

LA SVEGLIA S.C.S.

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	Via Mazza, 6 27057 VARZI
Codice Fiscale	02385390188
Numero Rea	PV 269013
P.I.	02385390188
Capitale Sociale Euro	103.636
Forma giuridica	Società cooperativa iscritta
Settore di attività prevalente (ATECO)	Altre attività di assistenza sociale non residenziale nca
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	A209279

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	57.370	28.273
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	908	1.363
II - Immobilizzazioni materiali	7.620	12.748
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	5.625
Totale immobilizzazioni (B)	8.528	19.736
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	21.180	20.650
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	842.273	641.740
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.080	1.080
Totale crediti	843.353	642.820
IV - Disponibilità liquide	88.977	36.735
Totale attivo circolante (C)	953.510	700.205
D) Ratei e risconti	-	422
Totale attivo	1.019.408	748.636
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	103.636	63.048
IV - Riserva legale	5.540	5.381
V - Riserve statutarie	8.188	8.188
VI - Altre riserve	2.557	2.558
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(20.096)	(20.463)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(54.286)	531
Totale patrimonio netto	45.539	59.243
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	613.160	335.330
esigibili oltre l'esercizio successivo	351.437	354.064
Totale debiti	964.597	689.393
E) Ratei e risconti	9.272	-
Totale passivo	1.019.408	748.636

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.737.376	1.951.623
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	12.838	57.334
altri	12.057	4.549
Totale altri ricavi e proventi	24.895	61.883
Totale valore della produzione	2.762.271	2.013.506
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	103.583	103.756
7) per servizi	126.146	110.221
8) per godimento di beni di terzi	7.019	3.534
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.874.636	1.289.148
b) oneri sociali	513.202	375.141
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	136.075	77.670
c) trattamento di fine rapporto	135.942	77.670
e) altri costi	133	-
Totale costi per il personale	2.523.913	1.741.959
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	6.096	6.525
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	454	454
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	5.642	6.071
Totale ammortamenti e svalutazioni	6.096	6.525
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(530)	(3.530)
14) oneri diversi di gestione	34.979	40.654
Totale costi della produzione	2.801.206	2.003.119
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(38.935)	10.387
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	4	3
Totale proventi diversi dai precedenti	4	3
Totale altri proventi finanziari	4	3
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	15.355	9.859
Totale interessi e altri oneri finanziari	15.355	9.859
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(15.351)	(9.856)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(54.286)	531
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(54.286)	531

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

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

Signori Soci,

il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2021 è stato redatto secondo le disposizioni degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, integrate dai principi contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità.

Il Bilancio chiude con una perdita di €. 54.286,13 arrotondata a €. 54.286 in sede di redazione del bilancio, al netto delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate .

Sono state rispettate le clausole generali di redazione del bilancio (art. 2423 del Codice Civile), i principi di redazione del bilancio (art. 2423-bis del Codice Civile) ed i criteri di valutazione previsti per le singole voci (art. 2426 del Codice Civile).

Ai sensi dell'art. 2423, comma 5, del Codice Civile, si evidenzia che non è stata applicata alcuna delle deroghe previste.

Ai sensi dell'art. 2423, comma 6, del Codice Civile, si evidenzia che il bilancio dell'esercizio chiuso è redatto in unità di euro, senza cifre decimali; le eventuali differenze derivanti dall'arrotondamento dei valori espressi in unità di euro sono allocati all'apposita riserva di patrimonio netto.

Il presente Bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla Gestione né il Rendiconto Finanziario.

Principi di redazione

Ai sensi dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio sono stati osservati i seguenti principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività.

La rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio.

Si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento.

Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

I criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto al precedente esercizio.

Comparabilità con l'esercizio precedente

In ossequio alle disposizioni dell'art. 2423-ter del Codice Civile è stato indicato, per ciascuna voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico, l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

Attività svolte

La Vostra Società opera nel settore dell'assistenza sociale.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nel 2021 la Cooperativa ha affrontato, come nel precedente anno, la difficoltà di far fronte alla pandemia COVID-19 e, in particolar modo, ai costi aggiuntivi che la stessa ha provocato.

