

PRATICA SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE ONLUS

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	VIA PRINCIPE EUGENIO 22 - 20155 MILANO (MI)
Codice Fiscale	12971770156
Numero Rea	MI 000001601894
P.I.	12971770156
Capitale Sociale Euro	134.137
Settore di attività prevalente (ATECO)	881000
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	A118242

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	11.355	18.045
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	66.232	78.356
II - Immobilizzazioni materiali	691.597	701.205
III - Immobilizzazioni finanziarie	55.156	56.626
Totale immobilizzazioni (B)	812.985	836.187
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.510.087	1.446.501
Totale crediti	1.510.087	1.446.501
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	18.703	12.703
IV - Disponibilità liquide	230.185	62.804
Totale attivo circolante (C)	1.758.975	1.522.008
D) Ratei e risconti	0	4.900
Totale attivo	2.583.315	2.381.140
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	134.137	161.237
IV - Riserva legale	25.727	19.318
VI - Altre riserve	45.522	31.210
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	17.149	21.363
Totale patrimonio netto	222.535	233.128
B) Fondi per rischi e oneri	25.000	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	706.606	794.170
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.018.038	1.175.120
esigibili oltre l'esercizio successivo	545.717	165.717
Totale debiti	1.563.755	1.340.837
E) Ratei e risconti	65.419	13.005
Totale passivo	2.583.315	2.381.140

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.725.781	2.857.556
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	93.878	117.053
altri	7.200	16.170
Totale altri ricavi e proventi	101.078	133.223
Totale valore della produzione	2.826.859	2.990.779
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	90.280	62.916
7) per servizi	617.663	757.590
8) per godimento di beni di terzi	131.282	120.939
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.341.388	1.376.572
b) oneri sociali	367.282	390.624
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	116.991	109.515
c) trattamento di fine rapporto	112.591	107.985
e) altri costi	4.400	1.530
Totale costi per il personale	1.825.661	1.876.711
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	31.220	27.940
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	19.012	16.294
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	12.208	11.646
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	10.000	6.600
Totale ammortamenti e svalutazioni	41.220	34.540
12) accantonamenti per rischi	0	8.400
14) oneri diversi di gestione	86.210	83.722
Totale costi della produzione	2.792.316	2.944.818
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	34.543	45.961
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	12	0
Totale proventi diversi dai precedenti	12	0
Totale altri proventi finanziari	12	0
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	6.434	15.202
Totale interessi e altri oneri finanziari	6.434	15.202
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(6.422)	(15.202)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	28.121	30.759
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	10.972	9.396
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	10.972	9.396
21) Utile (perdita) dell'esercizio	17.149	21.363

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2020.

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del codice civile.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Come consentito dall'art. 2435-bis del codice civile, non è stata redatta la relazione sulla gestione. Relativamente alle informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 c.c. si dichiara che la società non possiede, né ha acquistato o alienato, azioni proprie, azioni o quote di società controllanti, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

La società, ai sensi dell'art. 106, c. 1, DL 18/2020, si è avvalsa della facoltà di convocare l'Assemblea dei Soci per l'approvazione del presente bilancio entro i 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio.

Principi di redazione

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C. C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati

iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Lo stato patrimoniale, il conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5, e all'art.2423-bis c.2 del codice civile.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Sono valutati al valore nominale.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura. Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito: i costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati in quote costanti in un periodo di 5 esercizi (aliquota di ammortamento 20%), i costi di software sono ammortizzati in 2 esercizi (aliquota di ammortamento 50%), l'avviamento è ammortizzato in quote costanti in un periodo di 10 esercizi (aliquota di ammortamento 10%), le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate in quote costanti lungo la durata del contratto di locazione o del diritto di utilizzo sul bene cui si riferiscono.

Immobilizzazioni materiali

-

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani, oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

Fabbricati	1,5%
Terreni	0%
Attrezzature	15%
Impianti generici	30%
Macchine elettroniche d'ufficio	20%
Mobili e arredi	15%

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni sono valutate con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori (commissioni e spese bancarie, bolli, intermediazione bancaria, ecc.).

