

BILANCIO DI ESERCIZIO

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: IMPRESA SOCIALE COOPERATIVA ART. 32
ONLUS

Sede: VIA G. FALCONE 14 INT.2 - 61034 FOSSOMBRONE
(PU)

Capitale sociale: 16.200

Capitale sociale interamente versato: no

Codice CCIAA: PS

Partita IVA: 02555650411

Codice fiscale: 02555650411

Numero REA: 000000191394

Forma giuridica: Cooperativa sociale

Settore di attività prevalente (ATECO): 889900

Società in liquidazione: no

Società con socio unico: no

*Società sottoposta ad altrui attività di direzione e
coordinamento:* no

*Denominazione della società o ente che esercita
l'attività di direzione e coordinamento:*

Appartenenza a un gruppo: no

Denominazione della società capogruppo:

Paese della capogruppo:

Numero di iscrizione all'albo delle cooperative: C103973

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	1.140	1.190
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	937	1.060
II - Immobilizzazioni materiali	672.552	689.142
III - Immobilizzazioni finanziarie	200	200
Totale immobilizzazioni (B)	673.689	690.402
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	70.667	40.068
Totale crediti	70.667	40.068
IV - Disponibilità liquide	1.781	8.454
Totale attivo circolante (C)	72.448	48.522
D) Ratei e risconti	12.397	12.067
Totale attivo	759.674	752.181
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	16.200	16.300
IV - Riserva legale	0	1.521
VI - Altre riserve	(1)	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(1.746)	(156)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	8.376	(3.111)
Totale patrimonio netto	22.829	14.554
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	3.025	2.608
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	239.711	236.592
esigibili oltre l'esercizio successivo	461.460	476.755
Totale debiti	701.171	713.347
E) Ratei e risconti	32.649	21.672
Totale passivo	759.674	752.181

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	561.062	485.782
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	53.558	26.931
altri	9.663	22.432
Totale altri ricavi e proventi	63.221	49.363
Totale valore della produzione	624.283	535.145
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	10.541	12.632
7) per servizi	475.062	412.834
8) per godimento di beni di terzi	11.901	11.559
9) per il personale		
a) salari e stipendi	37.866	26.134
b) oneri sociali	10.150	8.233
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	2.609	1.713
c) trattamento di fine rapporto	2.609	1.713
Totale costi per il personale	50.625	36.080
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	33.239	31.176
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	306	562
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	32.933	30.614
Totale ammortamenti e svalutazioni	33.239	31.176
14) oneri diversi di gestione	17.416	16.420
Totale costi della produzione	598.784	520.701
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	25.499	14.444
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	16.621	17.244
Totale interessi e altri oneri finanziari	16.621	17.244
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(16.621)	(17.244)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	8.878	(2.800)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	502	311
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	502	311
21) Utile (perdita) dell'esercizio	8.376	(3.111)

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.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 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 unità di euro.

PROFILO DELLA COOPERATIVA, ATTIVITA' SVOLTA E RELAZIONE SUL CARATTERE MUTUALISTICO (ART. 2545 C.C.)

La società si è costituita con atto del Notaio Angelo Colangeli di Fano del 04.09.2014 (rep. 1026) mentre l'iscrizione al Registro Imprese è avvenuta in data 23.09.2014 col numero 02555650411. Nella stessa data, 23.09.2014, la società è stata iscritta all'Albo delle Cooperative al numero C103973 (categoria "cooperative sociali", categoria attività esercitata "altre cooperative-gestione di servizi (tipo a)").

La Cooperativa rispettando i requisiti di cui alla L. 381/1991 è ONLUS di diritto, inoltre, ai sensi dell'art. 111-septies del D. Lgs. 6/2013 è considerata cooperativa a mutualità prevalente, indipendentemente dai requisiti di cui all'articolo 2513 del codice civile.

A seguito della cosiddetta riforma del terzo settore, le cooperative sociali sono considerate di diritto **imprese sociali** (art. 1 co. 4 del D. Lgs. 112/2017) e applicano le relative norme nel rispetto della disciplina specifica delle cooperative, in quanto compatibili.

La Cooperativa è aperta a tutti i cittadini e si propone, con **spirito mutualistico e senza fini speculativi o di lucro**, lo scopo di perseguire l'interesse generale della comunità, la promozione, la tutela e la cura della salute, l'integrazione sociale della persona, attraverso attività di prevenzione primaria e tutela dell'ambiente, nonché mediante la gestione di servizi sanitari, socio-sanitari, educativi e rieducativi.

La società è stata iscritta inoltre all'Albo Regionale delle Cooperative Sociali, sezione A, della Regione Marche (decreto d'iscrizione n. 185 del 23.12.2014).

