

INFORMAZIONI SOCIETARIE

MOSAICO COOPERATIVA SOCIALE (ONLUS)



ZTNNKM

Il QR Code consente di verificare la corrispondenza tra questo documento e quello archiviato al momento dell'estrazione. Per la verifica utilizzare l'App RI QR Code o visitare il sito ufficiale del Registro Imprese.

DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale	MILANO (MI) VIA FRANCO RUSSOLI 3 CAP 20143
Indirizzo PEC	mosaico-coop@legalmail.it
Numero REA	MI - 1563616
Codice fiscale e n.iscr. al Registro Imprese	02794470969
Forma giuridica	societa' cooperativa impresa in fase di aggiornamento

Indice

1 Allegati 3

1 Allegati

Bilancio

Atto

711 - BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO
Data chiusura esercizio 31/12/2020
MOSAICO COOPERATIVA SOCIALE (ONLUS)

Sommario

Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL
Capitolo 2 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA
Capitolo 3 - RELAZIONE GESTIONE
Capitolo 4 - RELAZIONE SINDACI

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

MOSAICO COOPERATIVA SOCIALE (ONLUS)
Codice fiscale: 02794470969

v.2.11.3

MOSAICO COOPERATIVA SOCIALE (ONLUS)

MOSAICO COOPERATIVA SOCIALE (ONLUS)

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	VIA RUSSOLI, 3 MILANO MI
Codice Fiscale	02794470969
Numero Rea	MI 1563616
P.I.	13411020152
Capitale Sociale Euro	- i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA
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	013939

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

MOSAICO COOPERATIVA SOCIALE (ONLUS)
Codice fiscale: 02794470969

v.2.11.3

MOSAICO COOPERATIVA SOCIALE (ONLUS)

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	0	0
Parte da richiamare	0	0
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	0
2) costi di sviluppo	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5) avviamento	100.000	100.000
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) altre	211.622	210.220
Totale immobilizzazioni immateriali	311.622	310.220
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	0	0
2) impianti e macchinario	0	0
3) attrezzature industriali e commerciali	10.096	10.096
4) altri beni	15.378	14.848
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	25.474	24.944
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	0	0
b) imprese collegate	0	0
c) imprese controllanti	0	0
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) altre imprese	41.000	41.000
Totale partecipazioni	41.000	41.000
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
b) verso imprese collegate		
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
c) verso controllanti		
Totale crediti verso controllanti	0	0
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) verso altri		
Totale crediti verso altri	0	0
Totale crediti	0	0
3) altri titoli	0	0
4) strumenti finanziari derivati attivi	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	41.000	41.000
Totale immobilizzazioni (B)	378.096	376.164

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Pag. 2 di 32

Generato automaticamente - Conforme alla tassonomia itcc-ci-2018-11-04

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

MOSAICO COOPERATIVA SOCIALE (ONLUS)
Codice fiscale: 02794470969

v.2.11.3

MOSAICO COOPERATIVA SOCIALE (ONLUS)

C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) lavori in corso su ordinazione	0	0
4) prodotti finiti e merci	256.802	150.177
5) acconti	0	0
Totale rimanenze	256.802	150.177
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.286.460	2.998.109
Totale crediti verso clienti	3.286.460	2.998.109
2) verso imprese controllate		
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
3) verso imprese collegate		
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
4) verso controllanti		
Totale crediti verso controllanti	0	0
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	123.778	87.311
Totale crediti tributari	123.778	87.311
5-ter) imposte anticipate	0	0
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	62.235	70.038
Totale crediti verso altri	62.235	70.038
Totale crediti	3.472.473	3.155.458
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate	0	0
2) partecipazioni in imprese collegate	0	0
3) partecipazioni in imprese controllanti	0	0
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
4) altre partecipazioni	0	0
5) strumenti finanziari derivati attivi	0	0
6) altri titoli	0	0
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	510.577	138.962
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	9.850	7.881
Totale disponibilità liquide	520.427	146.843
Totale attivo circolante (C)	4.249.702	3.452.478
D) Ratei e risconti	18.211	29.363
Totale attivo	4.646.009	3.858.005
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	8.357	8.331
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Pag. 3 di 32

Generato automaticamente - Conforme alla tassonomia itcc-ci-2018-11-04

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

MOSAICO COOPERATIVA SOCIALE (ONLUS)
Codice fiscale: 02794470969

v.2.11.3

MOSAICO COOPERATIVA SOCIALE (ONLUS)

III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	49.275	49.275
V - Riserve statutarie	1.705	1.705
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0
Varie altre riserve	0	0
Totale altre riserve	0	0
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(38.824)	(41.931)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	492	3.203
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	21.005	20.583
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	0	0
3) strumenti finanziari derivati passivi	0	0
4) altri	71.000	195.000
Totale fondi per rischi ed oneri	71.000	195.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	39.284	40.375
D) Debiti		
1) obbligazioni		
Totale obbligazioni	0	0
2) obbligazioni convertibili		
Totale obbligazioni convertibili	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti		
Totale debiti verso soci per finanziamenti	0	0
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	500.000	0
Totale debiti verso banche	500.000	0
5) debiti verso altri finanziatori		
Totale debiti verso altri finanziatori	0	0
6) acconti		
Totale acconti	0	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.782.252	2.390.952
Totale debiti verso fornitori	2.782.252	2.390.952
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
9) debiti verso imprese controllate		

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Pag. 4 di 32

Generato automaticamente - Conforme alla tassonomia itcc-ci-2018-11-04

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

MOSAICO COOPERATIVA SOCIALE (ONLUS)
Codice fiscale: 02794470969

v.2.11.3

MOSAICO COOPERATIVA SOCIALE (ONLUS)

Totale debiti verso imprese controllate	0	0
10) debiti verso imprese collegate		
Totale debiti verso imprese collegate	0	0
11) debiti verso controllanti		
Totale debiti verso controllanti	0	0
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	128.277	132.757
Totale debiti tributari	128.277	132.757
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	232.355	296.365
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	232.355	296.365
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	870.967	781.162
Totale altri debiti	870.967	781.162
Totale debiti	4.513.851	3.601.236
E) Ratei e risconti	869	811
Totale passivo	4.646.009	3.858.005

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

MOSAICO COOPERATIVA SOCIALE (ONLUS)
Codice fiscale: 02794470969

v.2.11.3

MOSAICO COOPERATIVA SOCIALE (ONLUS)

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	13.075.242	14.277.693
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	0
altri	737.511	307.616
Totale altri ricavi e proventi	737.511	307.616
Totale valore della produzione	13.812.753	14.585.309
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.760.713	1.358.553
7) per servizi	4.483.823	5.355.862
8) per godimento di beni di terzi	126.123	127.017
9) per il personale		
a) salari e stipendi	5.606.815	5.441.210
b) oneri sociali	1.470.211	1.500.892
c) trattamento di fine rapporto	398.287	356.864
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	0	0
Totale costi per il personale	7.475.313	7.298.966
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0	151.855
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	0	3.584
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	0	155.439
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(106.625)	2.510
12) accantonamenti per rischi	0	50.000
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	47.924	209.036
Totale costi della produzione	13.787.271	14.557.383
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	25.482	27.926
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi da partecipazioni	0	0
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Pag. 6 di 32

Generato automaticamente - Conforme alla tassonomia itcc-ci-2018-11-04

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

MOSAICO COOPERATIVA SOCIALE (ONLUS)
Codice fiscale: 02794470969

v.2.11.3

MOSAICO COOPERATIVA SOCIALE (ONLUS)

da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	3	5
Totale proventi diversi dai precedenti	3	5
Totale altri proventi finanziari	3	5
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	0	0
verso imprese collegate	0	0
verso imprese controllanti	0	0
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	24.993	24.728
Totale interessi e altri oneri finanziari	24.993	24.728
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(24.990)	(24.723)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale rivalutazioni	0	0
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	492	3.203
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	0	0
imposte relative a esercizi precedenti	0	0
imposte differite e anticipate	0	0
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	0	0
21) Utile (perdita) dell'esercizio	492	3.203

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

MOSAICO COOPERATIVA SOCIALE (ONLUS)
Codice fiscale: 02794470969

v.2.11.3

MOSAICO COOPERATIVA SOCIALE (ONLUS)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	492	3.203
Imposte sul reddito	0	0
Interessi passivi/(attivi)	24.990	24.723
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	25.482	27.926
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	-	50.000
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	-	50.000
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	25.482	77.926
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(106.625)	2.492
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(288.351)	(418.639)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	391.300	247.079
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	11.152	(22.975)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	58	657
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(7.349)	166.778
Totale variazioni del capitale circolante netto	185	(24.608)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	25.667	53.318
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(24.990)	(24.723)
(Utilizzo dei fondi)	(124.000)	-
Totale altre rettifiche	(148.990)	(24.723)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(123.323)	28.595
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	500.000	(394.441)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	26	801
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	500.026	(393.640)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	376.703	(365.045)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	138.962	393.033
Danaro e valori in cassa	7.881	4.591
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	146.843	397.624
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	510.577	138.962
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	9.850	7.881
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	520.427	146.843

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

MOSAICO COOPERATIVA SOCIALE (ONLUS)
Codice fiscale: 02794470969

v.2.11.3

MOSAICO COOPERATIVA SOCIALE (ONLUS)

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

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

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile e ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC); esso rappresenta pertanto con chiarezza e in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e 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, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

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

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 risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali così come 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, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

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.

L'esercizio 2020 si è chiuso con un utile di Euro 492.= contro un utile di 3.203.= dello scorso esercizio.

Occorre evidenziare come, nella redazione del presente bilancio, ci si sia avvalsi della facoltà concessa dall'art. 60, comma 7-bis D.L. n. 104/2020, che prevede la possibilità di non imputare a conto economico del presente bilancio fino al 100% della quota annua di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, mantenendo il relativo valore di iscrizione, così come risultante dall'ultimo bilancio annuale.

Pertanto sono differite le quote successive, di fatto allungando di un anno il piano di ammortamento originario, considerazione basata sull'assunto che un minor ammortamento corrisponde all'estensione di un anno della vita utile residua del bene.

Il totale degli ammortamenti non contabilizzati nel presente esercizio sono pari a euro 101.298, tale scelta comporta la formazione di "Riserve indisponibili ex l. 126/2020" che si realizzerà attraverso le riserve di utili che si avranno negli anni a venire.

Nonostante non si possa parlare di chiusura dell'attività stante il ruolo sociale della Cooperativa e stante il settore in cui ha operato (gestione integrale del posto letto nelle RSA), la motivazione della mancata effettuazione degli ammortamenti si riferisce alla necessità di considerare riduzione dell'attività in termini di presenze nei posti letto.

