3.945,48	656,98	656,98	656,98	658,78	658,78	658,78	19.704,00	27.996,76
retifica ammortamento 2018 e 2019		-32,04							32,04	
contributi diversi		-313,43	-59,89	-59,89	-59,89	-60,05	-59,89	-59,89	-1.796,37	-2.469,30
Fabbricati strumentali	2016	458,35	91,57	91,57	91,57	91,82	91,57	91,57	2.746,98	3.755,00
retifica ammortamento 2018 e 2019		-4,58							4,58	
contributi diversi		-20,99	-4,57	-4,57	-4,57	4,58	4,57	4,57	-164,35	-185,33
Attrezzatura mensa	2014	114.447,90								114.447,90
contributi diversi		-26.703,73								-26.703,73
Attrezzatura varia e minuta	2017	21.350,00	3.050,00							24.400,00
contributo Andromeda S.r.l.		-21.350,00	-3.050,00							-24.400,00
Attrezzatura sanitaria	2014	208.419,76	32.064,58	16.032,24						256.516,58
retifica per vendita cespiti 2018		-2.600,00	-400,00	-200,00						-3.200,00
contributi diversi		-51.648,64	-7.945,94	-3.972,96						-63.567,54
retifica per vendita cespiti 2018		644,31	99,12	49,56						792,99
Attrezzatura sanitaria	2015	5.276,43	959,35	479,67						7.674,80
contributi diversi		-437,45	-87,45	-43,71						-566,06
Attrezzatura sanitaria	2016	2.553,75	567,50	567,50						4.540,00
contributi diversi		-121,51	-28,29	-14,18						-220,56
arrotondamenti contributi diversi		-2,56	0,72	0,72	0,72	0,40				

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 2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	da 2027	totali
PROGETTO ISIDORA	Attrezzatura sanitaria	2017	2.741,13	783,18	783,18	783,18	783,18	391,57			6.265,42
	contributi diversi		-56,03	-16,01	-16,01	-16,01	-16,01	-7,99			-128,06
	Macchine elettroniche	2016	578,17	64,25							642,42
	contributo Ippocrate Health Care S.r.l.		-578,17	-64,25							-642,42
	Mobili e arredamenti	2014	432.412,89	66.525,06	66.525,06	33.282,53					665.250,60
	contributi diversi		-105.711,19	-17.449,17	-17.449,17	-8.724,60					-166.783,30
	Mobili e arredamenti	2015	20.016,15	3.639,30	3.639,30	3.639,30	1.819,67				36.393,02
	contributi diversi		-1.659,41	-331,73	-331,73	-331,73	-1.65,88				-3.152,21
	Mobili e arredamenti	2016	5.977,17	1.328,26	1.328,26	1.328,26	684,11				13.282,58
	contributi diversi		-284,42	-66,22	-66,22	-66,22	-33,13				-648,65
	Mobili e arredamenti	2016	580,50	129,00	129,00	129,00	64,50				1.290,00
	contributo Vircol S.r.l.		-580,50	-129,00	-129,00	-129,00	-64,50				-1.290,00
	Mobili e arredamenti	2017	292,78	83,65	83,65	83,65	41,83				836,51
	contributi diversi		-5,98	-1,71	-1,71	-1,71	-0,85				-17,09
	Impianti radio TV	2016	100,00								100,00
	contributo Longoni M.T.		-100,00								-100,00
	Impianti radio TV	2019	1.255,23	836,82	836,82	418,39					4.184,08
	contributo Universo S.r.l.		-1.255,23	-836,82	-836,82	-418,39					-4.184,08
	totale cespiti		2.363.355,86	336.482,03	317.535,44	301.223,52	267.400,65	230.605,03	227.665,14	6.804.949,25	10.849.216,92
	totale contributi		-582.619,48	-89.279,43	-82.241,76	-78.277,34	-69.233,07	-59.739,78	-59.468,32	-1.781.208,81	-2.802.067,99
PROGETTO ISIDORA	Macchine elettroniche	2020		3.457,49	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	-1.331,78			-13.317,80
	Mobili e arredamenti	2020		10,52	21,05	21,05	21,05	21,05	59,64		175,41
	contributo Fondazione Ravasi Garzanti			-4,05	-8,11	-8,11	-8,11	-8,11	-23,00		-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
	Programmi applicativi	2021		18.805,00	18.805,00	18.805,00	18.805,00	18.805,00			94.025,00
	contributo Fondazione B.M. Lombardia - Fungalli L.			-11.000,00	-11.000,00	-11.000,00	-11.000,00	-11.000,00			-55.000,00
	totale cespiti			41.284,37	44.752,39	44.752,39	44.752,39	3.478,56	59,64		223.832,13
	totale contributi			-19.658,75	-20.994,59	-20.994,59	-20.994,59	-20.994,59	-1.339,89	-23,00	-105.000,00
OASI SAN GERARDO	Impianti radio TV LM1	2016	1.287,25	67,73							1.354,98
	contributo Hippocrate Healt Care S.r.l.		-1.287,25	-67,73							-1.354,98
	Elettrodomestici LM1	2018	1.321,65	480,60	480,60	480,60	480,60	480,60	280,35		4.005,00
	contributi Ospiti diversi		-269,24	-97,91	-97,91	-97,91	-97,91	-97,91	-57,11		-815,90
	Elettrodomestici LM1	2019	88,20	50,40	50,40	50,40	50,40	50,40	29,40		420,00
	contributo Vircol S.r.l.		-88,20	-50,40	-50,40	-50,40	-50,40	-50,40	-29,40		-420,00
	totale cespiti		2.697,10	598,73	531,00	531,00	531,00	531,00	330,75	29,40	5.779,98
	totale contributi		-1.644,69	-216,04	-148,31	-148,31	-148,31	-148,31	-107,51	-29,40	-2.590,88
CENTRO GINETTA COLOMBO CERRO MAGGIORE	Fabbricati strumentali	2013	1.141.208,99	155.666,64	155.666,64	156.093,12	155.666,64	4.234.985,44			6.310.620,75
	contributo Comune Cerro Maggiore		-235.813,29	-32.166,12	-32.166,12	-32.254,24	-32.166,12	-875.094,59			-1.303.992,72
	contributo Comune Cerro Maggiore	2018						-75.000,00			-75.000,00
	Impianti generici LM1	2013	8.156,19	1.215,83	1.215,83	1.215,83	1.215,83	1.215,83	1.215,83		16.211,00
	contributo Fondazione Cariplo		-8.156,19	-1.215,83	-1.215,83	-1.215,83	-1.215,83	-1.215,83	-759,83		-16.211,00
	Attrezzatura sanitaria LM1	2014	25.524,51	3.807,45	1.103,59						30.435,55
	contributo Fondazione Cariplo		-25.524,51	-3.807,45	-1.103,59						-30.435,55
	Mobili e arredamenti LM1	2014	205.060,67	30.568,05	19.105,04						254.733,76
	contributo Fondazione Cariplo		-205.060,67	-30.568,05	-19.105,04						-254.733,76
	Elettrodomestici LM1	2014	24.812,04	3.698,69	2.311,68						30.822,41
	contributo Fondazione Cariplo		-24.812,04	-3.698,69	-2.311,68						-30.822,41
	Elettrodomestici LM1	2016	1.529,88	322,08	322,08	187,88					2.684,00
	contributo Fondazione Cariplo		-1.529,88	-322,08	-322,08	-187,88					-2.684,00
	contributo Hippocrate Healt Care S.r.l.		1.406.292,28	195.276,74	179.724,86	157.204,55	156.882,47	156.882,47	4.235.745,27		6.645.507,47
	totale cespiti		-500.896,58	-71.778,22	-56.224,34	-33.704,03	-33.687,95	-33.381,95	-950.854,42		-1.713.879,44
	totale contributi										

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 2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	da 2027	totali
IL PAESE RITROVATO											
Fabbricati strumentali		2015/2018	584.039,95	233.615,98	233.615,98	233.615,98	233.615,98	233.615,98	233.615,98	5.801.463,34	7.787.199,17
contributi da diversi		2015/2018	-419.003,45	-167.601,38	-167.601,38	-167.601,38	-167.601,38	-167.601,38	-167.601,38	-4.162.100,88	-5.586.712,61
contributi Regione Lombardia Innodriver		2019	-1.157,80	-463,12	-463,12	-463,12	-463,12	-463,12	-463,12	-11.500,86	-15.437,38
contributi da diversi		2019	-25.012,70	-10.005,08	-10.005,08	-10.005,08	-10.005,08	-10.005,08	-10.005,08	-248.459,36	-333.502,54
contributi da diversi		2020	-74.250,00	-29.700,00	-29.700,00	-29.700,00	-29.700,00	-29.700,00	-29.700,00	-737.550,00	-990.000,00
Impianti generici		2015/2018	7.091,13	2.836,45	2.836,45	2.836,45	2.836,45	2.836,45	2.836,45	13.709,53	37.819,36
contributi da diversi		2015/2018	-5.087,33	-2.034,93	-2.034,93	-2.034,93	-2.034,93	-2.034,93	-2.034,93	-9.835,55	-27.132,46
Macchinari lavanderia		2015/2018	2.221,88	888,75	888,75	888,75	888,75	888,75	888,75	444,37	7.110,00
contributi da diversi		2015/2018	-1.594,02	-637,61	-637,61	-637,61	-637,61	-637,61	-637,61	-3.180,00	-5.100,87
Macchinari mensa		2015/2018	5.858,13	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		2015/2018	-4.202,75	-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	37.396,65	14.958,68	7.479,31						59.834,62
contributi da diversi		2015/2018	-26.829,20	-10.731,68	-5.365,83						-42.926,71
Attrezzatura mensa		2015/2018	39.156,77	15.682,71	7.831,34						62.650,82
contributi da diversi		2015/2018	-28.091,93	-11.236,78	-5.618,40						-44.947,11
Biancheria		2015/2018	10.850,00								10.850,00
contributi da diversi		2015/2018	-7.784,04								-7.784,04
Attrezzatura sanitaria		2015/2018	7.308,75	2.923,50	2.923,50	2.923,50	2.923,50	2.923,50	2.923,50	1.461,75	23.386,00
contributi da diversi		2015/2018	-5.243,47	-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	24.717,97	9.887,19	9.887,19	9.887,19	9.887,19	9.887,19	9.887,19	4.943,58	49.435,93
contributi da diversi		2015/2018	-17.733,23	-7.093,29	-7.093,29	-7.093,29	-7.093,29	-7.093,29	-7.093,29	-3.546,64	-35.466,45
contributi Regione Lombardia Innodriver		2019	-4.781,30	-1.912,52	-1.912,52	-1.912,52	-1.912,52	-1.912,52	-1.912,52	-9.562,62	-9.562,62
Macchine elettroniche		2021		365,30	730,61	730,61	730,61	730,61	730,61	365,30	3.653,04
contributo Ricoh Italia		2015/2018	279.679,32	111.871,73	111.871,73	111.871,73	111.871,73	111.871,73	111.871,73	932.226,43	932.226,43
Mobili e arredamenti		2018	-200.668,27	-80.259,31	-80.259,31	-80.259,31	-80.259,31	-80.259,31	-80.259,31	-668.827,54	-668.827,54
contributi da diversi		2015/2018	5.800,00	2.320,00	2.320,00	1.160,00					11.600,00
Automezzi		2015/2018	4.161,05	-1.684,42	-1.684,42	-832,21					-8.322,10
contributi da diversi		2015/2018	2.534,38	1.013,75	1.013,75	506,87					5.068,75
Impianti radio tv		2015/2018	-1.818,23	-727,29	-727,29	-363,64					-3.636,45
contributi da diversi		2018	24.960,00	9.984,00	9.984,00	9.984,00	9.984,00	9.984,00	9.984,00	83.200,00	83.200,00
Mobili e arredamenti		2018	-24.960,00	-9.984,00	-9.984,00	-9.984,00	-9.984,00	-9.984,00	-9.984,00	-83.200,00	-83.200,00
contributo Dampier Patricia		2019	1.367,17	911,45	911,45	911,45	911,45	911,45	911,45	759,53	7.595,40
Mobili e arredamenti		2019	-1.367,17	-911,45	-911,45	-911,45	-911,45	-911,45	-911,45	-759,53	-7.595,40
contributo Dampier Patricia		2019	1.128,53	752,35	752,35	752,35	752,35	752,35	752,35	626,97	6.269,60
Mobili e arredamenti		2019	-1.128,53	-752,35	-752,35	-752,35	-752,35	-752,35	-752,35	-626,97	-6.269,60
contributo Pasquale Valli S.r.l.		2018	7.857,60	3.143,04	3.143,04	1.571,52					15.715,20
Automezzi		2018	-7.857,60	-3.143,04	-3.143,04	-1.571,52					-15.715,20
contributi da diversi		2019	6.150,00	4.100,00	4.100,00	4.100,00	2.050,00				20.500,00
Automezzi		2019	-6.150,00	-4.100,00	-4.100,00	-4.100,00	-2.050,00				-20.500,00
contributo Vircol S.r.l.		2019	1.048.118,23	417.578,11	402.632,70	379.140,04	368.908,07	366.858,07	343.105,70	5.816.559,37	9.142.900,29
totale cespiti			-868.882,07	-347.102,04	-336.483,12	-318.228,62	-308.908,33	-306.858,33	-289.224,34	-5.170.833,15	-7.946.520,00
totte contributi											

