

UNIVERSIIS SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	VIA CIVIDINA 41/A - 33100 UDINE (UD)
Codice Fiscale	01818390302
Numero Rea	UD 000000197834
P.I.	01818390302
Capitale Sociale Euro	2.059.351
Forma giuridica	Societa' cooperative e loro consorzi
Settore di attività prevalente (ATECO)	873000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte da richiamare	600.896	580.759
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	600.896	580.759
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	22.610	18.254
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.572.000	2.000
5) avviamento	2.690.651	517.333
7) altre	1.052.050	796.285
Totale immobilizzazioni immateriali	5.337.311	1.333.872
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	13.115.176	10.666.714
2) impianti e macchinario	142.083	131.483
3) attrezzature industriali e commerciali	914.881	142.341
4) altri beni	325.209	26.150
Totale immobilizzazioni materiali	14.497.349	10.966.688
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
b) imprese collegate	0	500.000
d-bis) altre imprese	1.410.681	1.379.684
Totale partecipazioni	1.410.681	1.879.684
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.598.616	1.523.403
Totale crediti verso altri	1.598.616	1.523.403
Totale crediti	1.598.616	1.523.403
Totale immobilizzazioni finanziarie	3.009.297	3.403.087
Totale immobilizzazioni (B)	22.843.957	15.703.647
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	945.225	608.745
Totale rimanenze	945.225	608.745
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	26.230.851	19.692.293
Totale crediti verso clienti	26.230.851	19.692.293
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	827.250	844.236
Totale crediti tributari	827.250	844.236
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	813.769	1.820.564
Totale crediti verso altri	813.769	1.820.564
Totale crediti	27.871.870	22.357.093
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	4.598.353	2.653.456

3) danaro e valori in cassa	78.257	159.464
Totale disponibilità liquide	4.676.610	2.812.920
Totale attivo circolante (C)	33.493.705	25.778.758
D) Ratei e risconti	3.023.422	2.078.068
Totale attivo	59.961.980	44.141.232
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.059.351	1.932.679
III - Riserve di rivalutazione	3.961.881	0
IV - Riserva legale	1.094.749	961.218
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	2.123.251	1.716.968
Totale altre riserve	2.123.251	1.716.968
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(1.694.495)	251.631
Totale patrimonio netto	7.544.737	4.862.496
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	850.550	839.707
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	12.256.177	12.766.947
esigibili oltre l'esercizio successivo	18.816.110	7.088.447
Totale debiti verso banche	31.072.287	19.855.394
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	367	95
Totale acconti	367	95
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.385.540	6.080.841
Totale debiti verso fornitori	5.385.540	6.080.841
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.443.801	1.390.147
Totale debiti tributari	1.443.801	1.390.147
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.809.901	3.194.551
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.809.901	3.194.551
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.834.693	7.879.758
Totale altri debiti	9.834.693	7.879.758
Totale debiti	51.546.589	38.400.786
E) Ratei e risconti	20.104	38.243
Totale passivo	59.961.980	44.141.232

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	79.453.331	69.507.049
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	6.026.988	5.586.403
Totale altri ricavi e proventi	6.026.988	5.586.403
Totale valore della produzione	85.480.319	75.093.452
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	5.106.155	3.423.676
7) per servizi	10.339.887	8.285.244
8) per godimento di beni di terzi	2.057.360	1.820.944
9) per il personale		
a) salari e stipendi	49.507.832	42.777.806
b) oneri sociali	13.423.352	11.730.985
c) trattamento di fine rapporto	3.691.594	2.944.101
e) altri costi	310.852	310.481
Totale costi per il personale	66.933.630	57.763.373
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0	465.058
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	0	422.056
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	128.000	245.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	128.000	1.132.114
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(287.945)	(56.870)
14) oneri diversi di gestione	1.483.446	1.494.119
Totale costi della produzione	85.760.533	73.862.600
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(280.214)	1.230.852
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	3.136	1.259
Totale proventi diversi dai precedenti	3.136	1.259
Totale altri proventi finanziari	3.136	1.259
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	438.949	602.222
Totale interessi e altri oneri finanziari	438.949	602.222
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(435.813)	(600.963)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	920.000	287.293
Totale svalutazioni	920.000	287.293
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	(920.000)	(287.293)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(1.636.027)	342.596
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	58.468	90.965
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	58.468	90.965
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(1.694.495)	251.631

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(1.694.495)	251.631
Imposte sul reddito	58.468	90.965
Interessi passivi/(attivi)	435.813	600.963
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	(1.200.214)	943.559
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	3.691.594	2.944.101
Ammortamenti delle immobilizzazioni	-	887.114
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	920.000	287.293
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	4.611.594	4.118.508
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	3.411.380	5.062.067
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(336.480)	(56.869)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(6.538.558)	(621.985)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(695.301)	137.589
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(945.354)	(255.568)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(18.139)	(10.142)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	3.647.992	2.090.225
Totale variazioni del capitale circolante netto	(4.885.840)	1.283.250
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(1.474.460)	6.345.317
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(435.813)	(600.963)
(Imposte sul reddito pagate)	(40.833)	(92.908)
(Utilizzo dei fondi)	(108.853)	(702.966)
Altri incassi/(pagamenti)	(2.911.202)	(1.055.770)
Totale altre rettifiche	(3.496.701)	(2.452.607)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(4.971.161)	3.892.710
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1.138.781)	(40.592)
Disinvestimenti	-	978.258
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(2.433.439)	(712.754)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(30.997)	(325.874)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(3.603.217)	(100.962)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(510.770)	-
Accensione finanziamenti	12.500.000	-
(Rimborso finanziamenti)	(2.344.043)	(4.105.505)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	792.881	226.338
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	10.438.068	(3.879.167)

Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.863.690	(87.419)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.653.456	2.780.413
Danaro e valori in cassa	159.464	120.662
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.812.920	2.901.075
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	4.598.353	2.653.456
Danaro e valori in cassa	78.257	159.464
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	4.676.610	2.812.920

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa
- 4) Rendiconto finanziario.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, ultimo comma, c.c.:

- lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE;
- i dati della nota integrativa sono espressi in unità di euro in quanto garantiscono una migliore intelligibilità del documento.

ATTIVITA' SVOLTA

La Cooperativa ha lo scopo di perseguire l'interesse generale della Comunità alla promozione umana e all'integrazione sociale dei cittadini, attraverso la gestione di servizi socio-sanitari, assistenziali ed educativi. Tale attività viene svolta secondo il principio della mutualità prevalente senza fini di speculazione privata e cooperando attivamente con altri enti cooperativi, altre imprese e altre imprese sociali e organismi del terzo settore su scala locale, nazionale e internazionale.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 5, codice civile.

Si segnala che, a seguito dell'emergenza epidemiologica da COVID-19 intercorsa nel corso dell'anno 2020, tenuto conto della natura specifica della società e delle attività svolte nonché delle aree di mercato interessate, non vi sono elementi che hanno fatto venir meno il presupposto della continuità aziendale.

La Cooperativa ha inoltre aderito, per contrastare la temporanea flessione di mercato in corso nel 2020 e mantenere gli opportuni equilibri economico-finanziari, alle forme agevolative concesse dai decreti normativi in materia di personale (cassa integrazione, etc.) nonché alle moratorie sui finanziamenti e mutui concessi dagli istituti bancari ed alla sottoscrizione di finanziamenti agevolati previsti dal c.d. Decreto Liquidità.

Si precisa, inoltre, che in data 1° gennaio 2020 sono decorsi gli effetti legali, contabili e fiscali della fusione per incorporazione della società "C.S.A.P. - Cooperativa sociale a r.l.", il cui atto è stato perfezionato in data 12/12/2019 avanti al notaio dottoressa Monica De Paoli in esecuzione della delibera di assemblea del 27/09/2019 n. 25/23 di Repertorio notaio Nicolò Lovaria, registrato a Udine l'1/10/2019 al n. 6833 serie T1.

Principi di redazione

PRINCIPI DI REDAZIONE

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.