La società ha il seguente oggetto sociale:

Considerata l'attività mutualistica, così come definita all'articolo 3 dello statuto sociale, la Cooperativa ha come oggetto:

a) svolgere direttamente e/o in appalto o convenzione con enti pubblici e privati in genere, ovvero attraverso la partecipazione a società private, pubblico-private e ati, le seguenti attività sanitarie, socio sanitarie e/o educative:

- organizzazione e/o gestione di strutture e servizi di tipo sanitario, socio-sanitario e

assistenziale

- servizi di assistenza domiciliare, telesoccorso e teleassistenza, trasporto per soggetti in difficoltà

- attività educativa domiciliare, attività ludico-educative di cura, attività didattico-espressive

- reinserimento sociale e lavorativo

- attività socio-riabilitative da svolgere in strutture residenziali e semiresidenziali (anche per soggetti con fragilità sociale);

b) svolgere attività finalizzate all'inserimento lavorativo di persone svantaggiate, o aspiranti all'avvio di iniziative di piccola impresa o lavoro autonomo, anche a mezzo di corsi di formazione;

c) programmare e gestire attività per la prevenzione del disagio anche in accordo e in appoggio alle strutture pubbliche e private;

d) formare, informare e coinvolgere, circa gli impatti della qualità ambientale sulla salute, i pazienti, gli operatori sanitari, gli studenti, gli insegnanti, la popolazione in genere;

e) prestare consulenza a favore dei soci, degli enti pubblici, della comunità in materia di tutela, miglioramento, risanamento dell'ambiente, al fine di prevenire, mitigare e rimuovere i rischi per la salute;

f) intraprendere ogni provvedimento in materia di tutela della salute e dell'ambiente, ivi compreso il ricorso alle azioni legali previste dall'ordinamento per rimuovere situazioni di rischio o pericolo per la salute, nonché nei confronti dei soggetti responsabili e/o inadempienti;

g) promuovere attività di aggregazione sul territorio;

h) redigere progetti educativi e formativi di trasmissione dei valori sui quali si fonda la cooperativa;

i) programmare e gestire comunità terapeutiche per persone in stato di dipendenza patologica e giovani in situazione di disagio;

j) accogliere i soggetti per i quali si prospetti come positiva un'esperienza di vita di gruppo; k) promuovere incontri e riferimenti culturali per la formazione permanente;

l) evitare ogni forma di coazione della volontà dell'individuo assunta a metodo di intervento;

m) assumere nel proprio metodo di intervento l'appoggio e il coinvolgimento del nucleo familiare e della rete sociale e relazionale;

n) programmare e gestire attività finalizzate alla riabilitazione ed al reinserimento dei soggetti portatori di disagio;

o) svolgere attività di riabilitazione e reinserimento di soggetti dimessi o dimettenti dalle comunità;

p) sensibilizzare le realtà presenti sul territorio istituendo, quando necessario, dei protocolli d'intesa tra la cooperativa e le organizzazioni di categoria;

q) gestire e coordinare altre strutture ed attività attinenti gli scopi (centri crisi, di pronta accoglienza, case alloggio, laboratori di apprendistato lavorativo, ecc.);

r) favorire il coordinamento e lo scambio di informazioni tra esperienze diverse costruendo reti di intervento in diversi ambiti;

s) stimolare e utilizzare correttamente il volontariato in quanto principio cardine all'interno della comunità;

t) ritenere il territorio, con le sue risorse, punto di riferimento obbligato.

Le attività di cui al punto a) del presente oggetto sociale saranno svolte nel rispetto delle vigenti norme in materia di esercizio di professioni riservate per cui e' richiesta l'iscrizione in appositi albi o elenchi.

Destinatari dei servizi della cooperativa sono tutti i soggetti, soci e non soci, interessati alle attività dell'oggetto sociale, così come previste dallo scopo sociale, in armonia con le previsioni della "legge quadro per la realizzazione del sistema integrato di interventi e servizi sociali" nr. 328/2000 e delle norme istitutive e modificative del servizio sanitario nazionale.

In conformità al disposto dell'art. 32 costituzione della repubblica italiana, i servizi sanitari, socio-sanitari e assistenziali saranno prestati a tutti gli individui, secondo criteri di appropriatezza, uguaglianza, equità e nel rigoroso rispetto dei diritti e delle scelte di cura di ciascuno.

L'assemblea dei soci, su proposta del consiglio di amministrazione, accertata l'effettiva sussistenza delle condizioni in capo alla cooperativa, può adottare appositi regolamenti per agevolare l'accesso a particolari tipologie di cure e prestazioni sanitarie e assistenziali escluse dai lea - livelli essenziali di assistenza, nonché alle prestazioni socio-sanitarie, da parte dei soggetti in condizioni di povertà.

La Cooperativa potrà partecipare a gare d'appalto indette da enti pubblici o privati, direttamente o indirettamente anche in A.T.I., per lo svolgimento delle attività previste nel presente statuto; potrà richiedere ed utilizzare le provviste disposte dalla CEE, dallo stato, dalla regione, dagli enti locali o organismi pubblici o privati interessati allo sviluppo della cooperazione.

La Cooperativa potrà compiere tutti gli atti e negozi giuridici necessari o utili alla realizzazione degli scopi sociali, ivi compresa la costituzione di fondi per lo sviluppo tecnologico o per la ristrutturazione o per il potenziamento aziendale ai sensi della legge 31.01.92, n. 59 ed eventuali norme modificative ed integrative; potrà, inoltre, assumere partecipazioni in altre imprese a scopo di stabile investimento e non di collocamento sul mercato.

