

# COOP. SOCIALE COMUNITA DEL GIAMBELLINO

## Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	VIA GENTILE BELLINI 6 20146 MILANO (MI)
<b>Codice Fiscale</b>	10929710159
<b>Numero Rea</b>	MI 1423387
<b>P.I.</b>	10929710159
<b>Capitale Sociale Euro</b>	19600.00 i.v.
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	Altre attività di assistenza sociale non residenziale nca (88.99.00)
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no
<b>Numero di iscrizione all'albo delle cooperative</b>	A118383

## Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	2.233	7.268
II - Immobilizzazioni materiali	842.364	863.760
III - Immobilizzazioni finanziarie	13.121	13.121
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>857.718</b>	<b>884.149</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	646.761	606.167
esigibili oltre l'esercizio successivo	10.233	-
<b>Totale crediti</b>	<b>656.994</b>	<b>606.167</b>
IV - Disponibilità liquide	261.404	223.016
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>918.398</b>	<b>829.183</b>
D) Ratei e risconti	12.405	9.558
<b>Totale attivo</b>	<b>1.788.521</b>	<b>1.722.890</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	19.600	19.700
IV - Riserva legale	232.725	224.638
VI - Altre riserve	650.321	632.263
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	47.062	26.954
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>949.708</b>	<b>903.555</b>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	391.371	383.313
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	257.620	219.887
esigibili oltre l'esercizio successivo	187.174	214.661
<b>Totale debiti</b>	<b>444.794</b>	<b>434.548</b>
E) Ratei e risconti	2.648	1.474
<b>Totale passivo</b>	<b>1.788.521</b>	<b>1.722.890</b>

## Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	834.246	740.004
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	512.731	446.724
altri	16.492	24.662
Totale altri ricavi e proventi	529.223	471.386
Totale valore della produzione	1.363.469	1.211.390
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	57.006	48.317
7) per servizi	331.691	271.898
8) per godimento di beni di terzi	50.212	47.366
9) per il personale		
a) salari e stipendi	602.563	553.424
b) oneri sociali	160.194	146.928
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	58.566	44.835
c) trattamento di fine rapporto	58.566	44.835
Totale costi per il personale	821.323	745.187
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	33.351	33.311
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	5.035	5.350
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	28.316	27.961
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	2.832
Totale ammortamenti e svalutazioni	33.351	36.143
14) oneri diversi di gestione	13.454	23.786
Totale costi della produzione	1.307.037	1.172.697
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	56.432	38.693
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	-	12
Totale proventi diversi dai precedenti	-	12
Totale altri proventi finanziari	-	12
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	9.370	11.751
Totale interessi e altri oneri finanziari	9.370	11.751
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(9.370)	(11.739)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	47.062	26.954
21) Utile (perdita) dell'esercizio	47.062	26.954

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	47.062	26.954
Interessi passivi/(attivi)	9.370	11.739
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	56.432	38.693
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	44.684	44.835
Ammortamenti delle immobilizzazioni	33.351	33.311
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	78.035	78.146
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	134.467	116.839
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(34.908)	(71.811)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	26.226	(11.476)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(2.847)	(3.180)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	1.174	(422)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(5.808)	(15.340)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(16.163)	(102.229)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	118.304	14.610
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(9.370)	(11.739)
(Utilizzo dei fondi)	(36.626)	-
Altri incassi/(pagamenti)	-	(6.783)
Totale altre rettifiche	(45.996)	(18.522)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	72.308	(3.912)
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(6.920)	(2.415)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(6.920)	(2.415)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	625	(1.405)
(Rimborso finanziamenti)	(27.525)	(26.001)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-	200
(Rimborso di capitale)	(100)	400
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(27.000)	(26.806)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	38.388	(33.133)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	210.232	245.308
Danaro e valori in cassa	12.784	10.840
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	223.016	256.148
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	250.901	210.232
Danaro e valori in cassa	10.503	12.784
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	261.404	223.016

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

## Nota integrativa, parte iniziale

Il bilancio chiuso al 31.12.2021 redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis del C.C. presenta un utile di esercizio di euro 47.062.

