

Dati anagrafici dell'impresa aggiornati alla data di estrazione del documento: 13/09/2022

INFORMAZIONI SOCIETARIE

MOSAICO COOPERATIVA SOCIALE



BDEHTS

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
Domicilio digitale/PEC	mosaico-coop@legalmail.it
Numero REA	MI - 1563616
Codice fiscale e n.iscr. al Registro Imprese	02794470969
Forma giuridica	societa' cooperativa

Indice

1	Allegati	3
---	----------------	---

1 Allegati

Bilancio

Atto

711 - BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO
Data chiusura esercizio 31/12/2021
MOSAICO COOPERATIVA SOCIALE

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 31/12/2021

MOSAICO COOPERATIVA SOCIALE
Codice fiscale: 02794470969

v.2.13.0

MOSAICO COOPERATIVA SOCIALE (ONLUS)

MOSAICO COOPERATIVA SOCIALE (ONLUS)

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

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 31/12/2021

MOSAICO COOPERATIVA SOCIALE
Codice fiscale: 02794470969

v.2.13.0

MOSAICO COOPERATIVA SOCIALE (ONLUS)

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
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	212.247	211.622
Totale immobilizzazioni immateriali	312.247	311.622
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	71.988	15.378
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	82.084	25.474
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)	435.331	378.096

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Pag. 2 di 31

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

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

MOSAICO COOPERATIVA SOCIALE
Codice fiscale: 02794470969

v.2.13.0

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	244.289	256.802
5) acconti	0	0
Totale rimanenze	244.289	256.802
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.753.250	3.286.460
Totale crediti verso clienti	2.753.250	3.286.460
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	127.433	123.778
Totale crediti tributari	127.433	123.778
5-ter) imposte anticipate	0	0
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.061.966	62.235
Totale crediti verso altri	1.061.966	62.235
Totale crediti	3.942.649	3.472.473
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	629.276	510.577
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	26.887	9.850
Totale disponibilità liquide	656.163	520.427
Totale attivo circolante (C)	4.843.101	4.249.702
D) Ratei e risconti	33.763	18.211
Totale attivo	5.312.195	4.646.009
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	8.692	8.357
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Pag. 3 di 31

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

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

MOSAICO COOPERATIVA SOCIALE
Codice fiscale: 02794470969

v.2.13.0

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	(38.347)	(38.824)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	421	492
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	21.746	21.005
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	31.000	71.000
Totale fondi per rischi ed oneri	31.000	71.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	26.864	39.284
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	952.214	500.000
Totale debiti verso banche	952.214	500.000
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	2.701.945	2.782.252
Totale debiti verso fornitori	2.701.945	2.782.252
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 31-12-2021

Pag. 4 di 31

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

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

MOSAICO COOPERATIVA SOCIALE
Codice fiscale: 02794470969

v.2.13.0

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	184.629	128.277
Totale debiti tributari	184.629	128.277
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	250.342	232.355
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	250.342	232.355
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.142.180	870.967
Totale altri debiti	1.142.180	870.967
Totale debiti	5.231.310	4.513.851
E) Ratei e risconti	1.275	869
Totale passivo	5.312.195	4.646.009

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

MOSAICO COOPERATIVA SOCIALE
Codice fiscale: 02794470969

v.2.13.0

MOSAICO COOPERATIVA SOCIALE (ONLUS)

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	14.085.198	13.075.242
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	847.272	737.511
Totale altri ricavi e proventi	847.272	737.511
Totale valore della produzione	14.932.470	13.812.753
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.567.506	1.760.713
7) per servizi	5.140.756	4.483.823
8) per godimento di beni di terzi	137.889	126.123
9) per il personale		
a) salari e stipendi	6.073.899	5.606.815
b) oneri sociali	1.493.879	1.470.211
c) trattamento di fine rapporto	415.208	398.287
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	0	0
Totale costi per il personale	7.982.986	7.475.313
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0	0
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	0	0
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	0
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	12.706	(106.625)
12) accantonamenti per rischi	0	0
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	57.417	47.924
Totale costi della produzione	14.899.260	13.787.271
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	33.210	25.482
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 31-12-2021

Pag. 6 di 31

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

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

MOSAICO COOPERATIVA SOCIALE
Codice fiscale: 02794470969

v.2.13.0

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	3
Totale proventi diversi dai precedenti	3	3
Totale altri proventi finanziari	3	3
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	32.792	24.993
Totale interessi e altri oneri finanziari	32.792	24.993
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(32.789)	(24.990)
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)	421	492
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	421	492