La Cooperativa potrà ricevere prestiti da soci, finalizzati al raggiungimento dell'oggetto sociale, secondo i criteri ed i limiti fissati dalla legge e dai regolamenti. Le modalità di svolgimento di tale attività sono definite con apposito regolamento approvato dall'assemblea sociale.

In attuazione dell'oggetto sociale e dello spirito mutualistico, si illustrano le attività principali svolte nel corso dell'esercizio dalla Cooperativa:

- CENTRO DI ASSISTENZA TELEFONICA - FRONT OFFICE

Il servizio fornisce gratuitamente informazioni utili per l'accesso ai servizi del sistema sanitario, effettua prenotazioni di visite ed esami, funge da raccordo con i soggetti istituzionali preposti ad erogare i servizi, assiste i cittadini nella soluzione dei casi e necessità particolari.

- SERVIZIO MOBILITÀ E TRASPORTO DISABILI

Si tratta di un servizio di trasporto individuale o collettivo, rivolto ad anziani e/o portatori di handicap con particolari condizioni di necessità. Il servizio è effettuato con un mezzo

attrezzato per il trasporto di disabili. Esso serve per consentire il trasporto verso le strutture sanitarie, gli uffici di pubblica utilità e i luoghi di interesse personale.

- SERVIZI A FAVORE DEGLI INVALIDI CIVILI

Servizio gestito in collaborazione con l'AMNIC (Associazione Nazionale Mutilati e Invalidi Civili) di consulenza, informazione e orientamento per le attività amministrative erogate a favore degli invalidi civili per l'accesso ai servizi e alle agevolazioni ad essi riservate per legge.

- ASSISTENZA DOMICILIARE

Il servizio è rivolto a coloro che per qualsiasi motivo si trovano in condizioni di bisogno temporaneo o permanente e necessitano di prestazioni socio-assistenziali. L'obiettivo è di collaborare con utenti, familiari e persone di riferimento, laddove incidenti, malattie o senilità richiedono un'assistenza assidua o saltuaria, ma al tempo stesso qualificata e professionale.

- PERCORSI DELLA PREVENZIONE E CURA DELLA CRONICITÀ

La Cooperativa ha organizzato:

- percorsi formativi nelle scuole per sensibilizzare gli alunni sulla cura della propria salute e sulla prevenzione;
- incontri gratuiti ed aperti a tutti sui temi riguardanti la salute, anche in collaborazione con altri enti.

- ATTIVITÀ DI PREVENZIONE PRIMARIA

Il servizio promuove la Valutazione di Impatto Sanitario di piani e progetti e fornisce consulenza a favore dei soci, degli Enti pubblici, della comunità, in materia di tutela, miglioramento, risanamento dell'ambiente, al fine di prevenire, mitigare e rimuovere i rischi per la salute.

Tali attività sono state svolte sostanzialmente nei Comuni di Montefelcino, Colli al Metauro, Terre Roveresche, Fossombrone, Sant'Ippolito, e Isola del Piano.

- CENTRO SALUTE

Con l'assemblea dei soci del 04.12.2015 la Cooperativa aveva approvato il progetto di realizzazione di un poliambulatorio sociale e centro ambulatoriale di riabilitazione e rieducazione funzionale presso un immobile sito a Ponte degli Alberi in Comune di Montefelcino.

Il Centro Salute ha ottenuto l'autorizzazione all'esercizio di struttura sanitaria o socio sanitaria ai sensi dell'art. 8 della L.R. Marche n. 20 del 16.03.2000 dall'Unione Montana Alta Valle Del Metauro (autorizzazione n. 2/2016).

In particolare, la Cooperativa è stata autorizzata "all'esercizio di una struttura sanitaria, denominata "Poliambulatorio sociale" - situata a Montefelcino, località Ponte degli Alberi, via Ponchielli, n. 27 - per l'erogazione di prestazioni specialistiche mediche, recupero e rieducazione funzionale e diagnostica per immagine (limitatamente all'ecografia) in regime ambulatoriale, con l'osservanza delle vigenti norme di legge e delle prescrizioni contenute nel parere ASUR."

Il Centro Salute ha sede in Montefelcino, loc. Ponte degli Alberi, in locali che la Cooperativa utilizzava in forza di un contratto di locazione stipulato con la Società Ponchielli srl.

In data 27/10/2017, con atto del Notaio Dario Colangeli di Fano (rep.7849 racc. 6749) la Cooperativa ha acquistato i locali dalla stessa Ponchielli srl per l'importo di euro 335.000. L'acquisto è stato finanziato con un contratto di finanziamento fondiario concesso dalla Banca di Credito Cooperativo del Metauro e stipulato in data 23/10/2017 con atto dello stesso Notaio Colangeli (rep. 7850, racc. 6750).