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 2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	da 2027	totali
RIEPILOGO AMMORTAMENTI E RELATIVI CONTRIBUTI											
ammortamenti (totale cespiti con contributo)			4.918.333,92	1.006.856,68	959.921,09	893.956,20	849.931,14	810.208,66	740.673,57	16.868.509,43	27.048.390,69
contributo Opera diocesana San Vincenzo		2013	-6.750,00	-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	-235.813,29	-32.166,12	-32.166,12	-32.166,12	-32.254,24	-32.166,12	-32.166,12	-875.094,59	-1.303.992,72
contributo Fondazione Cariplo LM1		2013	-8.156,19	-1.215,83	-1.215,83	-1.215,83	-1.215,83	-1.215,83	-1.215,83	-759,63	-16.211,00
contributo Ippocrate Health Care S.r.l.		2014	-1.329,88								-1.329,88
contributo Fondazione Cariplo LM1		2014	-255.397,22	-38.074,19	-22.520,31						-315.991,72
contributo Ippocrate Health Care S.r.l.		2015	-4.193,44								-4.193,44
contributo Ippocrate Health Care S.r.l.		2016	-2.940,67	-589,25	-525,00	-525,00	-262,50				-4.842,42
contributo Ippocrate Health Care S.r.l. LM1		2016	-2.817,13	-389,81	-322,08	-322,08	-187,88				-4.038,98
contributi da diversi		2014	-555.840,20	-84.609,65	-80.686,23	-76.762,83	-68.200,76	-59.313,66	-59.313,66	-1.779.247,24	-2.763.974,23
contributi da diversi		2015	-2.423,89	-473,63	-473,63	-432,61	-391,78	-225,77	-179,63	-1.796,37	-6.277,57
contributi da diversi		2016	-429,48	-98,36	-98,36	-98,36	-75,42	-61,65	-28,56	-164,35	-1.054,54
contributi da diversi		2017	-7.902,71	-2.257,92	-2.257,92	-2.257,92	-2.257,92	-2.249,90	-2.241,91	-1.120,95	-22.547,15
contributo Termonza Dragone Salvatore		2016	-135,90	-30,20	-30,20	-30,20	-30,20	-30,20	-30,20	-85,50	-402,60
contributo Vircol S.r.l.		2016	-580,50	-129,00	-129,00	-129,00	-129,00	-129,00	-64,50		-1.290,00
contributo Vircol S.r.l.		2017	-304,50	-87,00	-87,00	-87,00	-87,00	-87,00	-87,00	-43,50	-870,00
contributo Ass.Cancro Primo Aiuto		2016	-8.010,00	-890,00							-8.900,00
contributo Longoni M.T.		2016	-100,00								-100,00
contributo Androneda S.r.l.		2017	-21.350,00	-3.050,00							-24.400,00
contributo Fondazione Faick		2018	-6.093,75	-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	-10.647,54	-3.549,18	-3.549,18						-17.745,90
contributi da diversi		2015/2018	-521.548,70	-205.505,87	-194.521,64	-178.794,90	-174.052,41	-174.052,41	-171.844,32	-75.000,00	-75.000,00
contributi da diversi		2018	-208.525,87	-83.402,35	-83.402,35	-81.830,83	-80.259,31	-80.259,31	-66.862,72	-5.792.256,68	-684.542,74
contributo Damper Patricia		2018	-24.960,00	-9.984,00	-9.984,00	-9.984,00	-9.984,00	-9.984,00	-8.320,00		-83.200,00
contributo Ospiti diversi LM1		2018	-269,24	-97,91	-97,91	-97,91	-97,91	-97,91	-57,11		-815,90
contributo Universo S.r.l.		2019	-1.255,23	-836,82	-836,82	-836,82	-418,39				-4.184,08
contributo Regione Lombardia D.G.R.7086/2017		2019	-2.812,50	-1.125,00	-1.125,00	-1.125,00	-1.125,00	-1.125,00	-1.125,00	-5.437,50	-15.000,00
contributo Regione Lombardia Innodriver		2019	-5.939,10	-2.375,64	-2.375,64	-1.419,40	-463,12	-463,12	-463,12	-11.500,86	-25.000,00
contributo Damper Patricia		2019	-1.367,17	-911,45	-911,45	-911,45	-911,45	-911,45	-911,45	-759,53	-7.595,40
contributo Pasquale Valli S.r.l.		2019	-1.128,53	-752,35	-752,35	-752,35	-752,35	-752,35	-752,35	-626,97	-6.269,60
contributo Vircol S.r.l.		2019	-6.150,00	-4.100,00	-4.100,00	-4.100,00	-2.050,08	-10.005,08	-10.005,08	-248.459,36	-20.500,00
contributi da diversi		2019	-25.012,70	-10.005,08	-10.005,08	-10.005,08	-10.005,08	-10.005,08	-10.005,08	-333.502,54	-333.502,54
contributo Vircol S.r.l. LM1		2019	-88,20	-50,40	-50,40	-50,40	-50,40	-50,40	-29,40		-420,00
contributo Fondazione Ravasi Garzanti Isidora		2020	-9.994,59	-9.994,59	-9.994,59	-9.994,59	-9.994,59	-9.994,59	-1.339,89	-23,00	-50.000,00
contributi da diversi fabbricato Paese ritrovato		2020	-74.250,00	-29.700,00	-29.700,00	-29.700,00	-29.700,00	-29.700,00	-29.700,00	-737.550,00	-990.000,00
contributi da diversi Isidora		2021		-11.000,00	-11.000,00	-11.000,00	-11.000,00	-11.000,00			-55.000,00
contributo Rocoh Italia		2021		-365,30	-730,61	-730,61	-730,61	-730,61	-365,30		-3.653,04
ammortamenti netti (totale cespiti al netto contributi)			2.892.211,58	467.038,12	452.934,89	435.258,41	409.906,49	362.265,80	351.700,41	8.958.874,05	14.350.189,75
contributi competenza esercizio			-2.026.122,34	-539.818,56	-506.986,20	-458.697,79	-440.024,65	-427.942,86	-388.973,16	-7.909.635,38	-12.698.200,94
contributi competenza esercizi successivi			-10.672.078,60	-10.132.280,04	-9.625.273,84	-9.166.576,05	-8.726.551,40	-8.298.608,54	-7.909.635,38		
ammortamenti (totale cespiti con contributo)			4.918.333,92	1.006.856,68	959.921,09	893.956,20	849.931,14	810.208,66	740.673,57	16.868.509,43	27.048.390,69
contributi competenza esercizio			-2.026.122,34	-539.818,56	-506.986,20	-458.697,79	-440.024,65	-427.942,86	-388.973,16	-7.909.635,38	-12.698.200,94

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.

Crediti d'imposta per investimenti

La Società ha eseguito investimenti nell'esercizio e nel precedente 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.

Nel prospetto che segue sono esposti in dettaglio, per ciascun esercizio, l'importo degli investimenti (ammortamenti), il relativo credito d'imposta e la ripartizione del credito in rapporto alle quote di ammortamento dei cespiti.

Per ciascuna unità operativa i crediti d'imposta per investimenti di competenza sono i seguenti:

	31/12/2021	31/12/2020
R.S.A.	€ 4.601,72	€ 910,34
R.S.D.	€ 812,68	€ 218,21
Il Paese ritrovato	€ 765,77	€ 335,28
Costa Bassa	€ 110,68	€ 32,40
Oasi San Gerardo	€ 207,30	€ 71,86
Cerro Maggiore	€ 139,53	€ 46,65
e quindi in totale	€ 6.637,68	€ 1.614,74

Per analogia con l'agevolazione costituita dal credito d'imposta si è ritenuto opportuno predisporre una tabella che riepiloga per ciascuna unità operativa 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 € 2.113.771,01 contro € 2.214.905,55 e sono così costituiti:

	31/12/2021	31/12/2020
Acquisti merci	€ 21.307,16	€ 47.985,10
Acquisti farmaci	€ 365.072,79	€ 360.758,71
Acquisti presidi sanitari	€ 384.233,28	€ 601.964,12
Acquisti prodotti igienici	€ 398.514,04	€ 377.106,28
Acquisti prodotti pulizia	€ 189.231,66	€ 186.717,97

PROSPETTO COMPETENZA CREDITI IMPOSTA INVESTIMENTI L. 160/2019 - L.178/2020

Investimenti 2020	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	totale
Ammortamenti															
Credito Imposta 6%	24.902,58	46.575,14	46.575,14	41.341,39	33.650,21	20.359,81	17.495,77	17.408,89	14.511,02	9.667,78	8.683,13	7.698,48	7.698,48	6.415,35	302.983,17
Credito Imposta 10%	1.205,83	2.411,67	2.411,67	2.411,67	1.713,52	977,32	939,28	939,28	824,48	250,48	125,24	0,00	0,00	0,00	14.210,44
Credito Imposta 20%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Credito Imposta 40%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Credito Imposta 50%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
totale	26.108,41	48.986,81	48.986,81	43.753,06	35.363,73	21.337,13	18.435,05	18.348,17	15.335,50	9.918,26	8.808,37	7.698,48	7.698,48	6.415,35	317.193,61
Crediti imposta															
Credito Imposta 6%	1.494,15	2.794,52	2.794,52	2.480,49	2.019,02	1.221,60	1.049,75	1.044,53	870,66	580,07	520,99	461,91	461,91	384,88	18.179,00
							6.770,86	4.324,95							
Credito Imposta 10%	120,59	241,17	241,17	241,17	171,35	97,72	93,93	93,93	82,45	25,05	12,52	0,00	0,00	0,00	1.421,05
							604,17	213,95							
Credito Imposta 20%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Credito Imposta 40%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Credito Imposta 50%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
totale 2020	1.614,74	3.035,69	3.035,69	2.721,66	2.190,37	1.319,32	1.143,68	1.138,46	963,11	605,12	533,51	461,91	461,91	384,88	19.600,05
							7.375,03	4.538,90							
Investimenti 2021	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	totale
Ammortamenti															
Credito Imposta 6%	3.288,58	6.577,16	6.577,16	6.577,16	6.577,16	3.288,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.885,80
Credito Imposta 10%	34.046,80	52.288,61	52.288,61	50.328,61	48.164,12	26.661,76	23.128,80	23.128,80	18.522,99	11.251,19	8.854,20	6.457,23	6.457,23	5.381,07	366.960,02
Credito Imposta 20%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Credito Imposta 40%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Credito Imposta 50%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
totale	37.335,38	58.865,77	58.865,77	56.905,77	54.741,28	29.950,34	23.128,80	23.128,80	18.522,99	11.251,19	8.854,20	6.457,23	6.457,23	5.381,07	399.845,82
Crediti imposta															
Credito Imposta 6%	197,31	394,63	394,63	394,63	394,63	197,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.973,15
						1.381,21	0,00								
Credito Imposta 10%	3.404,68	5.228,86	5.228,86	5.032,86	4.816,41	2.666,18	2.312,88	2.312,88	1.852,30	1.125,12	885,42	645,72	645,72	538,10	36.695,99
						17.744,31	10.318,14								
Credito Imposta 20%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Credito Imposta 40%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Credito Imposta 50%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
totale 2021	3.601,99	5.623,49	5.623,49	5.427,49	5.211,04	2.863,50	2.312,88	2.312,88	1.852,30	1.125,12	885,42	645,72	645,72	538,10	38.669,14
						19.125,52	10.318,14								
totale crediti imposta	1.614,74	6.637,68	8.659,18	8.345,15	7.617,86	6.530,36	4.007,18	3.451,34	3.265,99	2.457,42	1.658,63	1.347,33	1.107,63	1.030,60	58.289,19

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	2017	5.630,07	25%	1.407,52	40,00%	281,50	
	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	2017	8.580,60	10%	858,06	40,00%	343,22	
Attrezzatura mensa	2017	30.584,59	25%	7.646,15	40,00%	1.529,23	
	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%	65,88	tel
	2016	2.580,16	20%	516,03	40,00%	103,21	
	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%	23,25	
	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	2017	24.400,00	25%	6.100,00	40,00%	1.220,00	
	2017	12.950,56	25%	3.237,64	40,00%	647,53	
	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	
Macchine ufficio elettroniche	2016	327,86	20%	65,57	40,00%	13,12	
	2016	314,56	20%	62,91	40,00%	12,58	
	2016	789,74	20%	157,95	40,00%	31,59	tel
	2016	136,47	20%	27,29	40,00%	5,46	tel
	2016	285,24	20%	57,05	40,00%	11,41	
	2017	2.504,56	20%	500,91	40,00%	200,36	

RIEPILOGO QUOTE SUPERAMMORTAMENTO FISCALE

unità operativa	anno acquisto	investimento	% ammortamento	quota ammortamento	% superammortamento	agevolazione	note
Macchine ufficio elettroniche	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	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	
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%	10,12	
	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	

2.097.260,00

296.645,96

89.112,80

Acquisti alimentari	€	64.185,64	€	190.789,58
Acquisti altri prodotti per ristorazione	€	66.459,92	€	33.662,54
Prestazioni ristorazione	€	711.994,50	€	591.230,52
Premi da fornitori	€	- 87.227,98	€	- 175.309,27

Costi per servizi: ammontano a € 4.416.496,96 contro l'importo di € 3.733.911,95 del precedente esercizio e sono così distinti:

	31/12/2021	31/12/2020
Prestazioni di terzi	€ 1.448.302,94	€ 1.416.077,25
Prestazioni lavanderia	€ 259.901,18	€ 246.777,49
Condominiali	€ 348,48	€ 1.850,58
Energia elettrica (con recupero di € 21.234,90)	€ 310.710,64	€ 397.812,11
Telefono	€ 9.310,96	€ 2.345,65
Commissioni e spese bancarie (con recupero di € 0,07)	€ 5.269,39	€ 6.439,34
Trasporti per vendite	€ 39,90	€ ==
Trasporti per acquisti	€ 557,60	€ 2.098,69
Postali	€ 473,32	€ 793,29
Riscaldamento, acqua (con recupero di € 36.806,63)	€ 350.778,85	€ 250.391,70
Radiomobile	€ 48.665,86	€ 31.809,15
Commissioni incasso	€ 609,36	€ 300,34
Assicurazioni (con recupero di € 9.298,58)	€ 112.335,58	€ 84.369,87
Associazioni	€ 16.905,00	€ 9.041,00
Accesso banche dati	€ 7.798,19	€ 7.595,65
Collaborazioni coordinate e continuative	€ 80.538,94	€ 47.052,49
Consulenze, prestazioni professionali (con recupero di € 275,59)	€ 260.499,24	€ 288.066,08
Elaborazione dati	€ 30.467,50	€ 34.650,00
Provvigioni e oneri accessori	€ 1.350,00	€ ==
Pubblicità, mostre, fiere	€ 12.687,12	€ 13.458,23
Emolumenti Collegio sindacale	€ 17.888,00	€ 17.888,00
Consulenze tecniche	€ 240,00	€ ==
Ricerche di mercato	€ 166,67	€ 166,98
Formazione personale	€ 15.453,00	€ 16.685,00
Emolumenti organismo di vigilanza	€ 5.000,00	€ ==
Manutenzione cespiti ammortizzabili (con recupero di € 48.693,76)	€ 207.520,93	€ 145.895,53
Canoni manutenzione cespiti	€ 306.994,61	€ 311.931,81
Indumenti, controlli sanitari	€ 63.095,94	€ 45.665,32
Viaggi, rimborsi spese dipendenti	€ 10.661,57	€ 19.198,97