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

MOSAICO COOPERATIVA SOCIALE
Codice fiscale: 02794470969

v.2.13.0

MOSAICO COOPERATIVA SOCIALE (ONLUS)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	421	492
Imposte sul reddito	0	0
Interessi passivi/(attivi)	32.789	24.990
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	33.210	25.482
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	33.210	25.482
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	12.513	(106.625)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	533.210	(288.351)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(80.307)	391.300
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(15.552)	11.152
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	406	58
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(657.834)	(7.349)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(207.564)	185
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(174.354)	25.667
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(32.789)	(24.990)
(Utilizzo dei fondi)	(40.000)	(124.000)
Totale altre rettifiche	(72.789)	(148.990)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(247.143)	(123.323)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	452.214	500.000
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	335	26
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	452.549	500.026
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	205.406	376.703
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	510.577	138.962
Danaro e valori in cassa	9.850	7.881
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	520.427	146.843
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	629.276	510.577
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	26.887	9.850
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	656.163	520.427

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

MOSAICO COOPERATIVA SOCIALE
Codice fiscale: 02794470969

v.2.13.0

MOSAICO COOPERATIVA SOCIALE (ONLUS)

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Spettabile Socio, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2021.

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 31-12-2021

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2021.

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 2021 si è chiuso con un utile di Euro 421.= contro un utile di 492.= 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 161.554, 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 ravvisa alla necessità di considerare una riduzione dell'attività in termini di presenze nei posti letto.

Si è ritenuto che la minor occupazione delle persone ricoverate nel corso del 2021 e del conseguente minor assorbimento delle risorse impiegate consentano un allungamento della vita utile dei beni di 12 mesi.

L'esercizio in oggetto è stato caratterizzato dal protrarsi dell'emergenza 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.

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 2021 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'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.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, comma 3 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.

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

MOSAICO COOPERATIVA SOCIALE
Codice fiscale: 02794470969

v.2.13.0

MOSAICO COOPERATIVA SOCIALE (ONLUS)

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

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, comma 1, punto 1-bis del codice civile, 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.

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge, sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione.

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 codice civile.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

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 comma 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'art. 2427, comma 1, n. 1 del codice civile 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.

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.

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

MOSAICO COOPERATIVA SOCIALE
Codice fiscale: 02794470969

v.2.13.0

MOSAICO COOPERATIVA SOCIALE (ONLUS)

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

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.

La società si è avvalsa della facoltà prevista dall'art. 60 del D.L. 104/2020 sospendendo l'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali.

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

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.)

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.

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

MOSAICO COOPERATIVA SOCIALE
Codice fiscale: 02794470969

v.2.13.0

MOSAICO COOPERATIVA SOCIALE (ONLUS)

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.

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.

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

MOSAICO COOPERATIVA SOCIALE
Codice fiscale: 02794470969

v.2.13.0

MOSAICO COOPERATIVA SOCIALE (ONLUS)

Altre informazioni

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter del codice civile, 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 6.073.899
- Oneri Sociali e assicurativi soci lavoratori:	Euro 1.403.879
- Trattamento di fine rapporto soci lavoratori:	Euro 415.208

Descrizione	2021	%	2020	%
Costo per dipendenti - soci	7.801.140	97.72%	7.243.572	96.90%
Costo per dipendenti - non soci	181.846	2.28%	231.740	3.10%
Totali	7.982.986	100,00%	7.475.312	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.

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..

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

MOSAICO COOPERATIVA SOCIALE
Codice fiscale: 02794470969

v.2.13.0

MOSAICO COOPERATIVA SOCIALE (ONLUS)

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 € 312.247.

Nella tabella sono esposte 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	-	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
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	-	-	-	625	625
Totale variazioni	-	-	-	-	-	-	625	625
Valore di fine esercizio								
Costo	-	-	-	520	515.494	-	999.378	1.515.392
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	-	-	520	415.494	-	787.131	1.203.145
Valore di bilancio	0	0	0	0	100.000	0	212.247	312.247

I 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 netto dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 82.084.

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

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

MOSAICO COOPERATIVA SOCIALE
Codice fiscale: 02794470969

v.2.13.0

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	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
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	56.610	-	56.610
Totale variazioni	-	-	-	56.610	-	56.610
Valore di fine esercizio						
Costo	-	7.608	97.737	189.065	-	294.410
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	7.608	87.641	117.077	-	212.326
Valore di bilancio	0	0	10.096	71.988	0	82.084

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

Le 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).