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

Attività finanziarie non immobilizzate

Le attività finanziarie non immobilizzate sono valutate al costo d'acquisto o al valore di realizzazione desumibile dall'andamento di mercato, se inferiore.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valor nominale.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

Patrimonio netto

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT. L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

Altre informazioni

ATTIVITA' SVOLTA

La società svolge prevalentemente l'attività di gestione di servizi socio-sanitari, assistenziali ed educativi ed attività finalizzate all'inserimento lavorativo di persone svantaggiate.

Durante l'esercizio l'attività è stata condizionata dalla pandemia Covid-19 - dettagli riportati nella sezione art.2425

Nota integrativa abbreviata, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	18.045	(6.690)	11.355
Totale crediti per versamenti dovuti	18.045	(6.690)	11.355

La presente voce riguarda i crediti verso i soci che hanno sottoscritto il capitale sociale ma non l'hanno ancora versato. In particolare, si tratta di soci-lavoratori il cui versamento della quota sociale è stato rateizzato tramite trattenuta dallo stipendio.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

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

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	215.119	887.820	-	1.102.939
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	136.763	186.615		323.378
Valore di bilancio	78.356	701.205	56.626	836.187
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	6.888	2.600	-	9.488
Ammortamento dell'esercizio	19.012	12.209		31.221
Totale variazioni	(12.124)	(9.609)	-	(21.733)
Valore di fine esercizio				
Costo	222.007	890.420	-	1.112.427
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	155.776	198.823		354.599
Valore di bilancio	66.232	691.597	55.156	812.985

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	12.996	6.695	95.549	99.879	215.119
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	12.996	6.695	43.471	73.601	136.763
Valore di bilancio	-	-	52.078	26.278	78.356
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	6.888	-	-	6.888

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Ammortamento dell'esercizio	-	3.444	11.506	4.062	19.012
Totale variazioni	-	3.444	(11.506)	(4.062)	(12.124)
Valore di fine esercizio					
Costo	12.996	13.583	95.549	99.879	222.007
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	12.996	10.139	54.977	77.664	155.776
Valore di bilancio	-	3.444	40.572	22.216	66.232

I valori iscritti sotto la voce "avviamento" sono diversi per provenienza. Il primo è stato acquisito a titolo oneroso quale corrispettivo corrisposto dalla Cooperativa Eta Beta (precedente denominazione della società) per l'acquisizione di un servizio da altro soggetto ed è ammortizzato in dieci esercizi, periodo ritenuto coerente con la vita utile dello stesso.

Il secondo deriva dall'imputazione del disavanzo di fusione generato dall'incorporazione della cooperativa sociale Albatros per cui è stata stimata una vita utile di dieci anni. A seguito di un accordo stragiudiziale intervenuto con una parte dei soci ed amministratori della incorporata, gli stessi hanno concordato di contribuire in parte al disavanzo generato nelle precedenti gestioni. Il contributo ricevuto, pari ad euro 125.000, è stato portato in diminuzione del valore originario del disavanzo a partire dall'esercizio 2017.

L'incremento dei diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno si riferisce all'acquisto di software.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	786.568	5.552	5.863	89.837	887.820
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	94.833	4.765	3.039	83.978	186.615
Valore di bilancio	691.735	787	2.824	5.859	701.205
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	2.600	-	2.600
Ammortamento dell'esercizio	10.029	278	679	1.223	12.209
Totale variazioni	(10.029)	(278)	1.921	(1.223)	(9.609)
Valore di fine esercizio					
Costo	786.568	5.552	8.463	89.837	890.420
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	104.861	5.043	3.718	85.201	198.823
Valore di bilancio	681.706	509	4.745	4.636	691.597

Tra le immobilizzazioni materiali alla voce "Terreni e Fabbricati", l'importo esposto in bilancio è suddiviso in due componenti, quella del fabbricato e quella del terreno pertinenziale che, come da disposizioni di legge, non è ammortizzato. La tabella che segue dettaglia i rispettivi valori:

descrizione	Fabbricato	Terreno	Totale
Costo storico	668.568	118.000	786.568
Fondo ammortamento al 31/12/2019	-94.833	0	-94.833
Quota ammortamento esercizio 2020	-10.029	0	-10.029
Saldo bilancio 31.12.2020	563.706	118.000	681.706

Gli incrementi delle attrezzature riguardano l'acquisto di caldaie.

Immobilizzazioni finanziarie

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	36.318	36.318

La società possiede una partecipazione nel Consorzio SIR, il cui valore non si è modificato nel corso dell'esercizio.