Viaggi, rimborsi organi societari	€	754,57	€	==
Vigilanza e pulizia	€	727.503,63	€	258.433,01
Manutenzione automezzi	€	2.158,72	€	3.998,76
Canoni piattaforme web	€	83.227,43	€	52.573,49
Smaltimento rifiuti speciali)	€	18.281,84	€	20.546,17

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

Costi per godimento beni di terzi: ammontano ad € 629.084,66 contro € 895.986,23 del precedente esercizio, con un decremento di € 266.901,57 così distinti:

	31/12/2021	31/12/2020
Affitti passivi	€ 586.628,85	€ 815.828,32
Noleggio impianti e macchinari	€ 35.164,07	€ 31.555,49
Noleggio automezzi	€ 2.800,93	€ ==
Manutenzione beni di terzi	€ 4.490,81	€ 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 2021 ammontano a € 8.484.696,15 contro € 8.770.660,33 con un decremento di € 285.964,18 rispetto all'esercizio precedente e sono costituiti da:

<u>Dipendenti Soci</u>	31/12/2021	31/12/2020
Stipendi impiegati	€ 777.272,75	€ 855.161,34
Contributi impiegati	€ 212.567,14	€ 214.028,35
Accantonamento T.f.r. impiegati	€ 50.781,50	€ 65.426,21
Welfare dipendenti	€ 4.750,00	€ 750,00
<u>Dipendenti non soci</u>		
Salari operai	€ 120.564,25	€ 541.730,18
Stipendi impiegati	€ 5.336.358,22	€ 5.087.361,88
Contributi operai	€ 35.566,84	€ 151.960,83
Contributi impiegati	€ 1.461.166,98	€ 1.384.340,57
Accantonamento T.f.r. operai	€ 9.740,34	€ 32.461,77
Accantonamento T.f.r. impiegati	€ 355.174,07	€ 328.744,40
Tirocini, stage	€ 2.225,00	€ 1.600,00
Welfare dipendenti (con recupero € 212,80)	€ 118.529,06	€ 107.094,80

Segue un tabella con i dati più significativi riguardanti il personale dipendente della Società e precisamente: dipendenti in forza al 31 dicembre 2020; dipendenti cessati il 31 dicembre 2020 e non più in organico dal 01 gennaio 2021; assunti nell'anno 2021; cessati nel 2021; cessati in data 31 dicembre 2021 (considerati ancora in organico); modifiche di stato intervenute nel corso dell'esercizio 2021 e dipendenti in forza al 31 dicembre 2021.

Nel corso dell'esercizio sono stati assunti n. 54 dipendenti e sono cessati n. 74 dipendenti, di cui n. 12 assunti nell'anno e n.1 dimesso il 31 dicembre 2020. Il personale in servizio al 31 dicembre 2020 era pertanto di n. 263 dipendenti, (contro n. 283 al 31 dicembre 2020).

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

composizione dei dipendenti soci sono passati da n. 23 a n. 21, di cui n. 2 dimessi nel corso dell'esercizio; tutti di nazionalità italiana;

composizione dei dipendenti non soci con la distinzione tra maschi e femmine, e per nazionalità; i dipendenti italiani sono n. 165, i comunitari n. 28 e gli extracomunitari n. 49; in totale 242;

qualifiche dei dipendenti secondo le categorie contrattuali, con distinzione per nazionalità; i quadri sono n. 16, gli impiegati n. 242, gli operai n. 5;

scadenza dei contratti di lavoro con distinzione per nazionalità; al 31 dicembre 2021 i contratti a tempo determinato erano n. 22 su n. 263 dipendenti, contro n. 33 su n. 283 dipendenti dell'esercizio precedente.

Tenendo conto dei dipendenti ad orario ridotto, i dipendenti effettivamente impiegati sono stati n. 251,99 nell'esercizio 2021 contro n. 292,49 dell'esercizio precedente.

Oneri diversi di gestione: ammontano a € 461.999,49 contro l'importo di € 513.797,00 e sono così composti:

	31/12/2021	31/12/2020
Cancelleria e stampati	€ 20.143,73	€ 15.401,30
Carburanti e lubrificanti	€ 2.698,24	€ 4.039,13
Combustibile	€ 10.454,60	€ 206,82
Materiali di consumo	€ 15.925,13	€ 16.349,26
Materiali per manutenzione	€ 207.665,90	€ 203.410,75
Materiale pubblicitario	€ 28.569,50	€ 30.563,20
Materiali per animazione	€ 580,36	€ 773,88
Abbonamenti giornali, riviste	€ 3.532,48	€ 4.216,92
Rappresentanza	€ 22.228,80	€ 36.010,44
Bolli e valori bollati (con recupero € 606,00)	€ 2.887,66	€ 2.309,23
Imposte e tasse deducibili (con recupero € 3.511,00)	€ 40.164,64	€ 58.885,76
Imposte e tasse non deducibili	€ 92.408,36	€ 92.807,00
Sanzioni, ammende, multe	€ 2.402,49	€ 1.132,01
Elargizioni liberali diverse	€ 750,00	€ 915,00
Sopravvenienze passive ordinarie	€ 9.263,27	€ 36.716,75
Abbuoni, sconti, arrotondamenti passivi	€ 786,41	€ 767,70
Risarcimento danni a terzi	€ 1.526,27	€ 186,01
Perdite su crediti deducibili	€ 11,65	€ 6.493,47
Perdite su crediti non deducibili	€ ==	€ 2.612,37

L'importo di € 92.408,36 per Imposte non deducibili è relativo per € 43.894,32 all' Imu dovuta

	55	37	5	13	0					9	6	1	2	-10	-7	0	-3	-1	0				54	36	6	12
non soci maschi																										
non soci femmine	205	138	26	41	0					45	37	2	6	-62	-47	-1	-1	0	1	188	129	22	37			
totale non soci	260	175	31	54	0	0	0	0	54	43	3	8	-72	-54	-6	-12	-3	-2	1	0	1	242	165	28	49	
totale	283	198	31	54	-1	0	0	54	43	3	8	-73	-55	-6	-12	-3	-2	1	0	1	263	186	28	49		

[illegible]

per la RSD e Il Paese ritrovato, per € 48.056,40 all' Imu dovuta per Cerro Maggiore, € 457,64 per Imu dovuta per l'immobile di Legnano.

Interessi attivi e proventi finanziari: sono costituiti da:

	31/12/2021	31/12/2020
Interessi attivi titoli non costituenti partecipazioni	€ 56,25	€ 146,25
Proventi fondi investimenti	€ 4.281,91	€ ==
Interessi attivi bancari	€ 103,99	€ 346,06
Interessi attivi diversi	€ 1,27	€ 25,83
in totale	€ 4.443,42	€ 518,14

Interessi passivi e altri oneri finanziari: sono costituiti da:

	31/12/2021	31/12/2020
Interessi passivi bancari	€ 7.721,36	€ 13.571,80
Interessi passivi diversi	€ 4,75	€ 128,16
Interessi passivi dilazione imposte	€ 36,43	€ 708,97
Interessi passivi mutui e finanziamenti	€ 147.475,56	€ 142.498,78
Perdite fondi di investimento	€ 237,21	€ ==
Interessi passivi figurativi mutui e finanziamenti articolo 2426, n. 8	€ 2.317,88	€ 12.608,19
Minusvalenze ordinarie vendite titoli attivo circolante	€ 135,84	€
in totale	€ 157.929,03	€ 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, Ubi Banca e Banco BPM.

Imposte correnti sul reddito dell'esercizio

Nessun accantonamento è stato eseguito né ai fini Ires né ai fini Irap.

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

Imposte anticipate sul reddito dell'esercizio

Nessun accantonamento o utilizzo è stato eseguito nell'esercizio.

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 contribu-

to 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) è 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 2018, 2019 e 2020", 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 2017 si rinvia alla Nota integrativa dei Bilancio precedenti.

**Relazione illustrativa e Rendiconto della destinazione e dell'impiego
del 5‰ relativo agli anni di imposta 2018, 2019 e 2020**

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 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;

- 2) 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.
- 3) per l'anno 2020 (anno d'imposta 2019) alla Società, è stato attribuito l'importo di € 65.716,64 come da elenco di pagamento pubblicato il 08 giugno 2021; l'importo attribuito è stato incassato il 29 ottobre 2021.

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 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

anno 2020 (anno d'imposta 2019)

numero scelte 1278

importo delle scelte espresse	€	63.673,51	
importo proporzionale per le scelte generiche	€	2.023,69	
importo proporzionale per ripartizione importi inferiori a 100 euro	€	<u>19,44</u>	€ 65.716,64

Rendiconto della destinazione e dell'impiego delle somme

Il contributo dell'anno 2018 di € 66.726,25 è stato incassato in data 30 luglio 2020. E' 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 sono stati inviati al Ministero del lavoro e delle politiche sociali tramite pec il 07 maggio 2021.

Il contributo dell'anno 2019 di € 64.599,13 è stato incassato in data 06 ottobre 2020. E' 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 sono stati inviati al Ministero del lavoro e delle politiche sociali tramite pec il 07 maggio 2021.

Il contributo dell'anno 2020 di € 66.716,64 è stato incassato in data 29 ottobre 2021. E' stato destinato alla copertura finanziaria di una fattura relativa ad acquisti di gas, per l'importo complessivo di € 78.921,57. La relazione illustrativa e il rendiconto non sono ancora stati inviati al Ministero del lavoro e delle politiche sociali.

OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE

Operazioni attive

<u>Prestazioni a Consorzio Comunità Brianza</u>	31/12/2021	31/12/2020
Affitti attivi	€ 41.832,92	€ 41.627,75
Recuperi spese	€ 9.568,47	€ 6.963,38
Acconti per anticipi spese	€ 6.000,00	€ 1.144,51
	€ 57.401,39	€ 49.735,64

Alla data del 31 dicembre 2020 il Consorzio era debitore di € 21.553,45 e creditore per acconti di € 10.625,00; al 31 dicembre 2021 debitore di € 17.882,09 e creditore di € 6.000,00.

Operazioni passive

Sono state rimborsate note spese ai seguenti Soci:

	31/12/2021	31/12/2020
Avaro Giuseppe	€ 7.083,23	€ 6.931,56
Fumagalli Marco	€ 573,50	€ 102,90
Galbiati Stefano	€ ==	€ 25,20
Galimberti Maria Grazia	€ ==	€ 33,90
Laudiano Paolo	€ 85,18	€ 475,73
Liprino Rita	€ 676,70	€ ==
Mauri Roberto	€ ==	€ 491,60
Pozzi Luca	€ 545,70	€ 177,80
Villa Paolo	€ ==	€ 432,35
Zambello Sara	€ 108,43	€ 395,15
in totale	€ 9.072,74	€ 9.066,19

Hanno eseguito prestazioni professionali i seguenti Soci:

	31/12/2021	31/12/2020
Borgonovo Luigi	€ 2.080,00	€ 2.080,00
Ingrao Giovanni	€ 5.000,00	€ 37.625,32
Massironi Maria Luisa	€ ==	€ 5.000,00
Stroppa Luisa	€ 26.436,96	€ 25.293,84
Vassena Luigi	€ 55.496,70	€ 68.099,12
in totale	€ 89.013,66	€ 138.098,28

<u>Acquisti da Consorzio Comunità Brianza</u>	31/12/2021	31/12/2020
Acquisti DPI	€ ==	€ 2.667,50
Contributi Consortili	€ 8.000,00	€ 8.000,00
Prestazioni professionali	€ 12.050,00	€ 18.565,00
	€ 20.050,00	€ 29.232,50

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

	31/12/2021	31/12/2020
Consorzio Comunità Monza e Brianza	€ 7.492,86	€ 3.492,86

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 E 2020

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. Nel marzo 2021 il Revisore ha comunicato che avrebbe ripreso l'attività nei giorni seguenti, prendendo in esame il periodo 2019 e 2020.

La verifica si è svolta nel periodo dal 16 marzo 2021 al 21 agosto 2021, e in data 21 ottobre 2021 il Revisore incaricato ha trasmesso il relativo verbale senza rilievi.

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 coprire la perdita dell'esercizio 2020 di € 23.995,51 mediante utilizzo della Riserva indivisibile articolo 12 Legge n. 904/77.

Monza, 31 marzo 2022

Il Presidente del
Consiglio di amministrazione

(Mauri Roberto)

Dichiarazione di conformità

Il sottoscritto Amministratore (Procuratore speciale), consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesta, ai sensi dell'articolo 47 del DPR 445/2000, che il documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato patrimoniale e il Conto economico è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società; attesta inoltre la corrispondenza delle copie dei documenti allegati alla presente pratica ai documenti conservati agli atti della società.

Autorizzazione assolvimento bollo virtuale

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio Metropolitana di Milano - Monza e Brianza - Lodi
aut. n. 108375/2017 del 28 luglio 2017 Agenzia Entrate D.R.E. Lombardia.

LA MERIDIANA Società Cooperativa Sociale

Viale Battisti Cesare, 86 - 20900 Monza

Capitale sociale € 2.788,56 (i.v.)

Registro delle Imprese di Milano – codice fiscale: 08400690155

C.C.I.A.A. di Milano, Monza e Brianza, Lodi - R.E.A. n. 1226232

Albo Società Cooperative n. A100655

ASSEMBLEA ORDINARIA DEL 11 MAGGIO 2022

(Bilancio al 31 dicembre 2021)

L'anno 2022, il giorno 11 del mese di maggio, alle ore 14,15 in Monza, presso la sede sociale di Viale Cesare Battisti 86, si è riunita in seconda convocazione l'Assemblea ordinaria dei Soci, essendo andata deserta in prima convocazione, per discutere e deliberare sul seguente

ordine del giorno

1. Approvazione del Bilancio e del Bilancio sociale al 31 dicembre 2020. Deliberazioni ai sensi dell'articolo 2364 del Codice civile.
2. Nomina del Collegio sindacale per gli esercizi 2022, 2023 e 2024.
3. Nomina del Revisore legale per gli esercizi 2022, 2023 e 2024.
4. Varie ed eventuali.