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	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.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	0	-	0

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

MOSAICO COOPERATIVA SOCIALE
Codice fiscale: 02794470969

v.2.13.0

MOSAICO COOPERATIVA SOCIALE (ONLUS)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	-	0
Lavori in corso su ordinazione	0	-	0
Prodotti finiti e merci	256.802	(12.513)	244.289
Acconti	0	-	0
Totale rimanenze	256.802	(12.513)	244.289

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	3.286.460	(533.210)	2.753.250	2.753.250
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	123.778	3.655	127.433	127.433
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	-	0	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	62.235	999.731	1.061.966	1.061.966
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.472.473	470.176	3.942.649	3.942.649

CREDITI VERSO CLIENTI

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

	31.12.2021	31.12.2020
Crediti verso clienti Italia	1.539.076	2.123.708
Crediti per fatture da emettere	1.212.617	1.113.618
Fondo svalutazione crediti	(1.577)	(1.577)
Totale crediti verso clienti	2.753.250	3.286.460

CREDITI TRIBUTARI

Sono composti come segue:

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

MOSAICO COOPERATIVA SOCIALE
Codice fiscale: 02794470969

v.2.13.0

MOSAICO COOPERATIVA SOCIALE (ONLUS)

	31.12.2021	31.12.2020
Credito IVA	109.963	119.717
Altri crediti tributari	13.920	90
CreditI IRES dichiarazioni precedenti	3.550	3.550
Imposta sostitutiva TFR	0	422
Totale crediti tributari	127.433	123.778

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:

	31.12.2021	31.12.2020
Credito v/ Consorzio Goldberg	178.557	11.300
Acconti a fornitori	44.254	6.996
Altri crediti	839.155	43.939
Totale crediti verso altri	1.061.966	62.235

Nella voce "*Altri crediti*" sono stati ricompresi:

- Credito per Factoring 795.835
- Depositi cauzionali per Euro 15.994;
- Altri crediti per Euro 17.378.

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 esposte le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	510.577	118.699	629.276
Assegni	0	-	0
Denaro e altri valori in cassa	9.850	17.037	26.887
Totale disponibilità liquide	520.427	135.736	656.163

Ratei e risconti attivi

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

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

MOSAICO COOPERATIVA SOCIALE
Codice fiscale: 02794470969

v.2.13.0

MOSAICO COOPERATIVA SOCIALE (ONLUS)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	18.211	15.552	33.763
Totale ratei e risconti attivi	18.211	15.552	33.763

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>		
	costi per servizi	33.763
	Totale	33.763
		-

Si evidenzia che l'importo di euro 33.763 relativo al risconto riguarda la quota oltre l'esercizio successivo

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, comma 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 31/12/2021

MOSAICO COOPERATIVA SOCIALE
Codice fiscale: 02794470969

v.2.13.0

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	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	8.357	335	-		8.692
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	(38.824)	477	-		(38.347)
Utile (perdita) dell'esercizio	492	-	492	421	421
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-		0
Totale patrimonio netto	21.005	812	492	421	21.746

Nel prospetto che segue sono esposte le perdite pregresse per cui si è rinviata la decisione entro il quinto esercizio successivo e le movimentazioni avvenute nell'esercizio in corso:

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 31/12/2021

MOSAICO COOPERATIVA SOCIALE
Codice fiscale: 02794470969

v.2.13.0

MOSAICO COOPERATIVA SOCIALE (ONLUS)

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	8.692	Capitale		-
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0			-
Riserve di rivalutazione	0			-
Riserva legale	49.275	Utili	B	49.275
Riserve statutarie	1.705	Utili	B	1.705
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			-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-
Totale	59.672			50.980

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 161.554 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	71.000	71.000
Variazioni nell'esercizio					
Utilizzo nell'esercizio	-	-	-	40.000	-

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

MOSAICO COOPERATIVA SOCIALE
Codice fiscale: 02794470969

v.2.13.0

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
Totale variazioni	-	-	-	(40.000)	-
Valore di fine esercizio	0	0	0	31.000	31.000

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 comma 1 del codice civile.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>altri</i>		
	Contenzioso tributario	31.000
Totale		31.000

Occorre evidenziare come il contenzioso tributario in essere con l'Agenzia delle Entrate ha avuto esito positivo in primo grado nel corso del 2021. L'importo accantonato si riferisce alle spese legali relative ai prossimi gradi di giudizio.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	39.284
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	12.420
Totale variazioni	(12.420)
Valore di fine esercizio	26.864

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 corrisposto 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'irrilevanza dell'applicazione di tale metodo essendo i debiti a breve termine con scadenza entro i dodici mesi.