Si è ritenuto che la minor occupazione delle persone ricoverate nel corso del 2020 e del conseguente minor assorbimento delle risorse impiegate consentono un allungamento della vita utile dei beni di 12 mesi.

L'esercizio in oggetto è stato caratterizzato dall'emergenza legata alla diffusione del Covid-19, ed in particolare dalle successive misure di prevenzione e contrasto all'avanzare della pandemia mediante l'attuazione di un protocollo atto a rispondere alle esigenze normative, alla salute e alla sicurezza dei pazienti e dei lavoratori nonché alla continuità aziendale.

Si evidenzia come l'anno 2020 sia iniziato con l'annuncio a marzo da parte dell'OMS, della conferma di una pandemia diffusa a livello mondiale, di un nuovo virus chiamato Covid 19. Questo evento eccezionale ha condizionato molto il settore creando una forte discontinuità nelle organizzazioni e nei processi mai sperimentata.

L'emergenza sanitaria ha avuto impatti rilevanti sul settore sanitario nel corso dell'anno 2020 a seguito delle misure di contenimento e ai protocolli sanitari molto stringenti che hanno riguardato in particolar modo le strutture sanitarie e socio-sanitarie e l'attività domiciliare. In seguito alle misure di distanziamento sociale e di lockdown previste dal Governo la Cooperativa ha tempestivamente provveduto alla riorganizzazione dell'attività in quanto fin dal principio dell'emergenza è stato attivato lo smartworking per tutte quelle funzioni aziendali idonee, secondo anche quanto indicato nel "Protocollo condiviso di regolamentazione delle misure per il contrasto e il contenimento della diffusione del virus Covid-19 negli ambienti di lavoro" del 14 marzo 2020.

L'azienda continuerà ad applicare tutte le attività di precauzione e prevenzione contro la diffusione del Covid-19, sia quelle in essere, sia quelle che si renderanno ulteriormente necessarie, fino al termine dello stato di emergenza.

L'efficacia e la rapidità delle misure intraprese unitamente al costante e continuo monitoraggio e contenimento dei costi hanno permesso alla Cooperativa di limitare l'impatto negativo generato dalla pandemia.

Il risultato dell'esercizio non considera alcun accantonamento ai fini delle imposte dirette IRES e IRAP e ciò in considerazione del fatto che, ai fini IRES, la Cooperativa gode dell'esenzione prevista dall'art. 11 D.P.R. n. 601/1973, mentre ai fini IRAP gode dell'esenzione totale prevista dalle Regioni Sardegna e Lombardia per le ONLUS.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

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.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

MOSAICO COOPERATIVA SOCIALE (ONLUS)
Codice fiscale: 02794470969

v.2.11.3

MOSAICO COOPERATIVA SOCIALE (ONLUS)

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 società, si è avvalsa della facoltà prevista dall'art. 106 del Decreto Legge n. 18 del 17 marzo 2020, noto come "Decreto Cura Italia", (pubblicato in Gazzetta ufficiale n. 70 del 17 marzo 2020), emanato a seguito dell'emergenza sanitaria relativa al COVID-19, che ha previsto una disciplina derogatoria per quanto concerne i termini e le modalità di tenuta delle assemblee in relazione all'approvazione dei bilanci. Al riguardo, considerata la situazione emergenziale, si è reso opportuno rinviare l'approvazione del bilancio al 31 dicembre 2020 nel termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio.

Principi di redazione

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.

La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

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

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si precisa che non esistono elementi dell'attivo o del passivo ricadenti sotto più voci del prospetto di bilancio la cui annotazione sia necessaria ai fini della comprensione del bilancio d'esercizio.

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 del codice civile.

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui 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.

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

MOSAICO COOPERATIVA SOCIALE (ONLUS)
Codice fiscale: 02794470969

v.2.11.3

MOSAICO COOPERATIVA SOCIALE (ONLUS)

Valutazione continuità aziendale

E' stata effettuata, inoltre, la valutazione sulla continuità aziendale, ovvero una valutazione prospettica della capacità dell'azienda di continuare a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro (relativo a un periodo di almeno dodici mesi).

La valutazione delle disposizioni derogatorie previste dall'art.7, comma 1, del Decreto Liquidità (D.L. n. 23/2020) la valutazione sulla continuità aziendale deve essere effettuata con riferimento alla situazione in essere al 31 dicembre 2019 e alle previsioni che a tale data potevano essere fatte.

In ogni caso la considerazione dei principali fattori di rilievo dati dall'attuale contesto economico del Paese che vede una graduale ripresa delle attività economiche e l'adozione da parte del Governo di una serie di misure a sostegno del reddito e delle imprese, nonché del contesto specifico in cui opera la società, il settore dell'assistenza sanitaria caratterizzato da una certa stabilità della domanda, dalla presenza di servizi convenzionati con il sistema sanitario nazionale, consentono di ritenere che non ci siano problematiche di continuità aziendale.

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 nel corso del presente esercizio, così come evidenziato nell'introduzione, è stato sospeso avvalendosi della facoltà prevista dall'art. 60, comma 7-bis, D.L. n. 104/2020.

Le eventuali alienazioni di beni immateriali avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Avviamento

L'avviamento, ricorrendo i presupposti indicati dai principi contabili, è stato iscritto nell'attivo di stato patrimoniale con il consenso del collegio sindacale in quanto acquisito a titolo oneroso, ed è stato ammortizzato, entro il limite di 20 anni previsto dall'OIC 24, secondo la sua vita utile conformemente a quanto previsto dall'art.2426, comma 1, n. 6 del codice civile.

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. Sono stati imputati ad incremento del valore dei beni a cui si riferiscono i costi sostenuti nell'esercizio che abbiano comportato un effettivo incremento della produttività, della durata di vita utile o della consistenza dei cespiti.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo. L'eventuale differenza tra valore contabile e valore di dismissione è stato rilevato a conto economico.

L'ammortamento nel corso del presente esercizio, così come evidenziato nell'introduzione, è stato sospeso avvalendosi della facoltà prevista dall'art. 60, comma 7-bis, D.L. n. 104/2020.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Immobilizzazioni finanziarie

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

MOSAICO COOPERATIVA SOCIALE (ONLUS)
Codice fiscale: 02794470969

v.2.11.3

MOSAICO COOPERATIVA SOCIALE (ONLUS)

Partecipazioni

Tutte le partecipazioni iscritte in bilancio sono state 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.).

Operazioni di locazione finanziaria

La Cooperativa alla data di chiusura del bilancio non detiene beni in locazione finanziaria..

Rimanenze

Le rimanenze di beni sono valutate al minore tra il costo di acquisto e/o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione..

Prodotti finiti

Il costo delle rimanenze dei prodotti finiti e delle merci di natura fungibile è stato calcolato a costi specifici, ovvero attribuendo ai singoli beni i costi specificatamente sostenuti per gli stessi. Il valore così determinato è stato opportunamente confrontato, come esplicitamente richiesto dall'art. 2426 n. 9 del codice civile, con il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

Gli acconti ai fornitori per l'acquisto di beni rientranti nelle rimanenze iscritti nella voce C.1.5 sono rilevati inizialmente alla data in cui sorge l'obbligo al pagamento di tali importi o, in assenza di un tale obbligo, al momento in cui sono versati.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti dell'attivo circolante sono iscritti in base al criterio del presumibile valore di realizzo che è pari al valore nominale, derogando così il criterio del costo ammortizzato così come previsto dall'art. 2426 c.8 del c.c., avendo i crediti una scadenza inferiore ai 12 mesi.

Non esistono crediti con scadenza oltre i 12 mesi fatta eccezione per i depositi cauzionali.

Non esistono crediti con scadenza oltre i 5 anni.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

Ratei e risconti attivi

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.

I risconti sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali ricevute non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del costo (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

Patrimonio netto

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

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

MOSAICO COOPERATIVA SOCIALE (ONLUS)
Codice fiscale: 02794470969

v.2.11.3

MOSAICO COOPERATIVA SOCIALE (ONLUS)

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 rilevati in bilancio secondo il valore nominale, eventualmente rettificato in occasione di successive variazioni.

Non si è proceduto all'applicazione del OIC 19 ovvero all'applicazione del criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., in quanto si è verificata l'irrilevanza dell'applicazione di tale metodo essendo i debiti a breve termine con scadenza entro i dodici mesi.

La classificazione dei debiti tra le varie voci di debito è effettuata sulla base della natura (o dell'origine) degli stessi rispetto alla gestione ordinaria a prescindere dal periodo di tempo entro cui le passività devono essere estinte.

Ratei e risconti passivi

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

I risconti sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali rese non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del provento (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

Altre informazioni

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Informativa sulle società cooperative a mutualità prevalente

Con riferimento all'art. 2513 del Codice Civile si segnala come la Cooperativa rientri di diritto tra le Cooperative a mutualità prevalente in quanto, come noto, Cooperativa sociale.

In tal senso si attesta la sussistenza dei presupposti per il riconoscimento dell'Ente quale Cooperativa Sociale ai sensi della Legge 381/91.

Ai sensi dell'art.2545 sexies, 2° comma, Codice Civile, si evidenzia che le uniche poste di Bilancio afferenti ad attività svolta nei confronti dei Soci sono riferibili ai compensi corrisposti agli stessi per l'attività lavorativa prestata.

Al riguardo si evidenzia quanto di seguito:

- Salari e Stipendi soci lavoratori: Euro 5.433.671
- Oneri Sociali e assicurativi soci lavoratori: Euro 1.423.171
- Trattamento di fine rapporto soci lavoratori: Euro 386.730

Descrizione	2020	%	2019	%
Costo per dipendenti - soci	7.243.572	96.90%	7.093.600	97.19%
Costo per dipendenti - non soci	231.740	3.10%	205.366	2.81%
Totali	7.475.312	100,00%	7.298.966	100,00%

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2, L. 59/92 attestiamo che la Cooperativa persegue con continuità di intenti gli scopi stabiliti dal vigente statuto sociale.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

MOSAICO COOPERATIVA SOCIALE (ONLUS)
Codice fiscale: 02794470969

v.2.11.3

MOSAICO COOPERATIVA SOCIALE (ONLUS)

Nel dettaglio rammentiamo come la Cooperativa risulti socialmente impegnata in attività socio-assistenziali di tipo domiciliare a favore di anziani parzialmente o totalmente non autosufficienti e ciò in forza dell'associazione temporanea di imprese in essere con Mosaico Home Care per la gestione dei suddetti servizi in regime di accreditamento regionale tramite il sistema dei voucher con la Regione Lombardia.