Assume la presidenza il Signor Mauri Roberto, che chiama a fungere da Segretario il Signor Vassena Luigi. Sono presenti, oltre al Presidente, i Consiglieri Chiesara Maria Angelica, Trasciatti Lida e Villa Paolo; è assente giustificato il Signor Povolo Enrico.

Sono inoltre presenti i Sindaci Signori Giani Tagliabue Giorgio Carlo, Borgonovo Luigi e Galbiati Gianvittorio; è assente giustificato il Revisore legale Signor Scampini Marco.

Il Presidente constata e fa constatare che sono presenti n. 22 Soci in proprio, sono collegati in teleconferenza n. 2 Soci e sono rappresentati per delega n. 19 Soci, e quindi complessivamente n. 43 Soci su n. 54 Soci della Cooperativa aventi diritto al voto.

Sono presenti i Signori: Biassoni Vittorio (anche con delega Buzzi Aristide), Borgonovo Luigi, Camparada Marco Vincenzo, Chiesara Maria Angelica Dorotea, Fumagalli Elena, Fumagalli Marco Giovanni, Galbiati Stefano, Galimberti Maria Grazia, Gorla Erminio, Ingrao Giovanni (anche con delega Guidi Gianna, Piazza Alfio e Villa Elisabetta), Laudiano Paolo (anche con delega Biraghi Alberto, Pozzi Luca, Sironi Alessandro, Povolo Enrico e Vanzati Laura), Micucci Laura (anche con delega Perego Laura e Spanò Maria), Massironi Maria Luisa, Mauri Roberto, Nova Piergiorgio (anche con delega Nova Aurelio), Pavanelli Paola (anche con delega Boni Agnese, Galbiati Carlo e Zecchini Silvia Elisa), Sampoli Fernanda, Stroppa Luisa Marinella, Trasciatti Lidia, Vassena Luigi (anche con delega De Capitani Luisa Camilla, Moraglia Annalisa, Fedeli Giovanna e Vassena Chiara), Villa Paolo, Zambello Sara, Sono inoltre collegati in teleconferenza i Signori: Avaro Giuseppe e Liprino Rita.

Pertanto il Presidente dichiara la seduta pienamente valida ed atta a deliberare.

Viene data lettura del Bilancio al 31 dicembre 2021, del Rendiconto finanziario, della relativa Nota integrativa e della Relazione sociale sulla gestione, con ampio commento da parte del Presidente e del Direttore della Società.

Viene inoltre presentato il Bilancio sociale al 31 dicembre 2021.

Il Presidente del Collegio sindacale Giani Tagliabue Giorgio Carlo legge la Relazione del Collegio sindacale e inoltre viene data lettura della Relazione del Revisore legale.

Dopo discussione e dopo aver risposto alle domande poste dai Soci intervenuti il Presidente pone in votazione il Bilancio d'esercizio e il Bilancio sociale al 31 dicembre 2021 che vengono approvati all'unanimità dall'Assemblea, così come i documenti a corredo dello stessi.

L'Assemblea inoltre, sempre all'unanimità, approva la proposta del Consiglio di amministrazione di coprire la perdita dell'esercizio di € 23.995,51 mediante utilizzo della Riserva indivisibile articolo 12 Legge n. 904/77.

Passando al secondo punto all'ordine del giorno il Presidente comunica che si è concluso il mandato conferito al Collegio Sindacale e al Revisore legale dall'Assemblea dei Soci del 09 maggio 2019.

L'Assemblea dei Soci ringrazia vivamente i Sindaci e il Revisore legale uscenti per l'attività svolta, e all'unanimità e per acclamazione delibera di riconfermare nell'incarico per gli esercizi 2022, 2023 e 2024, ed in ogni caso fino all'approvazione del Bilancio al 31 dicembre 2024 i Signori:

GIANI TAGLIABUE GIORGIO CARLO, nato a Monza il 13 giugno 1962

residente in Monza, Via Leoncavallo 23

codice fiscale: GNT GGC 62H13F704 I

confermato Presidente del Collegio sindacale

BORGONOVU LUIGI, nato a Monza il 15 novembre 1954

residente in Monza, Via Monti e Tognetti 4

codice fiscale: BRG LGU 54S15 F704 W

confermato Sindaco effettivo

GALBIATI GIANVITTORIO, nato a Monza (MB) il 24 marzo 1952

residente in Monza (MB), Via Giulini 7

codice fiscale: GLB GVT 52C24 F704 T

confermato Sindaco effettivo

VALTOLINA GIAN LUCA, nato a Vimercate (MB) il 13 aprile 1971

residente in Bernareggio (MB), Via Cascina Sofia 29/E

codice fiscale: VLT GLC 71D13 M052 Z

confermato Sindaco supplente

VASSENA LUIGI, nato a Monza (MB) il 02 marzo 1947

residente in Monza (MB), Via San Gottardo 75

codice fiscale: VSS LGU 47C02 F704N

confermato Sindaco supplente.

Delibera inoltre di confermare il compenso del Collegio sindacale per gli esercizi 2022, 2023 e 2024 in € 7.000,00 (euro settemila virgola zero zero) oltre ai contributi di legge.

L'Assemblea per acclamazione e all'unanimità delibera di affidare l'incarico di Revisore legale per gli esercizi 2022, 2023 e 2024, ed in ogni caso fino all'approvazione del Bilancio al 31 dicembre 2024 al Signor:

SCAMPINI MARCO, nato a Borgomanero (NO) il 29 ottobre 1963

residente in Cureggio (NO), Via Martiri della Libertà 1

codice fiscale SCM MRC 63R29 B019 X

determinandone il compenso in € 10.000,00 (euro diecimila virgola zero zero), oltre ai contributi di legge.

Null'altro essendovi da deliberare e nessuno avendo chiesto la parola, l'Assemblea viene sciolta, previa lettura e trascrizione del presente verbale alle ore 16,15.

Il Segretario

Il Presidente

(Vassena Luigi)

(Mauri Roberto)

Dichiarazione di conformità

Il sottoscritto Amministratore (Procuratore speciale), consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesta, ai sensi dell'articolo 47 del DPR 445/2000, la corrispondenza delle copie dei documenti allegati alla presente pratica ai documenti conservati agli atti della società.

Autorizzazione assolvimento bollo virtuale

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio Metropolitana di Milano - Monza e Brianza - Lodi
aut. n. 108375/2017 del 28 luglio 2017 Agenzia Entrate D.R.E. Lombardia.

LA MERIDIANA Società Cooperativa Sociale

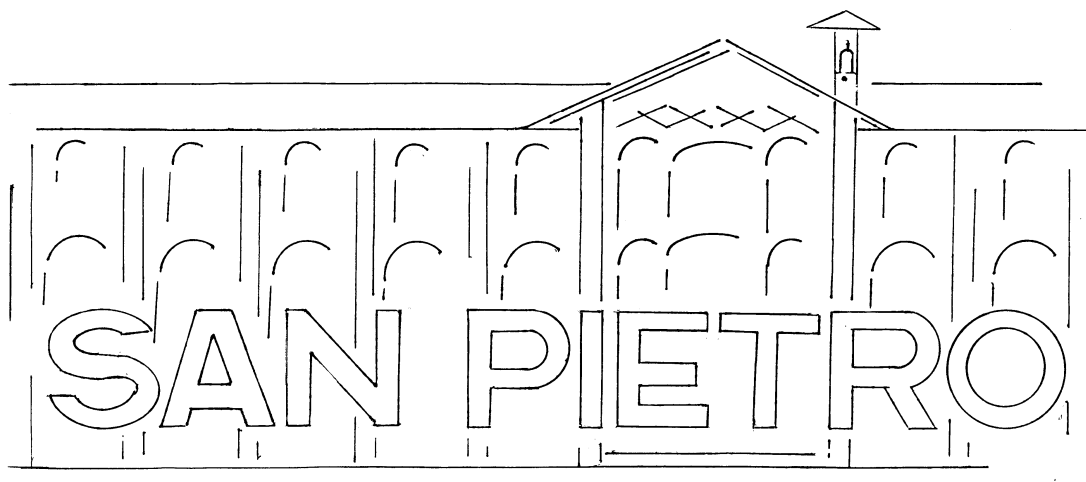
Viale Cesare Battisti, 86 - 20900 Monza

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 2021)

RELAZIONE SOCIALE SULLA GESTIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

(Bilancio al 31 dicembre 2021)

Signori Soci,

il Bilancio dell'esercizio 2021 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 2021, 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 abitazioni 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 2021, i risultati conseguiti e gli obiettivi prefissati per il prossimo futuro.

PRIMA PARTE – IDENTITÀ E RISORSE

La storia e i centri

“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 di ATS 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.

A seguito della fusione per incorporazione di La Meridiana Due Scs con la partecipata La Meridiana Scs, la rete dei servizi erogati si è ampliata in modo significativo e ai centri “San Pietro”, “Il Paese Ritrovato” e “Il Ciliegio”, si sono affiancate le gestione del CDI Costa Bassa e dei centri di residenzialità leggera Oasi San Gerardo e Ginetta Colombo. Una gamma completa di servizi in grado di accompagnare anziani e familiari in tutto il percorso di vita e di cura dell’anziano.

Di seguito una breve descrizione delle singole unità di offerta:

Centro Diurno Integrato “Costa Bassa” - Parco Di Monza

È uno dei primi centri in Italia e in Lombardia, modello di riferimento per una nuova generazione di servizi per anziani. Situato nella Cascina Costa Bassa del Parco di Monza, edificio un tempo utilizzato come luogo di sosta durante le passeggiate reali, il centro diurno è stato avviato nel 1983 in collaborazione con il Comune di Monza. Luogo di sperimentazione di nuove metodologie di approccio all’anziano demente, nonché sede di visite guidate, tirocini ed inserimenti lavorativi diversi, accoglie oggi fino a 40 anziani.

Centro Polifunzionale San Pietro – Monza

Inaugurato nel gennaio 2001 e accreditato con la Regione Lombardia, è ospitato in una struttura storica monzese completamente ristrutturata.

Comprende:

- **RSA (Residenza Sanitaria Anziani):** ospita 140 persone non autosufficienti tra cui un nucleo speciale per malati di Alzheimer con giardino riservato. L'equipe sanitaria e assistenziale predispone per ogni anziano uno specifico piano d'assistenza, basato su un programma di valutazione multidimensionale. Il piano individua le modalità di sostegno dedicate a ciascun ospite nonché gli obiettivi e i tempi di verifica delle diverse figure professionali. La struttura ha adottato linee guida e protocolli standardizzati per la gestione dei principali problemi clinico-assistenziali. Un'attiva équipe riabilitativa opera in condivisione con la restante équipe di cura e sotto la supervisione di uno specialista fisiatra. L'attività di animazione, tra i servizi offerti, tiene conto delle caratteristiche personali e degli interessi degli ospiti, coinvolgendo anche i familiari nelle proposte educative.
- **RSD San Pietro (Residenza Sanitaria Disabili – Progetto SLancio):** è un'unità di offerta specializzata nell'accoglienza di 60 persone in stato vegetativo, in stato di minima coscienza o affette da sclerosi laterale amiotrofica o altre malattie neuromuscolari nella quale si desidera coniugare armoniosamente la collaborazione fra medicina, umanità e tecnologia, ingredienti indispensabili per offrire alle persone malate e ai loro familiari un luogo di ascolto, attenzioni, cure amorevoli, servizi medici ed infermieristici. SLancio, un nome che appare paradossale, rispecchia lo spirito del progetto: reagire all'avversità della malattia con intelligenza, competenza medica, cura amorevole, invitare a credere nella vita in qualunque momento e prodigarsi affinché la comunità non abbandoni, non lasci solo chi vive situazioni estreme di sofferenza e di disagio. Cure delicate, necessarie una volta conclusa la fase dell'assistenza ospedaliera e che possono protrarsi per molti anni e che richiedono grande attenzione alle scelte etiche e al sostegno emotivo dei familiari; cure importanti che sostengono la fase più avanzata della malattia, quella associata alla nutrizione artificiale, alla ventilazione meccanica e all'impossibilità di comunicare senza l'aiuto di strumenti ad alta tecnologia. A questi malati è dedicato anche il "progetto benessere", comprensivo di musicoterapia e terapie complementari/alternative ed altre iniziative utili a migliorarne il più possibile la qualità della vita.
- **HOSPICE:** è un nucleo di 11 posti letto riservato all'accoglienza di malati terminali ai quali si prestano le più adeguate cure di fine vita attraverso assistenza specializzata e tecnologie avanzate. Sia ai malati che ai loro familiari viene garantito il necessario sostegno psicologico in tutte le fasi della permanenza.
- **CDI Il Ciliegio:** accoglie 30 anziani a ridotta autonomia. Lo scopo principale del Centro è occuparsi del benessere delle persone, un risultato che viene raggiunto attraverso interventi assistenziali e sanitari, servizi alla persona, attività di animazione e socializzazione per contenere il rallentamento psicofisico e servizi di sostegno alle famiglie. All'ingresso per ogni ospite viene redatto un piano individuale con l'indicazione di obiettivi e tempi di realizzazione. Il piano è verificato periodicamente e aggiornato dall'equipe in base alle condizioni dell'ospite. Il servizio di ristorazione, svolto dal centro cottura interno alla RSA, prevede anche diete personalizzate per accertate esigenze e prescrizioni mediche.

Il Paese Ritrovato - Monza

La Meridiana, forte dell'esperienza maturata in quarant'anni di attività e delle collaborazioni con enti di ricerca scientifica, ha da poco avviato un nuovo progetto finalizzato alla realizzazione di un centro riservato all'accoglienza di anziani affetti da varie forme di demenza e da Alzheimer. Il centro è stato pensato come un piccolo paese, così da permettere ai pazienti di condurre una vita quasi normale e di sentirsi a casa ricevendo nel contempo le cure necessarie.

Oltre ad appartamenti strutturati per accogliere ciascun malato, il Villaggio è arricchito dalla presenza di negozi, di un teatro, di una cappella, di un bar e mini-market, il tutto con l'obiettivo di offrire alle persone di mantenere il più a lungo possibile la propria quotidianità e quindi le abilità residue.