Il finanziamento concesso ammonta ad euro 420.000 di cui euro 335.000 da destinarsi all'acquisto dell'immobile sede del Centro Salute ed euro 85.000 per liquidità destinata poi a finanziare le spese di ampliamento del Centro stesso. Il finanziamento prevede un piano di ammortamento della durata di 25 anni (l'ultima rata scade il 31/10/2042) con rate mensili al tasso del 3%. Il finanziamento è garantito da ipoteca sullo stesso immobile di euro 840.000.

Nel corso del 2018 la Cooperativa ha effettuato nuovi investimenti che hanno portato ad un ulteriore sviluppo del Centro Salute. Si segnalano, tra gli investimenti principali, gli interventi di manutenzione straordinaria sull'immobile, i lavori sull'impiantistica e l'acquisto di numerose attrezzature tra cui un Ecografo Esaote per euro 18.300. Tali lavori sono stati finanziati accendendo nel corso dell'esercizio un nuovo finanziamento di euro 65.000.

I servizi del Centro Salute sono disponibili per chiunque intenda usufruire di prestazioni mediche, di diagnostica strumentale, di recupero e riabilitazione funzionale, di qualità, senza liste d'attesa, a tariffe eque e vantaggiose.

Particolari agevolazioni sono riservate a coloro che esibiscono certificazione del reddito ISEE inferiore a 14.000 euro annui:

- con ISEE compreso fra euro 14.000 ed euro 7.000, è previsto il versamento di un contributo al servizio ulteriormente ridotto rispetto a quello previsto per i redditi superiori;
- con ISEE inferiore a euro 7.000 annui è prevista la gratuità della prestazione.

- PARTECIPAZIONE AL CONTRATTO DI RETE LASPESAGIUSTA.IT

In data 15/06/2018 il Consiglio di amministrazione della Cooperativa ha deliberato di partecipare con una quota di euro 200 alla costituzione del contratto di rete Laspesagiusta.it finalizzato a:

- favorire lo sviluppo socio-economico della comunità locale, collaborando con realtà produttive che realizzano prodotti nel pieno rispetto dell'ambiente e della salute umana;
- proporre progetti di welfare aziendale che comprendano servizi socio-sanitari, percorsi di prevenzione sanitaria, momenti di formazione e informazione legati alla salute (redazione di piani nutrizionali personalizzati, corsi sulla postura, eventi legati al benessere e alla prevenzione ecc.);
- proporre progetti educativi nelle scuole in campo ambientale (corretta gestione dei rifiuti, realizzazione di orti scolastici, laboratori didattici ecc.) e sul benessere individuale (formazione su alimentazione, attività fisica ecc.).

La partecipazione alla rete è proseguita durante tutto l'esercizio 2019.

- COSTITUZIONE FONDAZIONE ART. 32 ETS

La Cooperativa ha partecipato, in qualità di Fondatore Promotore, alla costituzione della Fondazione Art. 32 ETS.

La Fondazione è stata costituita il giorno 01/10/2018 con atto del Notaio Dario Colangeli di Fano (repertorio n.ro 10045, raccolta n.ro 8597).

La Fondazione ha sede presso il Centro Salute della Cooperativa e quindi nel Comune di Montefelcino (PU), Via Ponchielli n. 27.

In data 02/07/2019 la Cooperativa ha donato alla Fondazione un automezzo Nissan M20M targato EL794YF con atto del Notaio Colangeli di Fano.

La Fondazione alla data di redazione del presente bilancio non risulta avere ottenuto il riconoscimento della personalità giuridica.

- PROGETTO INSIEME

La Cooperativa partecipa al cosiddetto "Progetto insieme" promosso dalla Fondazione Art. 32 e dalla Fondazione Girolomoni. Il Progetto vede come destinatari i minori con malattia `non guaribile' e loro famiglie ed è finalizzato a "prendersi cura" degli stessi integrando e coordinando le azioni in sinergia tra famiglie, struttura sanitaria pubblica e volontariato sociale.

Il Progetto prevede, in particolare, le seguenti azioni:

- educare i bambini e le bambine con programmi personalizzati allo scambio, all'empatia, all'ascolto ed al sorriso;
- creazione di spazi di disimpegno dal ruolo di caregiver sia a casa che in strutture aperte alla cittadinanza e ad altri genitori e bambini al fine di contribuire all'inclusione sociale dei minori, dei caregiver e delle loro famiglie;
- condividere coi genitori gli stimoli culturali, promovendo la capacità genitoriale verso il figlio con malattia `non guaribile'.

Il progetto si svolge nei Comuni appartenenti all'Ambito sociale VI, di cui Fano è il capofila, e Ambito sociale VII, con capofila Fossombrone.

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Il consiglio di amministrazione, composto dal Presidente Sadori Alfredo, dal Vice Presidente Bartoli Marco e dai consiglieri Pasquali Lisena, Ambrogiani Luigino e Gant Fabio. Non vi sono state variazioni nel corso dell'esercizio. Tutti i componenti del c.d.a. durano in carica tre esercizi.