Inoltre opera all'interno della RSA San Nicola di Sassari e nella RSA Santa Marta e Santa Lucia di Milano, strutture per anziani non autosufficienti, in forza di contratti di outsourcing stipulati con Segesta Gestioni S.r.l..

Nota integrativa, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 310.220.

Nella tabella sono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	-	-	-	520	515.494	-	997.351	1.513.365
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	-	-	520	415.494	-	787.131	1.203.145
Valore di bilancio	0	0	0	0	100.000	0	210.220	310.220
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	-	-	-	1.402	1.402
Totale variazioni	-	-	-	-	-	-	1.402	1.402
Valore di fine esercizio								
Costo	-	-	-	520	515.494	-	998.753	1.514.767
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	-	-	520	415.494	-	787.131	1.203.145
Valore di bilancio	0	0	0	0	100.000	0	211.622	311.622

La voce "Avviamento" è da ricondurre all'acquisto avvenuto nel corso del 2012, del ramo di azienda avente ad oggetto la gestione in outsourcing di una serie di servizi integrati (servizi socio-sanitari, socio-educativi e socio-assistenziali) aventi ad oggetto la gestione integrale del posto letto nell'ambito della Residenza Sanitaria Assistenziale "Santa Marta" sita in Milano, via Parenzo 9.

Si precisa che l'avviamento, acquisito a titolo oneroso, è stato iscritto nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale per un importo pari al costo per esso sostenuto e viene ammortizzato in un periodo di 9 esercizi. La scelta di un periodo di ammortamento superiore a cinque esercizi deriva dalla durata residua del contratto di gestione in outsourcing dei predetti servizi integrati.

Tra le "Altre immobilizzazioni" sono contabilizzati oneri aventi utilità pluriennale, ammortizzati sulla base della residua durata del contratto sottostante e migliorie su beni di terzi.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 237.270; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 212.326.

Nella tabella che segue sono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

MOSAICO COOPERATIVA SOCIALE (ONLUS)
Codice fiscale: 02794470969

v.2.11.3

MOSAICO COOPERATIVA SOCIALE (ONLUS)

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	-	7.608	97.737	131.925	-	237.270
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	7.608	87.641	117.077	-	212.326
Valore di bilancio	0	0	10.096	14.848	0	24.944
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	530	-	530
Totale variazioni	-	-	-	530	-	530
Valore di fine esercizio						
Costo	-	7.608	97.737	132.455	-	237.800
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	7.608	87.641	117.077	-	212.326
Valore di bilancio	0	0	10.096	15.378	0	25.474

La voce "Impianti e macchinari" è relativa a impianti elettrici e telefonici oltre a macchinari specifici.

La voce "Attrezzature industriali e commerciali" è relativa ad attrezzature generiche e specifiche, anche di valore inferiore ad euro 516,46 e fisioterapiche.

La voce "Altre immobilizzazioni materiali" è relativa a mobili e arredi, veicoli non strumentali e macchine d'ufficio elettriche

Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Immobilizzazioni finanziarie

Sono composte esclusivamente dalla quota di partecipazione al Consorzio Goldberg Gestioni Società Cooperativa, costituito il 22 settembre 2009 con atto a rogito Notaio Salvo Morsello (Rep. 62134 - Racc. 27068).

Il valore è stato iscritto al costo e viene svalutato in presenza di perdite durevoli di valore

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio non sono state iscritte ad un valore superiore al loro "fair value".

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	41.000

Occorre evidenziare come il Consorzio Goldberg abbiamo modificato in data 5 novembre 2019 l'art. 25 dello statuto sociale, con tale modifica è stata data la possibilità di avere un numero maggiori di voti in assemblea fino ad un massimo di 5, ogni 20.000 euro di capitale sociale sottoscritto e versato.

La cooperativa Mosaico ha pertanto sottoscritto 1.600 azioni del valore nominale di euro 25 euro, per complessivi euro 40.000 utilizzando parte dei finanziamenti a suo tempo concessi in favore del Consorzio, raggiungendo così un capitale versato e sottoscritto di euro 41.000

Attivo circolante

Rimanenze

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle rimanenze.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

MOSAICO COOPERATIVA SOCIALE (ONLUS)
Codice fiscale: 02794470969

v.2.11.3

MOSAICO COOPERATIVA SOCIALE (ONLUS)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	0	-	0
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	-	0
Lavori in corso su ordinazione	0	-	0
Prodotti finiti e merci	150.177	106.625	256.802
Acconti	0	-	0
Totale rimanenze	150.177	106.625	256.802

La voce "Prodotti finiti e merci" è costituita da materiale alberghiero, parafarmaci e materiale per ufficio.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti dell'attivo circolante sono iscritti in base al criterio del presumibile valore di realizzo che è pari al valore nominale, derogando così il criterio del costo ammortizzato così come previsto dall'art. 2426 c.8 del c.c., avendo i crediti una scadenza inferiore ai 12 mesi.

In bilancio non si è proceduto ad iscrivere nessun fondo svalutazione non ricorrendo i presupposti.

Non esistono crediti con scadenza superiore ai 12 mesi.

Non esistono crediti con scadenza oltre i 5 anni.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.998.109	288.351	3.286.460	3.286.460
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	-
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	-
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	87.311	36.467	123.778	123.778
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	-	0	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	70.038	(7.803)	62.235	62.235
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.155.458	317.015	3.472.473	3.472.473

CREDITI VERSO CLIENTI

Sono costituiti esclusivamente da crediti vantati nei confronti di soggetti nazionali. La composizione è dettagliata nella seguente tabella:

	31.12.2020	31.12.2019
Crediti verso clienti Italia	2.123.708	2.906.009
Crediti per fatture da emettere	1.113.618	93.676
Fondo svalutazione crediti	(1.577)	(1.577)
Totale crediti verso clienti	3.286.460	2.998.109

CREDITI TRIBUTARI

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

MOSAICO COOPERATIVA SOCIALE (ONLUS)
Codice fiscale: 02794470969

v.2.11.3

MOSAICO COOPERATIVA SOCIALE (ONLUS)

Sono composti come segue:

	31.12.2020	31.12.2019
Credito IVA	119.717	82.977
Altri crediti tributari	90	90
CreditI IRES dichiarazioni precedenti	3.550	3.550
Imposta sostitutiva TFR	422	695
Totale crediti tributari	123.778	87.311

Il credito Iva è da ricondurre al fatto che la cooperativa Mosaico effettua operazioni di vendita soggette ad un'imposta con un'aliquota inferiore rispetto all'imposta corrisposta sugli acquisti.

CREDITI VERSO ALTRI

La tabella qui di seguito riportata ne illustra la composizione:

	31.12.2020	31.12.2019
Credito v/ Consorzio Goldberg per finanziamento	11.300	11.300
Acconti a fornitori	6.996	0
Altri crediti	43.939	58.045
Totale crediti verso altri	62.235	70.038

Il credito v/ Consorzio Goldberg si riferisce ad un contratto di finanziamento stipulato tra Mosaico Coop. e il Consorzio Goldberg. Su questo importo sono stati calcolati interessi ad un tasso pari al 7% annuo.

Alla voce "Altri crediti" sono stati ricompresi anche:

- Depositi cauzionali per Euro 850;
- Altri crediti per Euro 43.089.

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

La società non ha posto in essere operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Disponibilità liquide

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	138.962	371.615	510.577
Assegni	0	-	0
Denaro e altri valori in cassa	7.881	1.969	9.850
Totale disponibilità liquide	146.843	373.584	520.427

Ratei e risconti attivi

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

MOSAICO COOPERATIVA SOCIALE (ONLUS)
Codice fiscale: 02794470969

v.2.11.3

MOSAICO COOPERATIVA SOCIALE (ONLUS)

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti attivi.

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	29.363	(11.152)	18.211
Totale ratei e risconti attivi	29.363	(11.152)	18.211

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Assicurazioni	
	Canoni di manutenzione	
	Costi per servizi	
	Totale	18.211

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

MOSAICO COOPERATIVA SOCIALE (ONLUS)
Codice fiscale: 02794470969

v.2.11.3

MOSAICO COOPERATIVA SOCIALE (ONLUS)

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	8.331	-	26	-		8.357
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-		0
Riserva legale	49.275	-	-	-		49.275
Riserve statutarie	1.705	-	-	-		1.705
Altre riserve						
Riserva straordinaria	0	-	-	-		0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	-	-	-		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	-	-	-		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	-	-	-		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	-	-	-		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	-	-	-		0
Versamenti in conto capitale	0	-	-	-		0
Versamenti a copertura perdite	0	-	-	-		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	-	-	-		0
Riserva avanzo di fusione	0	-	-	-		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	-	-	-		0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	-	-	-		0
Varie altre riserve	0	-	-	-		0
Totale altre riserve	0	-	-	-		0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	(41.931)	-	-	(3.107)		(38.824)
Utile (perdita) dell'esercizio	3.203	(3.107)	(96)	-	492	492
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	20.583	(3.107)	(70)	(3.107)	492	21.005

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

MOSAICO COOPERATIVA SOCIALE (ONLUS)
Codice fiscale: 02794470969

v.2.11.3

MOSAICO COOPERATIVA SOCIALE (ONLUS)

	Importo	Origine / natura
Capitale	8.357	Capitale
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	
Riserve di rivalutazione	0	
Riserva legale	49.275	Capitale
Riserve statutarie	1.705	Capitale
Altre riserve		
Riserva straordinaria	0	
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	
Riserva azioni o quote della società controllante	0	
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	
Versamenti in conto aumento di capitale	0	
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	
Versamenti in conto capitale	0	
Versamenti a copertura perdite	0	
Riserva da riduzione capitale sociale	0	
Riserva avanzo di fusione	0	
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	
Riserva da conguaglio utili in corso	0	
Varie altre riserve	0	
Totale altre riserve	0	
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	
Utili portati a nuovo	(38.824)	Capitale
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	
Totale	20.513	

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

Le riserve, ai sensi dell'art. 23 dello statuto sociale sono indivisibili tra i soci

Ai sensi dell'art.2545 ter C.C. si segnala come siano indivisibili le riserve che per disposizione di statuto non possono essere ripartite tra i soci, neppure in caso di scioglimento della società. Dette riserve indivisibili possono essere utilizzate a copertura perdite solo dopo che si siano utilizzate completamente le altre eventuali riserve destinate ad aumento di capitale o liberamente disponibili in caso di scioglimento della società.

Con riferimento all'origine delle Riserve si segnala come le stesse si siano formate mediante l'accantonamento degli utili dei vari esercizi.

Si segnala infine che nell'arco temporale preso in esame in conformità a quanto previsto dal documento "OIC 1", l'utile dell'anno scorso è stato portato in diminuzione delle perdite pregresse.

