GABBIANO SERVIZI COOPERATIVA SOCIALE DI SOLIDARIETA

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	VIA DALMINE 11 20152 MILANO (MI)
Codice Fiscale	13189220158
Numero Rea	MI 1625635
P.I.	13189220158
Capitale Sociale Euro	10150.00 i.v.
Forma giuridica	Societa' Cooperativa
Settore di attività prevalente (ATECO)	Assistenza sociale non residenziale per anziani e disabili (88.10.00)
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	A116357

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	496	809
II - Immobilizzazioni materiali	466.397	484.480
III - Immobilizzazioni finanziarie	4.299	4.299
Totale immobilizzazioni (B)	471.192	489.588
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	444.996	420.083
Totale crediti	444.996	420.083
IV - Disponibilità liquide	522.689	504.080
Totale attivo circolante (C)	967.685	924.163
D) Ratei e risconti	5.783	6.789
Totale attivo	1.444.660	1.420.540
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.150	10.000
IV - Riserva legale	89.484	62.987
VI - Altre riserve	176.927 (1)	117.750
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	27.057	88.323
Totale patrimonio netto	303.618	279.060
B) Fondi per rischi e oneri	-	13.041
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	483.184	471.281
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	252.628	238.724
esigibili oltre l'esercizio successivo	349.122	391.560
Totale debiti	601.750	630.284
E) Ratei e risconti	56.108	26.874
Totale passivo	1.444.660	1.420.540

(1)

Altre riserve	31/12/2020	31/12/2019
Altre ...	176.926	117.750

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.379.159	1.634.266
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	42.382	24.974
altri	16.562	31.076
Totale altri ricavi e proventi	58.944	56.050
Totale valore della produzione	1.438.103	1.690.316
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	61.720	33.586
7) per servizi	197.190	220.807
8) per godimento di beni di terzi	49.252	49.173
9) per il personale		
a) salari e stipendi	796.101	923.047
b) oneri sociali	196.381	259.575
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	70.536	68.411
c) trattamento di fine rapporto	68.226	66.341
e) altri costi	2.310	2.070
Totale costi per il personale	1.063.018	1.251.033
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	20.450	18.557
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	313	313
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	20.137	18.244
Totale ammortamenti e svalutazioni	20.450	18.557
14) oneri diversi di gestione	17.050	22.288
Totale costi della produzione	1.408.680	1.595.444
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	29.423	94.872
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2.366	6.549
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.366	6.549
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(2.366)	(6.549)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	27.057	88.323
21) Utile (perdita) dell'esercizio	27.057	88.323

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci
il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 27.057.
Ai sensi di quanto disposto dall'art. 106, comma 3 del Decreto Legge 18/2020 e successive modifiche ci si è avvalsi del maggior termine per l'approvazione del Bilancio.