In tutti i percorsi sono previsti dispositivi non invasivi per il monitoraggio dei pazienti, mentre il giardiniere, il cassiere, la parrucchiera, sono operatori con una formazione specifica per assistere questi anziani, senza sostituirsi a loro, ma fornendo un adeguato sostegno all'autonomia residua e un aiuto nelle difficoltà quotidiane. Più che semplici assistenti, si tratta di professionisti in grado di riconoscere i bisogni della persona con demenza e di garantire interventi mirati, sostenendo le competenze decisionali della persona.

Un luogo "reale" che vuole rallentare il decadimento cognitivo e ridurre al minimo le disabilità nella vita quotidiana, offrendo alla persona residente l'opportunità di continuare a vivere una vita ricca ed adeguata alle sue capacità, ai suoi desideri e ai suoi bisogni.

Oasi San Gerardo - Monza

È il frutto del restauro conservativo di un edificio di alto valore storico e culturale del centro di Monza. È stato progettato per accogliere 40 mono e bilocali, 30 dei quali destinati ad anziani soli o in coppia con livelli di fragilità media o medio-elevata. Gli appartamenti sono arricchiti da servizi di sostegno relazionale, sociale e socio-sanitario in grado di permettere il prolungamento della permanenza entro i confini di una normale abitazione anche di anziani altrimenti destinati a soluzioni più complesse.

I programmi dell'Oasi comprendono iniziative culturali, di aggregazione, di attenzione al benessere e di arricchimento fisico aperte alla cittadinanza monzese e utilizzabili anche dagli ospiti del centro.

Centro Polifunzionale Ginetta Colombo – Cerro Maggiore

Inaugurato nel 2013 il Centro Ginetta Colombo rappresenta, un modello sperimentale che propone un progetto intermedio fra l'abitazione dell'anziano e la casa di riposo.

In un unico complesso architettonico, lasciato di Ginetta Colombo, trovano posto un centro diurno integrato, residenza sociale protetta (RSP) per ricoveri temporanei di sollievo, mini appartamenti protetti e un centro poli-ambulatoriale e riabilitativo.

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 autosoddisfacimento 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 au-

torevoli 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 31 soci, di cui: 24 cooperative, 1 consorzio di cooperative sociali e 6 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 al-

tra 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>
Roberto Mauri	Presidente	31/12/2023	Monza (MB)
Paolo Angelo Villa	Vicepresidente	31/12/2023	Biassono (MB)
Enrico Povoletto Enrico	Consigliere	31/12/2023	San Donato Milanese (MI)
Angelica Chiesara	Consigliere	31/12/2023	Monza (MB)
Lida Trasciatti	Consigliere	31/12/2023	Veduggio al Lambro (MB)

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>
Antonio Sebastiano	Componente	Castellanza (VA)
Micaela Maria Barbotti	Componente	Milano (MB)

Direttore generale

Il Consiglio di amministrazione ha nominato il Direttore generale, nella persona del Signor Fulvio Sanvito, responsabile del generale e complessivo andamento di la Meridiana ScS 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.

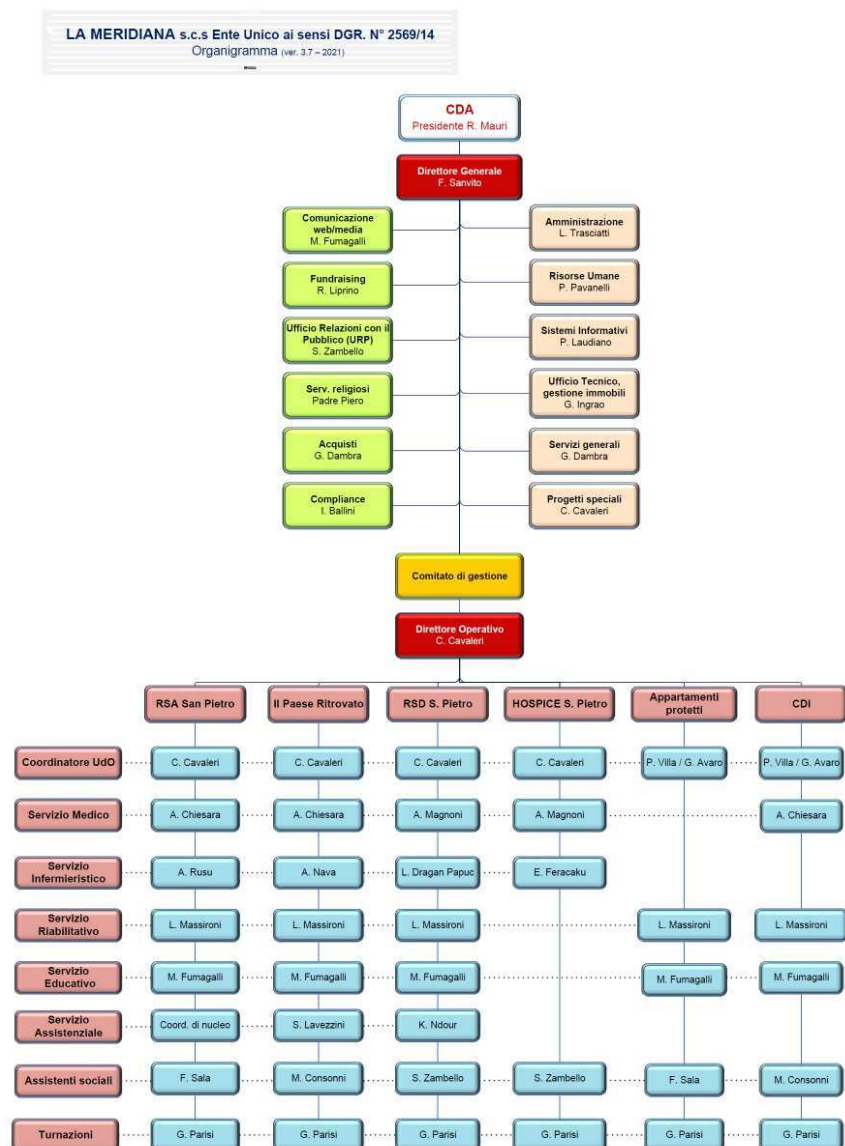
Composizione della base sociale

La composizione della base sociale al 31/12/2021 è esposta nella tabella che segue:

soci	maschi	femmine	enti	totale	%
Cooperatori di cui	14	17		31	58
- lavoratori dipendenti	7	14		21	39
- prestatori	7	3		10	19
Volontari	14	6		20	37
Sovventori	2		1	3	6
Totale	30	23	1	54	100,0

L'organigramma

L'organigramma funzionale di "La Meridiana", al 31 dicembre 2021, è illustrato nel grafico che segue.



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.

Il perdurare della pandemia e la forte concorrenza delle strutture ospedaliere per le figure professionali di interesse della cooperativa hanno costituito una ulteriore sfida nel presidiare tutti gli aspetti assistenziali e sanitari mantenendo alta la qualità verso gli utenti e verso gli operatori stessi.

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

1. L'adeguamento delle retribuzioni/compensi degli infermieri.
2. La decisione di riconoscere agli operatori in possesso di attestato della qualifica di OSS, con il conseguente adeguamento economico contrattuale.
3. L'accantonamento di un premio, in denaro e buoni carburante, da erogare nei primi mesi dell'anno successivo a tutti gli operatori in forza.
4. Il mantenimento di alti standard di precauzioni per tutelare gli operatori da possibili contagi da COVID.
5. Una importante campagna di selezione per reintegrare un turn over a noi sfavorevole.
6. L'accoglimento delle molte richieste di permessi per potere effettuare la riqualifica professionale da A.S.A. a O.S.S.
7. la formazione continua, da remoto e in presenza, con particolare attenzione al contenimento del contagio sul posto di lavoro e fuori;
8. tutte le convenzioni in essere sono state rinnovate e mantenute.

Al 31 dicembre 2021 risultano in forza alla Cooperativa 316 operatori con un rapporto di dipendenza o collaborazione, suddivisi secondo le seguenti qualifiche:

Distribuzione del personale per figura professionale

<i>figura professionale</i>	2021	2020	2019	2018	2017
Ausiliari socio assistenziali	185	184	173	164	155
Infermieri professionali	42	38	42	40	27
Fisioterapisti	16	12	14	12	12
Medici	10	11	10	7	7
Assistente sociale	3	3	3	3	3
Animatori / educatori / psicologo / musicoterapista	22	15	12	8	6
Dietista	0	0	0	1	1
Centraliniste	6	5	5	3	3
Addetti ai servizi alberghieri, manutenzione, magazzino	4	35	30	29	27
Impiegati amministrativi e coordinamento	25	22	20	22	16
Professionisti vari (podologa, parrucchiera, consulente sicurezza, servizio spirituale, ecc)	3	6	5	5	5
totale	316	331	314	294	262

Gli ospiti assistiti nel corso del 2021

Nel periodo compreso fra il 01 gennaio e il 31 dicembre 2021, i Centri de La Meridiana hanno accolto 715 ospiti. Nelle tabelle che seguono sono riportate le presenze suddivise per le specifiche categorie di ospiti:

Ospiti per Unità d'Offerta nel 2021

classe di età	RSA	RSD	HOSPICE	Paese Ritrovato	CDI	AP	TOTALE
meno di 65	8	43	27	6	6	4	94
65 – 74	20	20	28	6	17	15	106
75 – 84	48	10	36	35	51	31	211
oltre 84	113	3	42	38	54	54	304
totale	189	76	133	85	128	104	715

Categoria anziani (RSA)

classe di età	2021	2020	2019	2018	2017
meno di 65	8	10	15	6	4
65 – 74	20	26	28	22	24
75 – 84	48	53	78	79	39
oltre 84	113	125	155	153	112
totale	189	214	276	260	179

Categoria malati neurologici complessi (RSD)

classe di età	2021	2020	2019	2018	2017
meno di 65	43	40	37	44	40
65 – 74	20	26	26	20	16
75 – 84	10	11	9	10	12
oltre 84	3	3	2	2	1
totale	76	80	74	76	69

Categoria malati terminali (Hospice)

classe di età	2021	2020	2019	2018	2017
meno di 65	27	20	25	28	35
65 – 74	28	31	36	41	38
75 – 84	36	40	55	54	66
oltre 84	42	38	58	69	49
totale	133	129	174	192	188

Categoria malati di Alzheimer (Paese Ritrovato)

classe di età	2021	2020	2019	2018	2017
meno di 65	6	4	6	2	-
65 – 74	6	6	6	-	-
75 – 84	35	29	30	25	-
oltre 84	38	39	34	19	-
totale	85	78	76	46	-

Centri Diurni Integrati

classe di età	2021	2020	2019	2018	2017
meno di 65	6	3	2	3	2
65 – 74	17	13	6	11	10
75 – 84	51	43	23	30	33
oltre 84	54	40	24	23	19
totale	128	99	55	67	64

Alloggi Protetti

classe di età	2021	2020	2019	2018	2017
meno di 65	4	6	2	4	6
65 – 74	15	10	12	12	5
75 – 84	31	28	33	33	36
oltre 84	54	59	82	72	86
totale	104	103	129	121	133

SECONDA PARTE – ILLUSTRAZIONE DELL'ANDAMENTO GESTIONALE

La gestione 2021

I risultati conseguiti complessivamente nell'anno 2021 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 a cominciare dalle nuove modalità di apertura alle visite dei familiari e alle uscite degli ospiti. Con gradualità e adattando le normative specifiche durante il 2021, soprattutto nel periodo estivo, sono riprese con regolarità gli accessi alle strutture. Si è riavviato un percorso di normalità.

Di seguito si ricordano gli eventi principali sull'attività gestionale dell'anno 2021:

A giugno il Consiglio di Amministrazione ha nominato come nuovo Direttore Generale Fulvio Sanvito, 51 anni, esperto dirigente nell'ambito dell'assistenza anziani e del Terzo Settore. Ha diretto gli Istituti Riuniti Airoldi e Muzzi di Lecco. Il suo curriculum, inoltre, presenta qualificate collaborazioni nel mondo Non Profit fra cui quella con Caritas Ambrosiana.

I risultati della ricerca sul futuro delle RSA

L'8 marzo del 2021 sono stati presentati i risultati della ricerca condotta da La Meridiana in collaborazione con Università Cattolica sulla situazione delle RSA lombarde. La data del convegno è coincisa con quella dell'anno precedente che segnava la chiusura delle strutture socio sanitarie a seguito della pandemia.

Il progetto di ricerca indaga sull'esperienza di sette RSA lombarde attuando un confronto pre e durante il Covid-19, al fine di valutare se, e in quale misura, tali strutture e servizi siano in grado di fornire risposte adeguate ai bisogni della ultima stagione della vita. Alla luce dei risultati emersi dall'indagine qualitativa, sono state individuate otto dimensioni peculiari del sistema RSA. Le conclusioni sono state elaborate in un tavolo di lavoro che ha coinvolto alcuni dei più riconosciuti esperti del settore al fine di redigere una proposta progettuale completa (interno, esterno, sistema) di indirizzo tecnico e politico-legislativo. L'indagine mostra, inoltre, come nelle RSA avvenga una presa in carico sanitaria ma anche sociale, che coinvolge la famiglia del paziente. E richiede professionalità più complesse, multidisciplinari, chiamate a un senso della cura che vada oltre il corpo dei pazienti. Altre problematiche messe in luce dell'indagine riguardano l'ambiente di cura, la sostenibilità economica, ma anche la dimensione della comunicazione: le RSA rivendicano una narrazione che restituisca loro dignità.

I risultati e le proposte

Sono tre i temi 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 ai 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 Covid19.
- 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.

Premio SLancio il concorso letterario promosso dal magazine ScrivereSistere

Avreste mai immaginato che da un luogo di cura nascesse l'idea di un concorso letterario?

Il mensile ScrivereSistere, la prima rivista al mondo scritta con gli occhi, ha lanciato a settembre del 2021 la prima edizione del Premio SLancio, un concorso letterario aperto a tutti. Tema del concorso: La luce. Il concorso ha coinvolto la Fondazione Casa dello Spirito e la Casa Circondariale di Monza. Il concorso prevedeva tre generi di scrittura: Racconto, Poesia, Aforisma. La Giuria era composta da: Arnoldo Mosca Mondadori, presidente; lo scultore Pietro Coletta; lo scrittore Luca Crippa; il giornalista Ferruccio De Bortoli; il presidente della Cooperativa La Meridiana Roberto Mauri; il direttore della Casa Circondariale di Monza Maria Pitaniello; l'attore Paolo Rossi; il giornalista Giangiacomo Schiavi; la psicologa Luisa Sorrentino. Al concorso, le cui iscrizioni sono state chiuse a dicembre del 2021, hanno partecipato oltre 400 candidati. Le iscrizioni sono giunte da tutta Italia. La premiazione si è svolta a marzo del 2022.