Oltre alle difficoltà dovute alla gestione del personale (vaccini, assenze, aspettative), i DPI forniti al personale hanno comportato un innalzamento delle uscite che ha nuociuto gravemente alla Cooperativa.

A questo si è aggiunta la difficoltà nel riuscire a mantenere i servizi erogati sul territorio (asilo nido, GREST estivi, servizi domiciliari) in quanto gli afflussi sono stati minori ma le spese decisamente superiori (il costo del personale è stato mantenuto uguale e a questo si sono aggiunti costi per la sanificazione e la tenuta in sicurezza di tutte le attività).

La Cooperativa ha tuttavia deciso di mantenere in essere un servizio essenziale al territorio e alle famiglie.

Sono proseguite le attività di progettazione: la Cooperativa ha concluso il progetto 'Sulle ali dello sport' (iniziato nel 2019), è proseguito un progetto da ATS tramite Regione Lombardia sulla conciliazione lavoro-vita privata e siamo partner in un progetto con la Fondazione San Germano e l'Associazione Nova Cana sul 'Coltivare il lavoro- la montagna che include'.

A febbraio 2021 la Cooperativa è stata scelta per fornire servizi assistenziali e di pulizie presso la Fondazione Varni Agnetti (assegnazione di durata di un anno); i nuovi servizi erogati hanno aumentato il fatturato della Cooperativa di circa il 26 %.

Continuità Aziendale

La Cooperativa è risultata essere adeguatamente attrezzata per fronteggiare la situazione d'emergenza ed in grado di garantire la propria continuità aziendale.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 sono aderenti alle disposizioni previste dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto o di produzione; nel costo di acquisto si computano anche i costi accessori.

Immateriali

I costi aventi utilità pluriennale sono iscritti nell'attivo con il consenso dell'Organo di Controllo e sono ammortizzati in un periodo di 5 esercizi.

Materiali

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- telefonia mobile: 15%
- attrezzature: 15%
- autovetture: 25%
- macchine ufficio elettroniche: 20%

Le immobilizzazioni materiali non sono state rivalutate in base alle leggi (speciali, generali o di settore).

Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Finanziarie

Non ve ne sono.

Crediti e debiti

I crediti sono stati iscritti in bilancio al presumibile valore di realizzazione.

I debiti sono stati iscritti in bilancio al valore nominale.

Attività e passività monetarie in valuta

Non vi sono valori espressi in valuta.

Rimanenze, titoli e attività finanziarie

Le rimanenze, costituite da materiali di consumo, sono iscritte al costo di acquisto o di produzione.

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

Non vi sono titoli e attività finanziaria.

Ricavi, proventi, costi ed oneri

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la prestazione dei servizi.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Di seguito viene analizzato l'attivo del bilancio d'esercizio, con evidenza ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, delle variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci dell'attivo.

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Non esistono crediti verso soci per versamenti ancora dovuti e non richiamati.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti e richiamati	28.273	29.097	57.370
Totale crediti per versamenti dovuti	28.273	29.097	57.370

Immobilizzazioni

Di seguito vengono analizzate le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Movimenti delle immobilizzazioni

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 2) del Codice Civile, nei prospetti seguenti vengono esposti i movimenti delle immobilizzazioni, specificando per ciascuna voce: il costo, le precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni; le acquisizioni, gli spostamenti da una ad altra voce, le alienazioni avvenute nell'esercizio, le rivalutazioni, gli ammortamenti e le svalutazioni effettuati nell'esercizio e il totale delle rivalutazioni riguardanti le immobilizzazioni esistenti alla chiusura dell'esercizio.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	2.271	32.514	5.625	40.410
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	908	19.766		20.674
Valore di bilancio	1.363	12.748	5.625	19.736
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	514	-	514
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	5.625	5.625
Ammortamento dell'esercizio	454	5.642		6.096
Totale variazioni	(454)	(5.128)	(5.625)	(11.207)
Valore di fine esercizio				
Costo	2.271	33.028	-	35.299
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.363	25.408		26.771
Valore di bilancio	908	7.620	-	8.528

Immobilizzazioni immateriali

Di seguito vengono analizzate le immobilizzazioni immateriali.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	2.271	2.271
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	908	908