Attività svolte

La vostra Cooperativa è stata costituita in data 05/07/2000 ed ha per oggetto sociale principale la gestione di servizi socio assistenziali e non residenziali a favore di persone portatrici di bisogno in stato di emarginazione sociale.
La società opera nei servizi sociali di assistenza, sostegno e riabilitazione effettuati presso la famiglia, presso la scuola o altre strutture di accoglienza. Svolge inoltre attività di formazione e consulenza nel medesimo settore.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Le prospettive economiche mondiali per il 2020 sono state gravemente compromesse dalla rapida diffusione dell'infezione da SARS Covid-19 ufficialmente riconosciuta quale «pandemia», in considerazione dei livelli di diffusività e gravità raggiunti, in data 11 marzo 2020 dall'Organizzazione mondiale della sanità.
L'intero sistema economico globale è di conseguenza stato compromesso dalle prolungate misure restrittive necessarie ad arginare l'emergenza epidemiologica quali ad esempio l'interruzione di buona parte delle attività produttive, le limitazioni nel commercio e nella mobilità delle persone.
A livello nazionale, i dati Istat hanno evidenziato una diminuzione del Pil pari all'8,9%; dal lato della domanda interna si registra, in termini di volume, un calo del 9,1% degli investimenti fissi lordi e del 7,8% dei consumi finali nazionali. Per quel che riguarda i flussi con l'estero, le esportazioni di beni e servizi sono scese del 13,8% e le importazioni del 12,6%.
I fatti incorsi, ormai noti a tutti dalla fine di febbraio 2020 hanno di fatto sospeso tutti i servizi alla persona e reso incerto il futuro prossimo e venturo.
La cooperativa a seguito della notizia di pandemia ha, in ottemperanza alle determinazioni ministeriali regionali e territoriali, sospeso e/o ridotto le attività in essere
I primi adempimenti si sono concentrati nella cura della salute e nella messa in sicurezza di quei servizi che non potevano essere sospesi – nello specifico la CSS Comunità Socio Sanitaria per disabili - isolamento del micro settore CSS e ricerca immediata dei DPI utili e consigliati. Contestualmente si è proceduto con richieste utili a diminuire l'impatto finanziario attraverso richiesta moratoria dei mutui accesi dalla Cooperativa, e successiva sospensione cautelativa di tutti i servizi semiresidenziali e assistenze al domicilio con esclusione delle attività domiciliari assistenziali emergenziali.
Massiccio utilizzo delle procedure di smart working per tutti i lavoratori potenzialmente adattabili al lavoro agile e utilizzo degli ammortizzatori sociali e delle misure previste per le attività commerciali dal decreto Cura Italia prima e Rilancio successivamente.
Vista la discreta liquidità presente nelle casse della Cooperativa, e considerata la funzione anche di mutualità insita nella natura stessa delle cooperative sociali, si è valutato di anticipare in busta paga tutte le erogazioni degli ammortizzatori, così da garantire lo stipendio nei tempi corretti a tutti i lavoratori interessati.
La natura dell'emergenza e la conseguente poca certezza di informazioni hanno avuto un impatto rilevante sulla situazione economico-patrimoniale, sia per l'oggettiva difficoltà nella predisposizione di un bilancio preventivo, che per l'incertezza sul ripristino di un funzionamento normale dei servizi e dell'operatività della Cooperativa

Le riaperture dei servizi semiresidenziali seppur in forma ridotta ha permesso il ripristino dell'attività, opportunamente segnalato con progetti di riavvio e piani organizzativi ad hoc che tenevano conto di tutte le direttive ministeriali regionali e territoriali.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Il permanere dello stato sanitario emergenziale ha permesso la continuazione delle attività dei servizi semiresidenziali in forma ridotta, garantendo il rispetto di tutte le normative ministeriali, regionali e territoriali e l'adesione alla campagna vaccinale sia del personale che dell'utenza permette una migliore programmazione delle attività della Cooperativa.

Da Giugno i servizi sono ritornati a regime, con la garanzia delle misure di sicurezza richieste dalle normative vigenti e con l'auspicio che al più presto si possa ritornare a poter svolgere tutte le attività educative e formative della nostra normalità operativa.

Criteri di formazione

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

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce “Riserva da arrotondamento Euro” compresa tra le poste di Patrimonio Netto.ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro/(in unità di Euro).

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.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, C.ce art. 2423-bis C.c)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

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

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

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

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile se non quelli inerenti e conseguenti, anche in maniera indiretta, alla situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 comunque richiamati e meglio descritti nei vari paragrafi in commento.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)
Immobilizzazioni
Immateriali
I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 20%.
Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.
Materiali
Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.
Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.
Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipo Bene	% Ammortamento
Fabbricati	3%
Impianti e macchinari	20%
Attrezzature	20%
Altri beni	20%

Crediti
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 crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo.
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 presumibile valore di realizzo.
Ratei e risconti
Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.
Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.
Partecipazioni
Le partecipazioni in altre imprese sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.
Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.
Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.
Fondi per rischi e oneri
Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.
Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.
Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.
Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.
Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.
Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005.
Riconoscimento ricavi
I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.
I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.
I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
496	809	(313)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	549	260	809
Valore di bilancio	549	260	809
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	183	130	313
Totale variazioni	(183)	(130)	(313)
Valore di fine esercizio			
Costo	366	130	496
Valore di bilancio	366	130	496

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
466.397	484.480	(18.083)

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	468.436	19.140	19.280	106.082	612.938
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	14.053	18.228	18.670	77.507	128.458
Valore di bilancio	454.383	912	610	28.575	484.480
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	2.054	-	-	2.054
Ammortamento dell'esercizio	14.053	875	332	4.877	20.137