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

Non si rendono applicabili i principi contabili previsti dall'OIC 28 ed OIC 32 così come emendati dall'OIC in data 28 gennaio 2019.

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

A seguito dell'emergenza epidemiologica da Covid-19 intercorsa nell'anno 2020, il D.L. n. 104 del 2020 (c.d. "Decreto Agosto"), convertito in L. n. 126/2020, ha introdotto una deroga rispetto a quanto stabilito dall'art. 2426, comma primo, n. 2) c.c. in materia di ammortamenti. Più specificamente, l'art. 60, commi 7-bis - 7-quinquies offre la possibilità di sospendere, per l'anno 2020, il processo di ammortamento in risposta agli effetti economici negativi prodotti dall'evento pandemico Covid-19.

La società ha applicato tale deroga a tutte le immobilizzazioni immateriali e materiali e fino al 100 per cento dell'ammortamento annuo. Tale scelta è stata assunta in virtù delle disposizioni ministeriali emanate nel corso dell'esercizio circa la disinfezione degli ambienti di lavoro e la sanificazione delle strutture assistenziali ed il conseguente aumento dei costi della produzione.

La società, come previsto dalla normativa L. 126/2020, si impegna negli esercizi futuri all'accantonamento e formazione di riserve indisponibili pari all'importo degli ammortamenti sospesi nell'esercizio 2020, tenuto conto delle peculiarità della cooperativa sociale.

Cambiamenti di principi contabili

Ai sensi del principio contabile OIC29, paragrafo 25, si precisa che non vi sono stati cambiamenti dei principi contabili avvenuti nell'anno.

Correzione di errori rilevanti

Non si rilevano correzioni in conformità al principio contabile Oic 29.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Tutte le voci dello stato patrimoniale e del conto economico dell'esercizio precedente sono comparabili con quelle del presente esercizio e non si è reso necessario alcun adattamento. La società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi.

Ai fini di una maggiore chiarezza sono state omesse le voci precedute da lettere, numeri arabi e romani che risultano con contenuto zero nel precedente e nel corrente esercizio.

Non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale.

Criteri di valutazione applicati

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 tengono conto di quanto introdotto nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

La società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, di cui si fa rinvio alle singole voci di bilancio, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.

Ai sensi dell'articolo 2435-bis ci si è avvalsi della facoltà di non applicare, in quanto gli effetti non sono rilevanti, il costo ammortizzato e di continuare a valutare i debiti al valore nominale.

Altre informazioni

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Nota integrativa, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti".

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	580.759	20.137	600.896
Totale crediti per versamenti dovuti	580.759	20.137	600.896

La consistenza del credito di fine anno si riferisce a crediti v/soci maturati nell'esercizio 2019 e precedenti, oltre ai crediti v/soci maturati nell'esercizio 2020 per la parte di quota non ancora corrisposta relativa all'ammissione di n. 1.023 soci ordinari e di n. 9 soci volontari, al netto dei decrementi dovuti al recesso di n. 865 soci, di cui 864 ordinari e 1 volontario. Si rileva, inoltre, l'ingresso di n. 4 soci derivanti dalla fusione per incorporazione della società C.S.A.P..

Immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, ed al netto degli ammortamenti maturati e calcolati in relazione alla residua possibilità di utilizzazione valutata per ciascuna immobilizzazione, ove applicabile, e in funzione delle durate contrattuali per gli appalti pluriennali.

In dettaglio:

- I diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno si riferiscono al costo del software ammortizzato in 5 esercizi.

Si segnala che la società, ai sensi dell'art. 110 del DL 14.8.2020 n. 104, conv. L. 13.10.2020 n. 126, ha provveduto ad effettuare la rivalutazione del marchio "Universiis", iscritto in bilancio al 31.12.2019, con perizia del 25/05/2021 sottoscritta dal perito incaricato.

- L'avviamento iscritto nello stato patrimoniale si riferisce all'acquisto del ramo d'azienda Casei Gerola (Pv) ammortizzato, con il consenso del Collegio sindacale, entro un periodo di 7 esercizi, a seguito di deroga, corrispondenti con la durata della concessione e all'acquisto del ramo d'azienda Rondinelle.

- Le altre immobilizzazioni immateriali includono principalmente lavori su beni di terzi e lavori su beni propri, costituiti da lavori di ripristino, di adattamento, di ampliamento e straordinaria manutenzione delle strutture per anziani, minori e disabili, concesse in gestione alla cooperativa e degli uffici di Udine della sede centrale della Cooperativa. Tali spese capitalizzate sono ammortizzate, per il valore residuo, in cinque esercizi.

Come nel corso dell'esercizio precedente sono stati capitalizzati oneri pluriennali relativi ai costi di start-up sostenuti per la Rsa di Jesolo e costi relativi al Tfr e ai ratei dipendenti in merito all'appalto con la Parrocchia di Gorlago e sono ammortizzati rispettivamente in 3 e 10 anni.

Si precisa che per l'anno 2020 la società non ha rilevato ammortamenti ai sensi del D.L. n. 104 del 2020 come precedentemente indicato.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni immateriali sono dettagliati nella seguente tabella.

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	482.325	5.000	2.102.017	2.736.347	5.325.689
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	464.071	3.000	1.584.684	1.940.062	3.991.817
Valore di bilancio	18.254	2.000	517.333	796.285	1.333.872
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	4.356	-	2.173.318	255.765	2.433.439
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	-	1.570.000	-	-	1.570.000
Totale variazioni	4.356	1.570.000	2.173.318	255.765	4.003.439
Valore di fine esercizio					
Costo	486.681	1.575.000	4.275.335	2.992.112	9.329.128
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	464.071	3.000	1.584.684	1.940.062	3.991.817
Valore di bilancio	22.610	1.572.000	2.690.651	1.052.050	5.337.311

Le voci "Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno", "Avviamento" e "Altre immobilizzazioni immateriali" hanno subito un incremento complessivo di euro 2.433.439 dovuto principalmente alla fusione per incorporazione con C.S.A.P. e alla conseguente acquisizione di tutti i beni immateriali della società incorporata.

La voce "Concessioni, licenze, marchi e diritti simili" si è incrementata per Euro 1.570.000 come da perizia di rivalutazione del marchio "Universiis" sottoscritta in data 25/05/2021, come precedentemente indicato. La società ha proceduto a rivalutare il marchio così come previsto dall'art. 110 del Decreto Legge 104/2020.

Non sono state operate riduzioni di valore nei confronti delle immobilizzazioni immateriali.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene.

Nessuna immobilizzazione è mai stata oggetto di rivalutazione monetaria.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono imputati integralmente a Conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati con essi in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte del 50% in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

Si precisa che non è stato applicato l'ammortamento ai sensi del D.L. 104 del 2020 come precedentemente indicato.

Non sono conteggiati ammortamenti su beni alienati o dismessi durante l'esercizio.

Le aliquote di ammortamento utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

Fabbricati 3%

Impianti 8%

Impianto fotovoltaico 4%

Autoveicoli speciali 20%

Attrezzatura varia 15%

Autovetture 25%

Mobili e macchine d'ufficio 12%

Macchine elettroniche d'ufficio 20%

Mobili e arredi 15%

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario.

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai valori iscritti nelle immobilizzazioni materiali.