A seguito della nuova organizzazione dell'ufficio amministrativo si è reso necessario avvalersi di un maggior termine per l'approvazione del bilancio. Nello specifico il cambio di consulente societario e l'adozione di un nuovo sistema di registrazione della contabilità non hanno permesso di approntare la bozza di bilancio entro i termini di legge.

Il consiglio di amministrazione ha quindi deliberato di avvalersi del maggior termine per l'approvazione ai sensi dell'art 2364 del Codice civile e art. 22 dello Statuto della cooperativa.

Ciò premesso, passiamo a fornirvi i dati e le indicazioni di corredo, nel rispetto dell'attuale normativa.

La nota integrativa, come lo stato patrimoniale e il conto economico, è stata redatta in unità di euro, senza cifre decimali, come previsto dall'art. 16, comma 8, D.Lgs. n. 213/98 e dall'art. 2423, ultimo comma, del codice civile: tutti gli importi espressi in unità di euro sono stati arrotondati, all'unità inferiore se inferiori a 0,5 euro e all'unità superiore se pari o superiori a 0,5.

## Principi di redazione

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.

La società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, di cui si fa rinvio alle singole voci di bilancio, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.

La relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435-bis, comma 7, del codice civile:

- 1) non si possiedono azioni proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;
- 2) non si sono acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.

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

Si precisa che nella redazione del bilancio non è stato compiuto alcun raggruppamento di voci precedute da numeri arabi, come facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del codice civile.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri sono stati indicati al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e premi così come disposto dall'art. 2425 bis Codice Civile.

Si ritiene che non ci siano ulteriori informazioni da fornire, oltre a quelle richieste da specifiche disposizioni di legge, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico dell'esercizio.

#### ATTIVITA' SVOLTA

La Cooperativa opera nel settore socio sanitario ed educativo dal 1993.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, codice civile.

Non si segnalano inoltre fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

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

### **Immobilizzazioni**

#### Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	87.296	1.160.424	13.121	1.260.841
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	80.028	296.664		376.692
Valore di bilancio	7.268	863.760	13.121	884.149
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	-	6.920	-	6.920
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	31.821	-	-	31.821
Ammortamento dell'esercizio	5.035	28.316		33.351
Altre variazioni	31.821	-	-	31.821
Totale variazioni	(5.035)	(21.396)	-	(26.431)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	55.475	1.167.344	13.121	1.235.940
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	53.242	324.980		378.222
Valore di bilancio	2.233	842.364	13.121	857.718

#### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte/valutate al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione economica e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

In dettaglio:

- Le altre immobilizzazioni immateriali includono principalmente le spese effettuate su beni di terzi ammortizzate in funzione della durata dei relativi contratti di locazione.

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
2.233	7.268	(5.035)

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
<b>Costo</b>	87.296	87.296
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	80.028	80.028
<b>Valore di bilancio</b>	7.268	7.268
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	31.821	31.821
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	5.035	5.035
<b>Altre variazioni</b>	31.821	31.821
<b>Totale variazioni</b>	(5.035)	(5.035)
<b>Valore di fine esercizio</b>		
<b>Costo</b>	55.475	55.475
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	53.242	53.242
<b>Valore di bilancio</b>	2.233	2.233

Nel corso del 2021 non sono stati effettuati incrementi delle immobilizzazioni immateriali, i decrementi e variazioni dei fondi si riferiscono allo storno di immobilizzazioni completamente ammortizzate, e quindi non più rilevanti in bilancio.

## Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, ridotto delle quote di ammortamento maturate.

Nessuna immobilizzazione è mai stata oggetto di rivalutazione monetaria.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati/imputati integralmente a Conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati con essi in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte del 50% in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

Non sono conteggiati ammortamenti su beni alienati o dismessi durante l'esercizio.

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

Fabbricati 3%

Impianti e macchinario 15%

Attrezzature industriali e commerciali 15%

Altri beni:

Autovetture 25%

Mobili e macchine d'ufficio e sistemi di elaborazione dati 20%

Arredamento 12%

I beni strumentali di costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
842.364	863.760	(21.396)

## Movimenti delle immobilizzazioni materiali



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

Rispetto all'esercizio precedente, le immobilizzazioni materiali aumentano di euro 4.679.