Denominazione	Città	Codice fiscale	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
Consorzio SIR - Solidarietà in Rete	Milano	13269100155	241.558	1.888	1.364.448	36.317,69	15,03	36.317,69

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	20.309	(1.470)	18.839	18.839
Totale crediti immobilizzati	20.309	(1.470)	18.839	18.839

I crediti immobilizzati sono relativi a depositi cauzionali.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.341.668	50.129	1.391.797	1.391.797
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	14.485	18.350	32.835	32.835
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	90.347	(4.892)	85.455	85.455
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.446.501	63.587	1.510.087	1.510.087

La voce crediti verso clienti riguarda sia crediti per fatture emesse che crediti per fatture da emettere ed è esposta al netto del fondo svalutazione crediti, per 50.877 euro.

L'attività di recupero crediti iniziata nell'esercizio 2018 è continuata anche nell'esercizio 2020 ed ha permesso il recupero di un valore considerevole di crediti incagliati, nonché lo stralcio di alcune posizioni. Permangono alcune difficoltà nel recupero di crediti datati verso clienti privati a fronte dei quali sono state previste alcune azioni mirate di recupero. Il fondo svalutazione crediti, incrementato nell'esercizio corrente per 10.000 euro, consente di coprire sia posizioni specifiche giudicate di difficile recupero sia genericamente la massa complessiva dei crediti con una stima ritenuta ragionevole e prudentiale.

La voce crediti tributari riguarda i crediti IRES, IVA e quelli relativi alle ritenute sui redditi di lavoro dipendente.

La voce crediti verso altri riguarda principalmente crediti per contributi da ricevere, crediti per anticipi e fondi spese dei vari servizi in cui opera la società.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	12.703	6.000	18.703
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	12.703	6.000	18.703

Le attività finanziarie non immobilizzate sono relative a fondi di gestione presso il Banco BPM.

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	61.941	167.207	229.148
Denaro e altri valori in cassa	863	174	1.037
Totale disponibilità liquide	62.804	167.381	230.185

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	4.900	(4.900)	-
Totale ratei e risconti attivi	4.900	(4.900)	0

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Decrementi		
Capitale	161.237	-	27.100		134.137
Riserva legale	19.318	6.409	-		25.727
Altre riserve					
Varie altre riserve	31.210	14.313	-		45.523
Totale altre riserve	31.210	14.313	-		45.522
Utile (perdita) dell'esercizio	21.363	(21.363)	-	17.149	17.149
Totale patrimonio netto	233.128	(641)	27.100	17.149	222.535

Il capitale sociale sottoscritto al termine dell'esercizio è pari a 134.137 euro e risulta versato per 122.782 euro.

La variazione del capitale sociale deriva dall'uscita dei soci dalla compagine sociale, circostanza tipica di una società cooperativa.

L'incremento della riserva legale e delle altre riserve deriva dall'attribuzione del risultato dell'esercizio precedente, al netto della quota destinata ai fondi mutualistici.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

La società è una cooperativa sociale, di conseguenza per legge tutte le riserve non sono distribuibili.

Fondi per rischi e oneri

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	-	0
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	25.000	25.000
Totale variazioni	25.000	25.000
Valore di fine esercizio	25.000	25.000

Al termine dell'esercizio è stata accantonata la somma di 25.000 euro relativamente al premio territoriale di risultato che dovrà essere corrisposto ai lavoratori della cooperativa in applicazione del CCNL cooperative sociali.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	794.170
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	112.591
Utilizzo nell'esercizio	200.156
Totale variazioni	(87.565)
Valore di fine esercizio	706.606

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	433.830	177.379	611.209	65.492	545.717
Acconti	42.467	(14.387)	28.080	28.080	-
Debiti verso fornitori	534.413	29.055	563.468	563.468	-
Debiti tributari	49.269	(5.501)	43.768	43.768	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	70.780	(373)	70.407	70.407	-
Altri debiti	210.078	36.746	246.824	246.824	-
Totale debiti	1.340.837	222.919	1.563.755	1.018.039	545.717

I debiti verso banche riguardano mutui a medio-lungo termine, di cui 65.492 euro scadenti entro l'esercizio successivo e 545.717 euro scadenti oltre l'esercizio successivo.

I debiti verso fornitori riguardano sia fatture ricevute, per 269.788 euro, che fatture da ricevere, per 293.680 euro.