RAPPORTI CON I SOCI

A seguito di quanto deliberato dal Consiglio di Amministrazione, con riguardo all'ammissione di nuovi soci, si illustrano di seguito le variazioni intervenute nella compagine sociale:

numero soci alla costituzione	45
domande di ammissione pervenute nel 2014	18
domande accolte dal C.d.A.	18
domande respinte dal C.d.A.	0
recessi ed esclusioni	0
totale soci al 31.12.2014	63

di cui soci volontari	2
domande di ammissione pervenute nel 2015	17
domande accolte dal C.d.A.	17
domande respinte dal C.d.A.	0
recessi ed esclusioni	0
totale soci al 31.12.2015	80
di cui soci volontari	2
domande di ammissione pervenute nel 2016	40
domande accolte dal C.d.A.	40
domande respinte dal C.d.A.	0
recessi ed esclusioni	2
totale soci al 31.12.2016	118
di cui soci volontari	14
domande di ammissione pervenute nel 2017	16
domande accolte dal C.d.A.	16
domande respinte dal C.d.A.	0
recessi ed esclusioni	2
totale soci al 31.12.2017	132
di cui soci volontari	12
domande di ammissione pervenute nel 2018	14
domande accolte dal C.d.A.	14
domande respinte dal C.d.A.	0
recessi ed esclusioni	3
totale soci al 31.12.2018	143
di cui soci volontari	17
domande di ammissione pervenute nel 2019	2
domande accolte dal C.d.A.	2
domande respinte dal C.d.A.	0
recessi ed esclusioni	3
totale soci al 31.12.2019	142
di cui soci volontari	7

Nel corso dell'esercizio il Consiglio di Amministrazione della Cooperativa ha ricevuto e accolto n.ro 2 domande di ammissione a socio mentre si è registrato il decesso di n.ro 3 soci.

L'incremento dell'attività della Cooperativa ha comportato l'assunzione, nel corso dell'esercizio, di n.ro 5 lavoratori dipendenti, riducendo al contempo il ricorso al volontariato dei soci.

A seguito di quanto deliberato dall'assemblea dei soci del 04.12.2015, in data 28.11.2016 il consiglio di amministrazione ha deliberato l'ammissione, in qualità di socio sovventore, della Caritas Diocesana la quale ha versato una quota di euro 2.000.

ADESIONE UNICOOP E REVISIONE

La Cooperativa ha aderito nel corso del 2015 a UN.I.COOP. (un'Associazione Nazionale di promozione, assistenza, tutela e revisione del movimento cooperativo,

riconosciuta con D.M. del 07.05.2004 ai sensi dell'art. 3 del D. Lgs. 02.08.2002, n. 220) con sede a Roma, corrispondendo il relativo contributo di revisione. La Cooperativa è stata sottoposta nel corso del 2019 a revisione dal Rag. Ivo Micucci, con esito positivo.

Principi di redazione

Nella redazione del bilancio 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 e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo;
- 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;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente;
- 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.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata;
- 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;
- la relazione sulla gestione non è stata redatta in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435-bis, comma 7, del codice civile:
 - 1) non si possiedono azioni proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;
 - 2) non si sono né acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.

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

Criteri di valutazione applicati

I criteri di valutazione utilizzati per la redazione del bilancio sono quelli previsti dal

Codice civile e tengono conto dei principi contabili predisposti dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei ragionieri e dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, costituite dai costi d'impianto e dall'investimento nel fondo di dotazione della Fondazione Art. 32 ETS, sono valutate al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile. L'ammortamento è calcolato in cinque anni a quote costanti.

Immobilizzazioni materiali

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

Nessuna immobilizzazione è stata oggetto di rivalutazione monetaria.

Le immobilizzazioni materiali esistenti e funzionanti alla data di chiusura dell'esercizio sono sistematicamente ammortizzate a quote costanti sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alle residue possibilità di utilizzazione del singolo cespiti e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte in funzione del periodo di utilizzo dei beni.

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

- impianti 7,50%;
- automezzi 25%;
- attrezzature 15,00%;
- mobili e arredi 15,00%;
- macchine d'ufficio 20%;
- insegne 15%.

Per quanto riguarda il fabbricato sede del Centro Salute, si è interrotto il piano di ammortamento stesso in applicazione del principio contabile OIC 16 secondo il quale "L'ammortamento va interrotto se, in seguito all'aggiornamento della stima, il presumibile valore residuo risulta pari o superiore al valore netto contabile." Nel caso del fabbricato il valore residuo è stato stimato in euro 665.000, importo ampiamente superiore rispetto al valore contabile di euro 523.026.

Si segnala infine che alcuni piccoli beni strumentali di valore inferiore ad euro 516 sono stati ammortizzati interamente nell'esercizio e che è stato rivisto il piano di ammortamento (che è passato da 5 a 7 anni) di n.ro due automezzi, con conseguente variazione dell'aliquota di ammortamento.

Partecipazioni

Le partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto, salvo il caso in cui alla data di chiusura dell'esercizio esse risultino durevolmente di valore inferiore al valore di costo.

