

BILANCIO DI ESERCIZIO

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: C.R.M COOP SOCIALE O.N.L.U.S.

Sede: VIA TRENNO 41 20152 MILANO MI

Capitale sociale: -

Capitale sociale interamente versato:

Codice CCIAA: Milano

Partita IVA: 08029590158

Codice fiscale: 08029590158

Numero REA: 1205814

Forma giuridica: SOCIETA' COOPERATIVA

Settore di attività prevalente (ATECO): 873000 Strutture di assistenza residenziale per anziani e disabili

Società in liquidazione: no

Società con socio unico:

Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento:

Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:

Appartenenza a un gruppo: no

Denominazione della società capogruppo:

Paese della capogruppo:

Numero di iscrizione all'albo delle cooperative: a108648

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	16.069	16.637
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	16.069	16.637
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	2.268.303	2.705.551
2) costi di sviluppo	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	316.660	2.042
5) avviamento	1.248.256	1.374.586

6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) altre	608.010	660.014
Totale immobilizzazioni immateriali	4.441.229	4.742.193
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	4.817.369	4.963.147
2) impianti e macchinario	501	1.319
3) attrezzature industriali e commerciali	28.330	28.221
4) altri beni	125.934	131.031
5) immobilizzazioni in corso e acconti	35.574	0
Totale immobilizzazioni materiali	5.007.708	5.123.718
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	0	0
b) imprese collegate	0	0
c) imprese controllanti	0	0
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) altre imprese	360.793	311.257
Totale partecipazioni	360.793	311.257
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso controllanti	0	0
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	103.816	85.821
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso altri	103.816	85.821
Totale crediti	103.816	85.821
3) altri titoli	0	0

4) strumenti finanziari derivati attivi	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	464.609	397.078
Totale immobilizzazioni (B)	9.913.546	10.262.989
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.067.980	1.847.473
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	1.067.980	1.847.473
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso controllanti	0	0
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	189.847	318.061
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti tributari	189.847	318.061
5-ter) imposte anticipate	0	0
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	257.070	403.976
esigibili oltre l'esercizio successivo	26.256	28.643
Totale crediti verso altri	283.326	432.619
Totale crediti	1.541.153	2.598.153
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate	0	0
2) partecipazioni in imprese collegate	0	0
3) partecipazioni in imprese controllanti	0	0
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
4) altre partecipazioni	0	0

5) strumenti finanziari derivati attivi	0	0
6) altri titoli	0	0
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	3.817.485	294.757
2) assegni	1.379	5.462
3) danaro e valori in cassa	10.447	8.910
Totale disponibilità liquide	3.829.311	309.129
Totale attivo circolante (C)	5.370.464	2.907.282
D) Ratei e risconti	14.425	28.168
Totale attivo	15.314.504	13.215.076
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	360.816	511.709
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	900.990	900.990
IV - Riserva legale	2.510.568	2.150.568
V - Riserve statutarie	35.049	35.049
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	65.305	64.582
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0
Versamenti a copertura perdite	62.000	62.000
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0
Varie altre riserve	0	0
Totale altre riserve	127.305	126.582
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(1.137.822)	(66.231)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(18.277)	(1.071.591)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	2.778.629	2.587.076
B) Fondi per rischi e oneri		

1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	0	0
3) strumenti finanziari derivati passivi	0	0
4) altri	213.691	313.691
Totale fondi per rischi ed oneri	213.691	313.691
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	348.392	367.549
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale obbligazioni	0	0
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale obbligazioni convertibili	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	9.067
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso soci per finanziamenti	0	9.067
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	671.559	649.612
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.471.201	2.803.263
Totale debiti verso banche	6.142.760	3.452.875
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	188.334	189.152
esigibili oltre l'esercizio successivo	80.000	268.016
Totale debiti verso altri finanziatori	268.334	457.168
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale acconti	0	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.388.695	2.073.634
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	1.388.695	2.073.634
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-

esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese controllate	0	0
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese collegate	0	0
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso controllanti	0	0
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	274.149	219.614
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	274.149	219.614
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	543.257	396.948
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	110.099
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	543.257	507.047
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.974.432	2.407.539
esigibili oltre l'esercizio successivo	381.459	813.283
Totale altri debiti	3.355.891	3.220.822
Totale debiti	11.973.086	9.940.227
E) Ratei e risconti	706	6.533
Totale passivo	15.314.504	13.215.076