Gli investimenti dell'esercizio hanno interessato la rete informatica per 12.129 euro e le macchine elettroniche per € 8.043 euro, acquistati grazie anche al contributo Cariplo Capacity Building di 19.864 euro, ed un autovettura per euro 6.000.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31.12.2021 non ci sono state dismissioni.

Non sono stati imputati oneri finanziari ai valori iscritti nelle immobilizzazioni materiali.

Non sono state operate riduzioni di valore nei confronti delle immobilizzazioni materiali.

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni materiali sono dettagliati nella tabella sottostante.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
<b>Costo</b>	1.054.687	10.352	4.874	90.511	1.160.424
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	196.583	8.313	4.874	86.893	296.664
<b>Valore di bilancio</b>	858.104	2.039	-	3.618	863.760
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	-	-	6.920	6.920
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	25.581	494	-	2.241	28.316
<b>Totale variazioni</b>	(25.581)	(494)	-	4.679	(21.396)
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	1.054.687	10.352	5.475	96.831	1.167.344
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	222.164	8.807	5.475	88.534	324.980
<b>Valore di bilancio</b>	832.523	1.545	-	8.297	842.364

## Immobilizzazioni finanziarie

### PARTECIPAZIONI VALUTATE AL COSTO

Le partecipazioni possedute dalla società, iscritte fra le immobilizzazioni in quanto rappresentano un investimento duraturo e strategico, sono valutate al costo di acquisto (art. 2426 n. 1). Trattasi di partecipazioni che si intendono detenere durevolmente o acquisite per realizzare un legame durevole con le società o imprese partecipate.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

Tali partecipazioni non sono relative ad imprese controllate, né collegate o controllanti.

Nel bilancio non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie per un valore superiore al loro fair value.

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
13.121	13.121	

### Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	13.121

## Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
Partecipazione Caes	103
Partecipazione CGM Finance	1.000
Partecipazione Banca Etica	12.018
<b>Totale</b>	<b>13.121</b>

## Attivo circolante

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Sono iscritti in bilancio secondo il loro "presumibile valore di realizzo". Non si è ritenuto di dover eseguire accantonamenti a un fondo rischi su crediti poiché non vi è motivo di preoccupazione per l'esigibilità dei crediti stessi.

Non sussistono crediti dati in garanzia di debiti od impegni della Società.

### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	558.985	(237.755)	321.230	321.230	-
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	36.472	14.548	51.020	51.020	-
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	10.710	274.034	284.744	274.511	10.233
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>606.167</b>	<b>50.827</b>	<b>656.994</b>	<b>646.761</b>	<b>10.233</b>

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	558.985	(237.755)	321.230	321.230	
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	36.472	14.548	51.020	51.020	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	10.710	274.034	284.744	274.511	10.233
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>606.167</b>	<b>50.827</b>	<b>656.994</b>	<b>646.761</b>	<b>10.233</b>

La voce "Crediti verso altri esigibili oltre l'esercizio successivo" corrisponde ai depositi cauzionali per locazioni ed utenze, oltre a quelli per i Progetti con il Comune di Milano.

Non sono presenti crediti di durata superiore ai 5 anni.

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

Non sussistono crediti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

## Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Disponibilità liquide".

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	210.232	40.669	250.901
Denaro e altri valori in cassa	12.784	(2.281)	10.503
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>223.016</b>	<b>38.388</b>	<b>261.404</b>

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

## Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
12.405	9.558	2.847

I ratei e i risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti.