Crediti

I crediti, compresi i crediti verso soci per il versamento delle quote di capitale sociale sottoscritte, sono iscritti al presunto valore di realizzo. Nell'esercizio non si sono verificate perdite su crediti e non vi sono crediti in sofferenza.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è calcolato a norma dell'articolo 2120 C.C.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Costi e Ricavi

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto di eventuali resi, sconti, abbuoni e premi. I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

Imposte

Le imposte sono determinate nel rispetto del principio di competenza; nell'esercizio non si registrano imposte anticipate né differite. Ai fini Irap, la Cooperativa usufruisce dell'aliquota agevolata del 2,5% stabilita dalla Regione Marche per le Cooperative Sociali ai sensi dell'Art. 1, c. 4-bis, L. R. 19.12.2001 n. 35 come modificato dall'art. 12, L. R. 11.03.2003 n. 3 e come sostituito dall'art. 34, L. R. 27.12.2007 n. 19.

Altre informazioni

Prospettiva della continuità aziendale

L'articolo 2423-bis, c. 1, n. 1, del codice civile, prevede che la valutazione delle voci di bilancio sia fatta nella prospettiva della continuazione dell'attività.

Nella preparazione del bilancio, il Consiglio di Amministrazione ha effettuato una valutazione prospettica della capacità della Cooperativa di continuare a costituire un complesso economico funzionante per un prevedibile arco temporale futuro, di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio stesso.

Valutato positivamente quanto sopra, considerato quindi che non sussistono le condizioni per la messa in liquidazione della Cooperativa, il Consiglio di Amministrazione ha utilizzato il presupposto della continuità aziendale nella redazione del presente bilancio d'esercizio.

Nota integrativa abbreviata, attivo

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

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	2.811	764.898	200	767.909
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.751	75.756		77.507
Valore di bilancio	1.060	689.142	200	690.402
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	184	16.343	-	16.527
Ammortamento dell'esercizio	306	32.933		33.239
Altre variazioni	(1)	-	-	(1)
Totale variazioni	(123)	(16.590)	-	(16.713)
Valore di fine esercizio				
Costo	2.995	781.154	200	784.349
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.058	108.602		110.660
Valore di bilancio	937	672.552	200	673.689

a) Le immobilizzazioni immateriali comprendono:

- gli oneri di costituzione della Cooperativa il cui costo storico è completamente ammortizzato;
- la quota del fondo di dotazione per la costituzione della Fondazione Art. 32 ETS, il cui costo residuo da ammortizzare è di euro 937.

b) Si illustrano in dettaglio le variazioni intervenute nelle immobilizzazioni materiali:

Descrizione	Valore di bilancio	Valore esercizio precedente	Variazione
Insegne	1.425	1.425	0
Fabbricati	528.278	525.526	2.752
Impianti	46.655	40.368	6.287

Automezzi	26.477	25.575	902
Attrezzatura	146.714	140.691	6.022
Mobili e arredi	13.005	13.005	0
Macchine d'ufficio	18.600	18.307	293
Totale	781.154	764.897	16.256

Si illustrano di seguì i movimenti dei rispettivi fondi ammortamento:

Descrizione	Valore di bilancio	Valore esercizio precedente	Ammortamento dell'esercizio
F.do ammortamento fabbricati	5.251	5.251	0
F.do ammortamento impianti	6.559	3.296	3.263
F.do ammortamento automezzi	17.861	15.243	2.618
F.do ammortamento attrezzatura	62.515	41.162	21.353
F.do ammortamento mobili e arredi	5.451	3.624	1.826
F.do ammortamento macchine d'ufficio	10.216	6.645	3.571
F.do amm.to insegne	748	534	214
Totale	108.601	75.755	32.845

c) Le immobilizzazioni finanziarie includono la quota di euro 200 per la costituzione del contratto di rete Laspesagiusta.it.

Oneri finanziari capitalizzati

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

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono iscritti in bilancio secondo il loro presumibile valore di realizzo. Alla data di riferimento del presente bilancio non vi sono sofferenze, inoltre, nel corso dell'esercizio non si sono verificate perdite su crediti. Tutti i crediti sono esigibili entro l'esercizio successivo.

I crediti sono così composti:

- Crediti verso clienti per euro 21.679;
- Crediti verso fornitori per anticipi 1.882;
- Crediti tributari per euro 4.660 (di cui euro 2.599 relativi al contributo 5x1000 per all'anno 2018);
- Crediti diversi per euro 42.446 (di cui euro 8.000 relativi ad un contributo della Regione Marche ed euro 13.300 a n.ro due contributi del Comune di Terre Roveresche deliberati ma non riscossi al 31/12/2019).

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide ammontano ad euro 1.781 e sono costituite da denaro e altri valori in cassa per euro 450 e da posizioni bancarie attive per euro 1.331.

Ratei e risconti attivi

Si registrano nell'esercizio risconti attivi per euro 12.397 riguardanti prevalentemente costi per premi assicurativi e servizi bancari.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Il patrimonio netto è costituito dalle seguenti voci:

- il capitale sociale, che alla data di riferimento del presente bilancio ammonta ad euro 16.300 di cui euro 2.000 sottoscritto da soci sovventori. Risulta un credito verso soci per versamenti ancora dovuti di euro 1.190;
- riserva legale per euro 1.521;
- perdite a nuovo per euro 156;
- perdita di esercizio per euro 3.111.