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni materiali sono dettagliati nella tabella sottostante.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	11.860.483	186.703	1.625.120	997.607	14.669.913
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.193.769	55.220	1.482.779	971.457	3.703.225
Valore di bilancio	10.666.714	131.483	142.341	26.150	10.966.688
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	948.462	10.600	139.509	40.210	1.138.781
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	1.500.000	-	633.031	258.849	2.391.880
Totale variazioni	2.448.462	10.600	772.540	299.059	3.530.661
Valore di fine esercizio					
Costo	14.308.945	197.303	2.397.660	1.296.666	18.200.574
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.193.769	55.220	1.482.779	971.457	3.703.225
Valore di bilancio	13.115.176	142.083	914.881	325.209	14.497.349

La voce "Terreni e Fabbricati" comprende, al lordo dei rispettivi fondi ammortamento i seguenti valori che per facilità di comparazione si evidenziano con valori al 31.12.2020 ante-rivalutazione:

- Terreno sito a Udine adiacente alla sede degli uffici della cooperativa identificato al Foglio 6 n. 1713 e 1714 acquistato nel corso del 2011 e iscritto a bilancio per l'importo di Euro 65.000;
- Terreno sottostante l'edificio sito in Udine Via Cividina, 41/a iscritto a bilancio per l'importo di Euro 181.371;
- Terreno sottostante il fabbricato sito in Remanzacco (Ud) iscritto a bilancio per l'importo di Euro 95.117;
- Immobile sito in Udine Via Cividina iscritto a bilancio per l'importo di Euro 478.963;
- Area di parcheggio adiacente all'Immobile di Udine Via Cividina iscritto inizialmente a bilancio per l'importo di Euro 30.732;
- Immobile sito in Udine Via Liguria adibito ad appartamento ad uso abitativo iscritto inizialmente a bilancio per l'importo totale di Euro 126.947;
- Immobile sito in Trieste Via Battisti adibito ad appartamento ad uso abitativo iscritto inizialmente a bilancio per l'importo di Euro 173.001;
- Immobile di Remanzacco (Ud) Strada di Salt adibito a fabbricato industriale iscritto inizialmente a bilancio per l'importo di Euro 227.720;
- Immobile sito in Corbetta in via Monte Rosa iscritto inizialmente a bilancio per l'importo di Euro 9.809.978 e incrementato nel 2017 e nel 2019 rispettivamente per Euro 230.795 e per Euro 440.859 ed ora pari a Euro 10.481.632.

La società, avvalendosi della facoltà prevista dall'art. 110 del DL 104/2020 convertito, ha rivalutato l'immobile di via Monte Rosa n. 60 sito in Corbetta (MI), in deroga al criterio di iscrizione al costo di acquisto comprensivo degli oneri di diretta imputazione. La rivalutazione è stata effettuata utilizzando la tecnica contabile dell'incremento del solo costo storico ed iscrivendo a patrimonio una riserva di rivalutazione.

Si precisa che, il valore della rivalutazione è stato determinato mediante perizia di stima redatta da un professionista indipendente, il geom. Michele Zucca, che ha individuato un valore di mercato complessivo di tutti gli immobili detenuti dalla Cooperativa pari a Euro 12.500.000, con esclusione del valore dei terreni. Ciò nonostante, la rivalutazione è stata effettuata per il solo immobile sito in via Monte Rosa nel Comune di Corbetta per un valore pari a Euro 1.500.000, prudenzialmente inferiore a quanto indicato in perizia. Il nuovo valore rivalutato non eccede il valore recuperabile e nell'effettuare la rivalutazione non si è superato il costo di sostituzione.

Nella voce "Impianti e macchinario" sono presenti (al netto dei fondi ammortamenti):

- Impianti Euro 31.086
- Impianto fotovoltaico Euro 110.997.

La voce "Attrezzature industriali e commerciali" comprende (al netto dei fondi ammortamenti):

- Autoveicoli speciali Euro 124.200
- Attrezzatura varia Euro 680.961
- Autovetture Euro 86.797
- Automezzi Euro 22.923.

Si precisa che tali beni hanno subito un incremento dovuto all'adesione della società alla rivalutazione dei beni mobili d'impresa prevista dal Decreto Legge n. 104/2020. Tale rivalutazione ha riguardato solo i beni presenti nel bilancio al 31/12/2019, come previsto dalla normativa. Più precisamente, le attrezzature sono state rivalutate per un importo pari a Euro 428.567, mentre gli autoveicoli e gli automezzi sono stati rivalutati per un valore complessivo di Euro 204.464.

La voce "Altri beni" comprende (al netto dei fondi ammortamenti):

- apparecchiature d'ufficio Euro 6.069
- mobili e arredi strutture Euro 286.318
- mobili e macchine ordinarie d'ufficio Euro 32.822
- beni ammortizzabili al 100% completamente ammortizzati.

Si precisa che si è provveduto alla rivalutazione ai sensi del Decreto Legge 104/2020, precedentemente indicato, anche degli arredi e dei mobili e macchine ordinarie d'ufficio per un valore complessivo di Euro 258.849.

Per le immobilizzazioni materiali non sussistono i presupposti per la svalutazione.

Operazioni di locazione finanziaria

Con riferimento ai contratti di leasing che comportano l'assunzione da parte della società della parte prevalente dei rischi e dei benefici inerenti ai beni oggetto dei contratti, si evidenziano i valori, con il metodo finanziario, riferiti all'anno precedente e all'anno in corso dei singoli contratti.

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	632.811
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	97.431
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	65.598
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	14.164

	Descrizione	CONTR.N.3061021 ARREDAMENTO RSA CORBETTA		CONTRAT.N. 7064121 FIAT LCV NUOVO DUCATO	
		Anno in corso	Anno Precedente	Anno in corso	Anno Precedente
1)	Debito residuo verso il locatore	44.383	121.703	0	4.647
2)	Oneri finanziari	7.773	7.752	1.238	2.283
3)	Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura	454.628	454.628	0	30.337
4)	Ammortamenti effettuati nell'esercizio	68.194	0	0	0
5)	Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio	0	0	0	0
6)	Rettifiche / riprese di valore ±	0	0	0	0
	Valore complessivo netto dei beni locati	454.628	454.628	0	30.337
7)	Maggior valore netto dei beni riscattati rispetto al valore netto contabile	0	0	0	0

	Descrizione	CONTR.N. 7064125 FIAT LCV NUOVO DUCATO		CONT.N.1456598/001 ARREDIEATTREZZ.xRIST	
		Anno in corso	Anno Precedente	Anno in corso	Anno Precedente
1)	Debito residuo verso il locatore	0	4.647	16.314	38.049
2)	Oneri finanziari	1.257	2.283	2.297	2.291
3)	Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura	0	30.337	128.000	128.000
4)	Ammortamenti effettuati nell'esercizio	0	0	19.200	0
5)	Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio	0	0	0	0
6)	Rettifiche / riprese di valore ±	0	0	0	0

	Valore complessivo netto dei beni locati	0	30.337	128.000	128.000
7)	Maggior valore netto dei beni riscattati rispetto al valore netto contabile	0	0	0	0

	Descrizione	CONT.30196659 FIAT DOBLO' TETTO ALTO 1.6		VOLKSWAGEN CRAFTER 2.0 MJT 115CV EURO 6	
		Anno in corso	Anno Precedente	Anno in corso	Anno Precedente
1)	Debito residuo verso il locatore	1.943	5.929	2.958	9.027
2)	Oneri finanziari	633	631	966	964
3)	Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura	19.895	19.895	30.288	30.288
4)	Ammortamenti effettuati nell'esercizio	3.979	0	6.058	0
5)	Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio	0	0	0	0
6)	Rettifiche / riprese di valore ±	0	0	0	0
	Valore complessivo netto dei beni locati	19.895	19.895	30.288	30.288
7)	Maggior valore netto dei beni riscattati rispetto al valore netto contabile	0	0	0	0

Immobilizzazioni finanziarie

PARTECIPAZIONI VALUTATE AL COSTO

Le partecipazioni possedute dalla società, iscritte fra le immobilizzazioni in quanto rappresentano un investimento duraturo e strategico, sono valutate al minore tra il costo di acquisto o di sottoscrizione (art. 2426 n. 1) comprensivo degli oneri accessori, e il valore di mercato ovvero valutando pure la corrispondente quota del patrimonio netto attribuibile sulla base dell'ultimo bilancio ove approvato.

Trattasi di partecipazioni che si intendono detenere durevolmente o acquisite per realizzare un legame durevole con le società o imprese partecipate.

