

# 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>   |
| <b>IV - Disponibilità liquide</b>                            | <b>261.404</b>   | <b>223.016</b>   |
| <b>Totale attivo circolante (C)</b>                          | <b>918.398</b>   | <b>829.183</b>   |
| <b>D) Ratei e risconti</b>                                   | <b>12.405</b>    | <b>9.558</b>     |
| <b>Totale attivo</b>   | <b>1.788.521</b> | <b>1.722.890</b> |
| <b>Passivo</b>   |                  |                  |
| <b>A) Patrimonio netto</b>                                   |                  |                  |
| <b>I - Capitale</b>  | <b>19.600</b>    | <b>19.700</b>    |
| <b>IV - Riserva legale</b>                                   | <b>232.725</b>   | <b>224.638</b>   |
| <b>VI - Altre riserve</b>                                    | <b>650.321</b>   | <b>632.263</b>   |
| <b>IX - Utile (perdita) dell'esercizio</b>                   | <b>47.062</b>    | <b>26.954</b>    |
| <b>Totale patrimonio netto</b>                               | <b>949.708</b>   | <b>903.555</b>   |
| <b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b> | <b>391.371</b>   | <b>383.313</b>   |
| <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>   |
| <b>E) Ratei e risconti</b>                                   | <b>2.648</b>     | <b>1.474</b>     |
| <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 | Utili 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. 904/77</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.

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

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

|           | <b>2020</b> | <b>2021</b> | <b>media</b> |
|-----------|-------------|-------------|--------------|
| 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;

|                 | <b>Sindaci</b> |
|-----------------|----------------|
| <b>Compensi</b> | 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

|                 | <b>Importo</b> |
|-----------------|----------------|
| <b>Garanzie</b> | 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