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	15.371.778	14.317.868
5) altri ricavi e proventi		
altri	554.471	1.208.588
Totale altri ricavi e proventi	554.471	1.208.588
Totale valore della produzione	15.926.249	15.526.456
B) Costi della produzione		

6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	488.128	712.666
7) per servizi	4.858.806	5.057.998
8) per godimento di beni di terzi	259.279	292.966
9) per il personale		
a) salari e stipendi	6.130.870	6.192.835
b) oneri sociali	1.439.898	1.426.575
c) trattamento di fine rapporto	467.072	446.255
e) altri costi	14.852	13.780
Totale costi per il personale	8.052.692	8.079.445
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	262.416	246.323
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	196.147	186.938
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	370.531	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	191.585	335.077
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.020.679	768.338
14) oneri diversi di gestione	1.071.538	1.526.174
Totale costi della produzione	15.751.122	16.437.587
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	175.127	(911.131)
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	0	129
Totale proventi da partecipazioni	0	129
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	11.126	11.692
Totale proventi diversi dai precedenti	11.126	11.692
Totale altri proventi finanziari	11.126	11.692
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	200.088	120.447
Totale interessi e altri oneri finanziari	200.088	120.447
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(188.962)	(108.626)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	1.964	51.834
Totale svalutazioni	1.964	51.834
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	(1.964)	(51.834)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(15.799)	(1.071.591)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	2.478	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	2.478	0
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(18.277)	(1.071.591)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(18.277)	(1.071.591)
Imposte sul reddito	2.478	0
Interessi passivi/(attivi)	188.962	108.755
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(360.000)	(1.070.262)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(186.837)	(2.033.098)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	191.585	335.077
Ammortamenti delle immobilizzazioni	458.563	433.261
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	483.064	386.911
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	373.655	1.516.517
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.506.867	2.671.766
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.320.030	638.668
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	587.908	846.427
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(684.939)	(15.853)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	13.743	(10.975)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(5.827)	(8.184)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(60.101)	(730.201)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(149.216)	81.214
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.170.814	719.882
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(188.962)	(108.755)
(Imposte sul reddito pagate)	0	126
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(100.000)	0
Altri incassi/(pagamenti)	(32.812)	(646.765)
Totale altre rettifiche	(321.774)	(755.394)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	849.040	(35.512)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		

(Investimenti)	(82.302)	(761.464)
Disinvestimenti	55.979	551.930
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(331.984)	(11.491)
Disinvestimenti	370.531	393.647
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(67.531)	(58.129)
Disinvestimenti	0	20.141
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	375.000	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	319.693	134.634
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	21.947	(253.809)
Accensione finanziamenti	3.240.858	(138.337)
(Rimborso finanziamenti)	(761.754)	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(150.325)	20.607
(Rimborso di capitale)	0	(78.035)
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	723	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	2.351.449	(449.574)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	3.520.182	(350.452)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	294.757	622.704
Assegni	5.462	20.121
Danaro e valori in cassa	8.910	16.756
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	309.129	659.581
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	3.817.485	294.757
Assegni	1.379	5.462
Danaro e valori in cassa	10.447	8.910
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	3.829.311	309.129
Di cui non liberamente utilizzabili	2.200.000	0

Nota integrativa, parte iniziale

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Il Bilancio è stato redatto pertanto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza. Un dato o informazione è considerato rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe influenzare le decisioni prese dai destinatari dell'informazione di bilancio.

Il bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale; la valutazione del postulato della continuità aziendale è stata fatta ai sensi dell'art.2423-bis, comma 1, n.1 C.C. e delle disposizioni di cui all'OIC 11 considerato anche il permanere delle criticità causate dagli effetti che la pandemia da Covid-19 ha comportato sull'economia nazionale.