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di bilancio	1.363	1.363
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	454	454
Totale variazioni	(454)	(454)
Valore di fine esercizio		
Costo	2.271	2.271
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.363	1.363
Valore di bilancio	908	908

Immobilizzazioni materiali

Di seguito vengono analizzate le immobilizzazioni materiali.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	7.135	25.378	32.514
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.830	16.936	19.766
Valore di bilancio	4.305	8.442	12.748
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	514	514
Ammortamento dell'esercizio	840	4.802	5.642
Totale variazioni	(840)	(4.288)	(5.128)
Valore di fine esercizio			
Costo	7.135	25.892	33.028
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.670	21.738	25.408
Valore di bilancio	3.465	4.154	7.620

Operazioni di locazione finanziaria

Non sono state poste in essere operazioni di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

Di seguito vengono analizzate le immobilizzazioni finanziarie.

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	3.125	2.500	5.625
Variazioni nell'esercizio			
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	3.125	2.500	5.625
Totale variazioni	(3.125)	(2.500)	(5.625)

Le partecipazioni in imprese collegate, riferite alla quota posseduta nel Consorzio Genos e le altre partecipazioni, riferite alla quota posseduta nella Soc. Coop. Samarcanda, sono state stornate a seguito della cessazione attività delle predette società.

Attivo circolante

Di seguito viene analizzato l'attivo circolante.

Rimanenze

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

Si espongono di seguito le variazioni intervenute nell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	20.650	530	21.180
Totale rimanenze	20.650	530	21.180

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito vengono analizzati i crediti iscritti nell'attivo circolante.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, si espongono di seguito le variazioni intervenute nei crediti iscritti nell'attivo circolante con l'evidenza delle quote scadenti entro e oltre l'esercizio.

	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	553.257	220.094	773.351	773.351	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	10.915	(6.156)	4.759	4.759	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	78.648	(13.405)	65.243	64.163	1.080
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	642.820	200.533	843.353	842.273	1.080

I crediti con scadenza oltre l'esercizio si riferiscono ad una cauzione versata per l'asilo nido.

Disponibilità liquide

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, si espongono di seguito le variazioni intervenute nell'esercizio nelle disponibilità liquide, il cui saldo rappresenta l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	31.322	51.652	82.974
Denaro e altri valori in cassa	5.413	590	6.003
Totale disponibilità liquide	36.735	52.242	88.977

Ratei e risconti attivi

Nella voce ratei e risconti attivi sono iscritti i proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e i costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte in tali voci soltanto le quote di proventi e costi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, si espongono di seguito le variazioni intervenute nell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio
Risconti attivi	422	(422)
Totale ratei e risconti attivi	422	(422)

Oneri finanziari capitalizzati

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Di seguito viene analizzato il passivo e il patrimonio netto del bilancio d'esercizio, con evidenza ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, delle variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci del passivo, ed in particolare per le voci del patrimonio netto, per i fondi e per il trattamento di fine rapporto, della formazione e delle utilizzazioni.

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4), del Codice Civile, le voci di patrimonio netto vengono nei seguenti prospetti analiticamente indicate, con evidenza della formazione e delle utilizzazioni.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	63.048	45.674	5.086		103.636
Riserva legale	5.381	159	-		5.540
Riserve statutarie	8.188	-	-		8.188
Altre riserve					
Riserva straordinaria	2.558	-	-		2.558
Varie altre riserve	-	-	1		(1)
Totale altre riserve	2.558	-	1		2.557
Utili (perdite) portati a nuovo	(20.463)	367	-		(20.096)
Utile (perdita) dell'esercizio	531	-	54.817	(54.286)	(54.286)
Totale patrimonio netto	59.243	46.200	59.904	(54.286)	45.539

La perdita di euro 54.286 è interamente relativa all'anno 2021.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numeri 7 e 7-bis), del Codice Civile, di seguito vengono dettagliate per le singole voci del patrimonio netto e per le altre riserve l'origine/natura, le possibilità di utilizzazione, la quota disponibile e la distribuibilità.

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	103.636	B	-
Riserva legale	5.540	B	5.540
Riserve statutarie	8.188	B	8.188
Altre riserve			
Riserva straordinaria	2.558	B	2.558
Varie altre riserve	(1)	B	(1)
Totale altre riserve	2.557		2.557
Totale	119.921		16.285
Quota non distribuibile			16.285

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

Debiti

Di seguito viene analizzata la composizione dei debiti della società.