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

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

MOSAICO COOPERATIVA SOCIALE
Codice fiscale: 02794470969

v.2.13.0

MOSAICO COOPERATIVA SOCIALE (ONLUS)

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	500.000	452.214	952.214	952.214
Debiti verso altri finanziatori	0	-	0	-
Acconti	0	-	0	-
Debiti verso fornitori	2.782.252	(80.307)	2.701.945	2.701.945
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	128.277	56.352	184.629	184.629
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	232.355	17.987	250.342	250.342
Altri debiti	870.967	271.213	1.142.180	1.142.180
Totale debiti	4.513.851	717.459	5.231.310	5.231.310

Debiti verso banche

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

Voce	Debiti per finanziamenti a breve termine	Totale
4)	952.214	952.214

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/dipendenti	464.337
	Dipendenti c/ differiti	467.887
	Altri debiti v/dipendenti	16.004
	Altri debiti	193.952
	Totale	1.142.180

Suddivisione dei debiti per area geografica

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

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

MOSAICO COOPERATIVA SOCIALE
Codice fiscale: 02794470969

v.2.13.0

MOSAICO COOPERATIVA SOCIALE (ONLUS)

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 Cooperativa non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

Ratei e risconti passivi

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	869	406	1.275
Totale ratei e risconti passivi	869	406	1.275

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
RATEI E RISCONTI		
	Competenze bancarie	1.275
Totale		1.275

Si evidenzia che l'importo di euro 1.275 relativo riguarda la quota oltre l'esercizio successivo.

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

MOSAICO COOPERATIVA SOCIALE
Codice fiscale: 02794470969

v.2.13.0

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'art. 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.

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.

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

La Cooperativa non ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio in quanto la stessa 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 31/12/2021

MOSAICO COOPERATIVA SOCIALE
Codice fiscale: 02794470969

v.2.13.0

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 31/12/2021

MOSAICO COOPERATIVA SOCIALE
Codice fiscale: 02794470969

v.2.13.0

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	320
Totale Dipendenti	320

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

- si è proceduto all'assunzione di n. 87 soci addetti nel settore sanitario;
- si è proceduto alla dissociazione di n. 84 soci.

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 del codice civile, precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'Organo Amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

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	44.339	26.325

Compensi al revisore legale o società di revisione

Nella seguente tabella sono indicati, i compensi spettanti al revisore legale dei conti.

	Revisione legale dei conti annuali	Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione
Valore	9.000	9.000

L'attività di revisione legale viene condotta dal Collegio Sindacale. L'ammontare delle relative prestazioni assomma a complessivi 9.000 Euro ed è compresa nell'importo evidenziato nel punto precedente.

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.

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

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

MOSAICO COOPERATIVA SOCIALE
Codice fiscale: 02794470969

v.2.13.0

MOSAICO COOPERATIVA SOCIALE (ONLUS)

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

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

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 amministrativo 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'

In relazione al conflitto tra la Russia e l'Ucraina, si precisa che la Cooperativa non opera né sul mercato russo né in quello ucraino, non subisce quindi conseguenze dirette dal conflitto se non, come tutti, gli effetti dell'aumento dei costi delle materie prime tra cui anche l'energia e il gas. La Società si è adoperata per mitigarli nel limite del possibile.

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

MOSAICO COOPERATIVA SOCIALE
Codice fiscale: 02794470969

v.2.13.0

MOSAICO COOPERATIVA SOCIALE (ONLUS)

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

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

Informazioni relative alle cooperative

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

L'art. 2512 del Codice Civile statuisce che sono società cooperative a mutualità prevalente, in ragione del tipo mutualistico, quelle che:

1. svolgono la loro attività prevalentemente in favore dei soci, consumatori o utenti di beni e servizi;
2. si avvalgono prevalentemente, nello svolgimento della loro attività, delle prestazioni lavorative dei soci;
3. si avvalgono prevalentemente nello svolgimento della loro attività degli apporti di beni e servizi da parte dei soci.

Ai sensi dell'art. 2513 del Codice Civile, è compito degli amministratori e dei sindaci, ove nominati, documentare la condizione di mutualità prevalente nella nota integrativa.

Lo scopo mutualistico, in ossequio alle disposizioni dell'atto costitutivo e dello Statuto sociale è ravvisabile nella duplice situazione rappresentata, da un lato, dagli apporti di prestazioni professionali da parte dei soci della cooperativa e, dall'altro, dall'effettuazione da parte della cooperativa di prestazioni amministrative e di segreteria prevalentemente in favore dei soci.

Al fine di poter documentare la sussistenza dei requisiti *de quo*, si segnala che sono state apportate le necessarie implementazioni del sistema contabile aziendale al fine di contabilizzare separatamente le operazioni intercorse con i soci rispetto a quelle intercorso con i terzi.

Si segnala che la vostra cooperativa è regolarmente iscritta all'Albo delle Società Cooperative, Sezione Cooperative a mutualità prevalente e 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	14.085.198	-	-	
B.6- Costi per materie prime sussidiarie, di consumo e di merci	1.567.506	-	-	
B.7- Costi per servizi	5.140.756	-	-	
B.9- Costi per il personale	7.982.986	7.801.140	97,7	SI

Si precisa che la società rispetta i requisiti di cui all'art. 2514 del codice civile e che non trova applicazione l'art. 2512 del codice civile 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 del codice civile 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

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

MOSAICO COOPERATIVA SOCIALE
Codice fiscale: 02794470969

v.2.13.0

MOSAICO COOPERATIVA SOCIALE (ONLUS)

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 Società attesta che la cooperativa non ha ricevuto contributi.