Ciò nonostante, infatti la società vista la particolare attività e il mercato in cui opera ha potuto continuare la sua attività incrementando del 2,6 % il valore della produzione a fronte di una riduzione dei costi della produzione del 4,2%. Inoltre, grazie alla predisposizione di un budget economico e la direzione aziendale ha valutato in modo prospettico la capacità dell'azienda di continuare a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro, relativo ad un periodo di almeno dodici mesi dalla chiusura del bilancio. Non abbiamo derogato alle norme di valutazione civilistiche rispetto alla continuità aziendale e la sospensione delle perdite (art 6 co 1 D.L. 23/2020 modificato con D.L. 228/2021); non abbiamo ritenuto applicabile la Sospensione degli ammortamenti (di cui art 60, co 7 bis D.L. 104/2020 convertito con L 126/2020 e successive modifiche ultima art 5 bis del D.L. 4/2022 convertito con L 25/2022) e la Rivalutazioni beni aziendali (di cui art 110 D.L. 104/2020 modificato art. 1 co 622 a co. 624 bis L 234/2021)

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis e da tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Per quanto riguarda le informazioni relative all'andamento economico e finanziario della Società e ai rapporti ed alle operazioni intervenute con parti correlate si rimanda a quanto riportato nella Relazione sulla Gestione.

La cooperativa ha continuato a porre in essere tutte quelle azioni tese a mantenere l'equilibrio economico e finanziario nel breve periodo. Le azioni di urgenza, intraprese nell'anno precedente e continuate nel corso del 2021, hanno avuto la finalità di mantenere attivi i servizi di pubblica utilità garantendo a ospiti e lavoratori le condizioni di sicurezza nelle nostre strutture.

Segnaliamo dal lato dei ricavi, un incremento delle rette per i servizi erogati, e dal lato dei costi, l'attività di monitoraggio, proseguita dall'anno precedente, ha portato ad una loro contrazione nel corso dell'anno 2021. La cooperativa ha attivato anche per questo esercizio, il Fondo Integrazione Salariale per il personale della cooperativa.

A supporto della liquidità della Cooperativa, abbiamo intensificato il monitoraggio sugli incassi intervenendo tempestivamente sugli insoluti ed avviando procedure necessarie al rientro del proprio credito così come abbiamo ridefinito i termini di pagamento dei principali fornitori.

Principi contabili

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Il Bilancio di esercizio, come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro.

Criteri di valutazione applicati

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

I relativi importi sono stati esposti al netto delle quote di ammortamento, calcolate sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, tenendo conto della loro residua possibilità di utilizzazione.

Descrizione	Aliquote o criteri applicati
Costi di impianto e di ampliamento	CONTRATTO DI GESTIONE
Costi di ricerca di sviluppo e di pubblicità	
Diritti di brevetto industr. e utilizz. opere dell'ingegno	
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	33%
Avviamento	18 ANNI
Altre immobilizzazioni immateriali:	CONTRATTO DI GESTIONE
Project trezzo	20 anni

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

I costi di impianto, ampliamento, sviluppo e l'avviamento sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio Sindacale..

Ai sensi del punto 5) dell'art. 2426, si informa che non si è proceduto alla distribuzione di dividendi eccedenti l'ammontare di riserve disponibili sufficienti a coprire l'ammontare dei costi d'impianto, ampliamento e sviluppo non ammortizzati.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata, con eccezione dell'avviamento.

I costi di impianto e di ampliamento relativi:

al Centro diurno di Pero sono ammortizzati in un periodo di 20 anni;

alla RSA di Cavenago Brianza sono ammortizzati in un periodo di 30 anni;

al centro di FKT di Milano in Via Diomede, 62 in un periodo di 5 anni.