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	500.000	1.379.684	1.879.684
Valore di bilancio	500.000	1.379.684	1.879.684
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	420.000	30.997	450.997
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	920.000	-	920.000
Totale variazioni	(500.000)	30.997	(469.003)
Valore di fine esercizio			
Costo	-	1.410.681	1.410.681
Valore di bilancio	0	1.410.681	1.410.681

Nel corso dell'esercizio 2020, gli amministratori hanno effettuato le valutazioni che hanno portato alla svalutazione della partecipazione in Unijolly restauration de Qualité, con sede in Bruxelles, società di diritto belga costituita nel dicembre 2007 e di cui la Cooperativa detiene il 100% del capitale sociale sottoscritto.

La Cooperativa detiene altre partecipazioni che non hanno subito variazioni rispetto all'esercizio precedente e che sono di seguito specificate:

- Banca di Udine - Credito Cooperativo, con sede in Udine, iscritta in bilancio per Euro 13.031, corrispondente al valore nominale di sottoscrizione e di soprapprezzo di 2682 azioni;
- Finreco - Finanziaria Regionale della Cooperazione, con sede in Udine, iscritta in bilancio per Euro 56.750, corrispondente al valore nominale di sottoscrizione;
- Banca di Manzano - Credito Cooperativo, con sede in Manzano (Ud), iscritta in bilancio per Euro 313, corrispondente al valore nominale di sottoscrizione;
- Confservizi Srl, con sede in Udine, iscritta in bilancio per Euro 25.000, corrispondente al valore nominale di sottoscrizione;
- Credifriuli - Banca di Credito Cooperativo, con sede in Udine, iscritta in bilancio per Euro 2.582, pari al valore nominale di sottoscrizione;
- Banca Popolare di Vicenza, con sede in Vicenza, iscritta in bilancio per Euro 30, pari al valore nominale di sottoscrizione di Euro 18.750 decurtato di Euro 18.720 per effetto delle svalutazioni operate negli esercizi precedenti, che tengono conto delle informazioni ricevute su bilancio e che sono state effettuate utilizzando il fondo svalutazione;
- C.S.A.P. Cooperativa Servizi alla Persona Coop. Soc. a r.l., con sede in Bergamo, iscritta in bilancio per Euro 1.000, pari al valore nominale di sottoscrizione;
- Banca Bassa Friulana, con sede in Udine, iscritta in bilancio per Euro 155, pari al valore nominale di 5 azioni acquistate nel corso dell'esercizio 2014;
- Ente per la Cooperazione Friuli Venezia Giulia iscritta a bilancio per l'importo di Euro 51;
- Fondo Geminus/Numeria Sgr, iscritta in bilancio per Euro 812.492, per la sottoscrizione di n. 43 quote;
- Banca di Cividale, con sede in Cividale del Friuli, iscritta in bilancio per Euro 780 per l'acquisto di n. 100 azioni;
- Consorzio Fiber, iscritta in bilancio per Euro 30.000; si occupa di servizi alla persona e nasce dall'iniziativa della Rete Ribes, di cui la società fa parte;
- Azioni Banca di Udine/BCC n. 998 per Euro 998;
- Grado Riabilita Società Cooperativa Sociale (cooperativa che persegue le medesime finalità mutualistiche di Universiis per la promozione umana e l'integrazione sociale dei cittadini, attraverso la gestione di servizi socio-assistenziali ed educativi) acquisita nel corso del 2014 e iscritta a bilancio per l'importo di Euro 467.500, pari al valore nominale di sottoscrizione.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

La voce comprende, inoltre, crediti relativi a depositi cauzionali di durata ultrannuale iscritti al valore nominale originario eventualmente maggiorato degli stessi interessi maturati, ove previsti.

Nella tabella seguente, i crediti immobilizzati sono suddivisi per la loro esigibilità tra quelli esigibili entro e oltre l'esercizio evidenziando anche quelli di durata residua superiore a 5 anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	1.523.403	75.213	1.598.616	1.598.616
Totale crediti immobilizzati	1.523.403	75.213	1.598.616	1.598.616

I crediti immobilizzati verso altri si riferiscono principalmente a finanziamenti effettuati a favore di Grado Riabilita Soc. Coop. per Euro 1.307.000, a favore di Unijolly per Euro 10.000 e per la parte residua a depositi cauzionali costituiti a fronte dei contratti di locazione e di fornitura delle utenze. I finanziamenti sopra evidenziati sono strumentali allo sviluppo di

servizi in ambito socio-sanitario-assistenziale. A tal fine si precisa che è proseguito, con Grado Riabilita Soc. Coop. Sociale, il sostegno e la collaborazione dell'iniziativa per la riapertura dell'ospizio Marino.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

L'elenco delle partecipazioni detenute in imprese collegate, con le informazioni previste dall'art. 2427, comma 1, numero 5, c.c., è riportato nel seguente prospetto:

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Quota posseduta in %
Unijolly	Bruxelles	100,00%

La partecipazione è stata completamente svalutata nel corso dell'esercizio.

Attivo circolante

Prima di procedere all'analisi delle singole voci dettagliamo nel prospetto che segue la composizione e la comparazione dell'attivo circolante nei due esercizi considerati.

Descrizione	31.12.2020	31.12.2019	Variazioni
Rimanenze	945.225	608.745	336.480
Crediti verso clienti	26.230.851	19.692.293	6.538.558
Crediti tributari	827.250	844.236	(16.986)
Crediti verso altri	813.769	1.820.564	(1.006.795)
Disponibilità liquide	4.676.610	2.812.920	1.863.690
Totale	33.493.705	25.778.758	7.714.947

Rimanenze

Le rimanenze finali sono iscritte al costo specifico di acquisizione in quanto minore rispetto al valore di mercato.

Le rimanenze sono relative al materiale di consumo in giacenza presso le strutture in gestione e presso la sede di Udine.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	608.745	336.480	945.225
Totale rimanenze	608.745	336.480	945.225

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono iscritti in bilancio al valore nominale, in quanto l'applicazione del criterio del costo ammortizzato risulta non applicabile per via dell'esiguo o nullo ammontare di importi scadenti oltre l'esercizio. Inoltre, l'applicazione dello stesso porterebbe a effetti non rilevanti o trascurabili.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

La voce "Crediti verso clienti esigibili entro l'esercizio successivo" risulta dalla differenza tra tutti i crediti commerciali a breve termine e il relativo fondo svalutazione come segue:

Crediti verso clienti	Euro	20.552.492
Fatture da emettere	Euro	5.725.026
Ritenute a garanzia	Euro	195.965
Effetti attivi	Euro	150.293
Note credito da emettere	Euro	(116.286)
- Fondo svalutaz. crediti	Euro	(276.639)

Voce C.II.1	euro	26.230.851

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Crediti" separando la parte esigibile entro l'esercizio successivo da quella esigibile oltre lo stesso.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	19.692.293	6.538.558	26.230.851	26.230.851
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	844.236	(16.986)	827.250	827.250
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.820.564	(1.006.795)	813.769	813.769
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	22.357.093	5.514.777	27.871.870	27.871.870

La voce C II 5 bis) "Crediti tributari" esigibili entro l'esercizio successivo accoglie:

- credito verso l'Erario per Iva Euro 581.165
- crediti verso l'Erario per eccedenze di versamento Euro 240.333
- Regioni c/Irap Euro 3.285
- Erario c/Ires Euro 2.467.

La voce C.II.5 quater) "Crediti verso altri" esigibili entro l'esercizio successivo comprende i seguenti crediti:

- a) Fornitori c/anticipi Euro 55.000
- b) Crediti vari Euro 302.552
- c) Crediti v/personale Euro 39.125
- d) Inail c/acconti Euro 896
- e) Crediti v/enti per contributi Euro 69.625
- f) Acconti a fornitori Euro 20.454
- g) Crediti v/personale Rsa Dalmine Euro 1.679
- h) Acconti a personale Euro 82.949
- i) Crediti rette non autosufficienti Euro 106.918
- j) Crediti rette asilo Majano Euro 55.388
- k) Crediti rette asilo Lentate Euro 4.059
- l) Crediti rette asili Euro 74.992
- k) Acconti cartasi Euro 132.