Non sussistono, al 31/12/2021, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	9.558	2.847	12.405
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>9.558</b>	<b>2.847</b>	<b>12.405</b>

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

Descrizione	Importo
Canoni e abbonamenti	1.677
Tassa di Revisione	1.125
Assicurazioni	9.603
Altri di ammontare non apprezzabile	
	<b>12.405</b>

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Le tabelle successive evidenziano le singole componenti del Patrimonio netto e le relative movimentazioni.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
<b>Capitale</b>	19.700	-	100		19.600
<b>Riserva legale</b>	224.638	8.087	-		232.725
<b>Altre riserve</b>					
<b>Varie altre riserve</b>	632.264	18.057	-		650.321
<b>Totale altre riserve</b>	632.263	18.057	-		650.321
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	26.954	-	26.954	47.062	47.062
<b>Totale patrimonio netto</b>	903.555	26.144	27.054	47.062	949.708

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva indivis. Art.12,L.904/77	416.350
Devoluz.ass.Comunità Giambellino	233.971
<b>Totale</b>	<b>650.321</b>

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
				per copertura perdite
<b>Capitale</b>	19.600	Sottoscrizione dei Soci	B	-
<b>Riserva legale</b>	232.725	Utile di esercizio	B	-
<b>Altre riserve</b>				
<b>Varie altre riserve</b>	650.321			14.137
<b>Totale altre riserve</b>	650.321			14.137
<b>Totale</b>	902.646			14.137

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

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per copertura perdite
<b>Riserva indivis. Art.12,L. 904/7</b>	416.350	Riserva indivis. Art.12,L. 904/77	B	-
<b>Devoluz.ass.Comunità Giambellino</b>	233.971	Devoluz.ass.Comunità Giambellino	B	14.137
<b>Totale</b>	650.321			

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

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
391.371	383.313	8.058

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	383.313
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	44.684
Utilizzo nell'esercizio	36.626
Totale variazioni	8.058
Valore di fine esercizio	391.371

## Debiti

I debiti sono rilevati al loro valore nominale, corrispondente al presumibile valore di estinzione.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di questi debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate

### Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	241.608	(26.900)	214.708	27.534	187.174	70.764
Acconti	-	350	350	350	-	-
Debiti verso fornitori	58.958	26.226	85.184	85.184	-	-
Debiti tributari	13.044	4.563	17.607	17.607	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	28.992	1.630	30.622	30.622	-	-
Altri debiti	91.946	4.377	96.323	96.323	-	-
<b>Totale debiti</b>	<b>434.548</b>	<b>10.246</b>	<b>444.794</b>	<b>257.620</b>	<b>187.174</b>	<b>70.764</b>

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

La Cooperativa ha stipulato il mutuo ipotecario 000012228 in data 19/03/2014 con la Banca Popolare Etica relativamente all'immobile di Via Prato, per un capitale accordato di euro 400.000 da rimborsare in 15 anni ad un tasso di interesse variabile.

Di seguito viene indicato il residuo al 31/12/2021.

	Debiti di durata residua superiore a cinque anni	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
		Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
<b>Ammontare</b>	70.764	214.543	214.543	230.251	444.794

### Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non sono presenti Debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo in capo all'acquirente di retrocessione a termine.

## Ratei e risconti passivi

Sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza di tale voce.

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
2.648	1.474	1.174

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	1.474	1.174	2.648
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>1.474</b>	<b>1.174</b>	<b>2.648</b>

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

Descrizione	Importo
Risconti passivi su contributi	2.648
Altri di ammontare non apprezzabile	
	<b>2.648</b>

Non sussistono, al 31/12/2021, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.



## **Nota integrativa abbreviata, conto economico**

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita

### **Valore della produzione**

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.363.469	1.211.390	152.079

### **Costi della produzione**

Si precisa che la voce relativa alle spese per il personale dipendente comprende l'intera spesa per il personale dipendente, compresi i miglioramenti di merito, i passaggi di categoria, gli scatti di anzianità, il costo delle ferie non godute e gli accantonamenti di legge, nonché quelli previsti dai contratti collettivi

### **Proventi e oneri finanziari**

La voce comprende tutti gli oneri finanziari di competenza economica dell'esercizio che non siano di carattere straordinario, prescindendo dalla loro fonte. L'importo iscritto è quello maturato nell'esercizio, al netto degli eventuali risconti

### **Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti**

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

Gli interessi passivi e gli altri oneri finanziari sono così ripartibili:

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	5.393
Altri	3.977
<b>Totale</b>	<b>9.370</b>

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

Non sono presenti oneri di entità o incidenza eccezionali da segnalare.