In relazione all'obbligo di cui all'art. 60, comma 7-ter DL. 104/2020 è stato deciso di costituire una riserva indisponibile pari ad euro 101.298. accantonando eventuali utili riferiti ad esercizi successivi.

Fondi per rischi e oneri

Nella seguente tabella vengono espote le informazioni relative alle variazioni dei fondi per rischi e oneri.

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	0	195.000	195.000
Variazioni nell'esercizio					

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

MOSAICO COOPERATIVA SOCIALE (ONLUS)
Codice fiscale: 02794470969

v.2.11.3

MOSAICO COOPERATIVA SOCIALE (ONLUS)

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Altre variazioni	-	-	-	(124.000)	-
Totale variazioni	-	-	-	(124.000)	-
Valore di fine esercizio	0	0	0	71.000	71.000

Altri fondi

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio, ai sensi dell'art. 2427 c.1 del codice civile.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>altri</i>		
	Causa legale ospite RSA	15.000
	Processo verbale constatazione	56.000
	Totale	71.000

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	40.375
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	1.091
Totale variazioni	(1.091)
Valore di fine esercizio	39.284

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.

L'accantonamento ove non corrisposito nel corso dell'anno è stato trasferito all'INPS

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità alla legge ed ai contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. Il TFR corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

In detta posta trovano allocazione, altresì, le quote di accantonamento relative ai soci lavoratori della cooperativa, per legge assimilabili agli accantonamenti effettuati nei confronti dei lavoratori subordinati, solo per i dipendenti in forza prima della riforma. Si è tenuto conto dell'applicazione delle opzioni connesse alla riforma di previdenza complementare.

Debiti

I debiti sono stati rilevati in bilancio secondo il valore nominale, eventualmente rettificato in occasione di successive variazioni.

Non si è proceduto all'applicazione del OIC 19 ovvero all'applicazione del criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., in quanto si è verificata l'irrelevanza dell'applicazione di tale metodo essendo i debiti a breve termine con scadenza entro i dodici mesi.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

MOSAICO COOPERATIVA SOCIALE (ONLUS)
Codice fiscale: 02794470969

v.2.11.3

MOSAICO COOPERATIVA SOCIALE (ONLUS)

Non esistono debiti con scadenza oltre i 12 mesi, né oltre i 5 anni.

Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Obbligazioni	0	-	0	-
Obbligazioni convertibili	0	-	0	-
Debiti verso soci per finanziamenti	0	-	0	-
Debiti verso banche	0	500.000	500.000	500.000
Debiti verso altri finanziatori	0	-	0	-
Acconti	0	-	0	-
Debiti verso fornitori	2.390.952	391.300	2.782.252	2.782.252
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	-	0	-
Debiti verso imprese controllate	0	-	0	-
Debiti verso imprese collegate	0	-	0	-
Debiti verso controllanti	0	-	0	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	-	0	-
Debiti tributari	132.757	(4.480)	128.277	128.277
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	296.365	(64.010)	232.355	232.355
Altri debiti	781.162	89.805	870.967	870.967
Totale debiti	3.601.236	912.615	4.513.851	4.513.851

Debiti verso banche

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Debiti verso banche".

Voce	Arrotondamento	Totale
4)	500.000	500.000

Si tratta dell'anticipo fatture in essere presso l'Istituto San Paolo.

Altri debiti

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Altri debiti".

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri debiti</i>		
	Debiti v/personale	460.090
	Debiti differiti v/personale	396.869
	Altri debiti	14.008
	Totale	870.967

Suddivisione dei debiti per area geografica

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

MOSAICO COOPERATIVA SOCIALE (ONLUS)
Codice fiscale: 02794470969

v.2.11.3

MOSAICO COOPERATIVA SOCIALE (ONLUS)

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società non ha posto in essere operazioni con obbligo di retrocessione a termine..

Finanziamenti effettuati da soci della società

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

Ratei e risconti passivi

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti passivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	811	58	869
Totale ratei e risconti passivi	811	58	869

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Competenze bancarie	869
	Totale	869

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

MOSAICO COOPERATIVA SOCIALE (ONLUS)
Codice fiscale: 02794470969

v.2.11.3

MOSAICO COOPERATIVA SOCIALE (ONLUS)

Nota integrativa, 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 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.

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

L'attività della Cooperativa è svolta esclusivamente in Italia.

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

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

	Debiti verso banche	Altri	Totale
Interessi ed altri oneri finanziari	4.374	20.354	24.728

La voce verso altri si riferisce agli interessi verso la società di factoring

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

MOSAICO COOPERATIVA SOCIALE (ONLUS)
Codice fiscale: 02794470969

v.2.11.3

MOSAICO COOPERATIVA SOCIALE (ONLUS)

Composizione dei proventi da partecipazione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del codice civile.

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 derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

Non sono state accantonate imposte correnti nell'esercizio in quanto la Cooperativa gode dell'esenzione prevista ai fini IRES dall'articolo 11 DPR 601/73 ed ai fini IRAP dalle vigenti Leggi Regionali delle regioni Sardegna e Lombardia previste per le ONLUS..

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

MOSAICO COOPERATIVA SOCIALE (ONLUS)
Codice fiscale: 02794470969

v.2.11.3

MOSAICO COOPERATIVA SOCIALE (ONLUS)

Nota integrativa, rendiconto finanziario

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

MOSAICO COOPERATIVA SOCIALE (ONLUS)
Codice fiscale: 02794470969

v.2.11.3

MOSAICO COOPERATIVA SOCIALE (ONLUS)

Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

	Numero medio
Altri dipendenti	311
Totale Dipendenti	311

La variazione del numero di dipendenti evidenziata rispetto all'esercizio precedente può essere illustrata come segue:

- si è proceduto all'associazione di n. 115 soci;
- si è proceduto alla dissociazione del n. 120 soci.

Pertanto al 31/12/2020 il numero totale dei soci è pari a 329..

Le ragioni sottostanti all'ammissione dei nuovi soci sono da ricondurre alla verifica di sussistenza dei requisiti e delle qualifiche tecniche degli aspiranti soci in relazione alla specifica attività svolta dalla Cooperativa ed in dipendenza del fabbisogno della forza lavoro.

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c.

L'attività di revisione legale viene condotta dal Collegio Sindacale. L'ammontare delle relative prestazioni è compreso nell'importo sotto evidenziato pari a euro 26.325

	Amministratori	Sindaci
Compensi	43.156	26.325

Categorie di azioni emesse dalla società

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale non è rappresentato da azioni.

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6, del codice civile.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

MOSAICO COOPERATIVA SOCIALE (ONLUS)
Codice fiscale: 02794470969

v.2.11.3

MOSAICO COOPERATIVA SOCIALE (ONLUS)

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato.

Ai fini di trasparenza si segnala che la cooperativa ha intrattenuto rapporti con il Consorzio Goldberg inerenti la gestione dell'attività amministrativa contabile e di consulenza del lavoro compresa la redazione dei relativi cedolini paga nel corso dell'esercizio.

I rapporti economici sono di seguito descritti

SOCIETÀ	DEBITI COMMERCIALI	CREDITI FINANZIAMENTO
Consorzio Goldberg	87.970	11.300

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, per quanto riguarda la segnalazione dei principali fatti di rilievo intervenuti successivamente alla chiusura dell'esercizio che hanno inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico, si specifica che la Società sta continuando a gestire, con la massima attenzione, l'emergenza legata alla diffusione del Covid-19, attuando un recovery plan atto a rispondere alle esigenze normative, alla salute e alla sicurezza sia dei pazienti delle strutture che dei lavoratori nonché alla continuità aziendale.

Al fine di applicare tutte le misure di prevenzione a tutela della salute e della sicurezza dei lavoratori sono state acquistate migliaia di mascherine modello FFP2 e modello chirurgico, nonché sono stati eseguiti interventi di pulizia e di sanificazione di tutti gli ambienti di lavoro; questi interventi verranno ripetuti anche in seguito.

Sono stati limitati al massimo gli spostamenti all'interno dei reparti e contingentato l'accesso agli spazi comuni.

Inoltre la Società sta continuando ad operare in modalità remota mediante lo smartworking per tutte quelle funzioni aziendali idonee e sono state pianificate le ferie per alcuni uffici; sono state altresì immediatamente riorganizzate le squadre produttive di lavoro con l'obiettivo di ottenere turni autonomi e distinti per la prevenzione del contagio, secondo anche quanto indicato nel "Protocollo condiviso di regolamentazione delle misure per il contrasto e il contenimento della diffusione del virus Covid-19 negli ambienti di lavoro" del 14 marzo 2020.

L'azienda continuerà ad applicare tutte le attività di precauzione e prevenzione contro la diffusione del Covid-19, sia quelle in essere, sia quelle che si renderanno ulteriormente necessarie, fino al termine dello stato di emergenza.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

Non esistono le fattispecie di cui all'art. 2427, numeri 22-quinquies e sexies del codice civile.

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

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

MOSAICO COOPERATIVA SOCIALE (ONLUS)
Codice fiscale: 02794470969

v.2.11.3

MOSAICO COOPERATIVA SOCIALE (ONLUS)

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

Informazioni relative alle cooperative

Si riportano di seguito le informazioni richieste per le società cooperative a mutualità prevalente.

La vostra cooperativa si propone l'obiettivo di perseguire lo scopo mutualistico svolgendo la propria attività non soltanto a favore dei soci, ma anche a favore di terzi. L'art. 2513 del codice civile definisce i criteri per l'accertamento della condizione di prevalenza dell'attività mutualistica sul totale delle attività esercitate; le informazioni richieste dal suddetto articolo vengono qui di seguito riportate:

Conto economico	Importo in bilancio	di cui verso soci	% riferibile ai soci	Condizioni di prevalenza
A.1- Ricavi delle vendite e delle prestazioni	13.812.753	-	-	
B.6- Costi per materie prime sussidiarie, di consumo e di merci	1.780.713	-	-	
B.7- Costi per servizi	4.483.823	-	-	
B.9- Costi per il personale	7.475.313	7.243.572	96,9	SI

Si precisa che la società rispetta i requisiti di cui all'art. 2514 c.c. e che non trova applicazione l'art. 2512 c.c. in quanto cooperativa sociale.

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

Si attesta che nello statuto della cooperativa sono previste le clausole di cui all'art. 2514 c.c. e che le stesse sono di fatto osservate; inoltre, in base ai parametri evidenziati nell'apposita tabella, si attesta che per la società cooperativa permane la condizione di mutualità prevalente.

Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

La società segnala che non ricorre la fattispecie di cui all'art.2545-sexies del codice civile.