La voce "crediti verso personale" ricomprende i crediti verso personale cessato per eccedenze di retribuzione liquidate.

La voce relativa ai crediti per contributi da ricevere afferisce a contributi in conto esercizio dell'Azienda sanitaria universitaria Friuli Centrale per la casa di Riposo di Ampezzo.

La voce "crediti v/personale Rsa Dalmine" si riferisce alle somme corrisposte al personale impiegato presso la Rsa Dalmine a temporanea copertura del mancato pagamento di ICOS degli stipendi relativi alle mensilità precedenti il trasferimento del suddetto personale alle dipendenze di Universiis.

La voce "crediti vari" comprende:

- Euro 74.000 a credito verso Habilia Srl Impresa sociale;
- Euro 45.000 a crediti per interessi moratori per ritardato pagamento delle fatture da parte della Pia Fondazione Breda di Padova, contro i quali la cooperativa Universiis ha avviato la procedura giudiziaria di recupero del credito;
- Euro 30.000 a credito verso Tema Servizi per cessione Sangineto
- Euro 151.320 a credito per lavori RSA Dalmine;
- Euro 2.047 a credito verso UnipolSai;
- Euro 185 crediti vari.

Si precisa altresì che non esistono crediti di durata residua superiore a cinque anni.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono ripartiti in riferimento alle diverse aree geografiche nelle quali opera la società.

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	26.230.851	26.230.851
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	827.250	827.250
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	813.769	813.769
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	27.871.870	27.871.870

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non vi sono posizioni di credito relative ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine (pronti contro termine) le cui attività sono iscritte nel bilancio del venditore.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non vi sono attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Disponibilità liquide".

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.653.456	1.944.897	4.598.353
Denaro e altri valori in cassa	159.464	(81.207)	78.257
Totale disponibilità liquide	2.812.920	1.863.690	4.676.610

Il saldo "Depositi bancari e postali" rappresenta tutti i conti correnti bancari attivi liberamente disponibili.

Il saldo di cassa rappresenta le disponibilità liquide alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	2.078.068	945.354	3.023.422
Totale ratei e risconti attivi	2.078.068	945.354	3.023.422

La voce Risconti attivi comprende, tra gli altri, costi relativi a canoni di locazione per Euro 1.232.443, prestazioni professionali per Euro 387.237, polizze fideiussorie per gare per Euro 119.78, retribuzioni del personale per Euro 94.540, spese e commissioni bancarie per Euro 91.475, noleggi vari per Euro 51.893 e costi per servizi vari.

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

Patrimonio netto

Il capitale sociale è pari ad euro 2.059.351 ed è versato per euro 1.458.455.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Si riporta il prospetto riassuntivo delle variazioni intervenute nelle voci componenti il patrimonio netto, nel corso dell'esercizio, così come previsto dall'art. 2427, comma 1, punto 4, codice civile.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Altre variazioni Incrementi		
Capitale	1.932.679	-	126.672		2.059.351
Riserve di rivalutazione	0	-	-		3.961.881
Riserva legale	961.218	-	133.531		1.094.749
Altre riserve					
Varie altre riserve	1.716.968	-	406.283		2.123.251
Totale altre riserve	1.716.968	-	406.283		2.123.251
Utile (perdita) dell'esercizio	251.631	(251.631)	-	(1.694.495)	(1.694.495)
Totale patrimonio netto	4.862.496	(251.631)	666.486	(1.694.495)	7.544.737

La riserva legale e la riserva indisponibile sono incrementate a seguito della destinazione dell'utile dell'esercizio precedente e della fusione con la società C.S.A.P..

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Il Patrimonio Netto risulta così composto e soggetto ai seguenti vincoli di utilizzazione e distribuibilità:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	2.059.351	Capitale sociale	
Riserve di rivalutazione	3.961.881	Riserva di capitale	B
Riserva legale	1.094.749	Riserva di utili	B
Altre riserve			
Varie altre riserve	2.123.251	Riserva di capitali	B
Totale altre riserve	2.123.251		
Totale	9.239.232		

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

Ai sensi dell'art. 2545-quinquies del codice civile, attestiamo che comunque la cooperativa presenta dei vincoli quantitativi all'eventuale distribuzione di dividendi in quanto il rapporto tra patrimonio netto (Euro 7.544.737) e totale indebitamento (Euro 51.546.589) è del 14,64%, inferiore cioè ai parametri di legge richiamati dal predetto articolo.

Fondi per rischi e oneri

Non sono stati istituiti fondi per rischi ed oneri.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	839.707
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	76.679
Utilizzo nell'esercizio	108.853
Altre variazioni	43.017
Totale variazioni	10.843
Valore di fine esercizio	850.550

L'importo accantonato rappresenta l'effettivo debito per TFR della società alla fine dell'esercizio verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

La quota dell'esercizio accantonata si riferisce ai dipendenti che, a seguito dell'entrata in vigore del nuovo sistema di previdenza complementare, hanno espressamente destinato il TFR che matura dal 1° gennaio 2007, alla società.

Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale.

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti al 31/12/2020 ammontano complessivamente a euro 51.236.644.

Si precisa che vi sono debiti v/banche per Euro 5.205.555 che hanno una durata residua superiore a cinque anni, in particolare con riferimento al mutuo ipotecario di Euro 6.500.000 acceso con Banca Intesa San Paolo e scadente nel 2034 ed ai nuovi mutui accesi nel corso del 2020 a seguito dell'emanazione del Decreto Legge Liquidità n. 23 dell'8 aprile 2020 convertito, con modificazioni, dalla Legge 5 giugno 2020 n.40 e modificato dalla Legge 30 dicembre 2020, n. 178 che aveva introdotto misure urgenti per favorire l'accesso al credito alle imprese ed ampliato le possibilità di utilizzo delle garanzie concesse dallo Stato come la Garanzia SACE S.p.A..

Si analizzano di seguito le singole voci, evidenziando i principali accadimenti e le variazioni che le hanno interessate, inclusa la relativa scadenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	19.855.394	11.216.893	31.072.287	12.256.177	18.816.110
Acconti	95	272	367	367	-
Debiti verso fornitori	6.080.841	(695.301)	5.385.540	5.385.540	-
Debiti tributari	1.390.147	53.654	1.443.801	1.443.801	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.194.551	615.350	3.809.901	3.809.901	-
Altri debiti	7.879.758	1.954.935	9.834.693	9.834.693	-
Totale debiti	38.400.786	13.145.803	51.546.589	32.730.479	18.816.110

La voce **Debiti verso banche** scadenti entro l'esercizio successivo comprende:

- scoperti di conto corrente Euro 1.870.322
- anticipi di conto corrente Euro 5.460.306
- prestiti e mutui scadenti entro l'esercizio successivo Euro 4.726.296
- debiti v/banche per competenze bancarie Euro 199.253.