I debiti tributari riguardano il debito IRES, nonché le ritenute su lavoro dipendente ed autonomo.

Gli altri debiti riguardano principalmente i debiti verso dipendenti per retribuzioni e ferie da liquidare, i debiti verso soci da liquidare, il debito relativo alla locazione di via Rimini e il debito verso il Consorzio SIR per capitale sociale sottoscritto ma non ancora versato.

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	9.341	(2.360)	6.981
Risconti passivi	3.664	54.774	58.438
Totale ratei e risconti passivi	13.005	52.414	65.419

I ratei passivi sono riferiti prevalentemente alla TARI e agli interessi, mentre i risconti passivi riguardano ricavi parzialmente di competenza dell'esercizio successivo.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

I ricavi delle prestazioni di servizi sono riconosciuti alla data in cui le prestazioni sono ultimate ovvero, per quelli dipendenti da contratti con corrispettivi periodici, alla data di maturazione dei corrispettivi. I costi di acquisto sono rilevati in base al principio della competenza.

Valore della produzione

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Totale	2.725.781

I ricavi delle vendite e delle prestazioni sono relativi ai servizi che rappresentano la gestione caratteristica della società, come più dettagliatamente esplicitato nel bilancio sociale cui si rinvia.

Il valore della produzione risulta decrementato di circa il 5,5% rispetto all'esercizio precedente, per effetto della contrazione del fatturato dovuto all'emergenza Covid-19. I costi della produzione risultano decrementati di circa il 5,2%, grazie in particolare alla riduzione dei costi per servizi direttamente afferenti all'attività caratteristica svolta dalla cooperativa e alla riduzione del costo del lavoro per effetto dell'utilizzo degli ammortizzatori sociali.

Una riduzione degli oneri finanziari, ha inoltre consentito di ottenere un risultato dell'esercizio sostanzialmente in linea con quello dell'esercizio precedente, pur in un anno particolarmente difficile a causa dell'emergenza Covid-19.

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	6.434
Totale	6.434

Gli interessi passivi sono essenzialmente relativi ai mutui accesi con le banche e agli anticipi bancari.

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

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi, né costi o altri componenti negativi, derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti, tenendo conto della normativa fiscale specifica applicabile alle cooperative sociali.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Impiegati	66
Operai	2
Totale Dipendenti	68

Il dato sul numero di lavoratori occupati durante l'esercizio è costituito dalla media su base annua tenendo conto degli effettivi giorni di impiego nel corso dell'esercizio e della percentuale di lavoro prestato nel caso di lavoratori a tempo parziale.

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

	Sindaci
Compensi	15.000

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si segnala che non sono presenti impegni, garanzie e passività potenziali, non risultanti dallo stato patrimoniale.

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 sono stati effettuati finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

La società ha in essere operazioni con parti correlate relative all'acquisto di servizi, anche in general contracting, e a servizi di elaborazioni contabili e paghe.

Tali operazioni sono regolate da appositi contratti e sono concluse a prezzi e condizioni di mercato.

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

Non sussistono fatti di rilievo occorsi dopo la chiusura dell'esercizio di cui sia necessario dare informativa nella presente nota integrativa.

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

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

Informazioni relative alle cooperative

COOPERATIVE: MUTUALITA' PREVALENTE DOCUMENTAZIONE DELLA PREVALENZA AI SENSI DEGLI ART.2512 E 2513 DEL CODICE CIVILE

La Cooperativa ha ottenuto l'iscrizione all'Albo Nazionale delle Società Cooperative al n° **A118242 - sezione**

cooperative a mutualità prevalente di diritto, come prescritto dall'art.2512 del Codice Civile.

Per quanto riguarda la prevalenza si precisa che la Cooperativa, in quanto sociale, non è tenuta al rispetto dei requisiti di cui all'art.2513 del Codice Civile, così come stabilisce l'art. 111 - septies delle disposizioni di attuazione del codice civile e delle disposizioni transitorie (Rd n.318/1942 e successive modificazioni); tale disposizione prevede infatti che le cooperative sociali che ne rispettano le norme di cui alla legge n.381/1191 sono considerate cooperative a mutualità prevalente.