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Totale variazioni	(14.053)	1.179	(332)	(4.877)	(18.083)
Valore di fine esercizio					
Costo	468.436	21.194	19.280	106.082	614.992
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	28.106	19.103	19.002	82.384	148.595
Valore di bilancio	440.330	2.091	278	23.698	466.397

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
4.299	4.299	

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	51	51
Valore di bilancio	51	51
Valore di fine esercizio		
Costo	51	51
Valore di bilancio	51	51

Partecipazioni
Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società
Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.
Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli di valore; non si sono verificati casi di “ripristino di valore”.
Nessuna partecipazione immobilizzata ha subito cambiamento di destinazione.
Su nessuna partecipazione immobilizzata esistono restrizioni alla disponibilità da parte della società partecipante, né esistono diritti d'opzione o altri privilegi.
Nessuna società partecipata ha deliberato nel corso dell'esercizio aumenti di capitale a pagamento o gratuito.
Nessuna operazione significativa è stata posta in essere con società partecipate.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	4.248	4.248	4.248
Totale crediti immobilizzati	4.248	4.248	4.248

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	31/12/2019	31/12/2020
Altri	4.248	4.248
Totale	**4.248**	**4.248**

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile	Fair value
Partecipazioni in altre imprese	51	51
Crediti verso altri	4.248	4.248

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile	Fair value
Bella Italia & EFA Village srl	51	51
Totale	51	51

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile	Fair value
Depositi cauzionali A2A	545	545
Depositi cauzionali A2A GAS	530	530
Dep.cauz. Affitto a	1.500	1.500
Dep.cauz.Affitto Canevari	1.673	1.673
Totale	4.248	4.248

Il totale delle immobilizzazioni è diminuito del 4% rispetto all'anno precedente passando da euro 489.588 a euro 471.193 a causa dell'ordinario processo di ammortamento.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
444.996	420.083	24.913

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	399.801	11.055	410.856	410.856
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	19.400	13.931	33.331	33.331
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	882	(73)	809	809
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	420.083	24.913	444.996	444.996

Come già esposto i crediti sono valutati al valore di presumibile realizzo.
I crediti verso altri, al 31/12/2020, pari a Euro 809 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Credito vso INAIL	809

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2019	11.501	11.501
Utilizzo nell'esercizio		
Saldo al 31/12/2020	11.501	**11.501**

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
522.689	504.080	18.609

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	502.139	19.685	521.824
Denaro e altri valori in cassa	1.942	(1.078)	864
Totale disponibilità liquide	504.080	18.609	522.689

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
5.783	6.789	(1.006)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.
Non sussistono, al 31/12/2020, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	6.789	(1.006)	5.783
Totale ratei e risconti attivi	6.789	(1.006)	5.783

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Risconti su locazioni Ceriani	2.770
Risconti su locazioni Canevari	1.140
Risconti su assicurazioni	1.595
Risconti su spese telefoniche	278
Altri di ammontare non apprezzabile	
	5.783

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. Art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-*bis*, C.c.)

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
303.618	279.060	24.558

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	Incrementi	Decrementi		
Capitale	10.000	-	250	100		10.150
Riserva legale	62.987	26.497	-	-		89.484
Altre riserve						
Varie altre riserve	117.750	59.177	-	-		176.927
Totale altre riserve	117.750	59.177	-	-		176.927
Utile (perdita) dell'esercizio	88.323	(88.323)	-	-	27.057	27.057
Totale patrimonio netto	279.060	(2.649)	250	100	27.057	303.618

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Altre ...	176.926
Totale	176.927

Le altre riserve sono tutte costituite da Riserve indivisibili ex art 12 L 904/1977.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-*bis*, C.c.)

	Importo	Quota disponibile
Capitale	10.150	-
Riserva legale	89.484	89.483
Altre riserve		
Varie altre riserve	176.927	176.926
Totale altre riserve	176.927	176.926
Totale	276.561	266.409
Quota non distribuibile		266.409

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Quota disponibile
Altre ...	176.926	176.926
Totale	176.927	

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

Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
	13.041	(13.041)

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	13.041	13.041
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	13.041	13.041
Totale variazioni	(13.041)	(13.041)

Trattavasi di fondo costituito a fronte di spese future derivanti dall'attività svolta dalla società e complessivamente ammonta a euro 13.040 e si riferisce alla stima relativa all'aumento del costo del personale per il rinnovo del contratto collettivo con riferimento alla quota di arretrati. E' stato integralmente utilizzato.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
483.184	471.281	11.903

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	471.281
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	54.968
Utilizzo nell'esercizio	43.065
Totale variazioni	11.903
Valore di fine esercizio	483.184

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2020 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.
Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31dicembre 2006 a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.
Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005.