I mutui e le operazioni a medio-lungo termine si riferiscono a:

- mutuo ipotecario acceso nell'anno 2014 e scadente nel 2034 di originari Euro 6.500.000 per finanziare la realizzazione del progetto di costruzione della Rsa di Corbetta (Mi), garantita da ipoteca sul diritto di superficie acquisito dalla cooperativa e relativo all'area interessata alla costruzione; il debito residuo al 31.12.2020 è pari a Euro 5.236.111, di cui Euro 4.875.000 scadenti oltre l'esercizio successivo;
- finanziamento a lungo termine acceso nell'anno 2015 e rifinanziato a dicembre 2017 per Euro 1.000.000 e scadente nel 2022, di cui Euro 217.112 scadenti oltre l'esercizio successivo;
- finanziamento a lungo termine acceso nell'anno 2018 e scadente nel 2023 di originari Euro 2.500.000, erogato da Banca Prossima e con valore residuo al 31.12.2020 di Euro 1.292.124, di cui Euro 785.705 scadenti oltre l'esercizio successivo;
- finanziamento a lungo termine acceso nell'anno 2018 e scadente nel 2023 di originari Euro 1.200.000, con valore residuo al 31.12.2020 di Euro 779.698, di cui Euro 541.028 scadenti oltre l'esercizio successivo;
- finanziamento a lungo termine acceso il 18/03/2020 e scadente nel 2025 di originari Euro 800.000, con valore residuo al 31.12.2020 di Euro 758.102, di cui Euro 587.604 scadenti oltre l'esercizio successivo;
- finanziamento a lungo termine acceso nell'anno 2016 e scadente nel 2023 di originari Euro 650.000, con valore residuo al 31.12.2020 di Euro 169.873, di cui Euro 34.661 scadenti oltre l'esercizio successivo;
- finanziamento a lungo termine acceso il 10/09/2020 con Intesa San Paolo e garanzia Sace per Euro 5.000.000, scadente nel 2026, di cui Euro 4.500.000 scadenti oltre l'esercizio successivo;
- finanziamento a lungo termine acceso il 02/10/2020 con Banco BPM e garanzia Sace per Euro 3.000.000, scadente nel 2026 ed oltre l'esercizio successivo;
- finanziamento a lungo termine acceso nell'anno 2020 con Banca ICCREA e garanzia Sace per Euro 3.000.000, scadente nel 2026, di cui Euro 2.850.000 scadenti oltre l'esercizio successivo;

- finanziamento a lungo termine acceso nell'anno 2020 con Banca BNL e garanzia Sace per Euro 1.500.000, scadente nel 2026, di cui Euro 1.425.000 scadenti oltre l'esercizio successivo.

Gli **acconti** indicati nella voce D.6 riguardano somme incassate dai clienti a titolo di anticipo per vendite in corso di perfezionamento.

La voce **debiti verso fornitori** comprende:

Debiti verso fornitori Euro	3.613.819
Fatture da ricevere Euro	1.848.595
Ritenuta di garanzia Euro	6.774
Note credito da ricevere Euro	(83.648)

Voce D.7 Euro	5.385.540

I debiti nei confronti dell'Erario sono dovuti per i seguenti importi:

- Erario c/IVA in sospeso Euro 8.593
- Erario c/ritenute IRPEF lavoratori dipendenti Euro 1.395.836
- Erario c/ritenute IRPEF lavoratori autonomi Euro 37.760
- Erario c/imposta sostitutiva su rivalutazione Tfr Euro 1.612.

La voce "**Debiti v/istituti di previdenza e sicurezza sociale**" comprende:

- INPS personale e collaboratori Euro 3.448.483
- INAIL Euro 33.800
- ex INPDAP Euro 8.590
- Altri enti previdenziali e Fondi pensione Euro 319.028.

Riguarda contributi obbligatori maturati e non ancora versati agli enti previdenziali e assistenziali.

La voce "**Altri debiti**" comprende:

- dipendenti c/retribuzioni Euro 4.393.982
- dipendenti c/ferie da liquidare Euro 3.571.488
- debiti verso personale per quote trattenute Euro 37.409
- debiti verso sindacati Euro 27.668
- debiti verso soci Euro 920.489
- debiti diversi Euro 308.642
- debito per minimo vitale Euro 32.018
- caparre Cdr e Rsa Euro 513.713
- debiti per cauzioni Euro 29.283.

Si precisa che i debiti diversi sono riferibili principalmente a debiti per canoni di locazione di alcune strutture in gestione diretta e in via residuale ad altri debiti.

Le caparre sono così suddivise:

1. Euro 100.611 per caparre Cdr Ampezzo
2. Euro 25.862 per caparre Cdr Faedis/Attimis
3. Euro 149.377 per caparre Rsa Seriate
4. Euro 226.763 per caparre Rsa Corbetta
5. Euro 11.100 per caparre Asili.

Con riferimento alla generalità delle poste debitorie, anche in questo esercizio non si è ritenuto opportuno apportare alcuno stanziamento per interessi moratori passivi ex D.Lgs.

231/2002 in quanto valutazioni economiche di continuità dei rapporti commerciali rendono di fatto inapplicabile, allo stato attuale, le modifiche unilaterali degli accordi e/o delle prassi commerciali correntemente applicate.

Suddivisione dei debiti per area geografica

I debiti sono ripartiti in riferimento alle diverse aree geografiche nelle quali opera la società.

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	31.072.287	31.072.287
Acconti	367	367
Debiti verso fornitori	5.385.540	5.385.540
Debiti tributari	1.443.801	1.443.801
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.809.901	3.809.901
Altri debiti	9.834.693	9.834.693
Debiti	51.546.589	51.546.589

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Le garanzie reali su beni sociali relativi a debiti iscritti a bilancio ammontano complessivamente a Euro 14.200.000 e sono rappresentate da:

Debito: Mutuo a lungo termine di Euro 6.500.000 acceso nel 2014

Natura della garanzia: Ipoteca per l'importo di Euro 13.000.000

Bene sociale a garanzia: Diritto di superficie della Cooperativa (area in Corbetta (Mi) per la costruzione della Rsa).

Debito: Mutuo a lungo termine di Euro 800.000 acceso nel 2020

Natura della garanzia: Ipoteca di I grado per l'importo di Euro 1.200.000

Beni sociali a garanzia: unità immobiliare adibita ad uso ufficio e posti auto scoperti di pertinenza, siti in Comune di Tavagnacco, e capannone artigianale, con area scoperta esclusiva, sito in Comune di Udine, e facente parte del complesso immobiliare ubicato lungo via Cividina.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non si evidenziano debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Non sono stati effettuati finanziamenti dai soci alla società.

Ratei e risconti passivi

Sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti. Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza di tale voce.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	20.348	(14.428)	5.920
Risconti passivi	17.895	(3.711)	14.184
Totale ratei e risconti passivi	38.243	(18.139)	20.104

La voce Ratei passivi comprende:

- interessi passivi bancari Euro 3.310
- polizze fideiussorie per gare Euro 2.604
- commissioni e spese bancarie Euro 6.

La voce Risconti passivi si riferisce principalmente a "ricavi vari" di competenza di esercizi successivi e in via residuale a rimborsi spese bancarie, contributi c/capitale e ricavi prestazioni socio assistenziali.

Nota integrativa, conto economico

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono stati contabilizzati al cambio corrente alla data di compimento della relativa operazione.

Valore della produzione

A sintetico commento dell'andamento economico dell'esercizio precisiamo quanto segue:

	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazione
Ricavi vendite e prestazioni	79.453.331	69.507.049	9.946.282
Altri ricavi e proventi	6.026.988	5.586.403	440.585
Totali	85.480.319	75.093.452	10.386.867

La voce **Altri ricavi e proventi** comprende:

- contributi in conto esercizio Euro 4.994.305
- contributi per politiche attive del lavoro Euro 12.447
- contributi progetto Cariplo Euro 36.139
- contributi e sgravi da Covid-19 Euro 547.080
- contributi energia elettrica Euro 3.390
- contributi c/capitale Euro 74
- sopravvenienze attive Euro 399.976
- plusvalenze Euro 410
- ricavi per produzione energia elettrica Euro 3.553
- donazioni e liberalità ricevute Euro 5.022
- Altri ricavi Euro 24.592.

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

Si procede alla ripartizione dei ricavi per categorie di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi socio-assistenziali	78.551.492
Ricavi prestazione di servizi	648.062
Ricavi vari	253.777
Totale	79.453.331

Costi della produzione

A sintetico commento dell'andamento economico dell'esercizio precisiamo quanto segue:

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

I costi delle materie prime, sussidiarie, di consumo e merci, al netto di resi, abbuoni e sconti ammontano ad Euro 5.106.155 e rispetto all'esercizio precedente risultano aumentati di circa il 52%. In particolare, l'incremento è dovuto al maggior acquisto di beni/materiali sanitari a seguito dell'emergenza Covid-19.