Premio SLancio ha avuto il merito di creare occasioni di condivisione di esperienze dal profondo valore umano. Un progetto che ha richiamato l'importanza del diritto alla comunicazione. Premio SLancio ha promosso la cultura del Giornalismo Sociale ed è riuscita di coinvolgere diverse testate giornalistiche.

Scrivere resistere diventa magazine a tutti gli effetti

A gennaio 2021 Scrivere resistere è diventata una testata giornalistica a tutti gli effetti. Infatti il magazine risulta iscritto presso il Tribunale di Monza al numero 24/2021. Editore è la Cooperativa La Meridiana, direttore editoriale Roberto Mauri, direttore responsabile Fabrizio Annaro. Coordinatrice dell'attività redazionale è la psicologa Luisa Sorrentina. Scrivere resistere è un progetto della Cooperativa che ha lo scopo di offrire opportunità ed occasioni di espressione e di comunicazione capaci di promuovere ed alimentare le relazioni fra le persone. Per i malati di SLA, scrivere è una grande opportunità che dà senso all'esistenza e migliora la qualità della vita quotidiana. www.scrivere resistere.it

La visita, a luglio, di Letizia Moratti al Paese Ritrovato

Letizia Moratti, Vicepresidente e Assessore al Welfare di Regione Lombardia, alla presenza del Sindaco di Monza, Dario Allevi, ha fatto visita al Paese Ritrovato, il borgo che ospita persone con demenza, soprattutto Alzheimer.

“Ringraziamo Letizia Moratti – ha dichiarato Roberto Mauri, Presidente de La Meridiana – per aver visitato il Villaggio e aver incontrato i residenti del Paese Ritrovato. Una struttura innovativa ideata per proporre una nuova modalità di assistenza e che dopo tre anni di attività ha registrato significativi benefici per gli ospiti e i loro familiari, ma soprattutto ha dimostrato di essere modello resiliente anche durante la pandemia.”

Strutture di questo tipo, come Il paese Ritrovato o come la RSD San Pietro rappresentano un'eccellenza – ha commentato la Vicepresidente e Assessore al Welfare di Regione Lombardia, Letizia Moratti - proprio per lo spirito che ha spinto anni fa i promotori a dar vita a questo villaggio: un'idea semplice, capace di evolversi, stare al passo coi tempi e capace di raccogliere istanze che malattie come Alzheimer e SLA ci impongono di monitorare, non solo nei confronti dei pazienti, ma spesso nei confronti dei familiari. E' stato bello vedere che un'idea tanto semplice quanto generosa come il portare la legna ai poveri possa aver portato alla realizzazione di progetti così importanti e strutturati”.

Il Paese Ritrovato entra nella rete dei servizi socio-sanitari

Un importante riconoscimento: Regione Lombardia, ad Ottobre del 2021, ha deliberato che Il Paese Ritrovato non è più un progetto sperimentale bensì entra a far parte della rete dei servizi di residenzialità leggera della Lombardia. Un bel risultato per La Meridiana, per tutto il team del Paese, ma soprattutto per la comunità. Del resto “dall'analisi dei primi 18 mesi di attività, - spiega Mariella Zanetti, Geriatra della Cooperativa - il modello Paese Ritrovato risulta efficace, in grado di ridurre i disturbi dell'umore e del disagio e favorire la stabilità cognitiva del residente. La pandemia e il lockdown hanno provocato stress e disagi, ma nel complesso il modello Paese ha messo in campo risorse inattese e promosso azioni resilienti.” Il Paese Ritrovato è concepito come un borgo a misura delle persone con Alzheimer dove lavora personale qualificato e

appositamente formato che ha saputo integrarsi nella vita del villaggio ed entrare in empatia con le persone con demenza.

Servizio Civile Le testimonianze

Anche per l'anno 2021 Il servizio civile in Meridiana si è rivelata un'occasione importante di confronto e scambio intergenerazionale. Ecco alcune testimonianze di ragazzi che hanno svolto il servizio civile presso alcune strutture de La Meridiana.

Jessica 29 anni: ogni attimo passato con loro mi ha emozionato!

Ogni sorriso che ho ricevuto è stato come un tesoro per me. Sono soddisfatta del mio viaggio perché, non so se sono arrivata al cuore di qualcuno ma sicuramente nel tragitto ogni ospite mi ha insegnato qualcosa e ogni attimo che ho passato con loro mi hanno fatto emozionare. Spero comunque col mio servizio di avergli trasmesso un po' di amore, quello che loro hanno infinitamente trasmesso a me.

Gaia 28 anni: ho imparato che la gioia si trova nelle piccole cose

Un percorso ricco di emozioni, dove ho imparato che spesso la gioia si trova nelle piccole cose: negli istanti trascorsi in compagnia, nei sorrisi che un residente decide di donarti, nell'ascoltare le storie di vita di ognuno di loro e nel vederli felici insieme a te.

Joshua 23 anni: la malattia "non sconfigge" gli ospiti

Ogni giorno, poter osservare come la pesantezza della malattia non sconfigga gli ospiti ma, al contrario, doni loro un motivo per scoprire e apprezzare al massimo il cuore vitale di ciò che ci circonda, ci aiuta nel divenire più leggeri anche noi.

Eleonora 22 anni: vivere nel qui ed ora

C'è una cosa che il Paese, meglio i residenti, mi stanno insegnando: quella di vivere nel qui ed ora, non in maniera rancorosa nel passato, non in maniera ansiosa nel futuro, ma esattamente qui, nel presente. Non ci si ricorda di ieri, non si sa ancora nulla del domani, godiamoci allora il presente, l'unica realtà che ci è dato di vivere davvero. Ad aprile dell'anno prossimo avrò terminato il servizio. La maggior parte dei residenti, una volta finito questo mio viaggio, non si ricorderà di me, eppure sapere che anche solo per un istante, loro sono stati felici, divertiti o emozionati al mio fianco o insieme a me, beh, questo mi basta e penso sia un bell'insegnamento per tutti quanti. Se non sono le emozioni che proviamo quelle che contano davvero, allora ditemi voi, che cos'è?

Bianca: 20 anni e la magia del fare il bene

Al Paese ogni giorno è diverso e non accade niente che si possa immaginare, niente di prevedibile o programmabile ed è questa la bellezza del lavoro che svolgo; dentro una realtà

“alternativa”, che in modo inaspettato mi dà stabilità, mi fa sentire utile. E' una sorpresa ogni volta e la costante è una sola: la magia di fare del bene. È un lavoro emozionante e non solo perché sono a contatto con molte persone, cosa che mi era mancata durante il primo anno da remoto all'università, ma anche e soprattutto perché i residenti hanno tutti almeno cinquant'anni più di me. Per una ventenne, che sta facendo chiarezza nella propria vita, non c'è palestra migliore di questa, perché spesso con mia grande sorpresa, mi capita di ottenere risposte di cui non immaginavo di avere bisogno. Mi rendo conto, ogni giorno di più, di quanto sia preziosa la vita, non che non lo sapessi già prima, ma quando parli con un anziano, per di più malato d'Alzheimer, il messaggio che percepisci sempre, profondamente e insistentemente è: goditi la vita, vivi come se fosse l'ultimo giorno, sorridi e cogli l'ironia che accompagna anche i momenti che sembrano averne perso ogni goccia.

Isidora: verso il modello 2.0

Isidora è un progetto di assistenza digitale e da remoto rivolto agli anziani e ai loro caregiver. Isidora ha iniziato l'attività a maggio 2020, durante il lockdown, a seguito della chiusura dei Centri Diurni, chiusura imposta dalla pandemia. Inizialmente concepito come Centro Diurno Digitale, Isidora ha rappresentato un prezioso ed apprezzato servizio in sostituzione delle attività in presenza proposte dai CDI Il Ciliegio e Costa Bassa. Nel 2021 la platea si è allargata ad altre Cooperative ed ad altri enti. Dopo la riapertura dei CDI, La Meridiana ha attivato un cammino di riflessione con lo scopo di elaborare un rinnovato progetto: Isidora 2.0 ha l'obiettivo di allargare i partner ed i sostenitori e fare in modo che il servizio possa essere proposto anche alle singole persone e alle singole famiglie. Isidora è un canale digitale accessibile tramite tablet che propone svago, notizie, attività cognitive e motorie in una cornice di intensa interattività tra chi trasmette e chi riceve. Inoltre Isidora utilizza strumenti della telemedicina, come la misurazione in tempo reale del grado di saturazione del sangue e raccoglie informazioni sanitarie sul paziente. Grazie ad Isidora, assistere e curare da remoto è possibile.

La cura e la tecnologia: il Robot NAO

La relazione tra cura ed innovazione tecnologica è un tema che coinvolge sempre più l'azione quotidiana dei team dei singoli servizi de La Meridiana. Nel 2021 è stata avviata una sperimentazione con la scuola robotica di Genova. Un progetto che ha trovato il sostegno della Banca d'Italia

“Buongiorno a tutti sono contento di partecipare a questa conferenza. La mia esperienza con i residenti del Paese Ritrovato è stata bellissima. Vi auguro anche a voi di poter incontrare queste magnifiche persone della Meridiana che rendono la vita più bella e più accogliente. Un caro saluto a tutti”

Con queste parole NAO, il robot che da qualche mese intrattiene i residenti del Paese Ritrovato, ha saluto i partecipanti che hanno assistito alla di presentazione del progetto svoltasi online nell'aprile del 2021.

Chi ha seguito l'incontro è rimasto stupito e crediamo si sia divertito. NAO, grazie alla sua presenza e alle sue simpatiche ed imprevedibili battute, ha tenuto banco ed è stato protagonista dell'evento promosso da Meridiana e dalla Scuola Robotica di Genova.

Incontro a Te

Iniziato a gennaio del 2021 e terminato nello stesso mese del 2022, il Progetto Incontro a te ha preso in carico 31 persone rispetto di cui 13 residenti nel distretto di Monza e 18 residenti nel distretto di Vimercate. Il Progetto aveva l'obiettivo di intercettare i bisogni della persona con demenza e del proprio nucleo familiare e facilitare la permanenza della persona affetta da demenza al proprio domicilio sostenendo la famiglia nel lavoro di cura così da assicurare un miglioramento della qualità di vita. Un altro obiettivo del progetto è stato quello di contenere le chiamate di pronto Soccorso. Particolarmente efficace l'utilizzo della telemedicina, delle video chiamate e dell'assistenza offerta dalla piattaforma Isidora coinvolta nel Progetto Incontro a Te inoltre gli utenti del progetto hanno utilizzato il canale WEB-TV di ISIDORA per attività di intrattenimento, stimolazione cognitiva informale e stimolazione motoria.

La raccolta fondi

Il team di raccolta fondi, quindi, richiede sempre più risorse e "specializzazioni" per non indebolire lo sforzo che richiede la crescita inarrestabile che si sta sempre più verificando. Il team quindi alla fine del 2021 è composto da 3 operatori nel fundrasing (1 a tempo pieno, 2 a part-time) e 3 operatori dedicati alla comunicazione tra cui rimangono un addetto stampa a chiamata e due consulenti esterni delegati alla gestione della comunicazione anche attraverso i "social" e all'attività di scrittura dedicata agli ospiti affetti da SLA, la quale ha visto un particolare arricchimento della qualità della vita quotidiana delle Persone e anche una certa visibilità all'esterno.

Anche nel 2021 il lavoro comune del gruppo ha portato alla realizzazione di innumerevoli iniziative tra le quali mettiamo in evidenza

- campagna 5 x mille;
- campagna pasquale e natalizia;
- Campagna Lasciti;
- Organizzazione di eventi e manifestazioni pubbliche (seppure per causa della pandemia sono stati particolarmente ridotti);
- Redazione e distribuzione della rivista "La Meridiana Oggi" (sempre maggior coinvolgimento dei vari centri e la loro partecipazione attiva alla vita dell'intera Cooperativa);
- L'attività di scrittura della RSD si è ampliata fino a promuovere Premio SLAncio, il concorso letterario che diventa annuale e da cui nascerà anche una collana editoriale. Si tratta di una iniziativa con una particolare visibilità nazionale e rafforzata dalla

presenza/patrocinio di personaggi noti del mondo dell'arte, della cultura e dell'informazione;

La Cooperativa è sempre più 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, dimostrando non solo di avere una strategia d'impresa, ma di essere un modello da imitare a livello nazionale per la qualità e i valori che contiene e a cui non può rinunciare.

La sua presenza sul territorio è sempre più viva e riconoscibile per credibilità e per collaudata serietà, come i tornei di Golf "Sul Green con SLAncio". Purtroppo sono state ridotte molte iniziative di piazza per causa di forza maggiore (pandemia), comunque, la Cooperativa ha dato alla collettività l'occasione di conoscere le sue attività nei suoi diversi servizi e questo impegno ha consentito nell'anno 2021, di raccogliere contributi a vario titolo per circa € 715 mila destinati a finanziare sia progetti di lungo periodo (contributi in conto capitale € 59 mila) sia a far fronte a spese dell'esercizio € 317 mila ed elargizioni liberali di circa € 338 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 2021 ha proceduto con numerosi interventi in immobilizzazioni materiali e immateriali volti a migliorare la qualità complessiva della struttura e delle attrezzature per un importo totale di € 367,4 mila circa.