Si riporta comunque il dettaglio del costo del lavoro - totale B.9 + B.7

A Costo del lavoro	B.9 € 1.825.660	
A Costo del lavoro	B.7 € 323.326	Totale € 2.148.986
B Costo del lavoro soci lavoratori	B.9 € 786.849	

	B.7 € 4.558	Totale € 791.407
Incidenza totale di B su A 36.83 %		
Incidenza B.9 di B su A 43.10 % Incidenza B.7 di B su A 1.41 %		

Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

Ai sensi **dell'art. 2528** c.c. si riportano di seguito i dati relativi alle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio.

ESERCIZIO 2020

Soci ammessi: 1 (Hoffner, verbale CdA del 04/02/2020)

Soci recessi: 5 (Nardella, lettera recesso 07/01/2020; Parente, lettera recesso 20/09/2020; Ubaldi, lettera recesso 20/06/2020; Gaiati, lettera recesso 27/08/2020; Lottaroli, lettera recesso 01/10/2020)

Soci esclusi: 1 (Piti, verbale CdA del 25/06/2020)

Numero soci inizio esercizio: 39

Numero soci fine esercizio: 34

Informazioni ex art. 2545 del Codice Civile

Ai sensi dell'art. 2545 c.c. si segnala che durante l'esercizio 2020 sono state indette tre assemblee ordinarie. Il CdA si è riunito 20 volte.

Il consiglio di amministrazione ha agito le seguenti azioni:

* Incontri con i soci in modalità di videoconferenza, durante il mese di Giugno 2020, con lo scopo di capire come i dipendenti della cooperativa abbiano vissuto il periodo del lockdown sia in termini personali/relazionali/di fatica, che in rapporto alla rimodulazione della propria professionalità e quella dei servizi dove si lavora, con i committenti pubblici dei servizi della cooperativa e come e se vanno riformulati in relazione alle scelte organizzativo-sociali-economiche, tenendo conto della mission della cooperativa stessa; negli stessi incontri si è discusso di come ha agito la governance della cooperativa in termini comunicativi, di scelte economiche, di supporto, di riorganizzazione di tutti i servizi, rispetto alla comunicazione, alle scelte economiche.

* Incontri del Presidente in itinere nei vari servizi per promuovere l'associazione alla cooperativa.

* Nomina di un Direttore generale, nella persona di Stefano Olimpi.

* Assunzione definitiva di un responsabile amministrativo della cooperativa, nella persona di Emanuele Bettina.

* Partecipazione al tavolo di rete denominato "Verso un Forum Sud Milano".

* Partecipazione al percorso del Consorzio SiR "Quali aggregazioni".

* Rinnovato mandato al Direttore ed al responsabile amministrativo rispetto al lavoro di recupero crediti.

* In relazione all'emergenza sanitaria Covid-19:

Accesso agli ammortizzatori sociali per tutti i dipendenti della cooperativa.
 Mantenimento degli standard retributivi per tutti i dipendenti della cooperativa.
 Costante e puntuale monitoraggio dell'applicazione dei protocolli di sicurezza in tutti i servizi della cooperativa.
 Garanzia del costante screening per gli operatori dei servizi sociosanitari della cooperativa.
 Costante, puntuale e ragionata comunicazione a tutti i soci e dipendenti della cooperativa.
 Costante e puntuale monitoraggio delle riorganizzazioni e rimodulazioni di tutti i servizi della cooperativa-

Introduzione di uno specifico controllo di gestione in rapporto ai servizi ed alla situazione economico-finanziaria della cooperativa.

L'esercizio si è chiuso con un utile di € 17.149,01, con un valore della produzione che si attesta a € 2.826.870,36, con un decremento del 5,48% rispetto al 2019. Tale diminuzione è stata dovuta alla contrazione dei ricavi relativamente al lungo periodo di *lockdown* che ha caratterizzato il 2020, comportando la chiusura totale o la riduzione del funzionamento di diversi servizi gestiti dalla cooperativa. Ciononostante, il contenuto risultato positivo di bilancio si è potuto realizzare grazie:

- 1) alla capacità degli operatori di Pratica di proseguire la gestione in situazioni estreme (residenze) a inizio pandemia ovvero di riconvertire la modalità di offerta di molti servizi durante la fase di chiusura (con la conseguente possibilità di erogazione del servizio);
- 2) agli importanti interventi statali, regionali e comunali che hanno consentito di compensare i minori redditi e sostenere il costo del lavoro;
- 3) operando un'attenta e oculata gestione.