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
601.750	630.284	(28.534)

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	26.560	(4.086)	22.474	22.474	-
Debiti verso banche	365.759	(1.057)	364.702	15.580	349.122
Acconti	1.255	268	1.523	1.523	-
Debiti verso fornitori	78.103	(1.092)	77.011	77.011	-
Debiti tributari	18.403	4.872	23.275	23.275	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	52.038	(13.094)	38.944	38.944	-
Altri debiti	88.166	(14.345)	73.821	73.821	-
Totale debiti	630.284	(28.534)	601.750	252.628	349.122

I debiti con scadenza superiore a 5 anni sono costituiti dal mutuo ipotecario e pari a euro 251.890.
I debiti più rilevanti al 31/12/2020 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Mutuo ipotecario Don Gervasini	363.043
Debiti verso fornitori	77.011
Debiti verso personale dipendente	73.342

I debiti verso altri al 31/12/2020 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Debiti verso personale dipendente	73.342
Debiti verso soci dimessi per quote capitale da restituire	300
Debiti per trattenute sindacali da versare	72
Debiti verso soci dimessi per ristorni da erogare	107
Totale	**73.821**

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

I seguenti debiti sono assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C. c.):

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso soci per finanziamenti	-	-	22.474	22.474
Debiti verso banche	363.043	363.043	1.659	364.702
Acconti	-	-	1.523	1.523
Debiti verso fornitori	-	-	77.011	77.011
Debiti tributari	-	-	23.275	23.275
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	38.944	38.944
Altri debiti	-	-	73.821	73.821
Totale debiti	363.043	363.043	238.707	601.750

Le garanzie reali su beni sociali relativi a debiti iscritti a bilancio ammontano complessivamente a euro 730.000.
La garanzia corrisponde a:
365.000 restituzione capitale
292.000 interessi contrattuali
73.000 accessori e costi vari per eventuale recupero crediti
In particolare la garanzia reale è come di seguito descritta
Debito Natura della garanzia Bene sociale a garanzia
365.000 Ipoteca Immobile in Via Don Gervasini 35, foglio 367, mappale 2 229, subalterno 7, piano T, zona censuaria 3 categoria C/1
classe 12 superficie catastale totale 341 mq
rendita € 11.666,14

Finanziamenti effettuati da soci della società

I “Debiti verso soci per finanziamenti” sono così ripartiti secondo le scadenze e la clausola di postergazione contrattuale (articolo 2427, primo comma, n. 19-*bis*, C.c.)

Scadenza	Quota in scadenza	Quota con clausola di postergazione in scadenza
	22.474	22.474
Totale	22.474	22.474

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
56.108	26.874	29.234

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	26.874	20.998	47.872
Risconti passivi	-	8.236	8.236
Totale ratei e risconti passivi	26.874	29.234	56.108

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Oneri differiti personale	38.640
Risconti passivi ricavi fattur	8.236
Fatture da ricevere	9.232
Altri di ammontare non apprezzabile	
	56.108

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Ai fini della corretta interpretazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 e della valutazione circa la possibile comparabilità dello stesso con il bilancio relativo all'esercizio precedente, si evidenzia come la situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 abbia reso necessaria l'adozione di specifiche misure di sostegno dell'attività e dei lavoratori coinvolti, con conseguente effetto sui documenti componenti il bilancio ed in particolar modo il Conto Economico.
Nel dettaglio la Società ha ritenuto opportuno:

1. ricorso massivo agli ammortizzatori sociali per fronteggiare la caduta della domanda;
2. richiedere specifici contributi in conto esercizio.