Variazioni e scadenza dei debiti

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4), del Codice Civile, di seguito vengono analizzate le variazioni intervenute nei debiti con evidenza delle quote scadenti entro e oltre l'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	200.178	204.822	405.000	305.000	100.000
Debiti verso altri finanziatori	261	606	867	867	-
Debiti verso fornitori	37.886	(6.846)	31.040	31.040	-
Debiti tributari	31.787	9.619	41.406	41.406	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	326.553	14.803	341.356	89.919	251.437
Altri debiti	92.729	52.199	144.928	144.928	-
Totale debiti	689.393	275.203	964.597	613.160	351.437

Nei debiti verso banche sono compresi euro 100.000 ricevuti da Banca Intesa per un finanziamento "Covid", con scadenza oltre l'esercizio ed euro 120.000 per anticipo fatture ricevuto sempre da Banca Intesa.

I debiti verso fornitori sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

La voce relativa ai debiti tributari accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvivenza iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

La voce relativa ai debiti verso Istituti Previdenziali, comprende il debito verso l'Inps per il TFR pregresso.

Ratei e risconti passivi

Nella voce ratei e risconti passivi sono iscritti i costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e i proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte in tali voci soltanto le quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, si espongono di seguito le variazioni intervenute nell'esercizio.

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	3.877	3.877
Risconti passivi	5.395	5.395
Totale ratei e risconti passivi	9.272	9.272

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Il valore della produzione è costituito dai ricavi delle vendite e delle prestazioni e dagli altri ricavi e proventi.

Alla voce altri ricavi e proventi viene distinto l'importo dei contributi in conto esercizio, costituiti da quanto erogato dalla Regione e da altri Enti per i vari Programmi e Progetti in atto per euro 11.456, oltre ad euro 1.382 come contributo spese di sanificazione.

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 10) del Codice Civile, di seguito si evidenzia la suddivisione dei ricavi delle prestazioni per categoria di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazione di servizi	2.737.376
Totale	2.737.376

Costi della produzione

Di seguito si analizzano le componenti del costo della produzione.

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci, costi per servizi e costi per godimento beni di terzi

Sono strettamente correlati all'andamento del punto A (valore della produzione) del conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intero costo per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari di competenza sono di seguito analizzati.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 12) del Codice Civile, di seguito viene dettagliata la suddivisione degli interessi e degli altri oneri finanziari, indicati nell'art. 2425, numero 17) del Codice Civile, relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche, e ad altri.

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	14.232
Altri	1.123
Totale	15.355

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

Non è stato necessario effettuare rettifiche o accantonamenti per imposte anticipate o differite.

Imposte correnti

Ires

L'articolo 12 della legge 904/74, dispone l'esenzione dell'Ires per la parte di utile destinata a Riserva Indivisibile. Essendo la nostra Cooperativa iscritta nell'Albo delle Società Cooperative con il numero A209279, sezione

Cooperative a mutualità prevalente di diritto, categoria cooperative sociali, categoria esercitata produzione lavoro, ha titolo per usufruire della precedente normativa fiscale ed in particolare dell'art. 12 della legge 904, ma solo per la parte di utile destinato a Riserva Indivisibile.

Conseguentemente, in assenza di altre disposizioni, le riprese fiscali, in sostanza costi non deducibili fiscalmente, sarebbero da assoggettare ad Ires in mancanza dei requisiti ex art. 11 Dpr 601/73, mentre l'intero reddito sarebbe da ritenersi esente da Ires ove fossero presenti detti requisiti.

Come sotto dimostrato, si rileva la presenza per il periodo 2018 dei requisiti ex art. 11 Dpr 601/73 infatti:

A - costo personale soci lavoratori euro 2.155.514

B - totale altri costi euro 167.725

C - rapporto A/B 1.285%

Sono stati esclusi dal "totale dei costi" quelli relativi ad acquisti di materie prime e materie sussidiarie, variazioni rimanenze ed imposte sul reddito.

Pertanto i costi fiscalmente non deducibili non sono stati assoggettati a tassazione Ires.