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 421:

euro 13 al fondo mutualistico per la promozione e lo sviluppo della cooperazione;

euro 408 a copertura perdita esercizi precedenti pari a euro 38.347 che pertanto si riduce a euro 37.939.

.

In relazione all'obbligo di cui all'art. 60, comma 7-ter del D.L. 104/2020 l'Organo Amministrativo Vi propone di costituire la riserva indisponibile come segue:

quanto ad euro 161.554 accantonando eventuali utili riferiti ad esercizi successivi

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

MOSAICO COOPERATIVA SOCIALE
Codice fiscale: 02794470969

v.2.13.0

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 31/12/2021 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

Milano, 31/03/2022

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Dr. Francesco Gioia

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

MOSAICO COOPERATIVA SOCIALE
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 2022, il giorno 22 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 31.12.2021: Stato Patrimoniale, Conto Economico, Nota Integrativa e Relazione sulla Gestione; Relazione del Collegio Sindacale. Bilancio sociale. Delibere inerenti e conseguenti.

2 - Nomina Collegio Sindacale: 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 121 soci, rispetto ai 268 soci aventi diritto di voto.

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

MOSAICO COOPERATIVA SOCIALE
Codice fiscale: 02794470969

L'elenco nominativo degli aventi diritto all'intervento e all'esercizio del diritto di voto 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 31/12/2021: 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 161.554, attingendo dagli utili che saranno prodotti negli esercizi futuri.

Il Presidente riprende la parola e illustra ai presenti il Bilancio Sociale 2021 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.

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

MOSAICO COOPERATIVA SOCIALE
Codice fiscale: 02794470969

Riprende la parola il Presidente il quale invita i presenti a deliberare, altresì, in merito alla destinazione dell'utile d'esercizio, pari ad Euro 421.= proponendo che lo stesso venga destinato nel seguente modo:

- Euro 13 al fondo mutualistico;
- euro 408 a parziale copertura delle perdite d'esercizio precedenti pari a Euro 38.347= che pertanto si riducono a Euro 37.939=;
- 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 161.554.

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 121 deleghe ricevute 114 soci sono favorevoli e 7 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 31/12/2021 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 421.= nel seguente modo:
 - euro 13 al fondo mutualistico;
 - euro 408 a parziale copertura delle perdite d'esercizio pregresse pari a Euro 38.347= che pertanto si riducono a Euro 37.939=.
 - 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 161.554;
- di approvare il Bilancio Sociale per l'esercizio 2021.

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 31.12.2021 ha avuto scadenza il mandato al Collegio Sindacale e che, quindi, è necessario provvedere alla nomina di un nuovo organo di controllo.

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

DELIBERA

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

MOSAICO COOPERATIVA SOCIALE
Codice fiscale: 02794470969

di nominare il Collegio Sindacale della Cooperativa per il prossimo triennio, con incarico di Revisione Legale dei Conti, nelle seguenti persone:

- Dott. Alberto Bestetti nato l'08.01.1969 a Milano (MI), domiciliato per la carica in Milano (MI), via Camperio n. 14, C.F. BST LRT 69A08 F205H, iscritto nel Registro dei Revisori Contabili al n. 90972 - G.U. n. 87 del 02.11.1999 -, iscritto all'Ordine dei Dottori Commercialisti di Milano al n. 3388 - Presidente -.
- Dott. Umberto Cattaneo nato a il 25.08.1966 a Magenta (MI), domiciliato per la carica in Milano (MI), via Camperio n. 14, C.F. CTT MRT 66M25 E801Y, iscritto nel Registro dei Revisori Contabili al n. 91360 - G.U. n. 87 del 02.11.1999 -, iscritto all'Ordine dei Dottori Commercialisti di Milano al n. 3391 - Sindaco Effettivo -
- Dott. Franco Battaglia, nato a Milano il 4 aprile 1977 e domiciliato per la carica in Milano via M. Camperio n.14 - C.F. BTT FNC 77D04 F205T iscritto all'albo dei revisori n. 165251 - Gazzetta Uff. n.16 del 28/02/2012 - sindaco effettivo;
- Dr.ssa Silvia Mignatti, nata a Bologna il 23.12.1968, domiciliato per la carica in Milano (MI), via Camperio n. 14, C.F. MGNSLV68T63A944P, iscritta nel Registro dei Revisori Contabili al n. 83529 - G.U. n. 87 del 02.11.1999, iscritta all'Ordine dei Dottori Commercialisti Di Milano in data 15.12.1993 al n. 3700 - sindaco supplente;
- Dott. Giampiero Morales, nato a Busto Arsizio (VA) il 2 ottobre 1977 Codice Fiscale MRLGPR77R02B300H, domiciliato per la carica in Milano, via Camperio 14, iscritto al n. 155487 del Registro dei Revisori legali, G.U. n. n. 59 del 04.08.2009 - sindaco supplente;

i quali rimarranno in carica sino all'approvazione del bilancio relativo all'esercizio sociale che chiuderà il 31/12/2024.