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.438.103	1.690.316	(252.213)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.379.159	1.634.266	(255.107)
Altri ricavi e proventi	58.944	56.050	2.894
Totale	**1.438.103**	**1.690.316**	**(252.213)**

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.408.680	1.595.444	(186.764)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	61.720	33.586	28.134
Servizi	197.190	220.807	(23.617)
Godimento di beni di terzi	49.252	49.173	79
Salari e stipendi	796.101	923.047	(126.946)
Oneri sociali	196.381	259.575	(63.194)
Trattamento di fine rapporto	68.226	66.341	1.885
Altri costi del personale	2.310	2.070	240
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	313	313	
Ammortamento immobilizzazioni materiali	20.137	18.244	1.893
Oneri diversi di gestione	17.050	22.288	(5.238)
Totale	**1.408.680**	**1.595.444**	**(186.764)**

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi
Sono strettamente correlati all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.
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.
Durante l'esercizio si è fatto ricorso a:

- cassa integrazione;
- parziale e momentanea redistribuzione della forza lavoro.

al fine di limitare gli effetti economici negativi legati alla situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

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

Non sono state fatte ulteriori accantonamenti essendo capiente il fondo svalutazione crediti già accantonato.

Oneri diversi di gestione

La società non ha iscritti costi di entità o incidenza eccezionale.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
(2.366)	(6.549)	4.183

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
(Interessi e altri oneri finanziari)	(2.366)	(6.549)	4.183
Totale	**(2.366)**	**(6.549)**	**4.183**

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	1.955
Altri	411
Totale	2.366

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari	905	905
Interessi medio credito	1.050	1.050
Altri oneri su operazioni finanziarie	411	411
Totale	**2.366**	**2.366**

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

Non sono state accantonate imposte per i seguenti motivi:

1) ai fini IRAP la cooperativa sociale è Onlus di diritto e gode della totale esenzione nella Regione Lombardia;

2) ai fini IRES con riferimento:

- alle riprese fiscali nulla è dovuto in quanto il costo dei lavoratori soci è pari al 89,16% degli altri costi escluse le materie prime, ai sensi dell'art.11 del DPR 601/73 come da dettaglio di seguito riportato.
- al 3% dell'utile in quanto l'ACE opera ad annullare l'intero imponibile fiscale

VERIFICA RAPPORTO EX ART. 11 DPR 601/73	
TOTALE COSTI DA CONTO ECONOMICO	1.411.045
MATERIE PRIME	
COSTO LAVORO SOCI	757.625
TOTALE COSTI	653.420
PERCENTUALE	**115,95%**

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)
L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Quadri	1	1	
Impiegati	46	60	(14)
Operai	1	1	
Totale	**48**	**62**	**(14)**

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello delle cooperative sociali

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	1.850	6.240

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni.
Come sotto specificate:

Descrizione	Ente erogatore	Data incasso	Importo
5xmille 2017	ag. Entrate	30/07/2020	6.599
5xmille 2018	ag. Entrate	06/10/2020	6.359
Fondo Sociale Regionale 2018	Comune di Milano	18/02/2020	6.628
Fondo Sociale Regionale 2019	Comune di Milano	22/12/2020	7.256
Contributi art. 12 L 241/90	Comune di Milano - Municipio 7	22/04/2020	540
Contributo Covid locazione	ag. Entrate	credito di imposta	4.659
Contributo Covid Sanificazione	ag. Entrate	credito di imposta	10.040
Totale			**42.080**

Informazioni Cooperative

Informazioni di cui all'art. 2513 Codice Civile - Scambio Mutualistico

La società, in quanto cooperativa sociale, non è tenuta al raggiungimento dei requisiti oggettivi di prevalenza di cui all'art 2513 cc cosi' stabilito dall'art 111 - septies delle disposizioni per l'attuazione del cc e disposizioni transitorie (R.D. N. 318/1942 e successive modificazioni).
Detta norma prevede, in specifico, che "le cooperative sociali che rispettino le norme di cui

alla legge 8 novembre 1991 n. 381 sono considerate, indipendentemente dai requisiti di cui all'articolo 2513 del cc, cooperative a mutualità prevalente.
A tale proposito si specifica che la cooperativa:
- ha lo scopo di perseguire l'interesse generale della comunità alla promozione umana e all'integrazione sociale dei cittadini attraverso la gestione dei servizi socio-sanitari ed educativi;
- ha inserito nel proprio statuto i requisiti di cui all'art 2514 cc;
- è iscritta dal 22/03/2005 nella sezione delle cooperative sociali all'Albo nazionale delle cooperative con il numero A116357;
- è iscritta all'Albo Regionale delle cooperative sociali;
Pur tuttavia la cooperativa rispetta i requisiti oggettivi di prevalenza come di seguito riportato