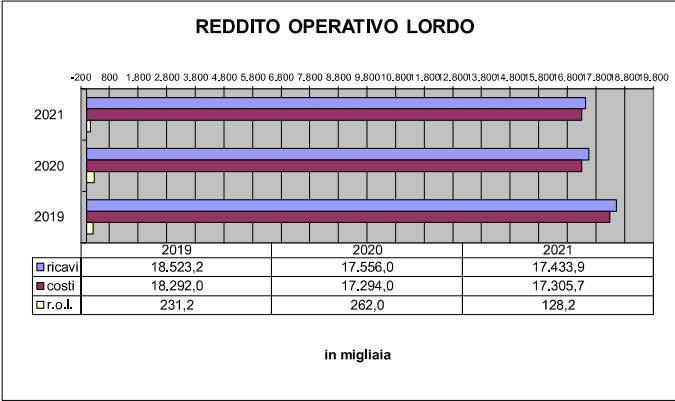
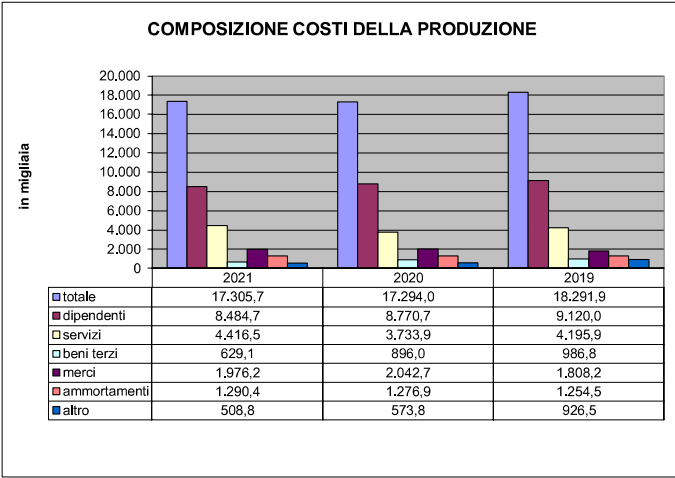
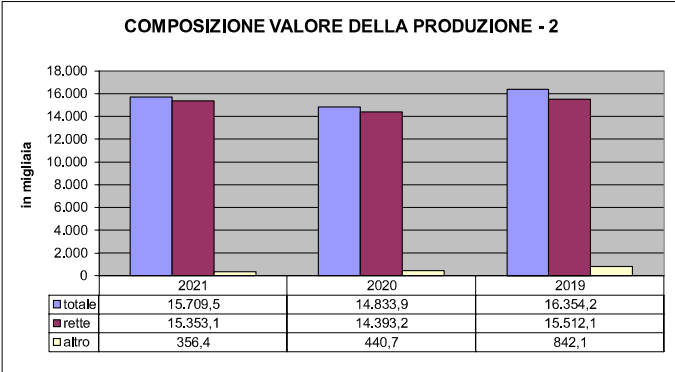
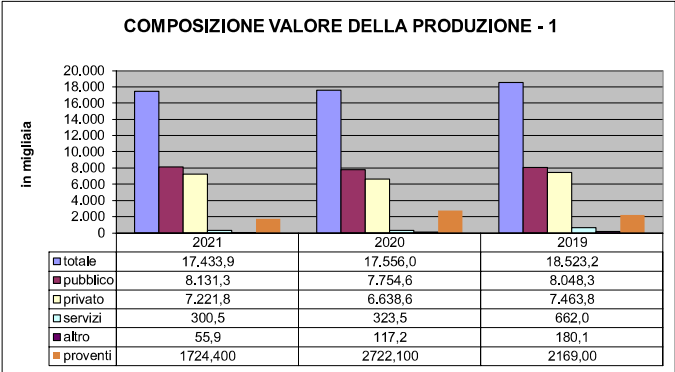
Nel 2021 gli investimenti in immobilizzazioni per il Progetto Isidora sono stati pari a € 87,5 mila; per il Progetto SLAncio sono stati pari a € 87,7 mila, per il Paese Ritrovato sono stati pari a € 36,1 mila mentre per il mantenimento della RSA gli investimenti eseguiti sono stati pari ad € 124,3 mila ed i restanti € 31,8 mila sono relativi ai centri di Costa Bassa, Oasi e Cerro Maggiore. Notevoli sono i costi sostenuti anche nel 2021 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 € 680,1 mila.

TERZA PARTE – BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2021

Il Bilancio dell'esercizio 2021 presenta una perdita di € 23.996 contro un utile del precedente esercizio di € 99.917. 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 tre esercizi. In seguito vengono illustrati in dettaglio gli indici di bilancio.

Facciamo seguire qui alcune sintetiche osservazioni:

- nell'esercizio 2021 il valore della produzione è diminuito di € 0,122 milioni mentre i costi della produzione sono aumentati di € 0,012 milioni;



- l'incremento dei ricavi tipici per prestazioni e servizi (+ 6,3%) deriva prevalentemente dall'incremento della saturazione dei centri rispetto all'anno precedente;
- le rette a carico degli ospiti sono incrementate di 11,7% (in valore assoluto 0,533 milioni), quelle a carico dell'ente pubblico di 4,9% (in valore assoluto 0,377 milioni) mentre i ricavi del bar si sono azzerati per la sospensione dell'attività a causa della pandemia;
- i costi per i consumi di merci sono diminuiti di € 66,5 mila, i costi per servizi e godimento beni di terzi sono aumentati di € 415,7 mila mentre i costi del personale sono diminuiti di € 286,0 mila
- nell'esercizio 2021 il reddito operativo lordo è di € 128,2 contro € 262,0 dell'esercizio precedente e 231,2 dell'esercizio 2019.

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 2021, confrontato con gli esercizi 2020 e 2019.

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 lieve aumento rispetto all'esercizio precedente risentendo ancora degli effetti della pandemia sulla saturazione dei centri; l'incremento dei ricavi da privati e da enti pubblici è eroso dalla sensibile riduzione dei contributi ricevuti passati da 1,304 milioni nel 2019 a € 1,530 milioni nel 2020 e 1.202,3 nel 2021.

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

Il valore aggiunto dell'attività caratteristica mostra un lieve incremento di 0,3% rispetto all'esercizio precedente ma un riduzione del 7,7% rispetto all'esercizio 2019.

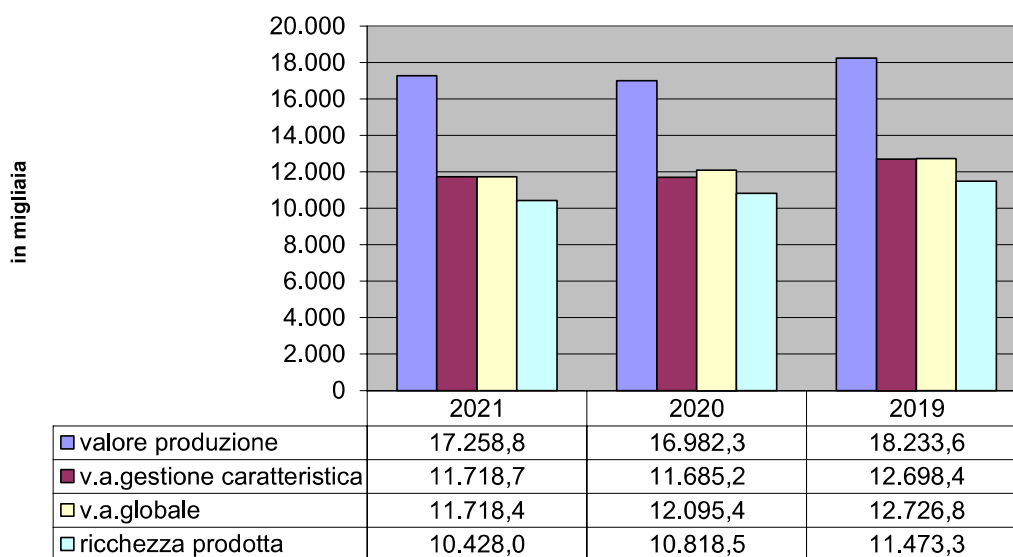
PROSPETTO DI PRODUZIONE DEL VALORE AGGIUNTO

voci conto economico	2021	%	2020	%	2019	%
Ricavi da privati	7.578.208	43,91%	7.079.300	41,69%	8.305.913	45,55%
Ricavi da enti pubblici	8.131.262	47,11%	7.754.552	45,66%	8.048.204	44,14%
Contributi ricevuti	1.202.294	6,97%	1.529.787	9,01%	1.303.744	7,15%
Altri ricavi e proventi	347.020	2,01%	618.653	3,64%	575.693	3,16%
totale valore della produzione	17.258.784	100,00%	16.982.292	100,00%	18.233.554	100,00%
Costi per acquisti di beni e servizi al netto recuperi	-5.540.063	-32,10%	-5.297.069	-31,19%	-5.535.204	-30,36%
valore aggiunto della gestione caratteristica	11.718.721	67,90%	11.685.223	68,81%	12.698.350	69,64%
Risultato attività accessorie	-348		-1.851		-1.541	
Risultato attività finanziaria	0		0		0	
Risultato attività straordinaria	0		412.017		30.000	
valore aggiunto globale lordo	11.718.373	67,90%	12.095.389	71,22%	12.726.809	69,80%
Ammortamenti, accantonamenti, svalutazioni	-1.290.390	-7,48%	-1.276.919	-7,52%	-1.254.474	-6,88%
ricchezza prodotta	10.427.983	60,42%	10.818.470	63,70%	11.472.335	62,92%

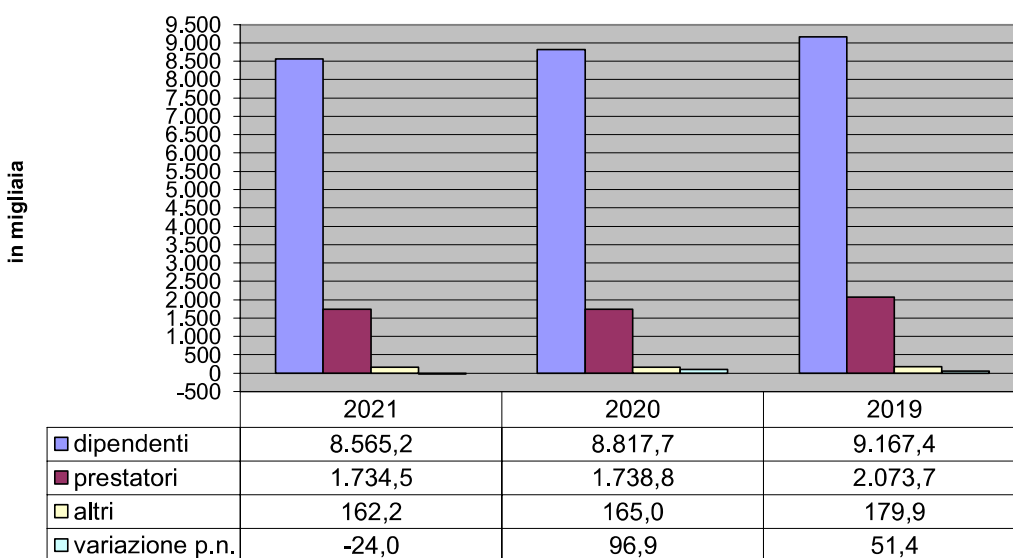
PROSPETTO DI DISTRIBUZIONE DEL VALORE AGGIUNTO

voci conto economico	2021	%	2020	%	2019	%
a soci lavoratori	1.045.371	10,00%	1.135.366	10,59%	1.203.872	10,54%
a lavoratori	7.439.325	71,18%	7.635.294	71,21%	7.915.194	69,30%
a collaboratori	80.539	0,77%	47.052	0,44%	48.311	0,42%
ricchezza distribuita a dipendenti e collaboratori	8.565.235	81,95%	8.817.712	82,24%	9.167.377	80,27%
a prestatori e collaboratori non dipendenti	1.448.303		1.416.077		1.622.487	
a professionisti e lavoratori autonomi	286.207		322.716		451.200	
ricchezza distribuita a prestatori non dipendenti	1.734.510	16,60%	1.738.793	16,22%	2.073.687	18,16%
interessi passivi e oneri finanziari	152.234		170.869		191.567	
all'Eraño	0		-8.821		-15.085	
al movimento cooperativo	0		2.998		3.410	
ricchezza distribuita ad altri portatori di interessi	152.234	1,46%	165.046	1,54%	179.892	1,58%
totale ricchezza distribuita	10.451.979	100,00%	10.721.551	100,00%	11.420.956	100,00%
variazione del patrimonio netto	-23.996	-0,23%	96.919	0,90%	51.379	0,45%

PRODUZIONE DEL VALORE AGGIUNTO



DISTRIBUZIONE VALORE AGGIUNTO



Gli ammortamenti, vera unica fonte di autofinanziamento, hanno incidenza percentuale sostanzialmente identica a quella del precedente esercizio (7,5%).

La ricchezza complessiva prodotta è diminuita sia in valore assoluto (10,428 milioni contro 10,818 milioni del precedente esercizio e contro 11,472 del 2019) sia in termini percentuali: 60,4%, contro 63,7% nel 2020 e 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 rilevante anche se in lieve riduzione in valore percentuale della ricchezza prodotta (82,0% contro 82,2% del precedente esercizio); 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 lieve decremento in termini assoluti e un modesto incremento in termini percentuali;
- altri portatori di interessi cui va una quota marginale, salvo che per gli oneri finanziari comunque in costante riduzione negli ultimi esercizi;
- la Cooperativa, che nell'esercizio 2021 in conseguenza della perdita di esercizio vede diminuire il proprio patrimonio netto di € 23.996.

Principali rischi ed incertezze cui è esposta la Società

La Cooperativa gestisce due Centri residenziali 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 2021 e intende compensare anche i crediti trimestrali dell'esercizio 2022.