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la Cooperativa attesta di non aver ricevuto alcun importo.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio pari a euro 492:

euro 15 al fondo mutualistico per la promozione e lo sviluppo della cooperazione;

euro 477 a copertura perdita esercizi precedenti pari a euro 38.824 che pertanto si riduce a euro 38.347..

In relazione all'obbligo di cui all'art. 60, comma 7-ter DL. 104/2020 l'organo amministrativo Vi propone di costituire la riserva indisponibile come segue:

quanto ad euro 101.298. accantonando eventuali utili riferiti ad esercizi successivi

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

MOSAICO COOPERATIVA SOCIALE (ONLUS)
Codice fiscale: 02794470969

v.2.11.3

MOSAICO COOPERATIVA SOCIALE (ONLUS)

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2020 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Milan, 28 maggio 2021

p. il Consiglio di Amministrazione

il Presidente

dr. Francesco Gioia

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

MOSAICO COOPERATIVA SOCIALE (ONLUS)
Codice fiscale: 02794470969

MOSAICO SOCIETÀ COOPERATIVA SOCIALE ONLUS

Sede legale in Milano – Via Russoli 3

Codice Fiscale n. 02794470969

R.E.A. C.C.I.A.A. di Milano n. 1563616

Iscritta Albo Soc. Coop. M.P. Posizione n. A116626 Cat. Coop. Sociali

VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA

L'anno 2021, il giorno 6 del mese di luglio, alle ore 12.00, presso la sede della RSA Santa Marta in Milano Via Parenzo n.9, si sono riuniti – in seconda convocazione – i soci della Cooperativa per discutere e deliberare sul seguente da tutti in precedenza conosciuto

ORDINE DEL GIORNO

1 - Presentazione del Bilancio chiuso al 31.12.2020: Stato Patrimoniale, Conto Economico, Nota Integrativa e Relazione sulla Gestione; Relazione del Collegio Sindacale. Bilancio sociale. Delibere inerenti e conseguenti.

2 - Nomina Consiglio di Amministrazione: delibere inerenti e conseguenti

A seguito delle disposizioni normative in materia di contenimento del contagio da Covid-19, la seduta viene svolta in videoconferenza.

Assume la presidenza dell'assemblea ai sensi dello statuto sociale e nella sua qualità di Presidente del Consiglio di Amministrazione il dr. Francesco Gioia il quale designa a svolgere le funzioni di segretario il dr. Umberto Cattaneo che accetta.

In primo luogo, il Presidente informa i presenti che, ai sensi di quanto previsto dall'art. 106, del DL. 17 marzo 2020, n. 18, convertito nella Legge 24 aprile 2020, n.27 la società si è avvalsa della facoltà di prevedere nell'avviso di convocazione che l'intervento in Assemblea dei soci si svolga esclusivamente tramite il Rappresentante Designato.

La Cooperativa ha designato quali rappresentanti:

- Francesco Gioia per la RSA San Nicola;
- Francesca Bergamelli per le RSA Santa Marta, RSA Santa Lucia e RSA Certosa;
- Enrica Torbiudoni per la gestione ADI.

Per il Consiglio di amministrazione risulta presente il Dr. Francesco Gioia, Presidente, mentre hanno giustificato la propria assenza gli altri consiglieri.

Per il Collegio Sindacale è presente il Sindaco Effettivo Dott. Umberto Cattaneo, mentre hanno giustificato la propria assenza il Dott. Franco Battaglia – Sindaco Effettivo – e il Dott. Alberto Bestetti – Presidente del Collegio Sindacale.

Il Presidente comunica che è stata verificata la rispondenza delle deleghe rilasciate dai soci ai Rappresentanti Designati e che sono intervenuti, mediante delega, numero 73 soci.

L'elenco nominativo degli aventi diritto all'intervento e all'esercizio del diritto di voto

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

MOSAICO COOPERATIVA SOCIALE (ONLUS)
Codice fiscale: 02794470969

partecipanti all'Assemblea, a mezzo delega conferita ai Rappresentati Designati in conformità alle disposizioni di cui all'art. 106, comma 4, del D.L. 18/2020, sono conservate agli atti della Cooperativa.

Il Presidente fa rilevare come l'Ordine del Giorno sia stato tempestivamente comunicato ai Soci, come sia presente il Consiglio di Amministrazione ed il Collegio Sindacale nelle persone dei componenti sopra precisati e come, pertanto, l'Assemblea sia validamente costituita, essendo costituita in seconda convocazione, per discutere e deliberare sull'Ordine del Giorno.

Il Presidente, dopo aver dato lettura dell'ordine del giorno, affronta l'argomento di cui al punto 1. dell'O.d.G. dando lettura integrale del Bilancio al 31/12/2020: Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa. Da lettura della relazione sulla gestione predisposta dall'Organo Amministrativo. Segue un'esposizione orale sull'andamento dell'esercizio passato e sul programma da attuarsi nell'esercizio in corso.

Lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico, la Nota Integrativa e la Relazione sulla Gestione si allegano sotto "A".

Quindi il Dott. Umberto Cattaneo, dà lettura della relazione redatta dal Collegio Sindacale che si allega sotto "B".

Proseguendo nella trattazione, il Presidente informa i presenti che la Società si è avvalsa della facoltà prevista dall'art. 60 del D.L. 104/2020 di sospendere l'ammortamento delle immobilizzazioni materiali e immateriali, mantenendo il relativo valore di iscrizione così come risultante dall'ultimo bilancio di esercizio.

Lo stesso informa, inoltre, i presenti che ai sensi dell'art. 60, comma 7-ter del D.L. 104/2020, a fronte dell'esercizio di tale facoltà la Società dovrà creare una riserva indisponibile pari al valore degli ammortamenti sospesi che ammontano a euro 101.298, attingendo dagli utili che saranno prodotti negli esercizi futuri.

Il Presidente riprende la parola e illustra ai presenti il Bilancio Sociale 2020 illustrandone i punti più importanti e le metodologie adottate per la stesura di detto documento, tenuto agli atti della Cooperativa.

Proseguendo nella trattazione, il Presidente aggiorna i presenti circa l'attuale scenario nazionale caratterizzato dalla diffusione del COVID-19 ("Coronavirus") e dalle conseguenti misure restrittive per il suo contenimento. Tali circostanze, straordinarie per natura ed estensione, hanno ripercussioni, dirette e indirette, sull'attività economica e hanno creato un contesto di generale incertezza, le cui evoluzioni e i relativi effetti, allo stato attuale, non risultano prevedibili. Con riferimento alle stime e ai principi contabili utilizzati nella redazione del bilancio della Cooperativa, si ritiene, sulla base delle informazioni ad oggi disponibili, di escludere ragionevolmente impatti riconducibili al COVID-19 tali da comportare rettifiche sui risultati patrimoniali ed economici rappresentati.

Riprende la parola il Presidente il quale invita i presenti a deliberare, altresì, in merito alla

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

MOSAICO COOPERATIVA SOCIALE (ONLUS)
Codice fiscale: 02794470969

destinazione dell'utile d'esercizio, pari ad Euro 492.= proponendo che lo stesso venga destinato nel seguente modo:

- Euro 15 . al fondo mutualistico;
- euro 477 a parziale copertura delle perdite d'esercizio precedenti pari a Euro 38.824.= che pertanto si riducono a Euro 38.347.;
- di destinare ad una riserva indisponibile gli utili futuri, così come previsto dell'art. 60, comma 7-ter del D.L. 104/2020, sino al raggiungimento dell'importo di euro 101.928.

Il Presidente invita i Rappresentati Designati a rendere eventuali dichiarazioni richieste dai soci, in mancanza, a comunicare i voti dagli stessi espressi sulla base delle istruzioni di voto ricevute.

I Rappresentanti Designati comunicano che delle 73 deleghe ricevute 58. soci sono favorevoli e 15 soci si sono astenuti.

Inoltre dichiarano di votare favorevolmente all'approvazione del bilancio nella loro qualità di soci i 3 componenti del Consiglio di Amministrazione.

Il Presidente preso atto delle dichiarazioni dei Rappresentanti Designati

DELIBERA

- di approvare il Bilancio chiuso al 31/12/2020 composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, corredato dalla Relazione sulla Gestione, nel testo oggi sottoposto ad approvazione assembleare;
- di destinare l'utile d'esercizio, pari ad Euro 492.= nel seguente modo:
 - euro 15 al fondo mutualistico;
 - euro 477 a parziale copertura delle perdite d'esercizio pregresse pari a Euro 38.824.= che pertanto si riducono a Euro 38.347.=.
 - di destinare ad una riserva indisponibile gli utili futuri, così come previsto dell'art. 60, comma 7-ter del D.L. 104/2020, sino al raggiungimento dell'importo di euro 101.928;
- di approvare il Bilancio Sociale per l'esercizio 2020.

I nominativi dei soci che risultano aver espresso voto favorevole o essersi astenuti sono riportati nell'elenco agli atti della cooperativa.

Con riferimento al secondo punto all'ordine del giorno, il Presidente ricorda ai presenti che con l'approvazione del bilancio al 31.12.2020 ha avuto scadenza il mandato agli amministratori e che, quindi, è necessario provvedere alla nomina di un nuovo consiglio di amministrazione.

Dopo ampia ed esaustiva discussione, l'Assemblea dei Soci all'unanimità

DELIBERA

di affidare la gestione della Cooperativa ad un Consiglio di Amministrazione composto da 3 (tre) membri;

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

MOSAICO COOPERATIVA SOCIALE (ONLUS)
Codice fiscale: 02794470969

di nominare quale membri del Consiglio di Amministrazione di Mosaico Cooperativa Sociale Onlus sino all'assemblea che verrà convocata per l'approvazione del bilancio relativo all'esercizio che si chiuderà il 31 dicembre 2023 i Signori:

- Francesco Gioia, nato a Orzinuovi (BS) il 19.01.1974, C.F. GIO FNC 74A19 G149G, domiciliato per la carica presso la sede della società, al quale viene conferita la carica di Presidente del Consiglio di Amministrazione;
-
- Antonella Barzanò, nata a Monza il 06.02.1977 - C.F. BRZ NNL 77B46 F704C, domiciliata per la carica in Milano, via Camperio 14 consigliere;
- Ilaria elena Sara nata a pavia il 09.06.1966 - C.F. SRALLN66H49G388F, domiciliata per la carica in Milano, via Camperio 14 consigliere;

di riconoscere al Consiglio di Amministrazione un compenso onnicomprensivo di Euro 37.000,00 annui, al lordo delle vigenti ritenute fiscali e con applicazione del contributo previdenziale nei termini di legge e ciò a valere per il triennio 2021 - 2023;

di ripartire il compenso sopra determinato nel seguente modo:

➤ Dr. Francesco Gioia	Euro 30.000,00
➤ Dr.ssa Antonella Barzanò	Euro 3.750,00
➤ Dr.ssa Ilaria elena Sara	Euro 3.750,00

Riprende la parola il Presidente, evidenziando come, a seguito della consueta verifica annuale effettuata da parte di Confcooperative, la stessa abbia espresso un giudizio positivo e senza irregolarità.