	Costo personale	
Soci	**757.925**	**71,27%**
Non soci	305.393	28,72%
Totale	1.063.018	100%

Informazioni di cui all'art. 2528 Codice Civile - Procedure di ammissione soci

Ragioni delle determinazioni assunte con riguardo all'ammissione di nuovi soci
n. soci al 31/12/2019: 41 di cui
soci lavoratori 34
soci volontari 6
soci sovventori 1
n. domande ammissione pervenute 5 (5 domande da lavoratori)
n. domande ammissione esaminate 5
n. domande ammissione accolte 5
n. recessi pervenuti 1 (per licenziamento)
n. recessi esaminati 1
n. recessi accolti 1
n. soci al 31/12/2020: 45 di cui
soci lavoratori 38
soci volontari 6
soci sovventori 1

Informazioni ex art. 2545 del Codice Civile - Carattere mutualistico della cooperativa

Ai sensi dell'art. 2545 c.c. e dell'art. 2 della legge n. 59/1992 si sottolinea quanto segue: lo Statuto sociale prevede all'art. 3) che scopo della cooperativa è quello di perseguire l'interesse generale della comunità alla promozione umana e all'integrazione sociale dei cittadini attraverso la gestione di servizi socio sanitari ed educativi ai sensi dell'articolo uno, primo comma punto a), della legge 8 novembre 1991 n. 381.
Ha integrato il proprio fine mutualistico entro un più ampio fine solidaristico, ossia il perseguimento dell'interesse generale alla promozione umana e all'integrazione sociale deicittadini; l'oggetto sociale, pertanto, è da individuarsi nell'attività economica prevista per il conseguimento di tale, più vasto obiettivo.
La Cooperativa organizza un'impresa che persegue, mediante la solidale partecipazione dei soci e di tutto il gruppo sociale che ad essa fa riferimento, gli obiettivi della legge predetta. I soci prestatori di lavoro intendono perseguire lo scopo di nuove occasioni di lavoro per sè stessi ed eventualmente anche per altri lavoratori, tramite la gestione in forma associata dell'impresa di cui all'articolo 5.
Per il raggiungimento dello scopo sociale e mutualistico, i soci instaurano con la cooperativa un rapporto di lavoro, che potrà essere in forma subordinata nelle diverse tipologie previste dalla legge od in forma autonoma, ivi compresa la collaborazione coordinata non occasionale, ovvero in qualsiasi altra forma consentita dall'ordinamento giuridico.
Qualora necessario per il conseguimento dell'oggetto sociale e comunque non in via prevalente e nei limiti consentiti dalla L. 381/91, la cooperativa potrà avvalersi di altri lavoratori non soci, che presteranno la loro opera in forma subordinata od in altra forma consentita dall'ordinamento giuridico.