Irap

In base all'art. 10 del Dlgs 460/974 e alle Leggi Regionali della Lombardia relative alle Onlus, la nostra Cooperativa risulta esente dall'Irap.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Di seguito si forniscono le informazioni previste dalla normativa vigente.

Dati sull'occupazione

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 15) del Codice Civile, di seguito risulta il numero medio dei dipendenti della società.

	Numero medio
Impiegati	10
Operai	87
Totale Dipendenti	97

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 16) del Codice Civile, si specificano i compensi corrisposti agli Amministratori. Non sono state concesse anticipazioni o crediti.

	Amministratori
Compensi	4.326

Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 16-bis) del Codice Civile, di seguito risulta l'ammontare dei corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione legale per la revisione annuale dei conti, l'importo totale dei corrispettivi di competenza per gli altri servizi di verifica svolti, l'importo totale dei corrispettivi di competenza per i servizi di consulenza fiscale e l'importo totale dei corrispettivi di competenza per altri servizi diversi dalla revisione contabile.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	4.320
Altri servizi di verifica svolti	6.562
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	10.882

Categorie di azioni emesse dalla società

Non ve ne sono.

Titoli emessi dalla società

Non ve ne sono.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Non ve ne sono.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non ve ne sono.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Per quanto richiesto dal comma 3) dell'articolo 2447- *septies* e dall'articolo 2447-*decies*, comma 8), si attesta che non vi sono patrimoni destinati ad uno specifico affare ai sensi della lettera a) del primo comma dell'articolo 2447-*bis*.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Non sono state poste in essere operazioni con parti correlate per le quali si renda necessario fornire le informazioni richieste dall'art. 2427 c.1 n. 22-bis C.C.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sono stati presi accordi fuori bilancio.

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

Non vi sono fatti di particolare rilievo da segnalare.

Azioni proprie e di società controllanti

A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla Società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e /o alienate dalla Società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Informazioni relative alle cooperative

Di seguito si espongono le informazioni di pertinenza delle cooperative a mutualità prevalente.

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

la Società è una Cooperativa Sociale a mutualità prevalente, ed è iscritta nell'apposito Albo di cui all'art. 2512 C.C., in quanto " *si avvale prevalentemente, nello svolgimento dell'attività, delle prestazioni lavorative dei propri soci*" (art. 2512 c.2) in conformità con i parametri previsti dall'art. 2513, lett. B, del Codice Civile.

A documentazione della sussistenza del requisito della prevalenza, il costo sostenuto per il lavoro prestato dai soci è evidenziato nella tabella che segue:

Denominazione	Totale valore	Valore prestato da soci	Percentuale
Stipendi e salari e Comp. Occasionali	1.891.156	1.599.328	85%
Oneri sociali	513.061	433.686	85%
Accantonam. TFR	135.942	122.500	90%
TOTALI	2.540.159	2.155.514	86,67%

Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

Gli ingressi dei nuovi soci sono stati deliberati dal Consiglio di Amministrazione, verificata l'esistenza dei requisiti indicati dal Regolamento Interno in conformità alle modalità di cui all'art. 2528 C.C. e dello Statuto Sociale, su domanda dell'interessato.

Informazioni ex art. 2545 del Codice Civile

In ossequio alle disposizioni recate dall'art. 2545 C.C., il conseguimento degli scopi mutualistici è stato raggiunto offrendo servizi socio-sanitari agli utenti delle strutture con noi convenzionate, ed offrendo occasioni lavorative ai

nostri soci. A tal proposito, ai sensi dell'art. 2513 C.C., si segnala che l'attività è stata svolta prevalentemente con soci lavoratori, impiegati secondo una delle forme lavorative previste dal vigente Regolamento Soci.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124, a decorrere dall'anno 2018 i soggetti di cui all'articolo 13 della legge 8 luglio 1986, n. 349, e successive modificazioni, i soggetti di cui all'articolo 137 del codice di cui al decreto legislativo 6 settembre 2005, n. 206, nonché le associazioni, le Onlus e le fondazioni che intrattengono rapporti economici con le pubbliche amministrazioni e con i soggetti di cui all'articolo 2-bis del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33, nonché con società controllate di diritto o di fatto direttamente o indirettamente da pubbliche amministrazioni, ivi comprese quelle che emettono azioni quotate in mercati regolamentati e le società da loro partecipate, e con società in partecipazione pubblica, ivi comprese quelle che emettono azioni quotate in mercati regolamentati e le società da loro partecipate, pubblicano entro il 30 giugno di ogni anno, nei propri siti o portali digitali, le informazioni relative a sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque a vantaggi economici di qualunque genere ricevuti dalle medesime pubbliche amministrazioni e dai medesimi soggetti nell'anno precedente. Le imprese che ricevono sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al primo periodo sono tenute a pubblicare tali importi nella nota integrativa del bilancio di esercizio e nella nota integrativa dell'eventuale bilancio consolidato.