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 del codice civile.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Decrementi		
Capitale	16.300	-	100		16.200
Riserva legale	1.521	(1.521)	-		0
Altre riserve					
Totale altre riserve	0	-	-		(1)
Utili (perdite) portati a nuovo	(156)	(1.590)	-		(1.746)
Utile (perdita) dell'esercizio	(3.111)	3.111	-	8.376	8.376
Totale patrimonio netto	14.554	-	100	8.376	22.829

Debiti

I debiti, tutti iscritti al valore nominale, sono costituiti da:

- debiti verso fornitori per euro 137.405;
- debito residuo di finanziamenti bancari per euro 476.755*;
- debiti verso banche su c/c passivi per euro 47.318;
- prestito sociale euro 20.000**;
- debiti tributari per euro 2.910;
- debiti v/istituti previdenziali e assistenziali per euro 1.870;
- debiti verso personale per euro 8.002;
- debiti diversi per euro 6.910.

* Si tratta di n.ro 3 finanziamenti bancari dell'importo iniziale complessivo di euro 555.000. Il debito residuo al 31.12.2019 è di euro 476.755 di cui euro 35.295 esigibili entro il 2020 ed euro 441.460 esigibili negli esercizi successivi. Il pagamento delle rate è avvenuto in accordo ai rispettivi piani di ammortamento. Si segnala che il rimborso dei finanziamenti è stato sospeso in accordo con la Banca finanziatrice a causa della cosiddetta emergenza Covid-19.

** Il **prestito sociale**, ricevuto dalla Cooperativa ai sensi dell'art. 4 dello statuto, non costituisce raccolta di risparmio tra il pubblico ed è stato effettuato nel rispetto delle disposizioni emanate dalla Banca d'Italia e dal CICR in materia di raccolta del risparmio da parte dei soggetti diversi dalle banche.

Il prestito è finalizzato al miglioramento della strumentazione diagnostica e dei servizi forniti dalla Cooperativa e, in particolare, dal Centro Salute di Ponte degli Alberi di Montefelcino.

Non sono previste spese per l'apertura e chiusura del prestito sociale. Il prestito sociale è remunerato nei limiti di legge.

La scadenza del prestito è 3 anni decorrenti dal termine del periodo previsto per la sottoscrizione.

Il rapporto tra prestito sociale e patrimonio netto è determinato come segue: $20.000 / 22.829 = 0,88$.

L'indice di struttura finanziaria, dato dal rapporto fra patrimonio più debiti a medio e lungo termine e attivo immobilizzato è di 0,72 (un indice di struttura finanziaria < 1 evidenzia situazioni di non perfetto equilibrio finanziario dovuto alla mancanza di correlazione temporale tra le fonti di finanziamento e gli impieghi della società).

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

	Debiti di durata residua superiore a cinque anni	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
		Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		

	Debiti di durata residua superiore a cinque anni	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
		Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Ammontare	329.775	394.735	394.735	306.436	701.171

Le altre passività risultanti in bilancio sono costituite da:

- debito per TFR per euro 3.025;
- ratei e risconti passivi per euro 32.649 riguardanti prevalentemente contributi non di competenza dell'esercizio 2019 (euro 7.983 su contributo della BCC del Metauro; euro 8.000 su contributo della Regione Marche; euro 16.230 su contributo della Fondazione Cariverona).

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il valore della produzione ammonta ad euro 624.283 ed è così costituito:

Descrizione	Anno corrente	Anno precedente
Prestazioni Centro Salute	501.281	416.462
Corrispettivi servizi di trasporto	5.385	7.635
Altre prestazioni di servizio verso enti pubblici e privati	41.482	50.682
Ricavi da utilizzo strutture da parte di terzi	2.278	0
Proventi associazione impianto Montefelcino	10.636	11.003
Totale ricavi A1	561.062	485.782

Contributi in conto esercizio	53.558	26.931
Erogazioni liberali	6.445	12.467
Proventi pubblicità e/o sponsorizzazioni	500	1.500
Altri ricavi	2.718	8.465
Totale ricavi A5	63.221	49.363

I costi della produzione sono i seguenti:

Materie prime, sussidiarie di consumo e merci	10.541	12.632
Servizi	475.062	412.834
<i>di cui prestazioni medici Centro Salute</i>	<i>354.558</i>	<i>286.170</i>
Godimento beni di terzi	11.901	11.559
Personale	50.625	36.080
Ammortamenti	33.239	31.176
Oneri diversi	17.416	16.420
Totale costi della produzione	598.784	520.701

Si segnala che nell'esercizio, così come previsto dallo statuto sociale, non sono stati erogati compensi all'organo amministrativo.

La differenza tra valore e costi della produzione è positiva per euro 25.499.

La gestione finanziaria è negativa per euro 16.621 a causa degli interessi passivi sui finanziamenti bancari precedentemente descritti.

L'esercizio si chiude con un risultato prima delle imposte di euro 8.878; le imposte correnti ammontano ad euro 502. L'esercizio si chiude pertanto con un utile netto di euro 8.376.