Null'altro essendovi da deliberare e nessuno chiedendo la parola, la seduta si chiude alle ore 12.45.

Il Presidente
Dr. Francesco Gioia

Il Segretario
Dr. Umberto Cattaneo

Copia su supporto informatico conforme all'originale del documento su supporto cartaceo ai sensi dell'art. 20 co.3 del DPR 445/2000 Il sottoscritto amministratore dichiara ai sensi dell'art. 47 del DPR 445/2000 la corrispondenza delle copie dei documenti allegati alla pratica ai documenti conservati agli atti della società.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

MOSAICO COOPERATIVA SOCIALE (ONLUS)
Codice fiscale: 02794470969

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

MOSAICO COOPERATIVA SOCIALE (ONLUS)
Codice fiscale: 02794470969

*Mosaico Società Cooperativa Sociale Onlus
Bilancio al 31 dicembre 2020*

Relazione sulla gestione

Mosaico Società Cooperativa Sociale Onlus
*Sede Legale in Milano, Via F. Russoli n.3
Codice Fiscale n. 02794470969
R.E.A. C.C.I.A.A. di Sassari n. 158801
Iscritta Albo Soc. Coop. M.P. Posizione n. A116626 Cat. Coop. Sociali*

RELAZIONE SULLA GESTIONE
Ai sensi art. 2428 Cod. Civ.
BILANCIO D'ESERCIZIO
AL 31.12.2020

Signori Soci,

nella Nota integrativa Vi sono state fornite le notizie attinenti alla illustrazione del bilancio al 31/12/2020; nel presente documento, conformemente a quanto previsto dall'art. 2428 del Codice Civile, Vi forniamo le notizie attinenti la situazione della Vostra cooperativa e le informazioni sull'andamento della gestione. La presente relazione, redatta con valori espressi in unità di Euro, viene presentata a corredo del Bilancio d'esercizio al fine di fornire informazioni reddituali, patrimoniali, finanziarie e gestionali della società corredate, ove possibile, di elementi storici e valutazioni prospettiche.

Informativa sulla cooperativa

L'anno 2020 è iniziato con l'annuncio da parte dell'OMS, di una conferma del propagarsi di una pandemia a livello mondiale dovuta ad un nuovo virus chiamato COVID-19.

Questo evento eccezionale ha condizionato molto il settore creando una forte discontinuità nelle organizzazioni e nei processi mai sperimentata.

L'emergenza sanitaria ha avuto impatti molto rilevanti sul settore sanitario nel corso dell'anno 2020 a seguito delle misure di contenimento e ai protocolli sanitari molto stringenti che hanno riguardato in particolar modo le strutture sanitarie, riabilitative e socio sanitarie.

Nelle nostre strutture questa situazione ha portato alla riduzione dell'occupazione dei posti letto per la limitazione degli accessi legati ai protocolli di sicurezza, limitazione degli accessi dovuta anche della carenza del personale medico e socio sanitario che in alcuni momenti ha reso difficile l'assistenza, il timore di pazienti e famigliari di accedere alle strutture.

Si rende noto che l'approvazione del bilancio d'esercizio al 31/12/2020 avviene nel maggior termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio considerato che il Decreto Legge n. 18 del 17 marzo 2020, noto come "Decreto Cura Italia", emanato a seguito dell'emergenza sanitaria relativa a COVID-19, all'art. 106 ha previsto una disciplina derogatoria per quanto concerne i termini relativi all'approvazione dei bilanci.

In relazione al Bilancio in commento si segnala come l'esercizio in esame chiuda con un utile di Euro 492,00=.

Questo risultato è stato raggiunto grazie alla possibilità, come già rilevato nella nota integrativa di

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

MOSAICO COOPERATIVA SOCIALE (ONLUS)
Codice fiscale: 02794470969

Mosaico Società Cooperativa Sociale Onlus
Bilancio al 31 dicembre 2020

Relazione sulla gestione

sospendere fino al 100% gli ammortamenti annuali dei beni materiali e immateriali, così come previsto dal D.L. n. 104/20 c.d. "Decreto Agosto" art.60, comma 7 -quater.

Il risultato dell'esercizio non considera alcun accantonamento ai fini delle imposte dirette IRES e IRAP e ciò in considerazione del fatto che, ai fini IRES, la Cooperativa gode dell'esenzione prevista dall'art. 11 D.P.R. n. 601/1973, mentre ai fini IRAP gode dell'esenzione totale prevista dalla Regione Sardegna e Lombardia per le ONLUS.

Il bilancio chiuso al 31.12.2020 evidenzia un decremento dei ricavi, passati da circa 13.075.242 euro dell'esercizio in corso raffrontati a euro 14.277.693 dell'anno 2019.

Il risultato gestionale è positivo per euro 25.482.

La gestione finanziaria (negativa per circa euro 25.000) ha sostanzialmente azzerato il risultato positivo della gestione caratteristica.

Gli oneri finanziari hanno subito una considerevole contrazione in considerazione dei nuovi accordi di reverse factoring intervenuti con Unicredit Factorit Spa e Segesta Gestioni Srl.

Da un punto di vista gestionale si segnala come la Cooperativa abbia, nel corso dell'esercizio 2020, fatto fronte a tutti i propri debiti alle scadenze contrattuali e come pertanto al 31.12.2020 non risultino debiti scaduti né rateizzazioni in corso.

Venendo all'esame delle attività istituzionali svolte dalla Cooperativa nel corso dell'esercizio 2020 si evidenzia quanto segue.

La Cooperativa ha perseguito nell'implementazione dei propri scopi statutari essendo impegnata nella gestione integrale del posto letto delle seguenti strutture:

- RSA e CDI San Nicola siti in Sassari;
- Comunità integrata Rosa dei Venti sito di Sassari
- Residenza Sanitaria Assistenziale "Santa Marta" sita in Milano.

Il 2020 ha confermato anche il buon andamento dell'assistenza domiciliare, come conseguenza della Pandemia che ha costretto molte persone a essere isolate in casa e avere necessità di assistenza. La partnership con Mosaico Home Care S.r.l. è proseguita nell'ottica della massima collaborazione ed integrazione con l'attivazione del SAD sul territorio di Milano ed è stata attivata l'assistenza domiciliare anche con l'Azienda Sociale speciale per i servizi alla persona di Castano Primo.

Nel corso dell'anno 2020 molte sono state le iniziative significative volte a combattere il Covid 19 attraverso la continua formazione del personale e nello specifico:

- Formazione Lavoratori sull'igiene delle mani
- Formazione Lavoratori sulla vestizione e svestizione delle Tute e altri DPI
- Formazione Lavoratori sul corretto utilizzo delle mascherine
- Formazione Lavoratori sulle prassi da utilizzare in caso di contatto con casi positivi o sospetti

Gli incontri si sono svolti all'interno delle diverse RSA con lo scopo di informare, sensibilizzare e

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

MOSAICO COOPERATIVA SOCIALE (ONLUS)
Codice fiscale: 02794470969

Mosaico Società Cooperativa Sociale Onlus
Bilancio al 31 dicembre 2020

Relazione sulla gestione

formare gli operatori al fine di attuare un corretto approccio alla pandemia durante l'attività lavorativa.

La Cooperativa aderisce al Consorzio Goldberg, consolidando una cooperazione iniziata nel 2010; attualmente il Consorzio offre ai suoi associati servizi di contabilità, paghe, consulenza legale, ottimizzazione finanziaria, controllo ristorazione, manutenzioni etc.

Al riguardo l'ODV ha emesso la propria relazione senza rilievi.

Con riferimento all'indice di occupazione dei posti letto delle strutture gestite segnaliamo i seguenti dati:

- 79,31% per la RSA San Nicola di Sassari
- 83,74% per la Comunità Protetta Rosa dei Venti di Sassari
- 86,11% per la RSA Santa Marta di Milano.

Gli indici di occupazione delle RSA hanno subito una importante riduzione che oscilla tra il 10 il 15 % rispetto l'anno precedente in tutte le strutture a causa del blocco degli ingressi dovuto alla pandemia che si è protratto per la quasi totalità dell'anno

Viene invece confermato il buon andamento dell'assistenza domiciliare come conseguenza dell'isolamento dovuto alla pandemia e al blocco dei ricoveri, che consolida ulteriormente la propria posizione nei confronti delle ASL di Milano 3, Milano 2, Milano Città e Pavia.

Il CDA ringrazia tutti gli operatori della cooperativa per il grande impegno dimostrato e per il senso di responsabilità espresso durante i difficili mesi della pandemia

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2, L. 59/92 attestiamo che la Cooperativa persegue con comunità di intenti gli scopi stabiliti dal vigente statuto sociale.

Considerate le previsioni relative all'andamento economico e alla situazione finanziaria per l'esercizio 2021, riteniamo sussistere la ragionevole aspettativa che la società continui la sua esistenza operativa in un futuro prevedibile e di conseguenza abbiamo redatto il bilancio sottoposto alla Vostra approvazione nel presupposto della continuità aziendale.

Da ultimo si segnala come la Cooperativa sia stata verificata (come ogni anno) da Confcooperative su delega del Ministero del Lavoro e come dall'ispezione non sia emerso alcun rilievo.

Ritorniamo ora all'oggetto principale di questa relazione, e cioè all'esame del bilancio al 31/12/2020 evidenziando nel proseguo alcune informazioni e prospetti necessari alla corretta comprensione dei numeri di bilancio.