In ottemperanza, di seguito, si elencano sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere ricevuti dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al primo periodo dell'articolo in oggetto:

Contributi da Comuni, Enti, Banche euro 24.851

Credito imposta Sanificazione euro 1.382

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci,

vi segnaliamo come l'art.6 del D.L. 23/2020 concede la facoltà di deliberare il rinvio della decisione sulla riduzione del capitale sociale entro la chiusura del quinto esercizio successivo.

Poiché la perdita dell'esercizio 2021 emergente pari a euro 54.286,00 ha carattere straordinario essendo legata principalmente agli effetti della pandemia da Covid-19 che ha generato una pesante crisi del sistema sanitario e socio-sanitario nazionale, causando una crescita notevole dei costi operativi, frenando gli investimenti pubblici e privati in nuove iniziative e progetti di vitale importanza per la nostra cooperativa e non da ultimo creando pesanti disagi a livello economico per le famiglie italiane, fruitrici di parte dei nostri servizi. Tale crisi è stata acuita a partire dagli ultimi mesi dell'anno 2021 dalla crescita esponenziale dei prezzi delle materie prime e dell'energia, cui ha contribuito notevolmente lo scoppio del conflitto bellico tra Russia e Ucraina.

L'obbiettivo dell'organo amministrativo è di ripianare la perdita emergente nell'esercizio 2021 già a partire dall'esercizio in corso con gli utili in formazione, in quanto la previsione dell'organo amministrativo è di riportare il risultato operativo della cooperativa ai livelli pre-Covid.

Alla luce delle considerazioni svolte nei punti precedenti e di quanto esposto nella nota integrativa, Vi invitiamo:

- ad approvare il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 unitamente alla nota integrativa che lo accompagna.

Inoltre, avendo la perdita dell'esercizio in esame ridotto il capitale di oltre un terzo, senza diminuirlo al di sotto del minimo legale, si propone di rinviare la decisione sulla riduzione del capitale sociale all'esercizio successivo, laddove, nel caso in cui si registrasse un'ulteriore perdita per la sola annualità 2022, o comunque un risultato positivo inferiore ad un importo che rappresenta un quinto della perdita sofferta nell'esercizio 2021 tale da ridurre ulteriormente il patrimonio netto - l'organo amministrativo propone di deliberare sin d'ora un intervento dei soci volto a rafforzare il patrimonio netto della cooperativa.

A tal fine si propone ai soci di esprimere parere favorevole e deliberare quanto segue:

- i) se l'esercizio 2022 manifesterà una perdita d'esercizio: i soci si impegnano, nel corso dell'esercizio 2023 ad eseguire versamenti soci conto copertura perdita sino all'ammontare di un quinto della perdita sofferta nell'esercizio 2021;

ii) se l'esercizio 2022 manifesterà un risultato d'esercizio positivo, ma inferiore ad un importo (la differenza) pari al quinto della perdita sofferta nell'esercizio 2021: i soci si impegnano, a decorrere dall'esercizio 2023, ad eseguire versamenti soci conto copertura perdita sino all'ammontare di detto importo (la differenza) tra il valore del quinto della perdita 2021 ed il valore positivo del risultato 2022 .

Nota integrativa, parte finale

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.

Ringraziando per la fiducia accordataci, non ci resta che invitarVi a votare favorevolmente sia la proposta relativa alla destinazione della perdita sia il presente Bilancio.

Varzi, 5 maggio 2022

Il Presidente
del Consiglio di Amministrazione
(Valeria Colombi)