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



Le imposte non sono state accantonate in quanto, ai sensi dell'art.11 del Dpr 29/09/1973 n. 601 le cooperative sociali di produzione e lavoro sono esenti totalmente dall'Ires, qualora l'ammontare delle retribuzioni corrisposte ai soci che prestano la loro opera con carattere di continuità sia superiore al 50% di tutti gli altri costi, tranne quelli relativi alle materie prime e sussidiarie.

La condizione è verificata come risulta dal sottostante riepilogo:

<b>A) TOTALE COSTI DA CONTO ECONOMICO</b>	<b>1.302.406</b>
B) MATERIE PRIME	57.006
C) COSTO LAVORO SOCI	423.264
D) TOTALE COSTI	822.136
<b>RAPPORTO C/D</b>	<b>51,48%</b>

Inoltre la Cooperativa non è soggetta a Irap in quanto fruisce dell'agevolazione riconosciuta dalla Regione Lombardia alle Onlus, tra cui le Cooperative sociali, con l'art. 1 co.7 L.R. 18/12/01 n. 27 come confermato dall'art. 77 co. 1 e co.2 L.R. 14/07/03 n. 10.

## **Nota integrativa, rendiconto finanziario**

La Società pur non essendo tenuta alla redazione del rendiconto finanziario, in quanto predispone il bilancio in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis C.C., ha deciso di predisporlo comunque, in quanto documento significativo per la complessiva informativa aziendale.

Il rendiconto finanziario fornisce informazioni utili per valutare la situazione finanziaria della Società (compresa la liquidità e solvibilità) nell'esercizio di riferimento e la sua evoluzione negli esercizi successivi.

Esso consente tra l'altro, di valutare:

- le disponibilità liquide prodotte o assorbite dalla gestione reddituale e le modalità di impiego /copertura;
- la capacità della Società di affrontare gli impegni finanziari a breve termine;
- la capacità della Società di auto-finanziarsi.

I flussi finanziari presentati nel rendiconto finanziario derivano dalla gestione reddituale, dall'attività di investimento e dall'attività di finanziamento.

Dal rendiconto finanziario emerge un aumento delle disponibilità liquide pari a euro 38.388.

## Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

### Dati sull'occupazione

Nel corso dell'esercizio non si sono verificate variazioni consistenti nel numero dei dipendenti. L'organico aziendale per il 2021 è composto mediamente da 33 dipendenti.

	Numero medio
Impiegati	32
Operai	1
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>33</b>

Di seguito la media ULA (Unità Lavorative Annue) raffrontata al periodo precedente

	2020	2021	media
Media ULA	25,63	26,74	26,19

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

Non sono stati previsti compensi agli amministratori per l'esercizio 2021.

Ai sensi del n. 16, art. 2427 c.c., si riportano i corrispettivi di competenza spettanti al Collegio sindacale per:

- la revisione legale dei conti annuali;
- gli altri servizi di verifica;

	Sindaci
Compensi	7.200

### Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni in merito agli impegni, alle garanzie e alle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

	Importo
Garanzie	267.645

Le garanzie sono relative a due fidejussioni rilasciate da Banca Intesa San Paolo ed Unipol Sai Assicurazione a favore della Regione Lombardia per i progetti in corso.

### Informazioni sulle operazioni con parti correlate

La Società non ha posto in essere durante l'esercizio alcune operazioni con parti che si possono qualificare come "correlate" in base al principio contabile internazionale IAS 24

## Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'articolo 2427, punto 22-ter, del codice civile Vi segnaliamo che non risultano accordi non risultanti dallo stato patrimoniale che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano influenzino la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

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

Dopo la chiusura dell'esercizio 2021, sono proseguite regolarmente tutte le attività educative e sociosanitarie.

Si è concluso il processo di verifica dei requisiti per l'ampliamento dei posti accreditati di Comunità d'Orsay.

Dall'inizio del 2022 la Cooperativa ha iniziato ad utilizzare un nuovo programma per la gestione interna della contabilità.