Situazione patrimoniale e finanziaria

Lo Stato Patrimoniale della Cooperativa è qui di seguito sintetizzato:

Stato Patrimoniale Attivo

Voce	Esercizio 2020	%	Esercizio 2019	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
CAPITALE CIRCOLANTE	4.267.913	91,86 %	3.481.841	90,25 %	786.072	22,58 %
Liquidità immediate	520.427	11,20 %	146.843	3,81 %	373.584	254,41 %
Disponibilità liquide	520.427	11,20 %	146.843	3,81 %	373.584	254,41 %

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

MOSAICO COOPERATIVA SOCIALE (ONLUS)
Codice fiscale: 02794470969

Mosaico Società Cooperativa Sociale Onlus
Bilancio al 31 dicembre 2020

Relazione sulla gestione

Voce	Esercizio 2020	%	Esercizio 2019	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
Liquidità differite	3.490.684	75,13 %	3.184.821	82,55 %	305.863	9,60 %
Crediti verso soci						
Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine	3.472.473	74,74 %	3.155.458	81,79 %	317.015	10,05 %
Crediti immobilizzati a breve termine						
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita						
Attività finanziarie						
Ratei e risconti attivi	18.211	0,39 %	29.363	0,76 %	(11.152)	(37,98) %
Rimanenze	256.802	5,53 %	150.177	3,89 %	106.625	71,00 %
IMMOBILIZZAZIONI	378.096	8,14 %	376.164	9,75 %	1.932	0,51 %
Immobilizzazioni immateriali	311.622	6,71 %	310.220	8,04 %	1.402	0,45 %
Immobilizzazioni materiali	25.474	0,55 %	24.944	0,65 %	530	2,12 %
Immobilizzazioni finanziarie	41.000	0,88 %	41.000	1,06 %		
Crediti dell'Attivo Circolante a m/l termine						
TOTALE IMPIEGHI	4.646.009	100,00 %	3.858.005	100,00 %	788.004	20,43 %

Stato Patrimoniale Passivo

Voce	Esercizio 2020	%	Esercizio 2019	%	Variaz. assolute	Variaz. %
CAPITALE DI TERZI	4.625.004	99,55 %	3.837.422	99,47 %	787.582	20,52 %
Passività correnti	4.514.720	97,17 %	3.602.047	93,37 %	912.673	25,34 %
Debiti a breve termine	4.513.851	97,16 %	3.601.236	93,34 %	912.615	25,34 %
Ratei e risconti passivi	869	0,02 %	811	0,02 %	58	7,15 %
Passività consolidate	110.284	2,37 %	235.375	6,10 %	(125.091)	(53,15) %
Debiti a m/l termine						
Fondi per rischi e oneri	71.000	1,53 %	195.000	5,05 %	(124.000)	(63,59) %
TFR	39.284	0,85 %	40.375	1,05 %	(1.091)	(2,70) %
CAPITALE PROPRIO	21.005	0,45 %	20.583	0,53 %	422	2,05 %
Capitale sociale	8.357	0,18 %	8.331	0,22 %	26	0,31 %
Riserve	50.980	1,10 %	50.980	1,32 %		
Utili (perdite) portati a nuovo	(38.824)	(0,84) %	(41.931)	(1,09) %	3.107	7,41 %
Utile (perdita) dell'esercizio	492	0,01 %	3.203	0,08 %	(2.711)	(84,64) %
Perdita ripianata dell'esercizio						
TOTALE FONTI	4.646.009	100,00 %	3.858.005	100,00 %	788.004	20,43 %

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

MOSAICO COOPERATIVA SOCIALE (ONLUS)
Codice fiscale: 02794470969

Mosaico Società Cooperativa Sociale Onlus
Bilancio al 31 dicembre 2020

Relazione sulla gestione

Per meglio comprendere il risultato della gestione della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione del Conto Economico.

Conto Economico

Voce	Esercizio 2020	%	Esercizio 2019	%	Variaz. assolute	Variaz. %
VALORE DELLA PRODUZIONE	13.812.753	100,00 %	14.585.309	100,00 %	(772.556)	(5,30) %
- Consumi di materie prime	1.654.088	11,98 %	1.361.063	9,33 %	293.025	21,53 %
- Spese generali	4.609.946	33,37 %	5.482.879	37,59 %	(872.933)	(15,92) %
VALORE AGGIUNTO	7.548.719	54,65 %	7.741.367	53,08 %	(192.648)	(2,49) %
- Altri ricavi	737.511	5,34 %	307.616	2,11 %	429.895	139,75 %
- Costo del personale	7.475.313	54,12 %	7.298.966	50,04 %	176.347	2,42 %
- Accantonamenti			50.000	0,34 %	(50.000)	(100,00) %
MARGINE OPERATIVO LORDO	(664.105)	(4,81) %	84.785	0,58 %	(748.890)	(883,28) %
- Ammortamenti e svalutazioni			155.439	1,07 %	(155.439)	(100,00) %
RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto)	(664.105)	(4,81) %	(70.654)	(0,48) %	(593.451)	(839,94) %
+ Altri ricavi	737.511	5,34 %	307.616	2,11 %	429.895	139,75 %
- Oneri diversi di gestione	47.924	0,35 %	209.036	1,43 %	(161.112)	(77,07) %
REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA	25.482	0,18 %	27.926	0,19 %	(2.444)	(8,75) %
+ Proventi finanziari	3		5		(2)	(40,00) %
+ Utili e perdite su cambi						
RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari)	25.485	0,18 %	27.931	0,19 %	(2.446)	(8,76) %
+ Oneri finanziari	(24.993)	(0,18) %	(24.728)	(0,17) %	(265)	(1,07) %
REDDITO ANTE RETTIFICHE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE	492		3.203	0,02 %	(2.711)	(84,64) %
+ Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie						
+ Quota ex area straordinaria						
REDDITO ANTE IMPOSTE	492		3.203	0,02 %	(2.711)	(84,64) %
- Imposte sul reddito dell'esercizio						
REDDITO NETTO	492		3.203	0,02 %	(2.711)	(84,64) %

Serie storica dei principali aggregati economici

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

MOSAICO COOPERATIVA SOCIALE (ONLUS)
Codice fiscale: 02794470969

Mosaico Società Cooperativa Sociale Onlus
Bilancio al 31 dicembre 2020

Relazione sulla gestione

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	13.075.242	14.277.693	13.048.037
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	492	3.203	2.770

Indicatori di risultato non finanziari

Non si riportano indicatori non desumibili dalla contabilità generale in quanto si ritiene che le informazioni riportate in bilancio e nelle altre sezioni della presente relazione siano sufficienti a fornire una corretta informativa economico-finanziaria.

Rischio di credito

Per quanto riguarda i crediti commerciali, si segnala che il valore contabile esposto in Bilancio è già al netto del rischio di credito. Il valore di presumibile realizzo è stato determinato in base all'andamento storico degli insoluti, all'anzianità del credito e alla situazione dei debitori.

Rischio di liquidità

La Società è in grado di far fronte alle proprie scadenze finanziarie mediante l'incasso dei crediti commerciali, l'utilizzo delle proprie disponibilità liquide e delle linee di credito ottenute. Non si prevedono rischi significativi di liquidità.

Rischio di tassi di interesse

La Società è esposta al rischio delle oscillazioni dei tassi d'interesse, in quanto la quasi totalità della posizione finanziaria netta è a tasso variabile. L'analisi di sensitività condotta sul rischio di tasso non ha evidenziato risultati significativi.

Rischio sui tassi di cambio

La Società non evidenzia alcuna esposizione al rischio di cambio in quanto i flussi finanziari sono totalmente denominati in Euro.

Rischio di prezzo

L'analisi di sensitività condotta sul rischio di prezzo non ha evidenziato risultati significativi, anche in relazione all'andamento prospettico nonché all'andamento storico.

Responsabilità amministrativa delle società (D. LGS. N.231/01)

Il Decreto legislativo n.231/2001, recante la "Disciplina della responsabilità amministrativa delle persone giuridiche, delle società e delle associazioni anche prive di personalità giuridica" ha introdotto nell'ordinamento italiano la responsabilità in sede penale degli enti per alcuni reati commessi

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

MOSAICO COOPERATIVA SOCIALE (ONLUS)
Codice fiscale: 02794470969

Mosaico Società Cooperativa Sociale Onlus
Bilancio al 31 dicembre 2020

Relazione sulla gestione

nell'interesse o a vantaggio degli stessi.

La Cooperativa ha istituito e nominato un proprio Organo di Vigilanza ("ODV") con compiti principalmente di vigilanza sul funzionamento del proprio Modello, sulla sua adeguatezza ed eventuale opportunità di aggiornamento; l'ODV è composto da tre membri esterni.

L'organismo di Vigilanza si è dotato di un proprio regolamento di funzionamento nominando al loro interno un Presidente.

Informazioni attinenti all'ambiente e al personale

Informazioni attinenti all'ambiente

La Società non ha causato danni all'ambiente per i quali sia stata dichiarata colpevole in via definitiva, né sono state inflitte all'impresa sanzioni o pene detentive per reati o danni ambientali.

La società non gestisce impianti emittenti gas ad effetto serra soggetti a *Emissions trading schemes*.

Informazioni attinenti al personale

Nel corso dell'esercizio non vi sono state morti sul lavoro, né si sono verificati infortuni gravi né addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti o cause di mobbing.

Evoluzione prevedibile della gestione art. 2428 c.3, n.6 del C.C.

Per quanto riguarda la segnalazione dei principali fatti di rilievo intervenuti successivamente alla chiusura dell'esercizio che hanno inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico, l'emergenza Covid-19 non è stata ancora completamente scongiurata. Tutto ciò genera una situazione di incertezza sulle tempistiche di ritorno alla normalità, rende difficile assumere un significativo miglioramento del livello di attività nel breve termine.

L'occupazione nelle nostre RSA potrà tornare a crescere verso i livelli precedenti all'eppidemia solo una volta che saranno rimossi i vincoli all'accoglienza dei nuovi ospiti (es. necessità di isolamento in struttura) e alla gestione delle strutture (es. riapertura visite dei parenti) nonché all'evoluzione della distribuzione dei vaccini sia per gli operatori che per gli ospiti.

La nostra cooperativa continua a mettere in atto tutte le misure necessarie atte a ridurre il rischio di contagio dei pazienti e dei propri dipendenti. In particolare, con riferimento agli spazi della struttura sanitaria ove hanno accesso i pazienti sono state adottate le seguenti misure: sanificazione periodica degli ambienti, incremento dei passaggi di sanificazione, messa a disposizione dei pazienti di mascherine chirurgiche e detergenti per la pulizia delle mani, misurazione della temperatura corporea sia dei dipendenti che dei pazienti all'ingresso della struttura.

Con riferimento agli uffici operativi sono stati adottate le seguenti misure: (i) per i dipendenti amministrativi in parte smart-working; (ii) per tutti messa a disposizione di presidi di protezione individuale; (iii) limitazione degli accessi agli uffici e ai servizi da parte di soggetti esterni.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

MOSAICO COOPERATIVA SOCIALE (ONLUS)
Codice fiscale: 02794470969

Mosaico Società Cooperativa Sociale Onlus
Bilancio al 31 dicembre 2020

Relazione sulla gestione

Informazioni ex art 2428 C.C.