La cooperativa ha per oggetto le attività socio sanitarie ed educative di cui all'articolo uno, primo comma punto a), della legge 8 novembre 1991 n. 381 da conseguirsi valendosi principalmente dell'attività dei soci cooperatori.
La cooperativa intende realizzare i propri scopi sociali svolgendo un'attività di gestione di servizi orientati in via prioritaria alla risposta ai bisogni di persone portatrici di invalidità fisiche, psichiche e sensoriali e con ritardi mentali di apprendimento ed a fasce di popolazione portatrice di bisogni o in stato di emarginazione sociale (anziani, minori, portatori di Aids)
Le attività specificatamente sono le seguenti:
- centri diurni di accoglienza e socializzazione;
- servizi di sostegno educativo e/o socio assistenziale e sanitario effettuati presso la famiglia (assistenza domiciliare), la scuola o altre strutture di accoglienza;
- centri di ascolto e orientamento per persone in stato di bisogno e le loro famiglie;
- comunità alloggio;
- attività di formazione e consulenza;
- attività di sensibilizzazione ed animazione della comunità locale entro cui opera, al fine di renderla più consapevole e disponibile all'attenzione e all'accoglienza delle persone in stato di bisogno;
- attività di promozione e rivendicazione all'impegno delle istituzioni a favore delle persone deboli e svantaggiate e di affermazione dei loro diritti.
L'attività esercitata rappresenta anche una concreta risposta alle richieste delle amministrazioni pubbliche intenzionate ad ampliare forme di intervento alternative. La cooperativa si propone di operare a costi contenuti e con maggiore flessibilità rispetto alla gestione diretta da parte delle strutture pubbliche o private, svolgendo la propria funzione con l'ausilio di personale mediamente qualificato e motivato.
Altresì, si specifica che, i soci sono stati sempre coinvolti nelle attività sociali, la gestione sociale è stata condotta uniformandosi ai criteri di economicità, cercando di utilizzare al meglio le risorse aziendali disponibili e di contenere entro limiti di ragionevolezza le spese generali e gli oneri finanziari; il tutto in conformità al carattere cooperativo della società, adottando uguale trattamento per tutti i soci.
Nell'esercizio sono stati approvati o comunque applicati in quanto già vigenti i seguenti regolamenti interni:
- per le prestazioni lavorative dei soci lavoratori ai sensi della legge n. 142/2001;
- per i ristorni dei soci;
- per la raccolta dei finanziamenti dei soci.
Per quanto concerne il funzionamento degli organi sociali, l'assemblea ordinaria dei soci si è riunita n. 2 volte in forma ordinaria con una presenza media diretta o per delega pari al 65-75% degli aventi diritto al voto.
Gli ordini del giorno più significativi hanno riguardato l'approvazione del Bilancio d'Esercizio 2019, del Preventivo 2020, il rinnovo delle cariche sociali, l'approvazione del bilancio sociale e la nomina del Collegio Sindacale

Il CDA si è riunito nel corso dell'anno 6 volte deliberando in particolare su lavori di ristrutturazione ed acquisti di arredi per l'immobile di via Don Gervasini, 35, sulla gestione del mutuo per lo stesso immobile, sulla situazione economico patrimoniale infrannuale; su assunzioni e dimissioni di lavoratori.

Il Collegio sindacale ha compiuto nel corso dell'esercizio quattro visite.

Informazioni ex art. 2545 quinquies e sexies del Codice Civile - Ristorni - Dividendi

La Cooperativa non ha ritenuto di stanziare nel Bilancio chiuso al 31/12/2020 somme da destinare a ristorno a favore dei soci.
A norma dell'art.2545 quinquies, 2 comma, si attesta che la cooperativa ha i seguenti vincoli quantitativi nella possibilità di distribuzione dividendi fra i propri soci, cooperatori e sovventori come previsto all'art 3 dello statuto e cioè:

a) i dividendi potranno essere distribuiti in misura non superiore all'interesse massimo dei buoni postali fruttiferi, aumentato di due punti e mezzo rispetto al capitale effettivamente versato;
b) non potranno essere remunerati gli strumenti finanziari offerti in sottoscrizione ai soci cooperatori in misura superiore a due punti rispetto al limite massimo previsto per i dividendi di cui sopra;
c) le riserve non potranno essere distribuite fra i soci;
d) in caso di scioglimento della società, l'intero patrimonio sociale, dedotto soltanto il capitale sociale e i dividendi eventualmente maturati, deve essere devoluto ai fondi mutualistici per la promozione e lo sviluppo della cooperazione.
Tuttavia in passato non ha mai distribuito dividendi, né si intende proporre, per l'esercizio in corso e ricorrendone le condizioni, qualsiasi distribuzione di utili.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2020	Euro	27.057
3% a fondo mutualistico	Euro	812
30% a riserva legale	Euro	8.117
67% a riserva indivisibile ex art 12 L 904/77	Euro	18.128

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.
Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa e Rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.
Il Presidente del CdA
Vito Di Sarli

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Vito Di Sarli, in qualità di Rappresentante Legale della Gabbiano Servizi coop sociale a r.l., consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art 47 del DPR 445/2000 che il presente documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e la presente Nota Integrativa è conforme a quello trascritto e sottoscritto sui libri sociali della società.

"Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio Industria Agricoltura ed Artigianato di Milano, Autorizzazione n.2/4774/2000 del 19/07/2000 emanata dall'Agenzia delle Entrate DRE Lombardia - ss Milano"