- di affidare al nuovo Collegio Sindacale le funzioni sia di vigilanza che di revisione legale dei conti ai sensi degli artt. 2403 e 2409-bis, c.c.;
- di fissare il compenso annuo spettante al Collegio Sindacale come da proposta agli atti della società.

I neonominati Sindaci, presenti e/o introdotti in Assemblea, dichiarano di accettare la carica ai medesimi attribuita e che, nei loro confronti, non sussistono cause di ineleggibilità e decadenza.

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.

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

MOSAICO COOPERATIVA SOCIALE
Codice fiscale: 02794470969

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 31/12/2021

MOSAICO COOPERATIVA SOCIALE
Codice fiscale: 02794470969

*Mosaico Società Cooperativa Sociale
Bilancio al 31 dicembre 2021*

Relazione sulla gestione

Mosaico Società Cooperativa Sociale
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 31.12.2021

Signori Soci,

nella Nota integrativa Vi sono state fornite le notizie attinenti alla illustrazione del bilancio al 31/12/2021; 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 2021 è proseguito con il propagarsi della pandemia a livello mondiale dovuta al virus 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 2021 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 31/12/2021 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 421,00=.

Questo risultato è stato raggiunto grazie alla possibilità, come già rilevato nella nota integrativa di sospendere fino al 100% gli ammortamenti annuali dei beni materiali e immateriali, così come previsto

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

MOSAICO COOPERATIVA SOCIALE
Codice fiscale: 02794470969

Mosaico Società Cooperativa Sociale
Bilancio al 31 dicembre 2021

Relazione sulla gestione

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 31.12.2021 evidenzia un incremento dei ricavi, passati da circa 14.085.198 euro dell'esercizio in corso raffrontati a euro 13.075.242 dell'anno 2020.

Il risultato gestionale è positivo per euro 33.210.

La gestione finanziaria (negativa per circa euro 33.000) ha sostanzialmente azzerato il risultato positivo della gestione caratteristica.

Da un punto di vista gestionale si segnala come la Cooperativa abbia, nel corso dell'esercizio 2021, fatto fronte a tutti i propri debiti alle scadenze contrattuali e come pertanto al 31.12.2021 non risultino debiti scaduti né rateizzazioni in corso.

Venendo all'esame delle attività istituzionali svolte dalla Cooperativa nel corso dell'esercizio 2021 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 2021 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 2021 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 formare gli operatori al fine di attuare un corretto approccio alla pandemia durante l'attività lavorativa.

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

MOSAICO COOPERATIVA SOCIALE
Codice fiscale: 02794470969

Mosaico Società Cooperativa Sociale
Bilancio al 31 dicembre 2021

Relazione sulla gestione

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:

- 93,67 % per la RSA San Nicola di Sassari
- 81,45 % per la Comunità Protetta Rosa dei Venti di Sassari
- 93,42 % per la RSA Santa Marta di Milano.

Gli indici di occupazione delle RSA hanno subito una importante riduzione che oscilla tra il 5 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 2022, 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 31/12/2021 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 2021	%	Esercizio 2020	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
CAPITALE CIRCOLANTE	4.876.864	91,81 %	4.267.913	91,86 %	608.951	14,27 %
Liquidità immediate	656.163	12,35 %	520.427	11,20 %	135.736	26,08 %
Disponibilità liquide	656.163	12,35 %	520.427	11,20 %	135.736	26,08 %