- 1) Attività di ricerca e sviluppo
Nulla da segnalare.
- 2) Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti ed imprese sottoposte al controllo di quest'ultime.
Nulla da segnalare in quanto non ne ricorrono i presupposti.
- 3) Azioni proprie e azioni o quote di società controllanti
Nulla da rilevare in quanto non sussistono i presupposti.
- 4) Movimenti di acquisto e vendita delle azioni quote di cui al numero 3)
Nulla da rilevare in quanto non sussistono i presupposti.
- 6bis) Strumenti finanziari
Nulla da rilevare in quanto non sussistono i presupposti.

Altre informazioni

Ai sensi dell'art. 2528 Cod. Civ., quinto comma, in relazione alle determinazioni assunte con riguardo all'ammissione di nuovi soci, si illustrano i criteri seguiti nel 2020:

- nell'esercizio 2020 sono stati dissociati 120 soci ed associati 115 nuovi soci;
- le ragioni sottostanti all'ammissione dei nuovi soci sono da ricondurre alla verifica di sussistenza dei requisiti e delle qualifiche tecniche degli aspiranti soci in relazione alla specifica attività svolta dalla Cooperativa ed in dipendenza del fabbisogno della forza lavoro.

Con riferimento all'art. 2513 Cod. Civ si segnala come la Cooperativa rientri di diritto tra le Cooperative a mutualità prevalente in quanto Cooperativa sociale. In tal senso si attesta la sussistenza dei presupposti per il riconoscimento dell'Ente quale Cooperativa sociale ai sensi della Legge 381/91.

Ai sensi dell'art.2545 sexies, 2° comma, Cod. Civ, si evidenzia che le uniche poste di Bilancio afferenti ad attività svolta nei confronti dei Soci sono riferibili ai compensi corrisposti agli stessi per l'attività lavorativa prestata.

Descrizione	2020	%	2019	%
Costo per dipendenti - soci	7.243.572	96,90%	7.093.600	97,19%
Costo per dipendenti - non soci	231.740	3,10%	205.366	2,81%
Totali	7.475.312	100%	7.298.966	100%

In relazione all'utile d'esercizio, pari ad Euro 492.= proponiamo che lo stesso venga destinato nel seguente modo:

- per euro 15 al fondo mutualistico;
- per euro 477 a parziale copertura delle perdite d'esercizio precedenti pari a Euro 38.824.= che

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

MOSAICO COOPERATIVA SOCIALE (ONLUS)
Codice fiscale: 02794470969

Mosaico Società Cooperativa Sociale Onlus
Bilancio al 31 dicembre 2020

Relazione sulla gestione

pertanto si riducono a Euro 38.347,=.

Milano, 24 maggio 2021

Il Presidente del
Consiglio di Amministrazione
(dr. Francesco Gioia)

**Copia su supporto informatico conforme all'originale del documento su supporto cartaceo
ai sensi dell'art. 20 co.3 del DPR 445/2000 Il sottoscritto amministratore dichiara ai sensi
dell'art. 47 del DPR 445/2000 la corrispondenza delle copie dei documenti allegati alla
pratica ai documenti conservati agli atti della società.**

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

MOSAICO COOPERATIVA SOCIALE (ONLUS)
Codice fiscale: 02794470969

Mosaico Società Cooperativa Sociale Onlus

Sede Legale in Milano, Via F. Russoli n.3

Codice Fiscale n. 02794470969

R.E.A. C.C.I.A.A. di Sassari n. 158801

Iscritta Albo Soc. Coop. M.P. Posizione n. A116626 Cat. Coop. Sociali

RELAZIONE UNITARIA DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI

All'Assemblea dei Soci della società MOSAICO COOPERATIVA SOCIALE (ONLUS)

Premessa

Il collegio sindacale, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e ss. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-bis c.c.

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n.39" e nella sezione B) la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.".

A) Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n.39

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio d'esercizio della società MOSAICO COOPERATIVA SOCIALE (ONLUS), costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dal rendiconto finanziario al 31 dicembre 2020, per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società al 31 dicembre 2020, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione, incluse le disposizioni previste dall'art. 7 del D.L. 8 aprile 2020 n.23.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia. Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

MOSAICO COOPERATIVA SOCIALE (ONLUS)
Codice fiscale: 02794470969

Richiamo d'informativa – Applicazione art.60 co.7 del D.L. 104/2020 – Sospensione totale degli ammortamenti

Richiamiamo l'attenzione sulla parte introduttiva della nota integrativa nella quale gli amministratori evidenziano come la Cooperativa abbia deciso, per l'esercizio chiuso al 31.12.2020, di non imputare a conto economico fino al 100% della quota annua di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, avvalendosi della facoltà prevista dall'art. 60, comma 7-bis D.L. n. 104/2020.

Nello stesso paragrafo sono quantificati gli effetti degli ammortamenti non contabilizzati e dei conseguenti impatti sulla situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato dell'esercizio.

L'impatto sul Conto Economico e sul Patrimonio netto al 31 dicembre 2020 è pari a euro 101.298. Al paragrafo relativo alla destinazione del risultato d'esercizio sono state fornite le informazioni circa la riserva indisponibile di utili futuri da vincolare.

Il nostro giudizio non è espresso con rilievi con riferimento a tale aspetto.

Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il Collegio Sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della società.

Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio.

Gli obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possiamo derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

MOSAICO COOPERATIVA SOCIALE (ONLUS)
Codice fiscale: 02794470969

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale specificando che gli amministratori si sono avvalsi della facoltà prevista dall'art. 7, comma1, del Decreto Liquidità (D.L.) n.23/2020) e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possiamo far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possiamo comportare che la società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;
- abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

MOSAICO COOPERATIVA SOCIALE (ONLUS)
Codice fiscale: 02794470969

Giudizio ai sensi dell'art. 14, comma 2, lettera e) del D.Lgs 39/10

Gli amministratori della MOSAICO COOPERATIVA SOCIALE (ONLUS) sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione al 31/12/2020, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione SA Italia n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della MOSAICO COOPERATIVA SOCIALE (ONLUS) al 31/12/2020 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della MOSAICO COOPERATIVA SOCIALE (ONLUS) al 31/12/2020 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, comma 2, lett. e), del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non abbiamo nulla da riportare.

B) Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, nel rispetto delle quali abbiamo effettuato l'autovalutazione, con esito positivo, per ogni componente il collegio sindacale.

B1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss. c.c.

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni del consiglio di amministrazione, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo acquisito dall'organo amministrativo anche durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione (in particolare sull'impatto prodotto dall'emergenza sanitaria COVID-19 nei primi mesi dell'esercizio 2020 e sui fattori di rischio e sulle incertezze significative relative alla continuità aziendale nonché ai piani aziendali predisposti per far fronte a tali rischi ed incertezze), nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire. Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

MOSAICO COOPERATIVA SOCIALE (ONLUS)
Codice fiscale: 02794470969

Abbiamo acquisito conoscenza e abbiamo vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento e in ordine alle misure adottate dall'organo amministrativo per fronteggiare la situazione emergenziale da COVID-19, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, anche con riferimento agli impatti dell'emergenza da COVID-19 sui sistemi informatici e telematici, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce dai soci ex art. 2408 c.c.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal collegio sindacale pareri previsti dalla legge.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

Nel corso dell'esercizio il Collegio Sindacale ha avuto altresì modo di vigilare sul funzionamento del sistema di controllo interno, anche attraverso l'interazione con l'Organismo di Vigilanza istituito ex D.Lgs. 8 giugno 2001 n. 231.

B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione nella riunione tenutasi in data 21 maggio 2021 e risulta costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dal Rendiconto Finanziario e dalla Nota Integrativa.

Al riguardo, si dà prioritariamente atto che la Società si è avvalsa della facoltà prevista dallo Statuto sociale (nonché dall'art. 3 c. 6 lett. a) del Decreto Legge n. 183 del 2020, che ripropone quanto previsto dall'art. 106 del Decreto Legge n. 18 del 17 marzo 2020), che consente di convocare l'Assemblea per l'approvazione del Bilancio dell'esercizio 2020 entro il maggior termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio.

I suddetti documenti sono stati consegnati all'Organo di Controllo in tempo utile affinché lo stesse potesse espletare le proprie attività e formalizzare la presente Relazione, depositandola presso la sede sociale ex art. 2429 C.C. per essere ivi disponibile per l'Assemblea dei Soci avente ad oggetto, tra i vari punti all'O.d.G., l'approvazione del Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020.

Ai sensi dell'art. 2426, n. 5 c.c. l'Organo di Controllo attesta che non sono stati iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale né costi di impianto e di ampliamento né costi di sviluppo.

Ai sensi dell'art. 2426, comma 1, n. 6, C.C. l'Organo di Controllo ha preso atto che alla data del 31 dicembre 2019 alla voce B-I-5) dell'Attivo dello Stato Patrimoniale risulta esistente una voce di Avviamento, iscritta negli esercizi precedenti, per la cui appostazione alla data di chiusura dell'esercizio ha prestato il loro consenso.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

MOSAICO COOPERATIVA SOCIALE (ONLUS)
Codice fiscale: 02794470969

L'Organo amministrativo, nella Nota Integrativa, fornisce ed illustra, in modo adeguato, le informazioni sui fatti di rilievo dell'esercizio 2020 e sui fatti avvenuti dopo la chiusura dello stesso, anche in relazione all'impatto della crisi pandemica da "Covid-19" sul Bilancio di esercizio.

I risultati della revisione legale del bilancio da noi svolta sono contenuti nella sezione A) della presente relazione.

Con riferimento a quanto disposto dall'art. 2 della legge n. 59/92, certifichiamo che le dichiarazioni rese dal Consiglio di Amministrazione e contenute nella Nota Integrativa corrispondono al vero così come le attestazioni relative all'appartenenza della Mosaico Società Cooperativa Sociale alle cooperative a mutualità prevalente.

La Mosaico Società Cooperativa Sociale ha inoltre provveduto a redigere il bilancio sociale così come previsto dall'art. 9 c.2 del Dlgs 112/2017 .

B3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta il collegio propone all' assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, così come redatto dagli amministratori.

Il collegio concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dagli amministratori in nota integrativa.

Milano, 19 giugno 2021

Il collegio sindacale

Alberto Bestetti, Presidente

Umberto Cattaneo, Sindaco effettivo

Franco Battaglia, Sindaco effettivo

Copia su supporto informatico conforme all'originale del documento su supporto cartaceo ai sensi dell'art. 20 co.3 del DPR 445/2000 Il sottoscritto amministratore dichiara ai sensi dell'art. 47 del DPR 445/2000 la corrispondenza delle copie dei documenti allegati alla pratica ai documenti conservati agli atti della società.