Costi per servizi

I costi per servizi ammontano a Euro 10.339.887 e sono in linea con l'esercizio precedente. Tale voce comprende, tra le altre, spese per prestazioni socio-sanitarie per Euro 3.103.013, prestazioni socio-assistenziali per Euro 213.536, spese di trasporto per Euro 202.191, prestazioni professionali e consulenze per Euro 1.096.520, servizi di pulizia-sanificazione-ecologici per Euro 586.033, nolo e lavaggio biancheria per Euro 953.658, utenze per Euro 1.497.283 e servizi mensa per Euro 736.188.

Costi per godimento di beni di terzi

Tali costi sono costituiti dai canoni di leasing di attrezzature e locazioni per Euro 2.057.360.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

La voce risulta incrementata di Euro 9.170.257 pari al 15.88%.

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali

Come precedentemente indicato, l'ammortamento relativo alle immobilizzazioni immateriali e materiali è stato sospeso per l'anno 2020, ai sensi dell'art. 60, commi 7-bis - 7-quinquies del Decreto Legge n. 104 del 14 agosto 2020 (c.d. Decreto Agosto) - convertito dalla Legge n. 126/2020 - e introdotto in risposta agli effetti economici negativi prodotti dall'evento pandemico Covid-19.

Altre svalutazioni delle immobilizzazioni

Non sono state rilevate svalutazioni di partecipazioni nel corso dell'esercizio.

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

Si rileva che nel corso dell'esercizio è stato parzialmente utilizzato il fondo svalutazione crediti accantonato nell'esercizio precedente; si è inoltre, provveduto a rilevare un ulteriore accantonamento di Euro 128.000 quale svalutazione crediti.

Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

La voce, risultato della differenza tra i valori delle rimanenze iniziali e finali di materie di consumo, presenta un saldo negativo di Euro -287.945.

Accantonamenti rischi

Non sono stati rilevati accantonamenti per rischi ed oneri nel corso del 2020.

Oneri diversi di gestione

La posta comprende voci la cui entità è poco significativa quali:

- Assicurazioni Euro 277.680
- Cancelleria e stampati Euro 119.421
- IMU Euro 95.914
- Tassa rifiuti Euro 90.470
- Imposte e tasse varie Euro 71.564

- Sopravvenienze passive Euro 339.420
- Penalità e multe Euro 56.529
- Liberalità Euro 12.492
- Quote associative Euro 32.412
- Spese per transazioni Euro 61.505
- Polizze fideiussorie Euro 119.826
- Oneri diversi di gestione Euro 206.213.

Proventi e oneri finanziari

Conversione dei valori in moneta estera

(OIC n. 26, art. 2426, n. 8-bis e art. 110, c. 3, T.U.I.R.)

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono stati contabilizzati al cambio corrente alla data di compimento della relativa operazione.

Composizione dei proventi da partecipazione

La cooperativa ha conseguito proventi finanziari per Euro 3.136.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Gli interessi passivi e gli altri oneri finanziari sono così ripartibili:

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	433.549
Altri	5.400
Totale	438.949

In particolare si tratta di:

- interessi passivi su scoperti di conto corrente Euro 215.922
- interessi passivi su prestiti Euro 217.627
- interessi passivi fornitori Euro 3.583
- altri interessi passivi Euro 1.666
- interessi passivi su Tfr maturando Euro 151.

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Le rettifiche di valore di attività finanziarie sono interamente ascrivibili alle svalutazioni effettuate con riguardo al valore delle partecipazioni detenute nella società.

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

Non vi sono proventi/oneri di entità o incidenza eccezionali iscritti in bilancio.

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

Le Cooperative sociali usufruiscono di un regime di tassazione agevolato che prevede la parziale imposizione degli utili prodotti.

Le Imposte sono stanziata sulla base dell'applicazione del disposto di cui all'art. 11, DPR n. 601/73 (esenzione IRES del 100%), qualora perseguono anche lo scopo di creare occasioni di lavoro ai propri soci ovvero di cui all'art. 12, Legge n. 904/77 (esenzione IRES del 100% degli utili destinati alle riserve indivisibili) se prive dei requisiti per l'applicazione del citato art. 11.

Inoltre, secondo quanto disposto dall'art. 1, comma 460, Legge n. 311/2004, per le cooperative a mutualità prevalente (tra le quali rientrano le cooperative sociali), alla formazione del reddito imponibile:

- non concorre, ai sensi dell'art. 12, Legge n. 904/77, la quota degli utili netti annuali destinati alla riserva minima obbligatoria (riserva legale). Si rammenta che la quota di utili da destinare a riserva legale è stabilita nella misura del 30% (art. 2545-quater c.c.);
- non concorre il 3% dell'utile destinato ai fondi mutualistici per la promozione e lo sviluppo della cooperazione.

A seguito della Manovra di Ferragosto 2011, D.L. 138/2011, è stato precisato che "L'art. 12 della legge 16 dicembre 1977, n. 904, non si applica in ogni caso alla quota del 10% degli utili netti annuali destinati alla riserva minima obbligatoria". Pertanto, l'utile accantonato a riserva obbligatoria (legale) viene tassato nella misura del 10%.

Considerato che, come accennato, l'utile destinato alla riserva legale è pari al 30%, le cooperative dovranno applicare l'IRES sul 3% di tale importo (10% x 30%). Di fatto quindi non è stato assoggettato a tassazione il 27% di quanto accantonato alla riserva legale.

La Cooperativa è, inoltre, "Onlus di diritto" e, pertanto, esente IRAP così come deliberato dalle Regioni Lombardia, Friuli Venezia Giulia e Sardegna. Non hanno invece esentato da IRAP le "Onlus di diritto", le seguenti Regioni applicando specifiche aliquote:

- Veneto 3,90%
- Piemonte 1,90%
- Lazio 4,82%
- Emilia Romagna 3,21%
- Calabria 4,82%

Le imposte sono stanziata in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio.

La composizione delle imposte a carico dell'esercizio, iscritte nel conto economico, è la seguente:

	Importo
1. Imposte correnti (-)	58.468,00
2. Variazione delle imposte anticipate (+/-)	0,00
3. Variazione delle imposte differite (-/+)	<u>0,00</u>
4. Imposte sul reddito dell'esercizio (-1 +/-2 -/+3)	58.468,00

Le imposte correnti si riferiscono interamente all'IRAP d'esercizio.

Nota integrativa, altre informazioni

La società ha adempiuto, ove richiesto, agli obblighi imposti dalla normativa nazionale in materia di privacy (D.Lgs n. 196/2003, GDPR 2016/679 e successive modifiche e integrazioni) adottando le misure necessarie per la tutela dei dati.

Dati sull'occupazione

Il numero medio dei dipendenti in forza durante il decorso dell'esercizio ripartito per categoria è il seguente:

	Numero medio
Dirigenti	4
Impiegati	113
Operai	2.924
Altri dipendenti	9
Totale Dipendenti	3.050

Le risorse umane costituiscono uno dei fattori critici di successo della nostra società.

La nostra società pone costante attenzione all'attività di selezione all'ingresso per garantire l'inserimento in azienda di personale qualificato con competenze, attitudini e motivazioni che risultino funzionali al contesto produttivo aziendale, anche in ottica di facilitazione del processo di crescita professionale interna.

Tra le varie figure risultano in aumento numerico in particolare gli operai che passano da 2689 dell'anno precedente a 3158 al 31.12.2020.