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 è stato presentato 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 quote di ammortamento verrebbero calcolate sul valore netto dei cespiti, con positive ripercussioni quindi sulla determinazione di taluni indici. Le differenze risultano agli effetti pratici 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”, “bisogno 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

Tabella 1 - RICLASSIFICAZIONE CONTO ECONOMICO

1.1 Conto economico a valore aggiunto		31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019	
1	+	Valore della produzione	17.433.914	17.143.946	18.523.211
		<i>di cui Ricavi vendite e prestazioni</i>	15.709.470	14.833.853	16.354.117
2	-	Costi operativi esterni	-7.483.662	-7.184.831	-7.540.948
3	=	Valore aggiunto	9.950.252	9.959.115	10.982.263
4	-	Costo del lavoro	-8.484.696	-8.770.660	-9.120.054
5	=	Margine operativo lordo (EBITDA)	1.465.556	1.188.455	1.862.209
6	-	Ammortamenti, svalutazioni, accantonamenti	-1.337.171	-1.336.919	-1.629.474
7	=	Reddito operativo (EBIT)	128.385	-148.464	232.735
8	±	Risultato attività finanziaria	-153.487	-168.998	-191.311
9	±	Ricavi e costi di entità e incidenza eccezionali	1.105	408.559	-1.719
10	±	arrotondamento all'unità di euro	1	0	0
	=	Risultato economico prima delle imposte	-23.996	91.096	39.705
12	±	Imposte	0	8.821	15.085
13	=	Risultato economico	-23.996	99.917	54.790

1.2 Conto economico a ricavi e costi del venduto		31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019	
1	+	Ricavi caratteristici	17.433.914	17.555.963	18.523.211
		<i>di cui Ricavi vendite e prestazioni</i>	15.709.470	14.833.853	16.354.117
2	-	Costo del venduto	-2.113.771	-2.214.906	-1.791.973
3	=	Margine lordo industriale	15.320.143	15.341.057	16.731.238
4	-	Costi industriali, commerciali e amministrativi	-13.854.735	-13.742.172	-14.870.491
5	=	Margine operativo lordo (EBITDA)	1.465.408	1.598.885	1.860.747
6	-	Ammortamenti, svalutazioni, accantonamenti	-1.337.171	-1.336.919	-1.629.474
7	=	Reddito operativo (EBIT)	128.237	261.966	231.273
8	±	Risultato attività finanziaria	-152.234	-170.870	-191.568
9	±	arrotondamento all'unità di euro	1	0	0
10	=	Risultato economico prima delle imposte	-23.996	91.096	39.705
11	±	Imposte	0	8.821	15.085
12	=	Risultato economico	-23.996	99.917	54.790

Tabella 2 - RICLASSIFICAZIONE STATO PATRIMONIALE

2.1 Stato patrimoniale finanziario

<u>Attivo</u>		31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
A Capitale fisso				
1	Immobilizzazioni immateriali	297.584	312.406	196.745
2	Immobilizzazioni materiali	23.626.716	24.527.140	25.208.427
3	Immobilizzazioni finanziarie	85.842	91.580	84.334
4	totale	24.010.142	24.931.126	25.489.506
B Capitale circolante				
1	Rimanenze	621.122	483.580	311.397
2	Liquidità differite	8.376.836	7.958.958	8.460.219
3	Liquidità immediate	811.521	102.000	311.403
4	totale	9.809.479	8.544.538	9.083.019
C totale impieghi		33.819.621	33.475.664	34.572.525
<u>Passivo</u>				
D Capitale netto				
		3.277.801	3.304.795	3.207.951
E Fonti a medio / lungo termine				
		18.453.310	18.457.484	18.856.447
F Fonti a breve termine				
		12.088.511	11.713.385	12.508.127
G totale fonti		33.819.621	33.475.664	34.572.525

2.2 Stato patrimoniale gestionale

<u>Attivo</u>		31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
H Capitale investito operativo netto				
1 +	Immobilizzazioni immateriali	297.584	312.406	196.745
2 +	Immobilizzazioni materiali	23.543.141	24.443.565	25.124.852
3 +	Capitale circolante operativo	8.781.138	8.258.036	8.574.077
4 -	Fondi rischi operativi	-435.000	-435.000	-808.404
5 -	Fondo Tfr	-255.100	-274.585	-294.840
6	totale	31.931.763	32.304.422	32.792.430
I Capitale investito non operativo				
1 +	Immobilizzazioni immateriali	0	0	0
2 +	Immobilizzazioni materiali	83.575	83.575	83.575
3 +	Immobilizzazioni finanziarie	61.511	61.511	65.694
4 +	Altre attività finanziarie	241.151	214.571	216.178
5 +	Disponibilità liquide	811.521	102.000	311.403
6 -	Fondi rischi non operativi	0	0	0
7	totale	1.197.758	461.657	676.850
J totale capitale investito		33.129.521	32.766.079	33.469.280
<u>Passivo</u>				
K Capitale netto				
		3.277.801	3.304.795	3.207.951
L Passività a medio / lungo termine				
		17.763.210	17.747.899	17.753.203
M Passività a breve termine				
		12.088.511	11.713.385	12.508.127
N totale capitale raccolto		33.129.521	32.766.079	33.469.281

Tabella 3 - INDICI DI BILANCIO

3.1 INDICI DI BILANCIO ECONOMICI

		31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
R O E	Risultato netto d'esercizio / Capitale netto medio dell'esercizio	-0,73%	3,07%	1,93%
R O I	Reddito operativo / Capitale investito operativo medio dell'esercizio	0,40%	-0,46%	0,79%
R O S	Reddito operativo / Ricavi di vendita	0,82%	-1,00%	1,42%
R O A	(Reddito operativo + finanziario + accessorio) / Capitale investito medio dell'esercizio	-0,07%	0,28%	0,13%
E B I T	Differenza tra valore e costi della produzione / 000	128,24	261,97	231,27
Incidenza oneri (+) o proventi (-) finanziari	Oneri (+) o proventi (-) finanziari / Ricavi di vendita	0,98%	1,14%	1,17%

3.2 INDICI DI BILANCIO PATRIMONIALI E FINANZIARI

		31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
Indice di struttura secco	Capitale netto / Capitale fisso	13,65%	13,26%	12,59%
Indice di struttura allargato	(Capitale netto + Passivo medio/lungo termine) / Capitale fisso	90,51%	87,29%	86,56%
Rigidità degli impieghi	Capitale fisso / Totale capitale investito	72,47%	76,09%	76,16%
Indice di indebitamento totale	(Passivo corrente + Passivo medio/lungo termine) / Totale capitale investito	90,11%	89,91%	90,42%
Indice di indebitamento finanziario	Debiti finanziari / Totale capitale investito	31,18%	31,97%	32,85%
Quoziente di disponibilità	Capitale circolante / Passivo corrente	81,15%	72,95%	72,62%
Quoziente di tesoreria	Liquidità differite e immediate / Passivo corrente	76,01%	68,82%	70,13%
Capitale circolante netto	(Rimanenze + Liquidità differite e immediate - Passivo corrente) / 000	-2.279,03	-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	0,11	0,10
Rotazione di magazzino	Giacenza media rimanenze / Ricavi vendite x 365 giorni	12,83	9,78	5,59
Rotazione dei crediti	Giacenza media dei crediti / Ricavi vendite x 365 giorni	39	45	41
Rotazione dei debiti	Giacenza media dei debiti / Costi operativi esterni x 365 giorni	53	68	68

3.3 INDICI DI PRODUTTIVITA' E INCIDENZA DEI COSTI

		31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
Valore aggiunto	Valore aggiunto / Ricavi di vendita	63,34%	67,14%	67,15%
Fatturato per dipendente	Ricavi di vendita / Media dipendenti / 1000	57,70	49,99	63,73
Valore aggiunto per dipendente	Valore aggiunto / Media dipendenti / 1000	36,55	33,56	42,80
Costo del lavoro su ricavi di vendita	Costo del lavoro / Ricavi di vendita	54,01%	59,13%	55,77%
Costo del lavoro per dipendente	Costi del lavoro / Media dipendenti	31,17	29,56	35,54
Consumi su costi	Materie prime, merci / Costi della produzione	11,42%	11,81%	9,89%
Costi del lavoro su costi	Costo del lavoro / Costi della produzione	49,03%	50,72%	49,86%
Costi esterni su costi	Costi operativi esterni / Costi della produzione	43,24%	41,55%	41,23%
Ammortamenti e svalutazioni su costi	Ammortamenti, svalutazioni / Costi della produzione	7,73%	7,73%	8,91%

3.4 INDICI DI SVILUPPO

		31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
Valore della produzione	Variazione valore della produzione su esercizio precedente	-0,70%	-5,22%	
Costi della produzione	Variazione costi della produzione su esercizio precedente	0,07%	-5,46%	
Valore aggiunto	Variazione valore aggiunto su esercizio precedente	-0,09%	-9,32%	
Margine operativo lordo (EBITDA)	Variazione margine operativo lordo su esercizio precedente	23,32%	-36,18%	
Patrimonio netto	Variazione patrimonio netto	-0,82%	3,02%	

Tabella 4 - Z SCORE di ALTMAN (adattamento)

valori di bilancio	esercizio	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
immobilizzazioni immateriali	A	297.584	312.406	196.745
immobilizzazioni materiali	B	23.626.716	24.527.140	25.208.427
immobilizzazioni finanziarie	C	61.511	61.511	65.694
attività correnti	D	8.737.605	8.325.837	8.570.734
disponibilità liquide	E	811.521	102.000	311.403
ratei e risconti attivi	F	284.684	146.770	219.521
totale attività	G	33.819.621	33.475.664	34.572.524
totale attività escluso disponibilità	H = G - E	33.008.100	33.373.664	34.261.121
riserve di utili	I	3.299.009	3.202.090	3.150.709
patrimonio netto	J	3.277.801	3.304.795	3.207.951
passività correnti	K	19.656.410	18.816.012	19.996.483
ratei e risconti passivi	L	10.195.310	10.645.272	10.264.846
totale passività	M = G - J	30.541.820	30.170.869	31.364.573
utile operativo netto (ebit)	N	128.237	261.966	231.273
ricavi vendite	O	15.709.470	14.833.853	16.354.117
Indice X1 - coefficiente 1,981	(D-K)/(A+B+C+D+E+F)	-0,61590	-0,62698	-0,62104
Indice X2 - coefficiente 9,841	I/G	0,09755	0,09565	0,09113
Indice X3 - coefficiente 1,951	N/(A+B+C+D+F)	0,00389	0,00785	0,00675
Indice X4 - coefficiente 3,206	J/M	0,10732	0,10954	0,10228
Indice X5 - coefficiente 4,037	O/(A+B+C+D+E+F)	0,46451	0,44312	0,47304
Z score		1,967	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

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) in leggera crescita rispetto agli ultimi due esercizi, 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, che 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.

Se l'analisi viene eseguita sui valori delle immobilizzazioni depurati dei contributi in conto capitale e dei corrispondenti ammortamenti, si ottengono i seguenti valori: 3,679 contro 1,967 nel 2021, 3,663 contro 1,855 nel 2020 e 2,878 contro 1,917 nel 2019.

Indici di bilancio economici

Tutti gli indici di bilancio economici presentano valori abbastanza vicini a quelli dell'esercizio precedente, oltre che per la perdita d'esercizio rilevata anche a causa del perdurare delle difficoltà dovute 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. Nel 2021 risulta positivo.

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. Nel 2021 risulta positivo.

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 2021 (+ 1,0%), 2020 (+

1,1%, 2019 + 1,2%), sono determinati totalmente dagli interessi dei finanziamenti del Progetto Slancio, del Progetto "Il Paese ritrovato" e del Progetto "Isidora".

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 2021 è 13,7% contro 13,3% del 2020 e 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 tre esercizi l'indice è in crescita e comunque prossimo al 100%, rispettivamente: 90,5%, 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 nel triennio 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 in rialzo 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 costante diminuzione percentuale (31,2% nel 2021, 32,0% nel 2020 e 32,3% 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 indebitamento 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.

Indice di autonomia finanziaria articolo 2545 quinquies del Codice civile: è definito nel comma 2 in relazione alla eventuale distribuzione di dividendi o di riserve disponibili e all'acquisto di azioni proprie, ipotesi che non ricorrono; l'indice dovrebbe essere superiore a 0,25.

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

Indici di produttività e incidenza dei costi

In generale presentano qualche miglioramento rispetto all'esercizio precedente, immediata conseguenza della situazione economica generale in ripresa nell'esercizio 2021.

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 in calo.

Fatturato e valore aggiunto per dipendente: presentano un recupero rispetto all'esercizio precedente pur rimanendo ancora distanti dai livelli pre-crisi. 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 valori all'incirca costanti nel triennio.

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.

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 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 2021 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 coprire la perdita dell'esercizio 2021 di € 23.995,51 mediante utilizzo della Riser-
va indivisibile articolo 12 Legge 904/77.

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 delle unità d'offerta della Cooperativa.

Monza, 31 marzo 2022

Il Presidente del
Consiglio di Amministrazione

(Mauri Roberto)

Dichiarazione di conformità

Il sottoscritto Amministratore (Procuratore speciale), consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesta, ai sensi dell'articolo 47 del DPR 445/2000, la corrispondenza delle copie dei documenti allegati alla presente pratica ai documenti conservati agli atti della società.

Autorizzazione assolvimento bollo virtuale

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio Metropolitana di Milano - Monza e Brianza - Lodi
aut. n. 108375/2017 del 28 luglio 2017 Agenzia Entrate D.R.E. Lombardia.

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

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 2021, 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 2021, 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.

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

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 2021, 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 2021 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

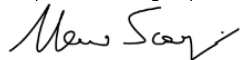
A mio giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio di La Meridiana Società Cooperativa Sociale al 31 dicembre 2021 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

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, 14 aprile 2022

Marco Scampini
(Revisore Legale)



Dichiarazione di conformità

Il sottoscritto Amministratore (Procuratore speciale), consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesta, ai sensi dell'articolo 47 del DPR 445/2000, la corrispondenza delle copie dei documenti allegati alla presente pratica ai documenti conservati agli atti della società.

Autorizzazione assolvimento bollo virtuale

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio Metropolitana di Milano - Monza e Brianza - Lodi
aut. n. 108375/2017 del 28 luglio 2017 Agenzia Entrate D.R.E. Lombardia.

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 2021)

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 31 marzo 2022, relativi all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021: 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 è 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.

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 2021 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 31 marzo 2022.

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 copertura della perdita 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 2021 così come è stato redatto e Vi è stato proposto dal Consiglio di amministrazione.

Ringraziamo per la fiducia accordataci e facciamo presente che con l'approvazione del Bilancio al 31 dicembre 2021 si compie il mandato da Voi affidato.

Monza, 13 aprile 2022

Il Collegio Sindacale

Giani Tagliabue Giorgio Carlo – Presidente

Borgonovo Luigi – Sindaco effettivo

Galbiati Gianvittorio – Sindaco effettivo

Dichiarazione di conformità

Il sottoscritto Amministratore (Procuratore speciale), consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesta, ai sensi dell'articolo 47 del DPR 445/2000, la corrispondenza delle copie dei documenti allegati alla presente pratica ai documenti conservati agli atti della società.

Autorizzazione assolvimento bollo virtuale

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio Metropolitana di Milano - Monza e Brianza - Lodi
aut. n. 108375/2017 del 28 luglio 2017 Agenzia Entrate D.R.E. Lombardia.