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

Nell'esercizio non risultano proventi né oneri di entità o incidenza eccezionali.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Impiegati	1
Operai	1
Totale Dipendenti	2

Nell'esercizio la Cooperativa si è avvalsa di un totale di n.ro 7 soci-lavoratori dipendenti part-time a tempo indeterminato.

In considerazione dell'effettivo periodo lavorativo svolto nell'anno, la media dei lavoratori impiegata è stata di 1,92 nel 2019 (tali dati, arrotondati all'unità, sono stati riportati nella tabella soprastante).

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

	Importo
Garanzie	840.000

Si tratta dell'importo dell'ipoteca relativa al finanziamento precedentemente descritto concesso da Banca di Credito Cooperativo del Metauro per l'acquisto dei locali nei quali ha sede il Centro Salute.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Si rimanda a quanto esposto nella sezione "Debiti" con riferimento al prestito sociale ottenuto dai soci.

Non risultano operazioni con parti correlate effettuate a condizioni diverse da quelle di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi del n. 22-ter dell'art. 2427 c.c. si evidenzia che non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Si rinvia a quanto illustrato nella sezione "Altre informazioni" della presente nota integrativa.

Informazioni relative alle cooperative

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

Si riportano di seguito le informazioni richieste dall'art. 2513 c.c.

I ricavi dalle vendite dei beni e dalle prestazioni di servizi verso i soci in rapporto al totale (voce A1 del conto economico) è così determinato:

Ricavi verso i soci	11.224
Ricavi totali A1	570.910
Rapporto	1,97%

Il costo del lavoro dei soci in rapporto al totale del costo del lavoro di cui alla voce B9 del conto economico è così determinato:

Costo lavoro dei soci	50.625
Costo lavoro totale B9	50.625
Rapporto	100%

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

Nel corso dell'esercizio, la Società ha ricevuto sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di cui alla l. 124/2017, art.1, comma 125, come di seguito descritti. In particolare, la seguente tabella riporta i dati inerenti a soggetti eroganti, ammontare o valore dei beni ricevuti e breve descrizione delle motivazioni

annesse al beneficio.

N.ro	Soggetto erogante	Contributo ricevuto	Causale
1	Erario 5x1000	2.599	5x1000*
2	Regione Marche	8.000	Contributi a sostegno dell'attività della Cooperativa e al potenziamento della strumentazione.**
3	Comune di Terre Roveresche	3.000	Per interventi campo sociale
4	Regione Marche	8.000	Acquisto attrezzature**
5	Ambito Territoriale VI	5.400	Spese di gestione "Progetto insieme"◆
6	Comune di Terre Roveresche	5.300	Per interventi campo sociale e, in particolare, per compartecipazione al fondo ISEE***
7	Comune di Terre Roveresche	8.000	Per avvio sad prelievi a domicilio anno 2019***
	Totale	40.299	

*Contributo 5x1000

La Cooperativa risulta tra i beneficiari permanenti del contributo del 5x1000. Nell'esercizio è stato imputato in conto economico alla voce A5 il contributo relativo all'anno d'imposta 2018 per un totale di euro 2.599. Al 31.12.2019 l'importo non risulta riscosso. Tale contributo è destinato al finanziamento delle spese del Centro Salute e in particolare all'acquisto della strumentazione necessaria per il poliambulatorio.

** Contributi Regione Marche

Il contributo n.ro 2 è stato deliberato nel 2018 ma riscosso nel 2019; il contributo n.ro 4 è stato deliberato nel 2019 ma è ancora da riscuotere.

*** Contributi Comune di Terre Roveresche

I contributi n.ro 6 e 7 non risultano riscossi alla data del 31.12.2019.

Per completezza d'informazione si segnala che nel corso dell'esercizio la Cooperativa ha effettuato prestazioni di servizio a favore dei seguenti Enti Pubblici:

Ente Pubblico	Totale fattura	Causale
Comune di Montefelcino	15.743	Convenzione servizio trasporti e mobilità
Comune di Colli Al Metauro	15.417	Convenzione servizio trasporti e mobilità
Comune di Terre Roveresche	12.885	Convenzione servizio trasporti e mobilità

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

L'esercizio si chiude con un utile di euro 8.376 che si propone di destinare come segue:

- a riserva legale per euro 2.513;
- al fondo promozione e sviluppo della cooperazione (3%) per euro 251;
- a copertura di perdite pregresse per euro 1.590;
- a riserva straordinaria indivisibile per euro 4.022.

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.

Il Consiglio di Amministrazione invita l'Assemblea dei Soci ad approvare il presente bilancio di esercizio.

Fossombrone, 29/05/2020

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Alfredo Sadori

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto professionista incaricato dal legale rappresentante dalla società alla presentazione della pratica attesta, ai sensi dell'art. 31, comma 2, quinquies della legge 340/2000, che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico, nonché il documento informatico relativo alla nota integrativa, sono conformi agli originali depositati presso la società.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera Di Commercio Delle Marche prot. Dir. Reg. Marche n. 27601 del 24 ott. 2018.