Alla luce di quanto sopra, si può constatare che la continuità aziendale è stata garantita.

## Informazioni relative alle cooperative

### Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

Per quanto riguarda la prevalenza si precisa che la società, in quanto cooperativa sociale, non è tenuta al raggiungimento dei requisiti oggettivi di prevalenza di cui all'art. 2513 del c.c.

A tale proposito si precisa che la cooperativa, secondo l'art. 1 dello Statuto, si è costituita per il conseguimento delle finalità di cui all'art. 1 lettera b), della legge 381/91; nello Statuto sono altresì inseriti i requisiti di cui all'art. 2514 del c.c.

La Cooperativa è iscritta all'Albo nazionale delle Cooperative con il n. A11838, nella sezione cooperative sociali ed è pertanto Cooperativa a mutualità prevalente di diritto.

Si analizza di seguito la mutualità effettiva della gestione cooperativa:

tipologia	soci	non soci	totale
dipendenti	423.264	384.385	<b>807.648</b>
lavoratori autonomi	13.907	64.750	<b>78.657</b>
	<b>437.170</b>	<b>449.135</b>	<b>887.085</b>
Percentuale sul totale	<b>49,33%</b>	<b>50,67%</b>	<b>100,00%</b>

Il totale del costo del lavoro dei Soci è pari al 49,33 % del totale del costo del lavoro.

### Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

RAGIONI DELLE DETERMINAZIONI ASSUNTE CON RIGUARDO ALL'AMMISSIONE DI NUOVI SOCI - Art. 2528 c.c., comma 5

Nel 2021 il consiglio di amministrazione ha deliberato l'esclusione di un socio-volontario in quanto non partecipante da tempo all'attività della cooperativa.

La situazione al 31/12/2021 è quindi la seguente:

- n. soci al 31.12.2020: 20
- n. domande di ammissione pervenute e accolte: 0
- n. esclusioni pervenuti: 1
- n. soci al 31.12.2021: 19

### Informazioni ex art. 2545 del Codice Civile

In relazione a quanto previsto dall'art. 2 della legge 59/92 si precisa che nel corso dell'esercizio in conformità con il carattere cooperativo della Cooperativa gli amministratori e i soci hanno lavorato per il conseguimento degli scopi statutari, svolgendo l'attività di: intervento terapeutico e riabilitativo residenziale per persone con problemi di dipendenze; di accoglienza residenziale per persone con HIV /AIDS; di accoglienza in appartamento per persone con difficoltà abitative e in reinserimento sociale; di accoglienza residenziale di persone in misura alternativa alla detenzione; di educazione e promozione di bambini, ragazzi e giovani, attraverso attività educative, animative di sostegno scolastico; di promozione della comunità locale; di sostegno a famiglie in difficoltà

### Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui all'articolo 2545-sexies, C.c..

In chiusura di Bilancio si è stabilito di applicare l'Istituto del Ristorno ai Soci per un valore complessivo di € 14.000, dopo le opportune verifiche di congruità e ripartito in base ai criteri stabiliti dall'art. 7 del Regolamento Soci e dall'art.23 dello Statuto della cooperativa.

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

Con riferimento agli obblighi di trasparenza relativi ai vantaggi economici riconosciuti da soggetti pubblici ((art. 1, c. 125, L. 124/2017), si fornisce l'indicazione degli importi ricevuti dalla Pubblica Amministrazione, qualora superiori a 10.000 euro, riguardanti "sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi natura di carattere generale, privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria".

Nel corso del 2021 sono stati ricevuti contributi per importo complessivo inferiore ai 10.000 euro.

### **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio, già comprensivo dei ristorni di cui sopra:

Risultato d'esercizio al 31/12/2021	Euro	47.062
30% a riserva legale	Euro	14.119
3% a fondo mutualistico	Euro	1.412
67% a riserva indivisibile	Euro	31.532

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Presidente del consiglio di amministrazione

**RICCARDO FARINA**

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il sottoscritto Riccardo Farina dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e la presente Nota Integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la Società.

Per il Consiglio di Amministrazione  
Il Presidente Riccardo Farina