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

I compensi, le anticipazioni e i crediti concessi agli amministratori e sindaci vengono rappresentati nel seguente prospetto:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	129.681	25.000

Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi del n. 16-bis, art. 2427 c.c., si riportano i corrispettivi di competenza spettanti al revisore legale o alla società di revisione:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	14.000
Altri servizi di verifica svolti	16.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	30.000

Titoli emessi dalla società

Non esistono azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, warrants, opzioni, titoli o valori simili emessi dalla società.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari partecipativi.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Natura Garanzie prestate/ricevute:

La società ha ricevuto garanzie da terzi dalla finanziaria regionale della cooperazione a fronte di finanziamenti a medio-lungo termine. In tale voce sono stati iscritti:

- Euro 324.874 per la garanzia prestata per il mutuo di Euro 1.200.000 scadente nel 2023; la garanzia iniziale di Euro 500.000 è riproporzionata in base al debito residuo del mutuo in linea capitale al 31.12.2020.
- Euro 4.500.000 per la garanzia prestata dalla società Sace per il mutuo di Euro 5.000.000, scadente nel 2026, stipulato con banca Intesa San Paolo;
- Euro 2.700.000 per la garanzia prestata dalla società Sace per il mutuo di Euro 3.000.000, scadente nel 2026, stipulato con banco BPM;
- Euro 2.700.000 per la garanzia prestata dalla società Sace per il mutuo di Euro 3.000.000, scadente nel 2026, stipulato con Iccrea/Banca di Udine;
- Euro 1.350.000 per la garanzia prestata dalla società Sace per il mutuo di Euro 1.500.000, scadente nel 2026, stipulato con Banca BNL.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società non ha costituito all'interno del patrimonio della società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c..

FINANZIAMENTI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE (art. 2447-decies)

Non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Viene omessa l'informativa in quanto non vi sono operazioni con parti correlate o comunque non essendo rilevanti, sono state concluse a normali condizioni di mercato (sia a livello di prezzo che di scelta della controparte).

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Si segnala che, a seguito dell'emergenza epidemiologica da COVID-19 intercorsa nell'anno 2020 e tutt'oggi in corso, tenuto conto della natura specifica della società e delle attività svolte nonché delle aree di mercato interessate, non vi sono elementi che possano, al momento, far presumere il venir meno del presupposto della continuità aziendale, pur considerando per il 2021 una contrazione dell'attività.

Si precisa altresì, che la Società sta continuando ad attuare - nella fase emergenziale in corso - azioni dirette alla riorganizzazione aziendale e finanziaria, attuando nel pieno rispetto di quanto previsto dal DPCM dell'8 marzo 2020 (contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da Covid-19) tutte le disposizioni normative al fine di poter operare nelle migliori condizioni possibili di protezione della salute, garantendo i servizi indispensabili ai dipendenti e ai soci.

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

Non si rilevano strumenti finanziari derivati attivi o comunque sono da ritenersi non rilevanti.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Informativa ai sensi dell'art. 2497-bis c.c.

In ottemperanza all'art. 2497-bis, comma 4, si segnala che l'attività della società non è sottoposta alla direzione ed al coordinamento di società ed enti.

Informazioni relative alle cooperative

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

La società è iscritta tra le cooperative a mutualità prevalente. La società in quanto cooperativa sociale disciplinata dalla legge 381/91 si avvale anche della disposizione di cui all'art. 111-septies delle disposizioni attuative e transitorie del codice civile e, pertanto, anche prescindendo dalle risultanze sotto evidenziate, sussiste ex lege lo status di cooperativa a mutualità prevalente.

Si riporta di seguito, ai sensi dell'art. 2513 c.c., le schede di controllo per la verifica della prevalenza:

1) Attività svolta prevalentemente avvalendosi delle prestazioni lavorative dei soci

	ANNO 2020			ANNO 2019		
	Salari e Stipendi	Verso soci	50.741.113	76,00%	Verso soci	49.122.967
	Totale	66.933.630	Totale		57.763.373	

2) Attività svolta prevalentemente avvalendosi degli apporti di beni o servizi da parte dei soci

	ANNO 2020			ANNO 2019		
	Costo per servizi	Verso soci	800.034	18,13%	Verso soci	878.579

	Totale	4.413.069		Totale	2.813.722
--	--------	-----------	--	--------	-----------

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

Informativa di cui alla legge 4.8.2017, n. 124, art. 1, co. 125-129:

A riguardo si evidenzia che la società ha ricevuto contributi (o sovvenzione o incarichi retribuiti o, comunque, qualsiasi vantaggio economico) da enti pubblici (o enti appartenente alla Pubblica Amministrazione o soggetti assimilati).

Vengono qui sotto indicati, uno per uno, secondo il principio di cassa.

DATA INCASSO	ENTE EROGATORE	Descrizione	IMPORTO
24/03/2020	Regione FVG	Contributo per stabilizzazione lavoratore	1.000,00
26/10/2020	Regione Piemonte	Rimborso tirocinio	598,50
26/10/2020	Regione Piemonte	Rimborso tirocinio	855,00
26/10/2020	Regione Piemonte	Rimborso tirocinio	256,50
27/10/2020	Regione FVG	Contributo per stabilizzazione lavoratore	4.737,00
10/11/2020	Regione FVG	Contributo per stabilizzazione lavoratore	5.000,00
31/03/2020	ASU FC	Contributi per oneri sanitari 1° trimestre 2020 per Ampezzo	29.908,48
12/05/2020	Comune di Seriate	Contributo gestione asilo	9.422,08
15/05/2020	Comune di Seriate	Contributo gestione asilo	5.439,67
30/06/2020	Comune di Seriate	Contributo gestione asilo	7.221,97
30/06/2020	Comune di Seriate	Contributo gestione asilo	24.347,52
30/06/2020	ASU FC	Contributi per oneri sanitari 2° trimestre 2020 per Ampezzo	30.962,69
02/07/2020	Regione Lombardia	Contributo gestione asilo Seriate	3.334,22
14/07/2020	MIUR	Contributo gestione asilo Seriate	350,93
27/07/2020	MIUR	Contributo gestione asilo Seriate	14.373,88
27/07/2020	MIUR	Contributo gestione asilo Seriate	7.079,32
17/08/2020	MIUR	Contributo gestione asilo nido Tarcento	6.703,28
03/09/2020	Comune di Seriate	Contributo dir. studio	891,00
09/09/2020	MIUR	Contributo gestione asilo Seriate	2.970,30
15/09/2020	Comune di Seriate	Contributo gestione asilo	4.038,03
30/09/2020	ASU FC	Contributi per oneri sanitari 3° trimestre 2020 per Ampezzo	31.206,20
06/10/2020	Regione FVG	Contributo gestione asilo Tarcento	6.703,29
02/11/2020	MIUR	Integrazione contributo	295,57
04/11/2020	MIUR	Contributo Covid infanzia Seriate	3.266,04
30/11/2020	Regione FVG	Contributo gestione asilo nido Tarcento	23.262,06
30/11/2020	Regione FVG	Contributo gestione asilo nido Majano	33.881,76
30/11/2020	Regione FVG	Contributo gestione asilo nido Flaibano	36.410,25
21/12/2020	Comune di Verbania	Contributo Progetto VERBANIA SOLIDALE	5.000,00
31/12/2020	ASU FC	Contributi per oneri sanitari 4° trimestre 2020 per Ampezzo	38.418,35
04/12/2020	MIUR	Contributo gestione DAD asilo Seriate	52,02
16/12/2020	ASU FC	Contributo COVID diurni	8.406,85
22/12/2020	Ufficio scol. Regione FVG	Contributo Covid Tarcento	5.644,29
22/12/2020	Ufficio scol. Regione FVG	Contributo Covid Majano	8.570,95
22/12/2020	Ufficio scol. Regione FVG	Contributo Covid Flaibano	8.152,86

Si rinvia, infine, al Registro nazionale degli aiuti di stato per una maggiore informativa circa gli ulteriori aiuti di stato ed aiuti de minimis ricevuti nel corso dell'anno 2020.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Relativamente alla destinazione del risultato di esercizio, *il Consiglio di Amministrazione* propone di rinviare a nuovo la perdita dell'esercizio.

Nota integrativa, parte finale

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

Udine, 28 maggio 2021

Il Presidente del CdA
(Andrea Della Rovere)

Dichiarazione di conformità del bilancio

Si dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, la nota integrativa e il rendiconto finanziario è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Dichiarazione inerente l'imposta di bollo:

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Udine - Autorizzazione n. 3826/87 del 21.03.1987.

Copia su supporto informatico conforme all'originale documento su supporto cartaceo, ai sensi degli articoli 38 e 47 del DPR 445/2000, che si trasmette ad uso Registro Imprese