I principali avvenimenti che hanno caratterizzato la gestione 2020 e il relativo risultato di esercizio sono i seguenti:

Conferma, o avvio della gestione, a seguito della partecipazione a gare indette dalle PA locali, ovvero dalla partecipazione a processi di accreditamento o convenzionamento, dei servizi di:

Poliambulatorio Cenni - Milano, co-prodotto con contratto di rete con il Consorzio SiR.

Asilo nido e Casa delle mamme, Opera.

Laboratori DSA, Bareggio (fino a luglio 2020).

Interventi educativi (centro diurno adolescenti), CAOS, Rozzano.

Progetto Texére, Ambito Sud Visconteo.

* SFA Villapizzone, Milano.

*CDD Moviso e CDD Mantegazza, Milano.

* CSS Fusinato, Milano.

CSS"Casa Lainate" in RTI con Stella Polare.

Housing per adulti con disabilità in pena alternativa al carcere, Milano.

Accompagnamento a minori e giovani in proseguimento amministrativo, Ambito Garbagnatese.

Segretariato sociale, 4 Comuni Ambito Sud Visconteo e Bubbiano.

Accoglienza di adulti in difficoltà presso Casa Jannacci, Milano.

Amministrazione di sostegno, Buccinasco (fino a maggio 2020) e Lissone.

Servizio di assistenza educativa domiciliare a minori in situazione di disagio presso il Comune di Bareggio (fino a luglio).

Servizio di assistenza educativa specialistica e del servizio pre e post scuola presso il Comune di Pieve Emanuele.

Segretariato sociale e ADM, Comune di Gaggiano.

Esperienze di avvicinamento alla vita adulta autonoma per persone con disabilità, ex. L112/2016, presso Casa Libera, Trezzano s/N.

Attività educativa presso CFP, Rozzano.

* Assistenza scolastica per giovani con disabilità sensoriale.

Gestione, in RTI (come mandante) con le cooperative Arti e Mestieri (mandataria) e Marta (mandante), del bando del servizio tutela distrettuale, Ambito Sud Visconteo.

Assistenza domiciliare educativa-assistenziale in zona 8 e zona 7 assistenziale a Milano

* Conferma della Certificazione di qualità del servizio di assistenza domiciliare dal target disabilità al più ampio target delle famiglie.

Inoltre, si registra:

Esito positivo della certificazione di qualità ISO 9001: 2015.

* Introduzione nei servizi della cooperativa di nuove figure professionali.

Avvio del Progetto Rimargina, finalizzato a sperimentare modalità innovative di gestione di presidi territoriali per promuovere socialità e prevenzione in tema di salute, quartiere Appennini, Comune di Milano.

Accreditamento delle micro-comunità Teramo e Umiliati 8, Comune di Milano.

Completamento dell'entrata a regime del CCNL dei lavoratori e delle lavoratrici del settore sociosanitario assistenziale-educativo e di inserimento lavorativo sottoscritto con le OOSS per il periodo 2017-2019.

Tutti i nostri soci sono lavoratori con contratto a tempo indeterminato da lunga data e negli anni in oggetto non è stato interrotto alcun rapporto di lavoro, si è mantenuta continuità anche per quanto riguarda le assegnazioni in termini di mansione e Servizio di appartenenza e non si è verificata alcuna riduzione dell'orario contrattuale.

> Coloro tra le socie donne che sono impiegate part time, lo sono a fronte di due tipologie di situazione: per la maggior parte sono socie madri che mantengono la loro posizione part time per conciliare i tempi di vita e lavoro, alcune socie invece mantengono un rapporto di lavoro part time con la Cooperativa in quanto libere professioniste che svolgono la loro professione in proprio o per altri committenti.

> L'unico socio uomo part time ha, fin dall'assunzione, avuto un rapporto di lavoro a tempo parziale e non ha mai fatto esplicita richiesta di passaggio a tempo pieno. Egli ricopre mansioni di secondo livello (Coordinamento/ Responsabilità d'Area) e la Cooperativa, in occasione di acquisizione di nuove commesse o progettazioni, coerentemente con le competenze, le esperienze e gli interessi del socio stesso, gli offre nuove opportunità professionali che possano contribuire sia ad un arricchimento professionale che ad un aumento del monte ore.