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

MOSAICO COOPERATIVA SOCIALE
Codice fiscale: 02794470969

Mosaico Società Cooperativa Sociale
Bilancio al 31 dicembre 2021

Relazione sulla gestione

Voce	Esercizio 2021	%	Esercizio 2020	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
Liquidità differite	3.976.412	74,85 %	3.490.684	75,13 %	485.728	13,91 %
Crediti verso soci						
Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine	3.942.649	74,22 %	3.472.473	74,74 %	470.176	13,54 %
Crediti immobilizzati a breve termine						
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita						
Attività finanziarie						
Ratei e risconti attivi	33.763	0,64 %	18.211	0,39 %	15.552	85,40 %
Rimanenze	244.289	4,60 %	256.802	5,53 %	(12.513)	(4,87) %
IMMOBILIZZAZIONI	435.331	8,19 %	378.096	8,14 %	57.235	15,14 %
Immobilizzazioni immateriali	312.247	5,88 %	311.622	6,71 %	625	0,20 %
Immobilizzazioni materiali	82.084	1,55 %	25.474	0,55 %	56.610	222,23 %
Immobilizzazioni finanziarie	41.000	0,77 %	41.000	0,88 %		
Crediti dell'Attivo Circolante a m/l termine						
TOTALE IMPIEGHI	5.312.195	100,00 %	4.646.009	100,00 %	666.186	14,34 %

Stato Patrimoniale Passivo

Voce	Esercizio 2021	%	Esercizio 2020	%	Variaz. assolute	Variaz. %
CAPITALE DI TERZI	5.290.449	99,59 %	4.625.004	99,55 %	665.445	14,39 %
Passività correnti	5.232.585	98,50 %	4.514.720	97,17 %	717.865	15,90 %
Debiti a breve termine	5.231.310	98,48 %	4.513.851	97,16 %	717.459	15,89 %
Ratei e risconti passivi	1.275	0,02 %	869	0,02 %	406	46,72 %
Passività consolidate	57.864	1,09 %	110.284	2,37 %	(52.420)	(47,53) %
Debiti a m/l termine						
Fondi per rischi e oneri	31.000	0,58 %	71.000	1,53 %	(40.000)	(56,34) %
TFR	26.864	0,51 %	39.284	0,85 %	(12.420)	(31,62) %
CAPITALE PROPRIO	21.746	0,41 %	21.005	0,45 %	741	3,53 %
Capitale sociale	8.692	0,16 %	8.357	0,18 %	335	4,01 %
Riserve	50.980	0,96 %	50.980	1,10 %		
Utili (perdite) portati a nuovo	(38.347)	(0,72) %	(38.824)	(0,84) %	477	1,23 %
Utile (perdita) dell'esercizio	421	0,01 %	492	0,01 %	(71)	(14,43) %

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

MOSAICO COOPERATIVA SOCIALE
Codice fiscale: 02794470969

Mosaico Società Cooperativa Sociale
Bilancio al 31 dicembre 2021

Relazione sulla gestione

Voce	Esercizio 2021	%	Esercizio 2020	%	Variaz. assolute	Variaz. %
Perdita ripianata dell'esercizio						
TOTALE FONTI	5.312.195	100,00 %	4.646.009	100,00 %	666.186	14,34 %

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

Conto Economico

Voce	Esercizio 2021	%	Esercizio 2020	%	Variaz. assolute	Variaz. %
VALORE DELLA PRODUZIONE	14.932.470	100,00 %	13.812.753	100,00 %	1.119.717	8,11 %
- Consumi di materie prime	1.580.212	10,58 %	1.654.088	11,98 %	(73.876)	(4,47) %
- Spese generali	5.278.645	35,35 %	4.609.946	33,37 %	668.699	14,51 %
VALORE AGGIUNTO	8.073.613	54,07 %	7.548.719	54,65 %	524.894	6,95 %
- Altri ricavi	847.272	5,67 %	737.511	5,34 %	109.761	14,88 %
- Costo del personale	7.982.986	53,46 %	7.475.313	54,12 %	507.673	6,79 %
- Accantonamenti						
MARGINE OPERATIVO LORDO	(756.645)	(5,07) %	(664.105)	(4,81) %	(92.540)	(13,93) %
- Ammortamenti e svalutazioni						
RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto)	(756.645)	(5,07) %	(664.105)	(4,81) %	(92.540)	(13,93) %
+ Altri ricavi	847.272	5,67 %	737.511	5,34 %	109.761	14,88 %
- Oneri diversi di gestione	57.417	0,38 %	47.924	0,35 %	9.493	19,81 %
REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA	33.210	0,22 %	25.482	0,18 %	7.728	30,33 %
+ Proventi finanziari	3		3			
+ Utili e perdite su cambi						
RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari)	33.213	0,22 %	25.485	0,18 %	7.728	30,32 %
+ Oneri finanziari	(32.792)	(0,22) %	(24.993)	(0,18) %	(7.799)	(31,20) %
REDDITO ANTE RETTIFICHE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE	421		492		(71)	(14,43) %
+ Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie						
+ Quota ex area straordinaria						
REDDITO ANTE IMPOSTE	421		492		(71)	(14,43) %

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

MOSAICO COOPERATIVA SOCIALE
Codice fiscale: 02794470969

Mosaico Società Cooperativa Sociale
Bilancio al 31 dicembre 2021

Relazione sulla gestione

Voce	Esercizio 2021	%	Esercizio 2020	%	Variaz. assolute	Variaz. %
- Imposte sul reddito dell'esercizio						
REDDITO NETTO	421		492		(71)	(14,43) %

Serie storica dei principali aggregati economici

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	14.085.198	13.075.242	14.277.693
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	421	492	3.203

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

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

MOSAICO COOPERATIVA SOCIALE
Codice fiscale: 02794470969

*Mosaico Società Cooperativa Sociale
Bilancio al 31 dicembre 2021*

Relazione sulla gestione

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 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'epidemia 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

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

MOSAICO COOPERATIVA SOCIALE
Codice fiscale: 02794470969

Mosaico Società Cooperativa Sociale
Bilancio al 31 dicembre 2021

Relazione sulla gestione

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 state 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.

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 2021:

- nell'esercizio 2021 sono stati dissociati 84 soci ed associati 87 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	2021	%	2020	%
Costo per dipendenti - soci	7.801.140	97.72%	7.243.572	96,90%

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

MOSAICO COOPERATIVA SOCIALE
Codice fiscale: 02794470969

Mosaico Società Cooperativa Sociale
Bilancio al 31 dicembre 2021

Relazione sulla gestione

Costo per dipendenti - non soci	181.846	2.28%	231.740	3,10%
Totali	7.982.986	100,00 %	7.475.312	100 %

In relazione all'utile d'esercizio, pari ad Euro 421.= proponiamo che lo stesso venga destinato nel seguente modo:

- euro 13 al fondo mutualistico per la promozione e lo sviluppo della cooperazione;
- euro 408 a copertura perdita esercizi precedenti pari a euro 38.347 che pertanto si riduce a euro 37.939

Milano, 24 maggio 2022

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 31/12/2021

MOSAICO COOPERATIVA SOCIALE
Codice fiscale: 02794470969

Mosaico Società Cooperativa Sociale

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

Premessa

Il collegio sindacale, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, 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, costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dal rendiconto finanziario al 31 dicembre 2021, 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 2021, 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 31/12/2021

MOSAICO COOPERATIVA SOCIALE
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 31.12.2021, 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 2021 è pari a euro 161.554. 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 31/12/2021

MOSAICO COOPERATIVA SOCIALE
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 31/12/2021

MOSAICO COOPERATIVA SOCIALE
Codice fiscale: 02794470969

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

Gli amministratori della MOSAICO COOPERATIVA SOCIALE sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione al 31/12/2021, 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 al 31/12/2021 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 al 31/12/2021 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 2021 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 2021 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 31/12/2021

MOSAICO COOPERATIVA SOCIALE
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 2021 è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione nella riunione tenutasi in data 17 maggio 2022 e risulta costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dal Rendiconto Finanziario e dalla Nota Integrativa.

Al riguardo, Si dà atto che la società, si è avvalsa della facoltà di approvare il bilancio di esercizio nel maggior termine di 180 giorni ai sensi del combinato disposto dagli artt. 2364, comma 2 e 2478-bis, comma 1, del Codice civile, in conseguenza del verificarsi delle particolari esigenze che integrano il disposto normativo ed in particolare:

- ritardi cumulati a causa di quarantene da COVID-19 che hanno coinvolto il personale amministrativo addetto alla contabilità della società;
- "caro bollette" – forte impennata verso l'alto dei costi dell'energia elettrica e del gas, resasi ancor più accentuate a seguito dello scoppio del conflitto in Ucraina, che ha comportato un notevole aumento dei costi di gestione delle strutture socioassistenziali, con un incremento sino al 113% rispetto all'esercizio precedente.

Il Collegio Sindacale prende atto che nella nota integrativa del bilancio chiuso al 31 dicembre 2021 l'Organo Amministrativo ha dato informativa in merito alle conseguenze derivanti dall'emergenza sanitaria per la diffusione del virus COVID-19 che ha avuto ripercussioni dirette e indirette sullo scenario economico nazionale e internazionale generando un contesto di generale incertezza, la cui evoluzione non risulta ad oggi prevedibile.

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

MOSAICO COOPERATIVA SOCIALE
Codice fiscale: 02794470969

L'Organo Amministrativo segnala un significativo miglioramento della situazione economica in ragione di un minor impatto della pandemia sull'attività sanitaria erogata ad ospiti e pazienti nel complesso, in ogni caso sarà oggetto di costante monitoraggio da parte degli amministratori. Il Consiglio di amministrazione nella nota integrativa ha rilevato come non vi siano problematiche di continuità aziendale.

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 2021 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.

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 2021, così come redatto dagli amministratori.

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

Milano, 7 giugno 2022

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.