Elenco delle convenzioni e contratti in essere

CLIENTE	SERVIZIO	IMPORTO
AFOL SUD	CFP ROZZANO	18.800,00
ATS MILANO	CSS FUSINATO	65.278,00
ATS MILANO	CSS LAINATE	49.020,00
ATS MILANO	CDD MONVISO	315.000,00
ATS MILANO	CDD MANTEGAZZA	176.000,00
ATS MILANO	ASSISTENZA SCOLASTICA SENSORIALI	46.000,00
BUBBIANO	SEGRETARIATO SOCIALE	10.700,00
GAGGIANO	SEGRETARIATO SOCIALE	24.100,00
GAGGIANO	ADM	11.900,00
GALLARATE	APPARTAMENTO BIANCHI	10.552,00
GALLARATE	SFA VILLAPIZZONE	6.438,00
GARBAGNATE	CSS LAINATE	21.000,00
LISSONE	CSS FUSINATO	16.000,00
MILANO	SFA VILLAPIZZONE	22.200,00
MILANO	CSS LAINATE	66.000,00
MILANO	DOMICILIARITA	43.600,00
OPERA	ASILO NIDO	98.000,00
PADERNO DUGN.	CSS LAINATE	20.900,00
PIEVE	ASSISTENZA SCOLASTICA	156.500,00
ROZZANO	SERVIZIO CAOS	49.000,00

ROZZANO	SEGRETARIATO SOC, ADM, SPAZIO NEUTRO	314.900,00
ROZZANO	FONDO POVERTA	13.200,00
SPAZIO APERTO S.	CASA JANNACCI	115.000,00
SERCOP	CSS LAINATE	50.000,00
CONSORZIO SIR	CSS FUSINATO	218.000,00
CONSORZIO SIR	CDD MONVISO	253.000,00
CONSORZIO SIR	CDD MANTEGAZZA	132.000,00
CONSORZIO SIR	APPARTAMENTO UMILIATI 1	31.000,00
CONSORZIO SIR	APPARTAMENTO UMILIATI 2	10.400,00
CONSORZIO SIR	APPARTAMENTO PREALPI	31.000,00
CONSORZIO SIR	APPARTAMENTO BIANCHI	15.200,00
CONSORZIO SIR	ADS LISSONE	25.000,00
TREZZANO	CSS LAINATE	22.600,00
VERNATE	SEGRETARIATO SOCIALE	3.800,00
ZIBIDO	SEGRETARIATO SOCIALE	10.300,00

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

Ai sensi dell'art. 1, c. 125, L. 124/2017, si segnala che nel corso dell'esercizio la società ha percepito i seguenti importi:

DATA	SOGGETTO	CODICE FISCALE	IMPORTO	OGGETTO
25/02/2020	COMUNE DI MILANO	01199250158	6.627,54	CONTRIBUTO FSR-CSS 2019
23/04/2020	COMUNE DI ROZZANO	01743420158	21.269,53	PROGETTO TEXERE
30/04/2020	COMUNE DI ROZZANO	01743420158	15.576,82	REI 2019
08/06/2020	COMUNE DI ROZZANO	01743420158	12.619,42	PROGETTO TEXERE
01/07/2020	OFFICINA LAVORO	13452870150	19.843,56	PROGETTO OFFICINA DELL'IO
30/07/2020	AGENZIA ENTRATE	06363391001	6.106,40	CINQUE PER MILLE
24/09/2020	CONSORZIO SIR	13269100155	2.800,00	PROGETTO DONIAMO ENERGIA
25/09/2020	COMUNE DI MAGENTA	01082490150	842,59	PROGETTO COMUNITA' POSSIBILE
06/10/2020	AGENZIA ENTRATE	06363391001	5.709,93	CINQUE PER MILLE
10/12/2020	OFFICINA LAVORO	13452870150	27.985,80	PROGETTO OFFICINA DELL'IO
17/12/2020	COMUNE DI MILANO	01199250158	6.793,82	CONTRIBUTO FSR-CSS 2020

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio, il Consiglio di amministrazione propone di destinarlo come segue:

Utile d'esercizio al 31.12.2020	Euro 17.149,01
3% versamento Fondo sviluppo	Euro 514,47
30% a riserva legale	Euro 5.144,70
il resto a riserve indivisibili	Euro 11.489,84

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.

Milano, 21 giugno 2020

Il Presidente del CdA
Mauro Bernardi

Dichiarazione di conformità del bilancio

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