I costi di start up relativi:

alla RSA di Cavenago di Brianza sono ammortizzati in 60 anni (durata della concessione);
alla RSA di Marcignago sono ammortizzati in un periodo di 66 esercizi;
al Centro diurno di Paullo sono ammortizzati in un periodo di 20 anni;
al RSD di Rozzano in 20 anni.

I costi relativi agli oneri di Rozzano acquisiti con il ramo di azienda sono ammortizzati in un periodo di 9 anni.

I costi relativi a manutenzioni su beni di terzi sono ammortizzati nel periodo minore tra quello di loro utilità futura e la durata residua del contratto:

le spese manutentive sulla struttura di Cavenago sono ammortizzate per 30 anni;

le spese manutentive sulla struttura di Marcignago sono ammortizzate per 30 anni;

le spese manutentive sulla struttura di Paullo sono ammortizzate per 20 anni;

le spese manutentive sulla struttura di Pero sono ammortizzate per 20 anni;

le spese manutentive sulla struttura di Rozzano sono ammortizzate per 20 anni;

le spese manutentive sulla struttura di Trezzo sono ammortizzate per 5 anni;

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto o di produzione interna. Tale costo è comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione.

I relativi importi sono esposti al netto delle quote di ammortamento, calcolate sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti.

Descrizione	Aliquote applicate
Fabbricati	vedi sotto
Impianti e macchinari	20%
Attrezzature industriali e commerciali	15%
Altri beni:	
- Mobili e arredi	12%
- Macchine ufficio elettroniche	20%
- Autovetture e motocicli	
- Automezzi	20%
- Impianti generici	10%
- Attrezzatura varia a e minuta	20%

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio e vengono ridotte alla metà nel primo esercizio di entrata in funzione del bene.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata.

Il costo è rivalutato in applicazione di leggi di rivalutazione; il valore così determinato non eccede, in ogni caso, il valore di mercato.

Le immobilizzazioni destinate alla vendita sono classificate in apposita voce dell'attivo circolante, in quanto sono rispettate le condizioni previste dal P.C. OIC n. 16.

Per quanto concerne gli ammortamenti dei fabbricati di civile abitazione, segnaliamo gli stessi non vengono sistematicamente ammortizzati in quanto non subiscono significative riduzioni di valore per effetto dell'uso. Eventuali riduzioni vengono compensate con gli interventi manutentivi conservativi programmati.

Per quanto concerne invece gli ammortamenti dei fabbricati strumentali segnaliamo che l'aliquota di ammortamento prevista è del 3%.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie consistenti in partecipazioni in società controllate e collegate sono state valutate secondo il metodo del costo, comprensivo degli oneri accessori; il valore di iscrizione in bilancio è determinato sulla base del prezzo di acquisto o di sottoscrizione o del valore attribuito ai beni conferiti.

Il costo come sopra determinato viene ridotto in caso si accertino perdite durevoli di valore; qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata, il valore della partecipazione è ripristinato nel limite del costo di acquisizione.

Il valore così determinato non risulta superiore al valore che si sarebbe determinato applicando i criteri previsti dall'art. 2426, punto 4, del Codice Civile.

Le partecipazioni non destinate a una permanenza durevole nel portafoglio della società vengono classificate nell'attivo circolante tra le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

Le partecipazioni in altre imprese non controllate e/o collegate sono state iscritte al costo di acquisto eventualmente rettificato sulla base delle perdite rilevate dalle società partecipate e perciò esposte ad un valore inferiore al costo di acquisizione stesso.

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono rilevati in bilancio secondo il valore di presumibile realizzo. Il criterio del costo ammortizzato non viene applicato in quanto il tasso di interesse effettivo non è significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato, nel quale la

cooperativa opera, e gli effetti dell'applicazione di tale criterio sono irrilevanti rispetto a quello adottato.

Rimanenze, titoli ed attività finanziarie non immobilizzate

La cooperativa alla data del bilancio non detiene rimanenze, i titoli mentre le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono state iscritte al minore tra il costo d'acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e il presumibile valore di realizzo, desumibile dall'andamento del mercato.

Crediti

I crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo, mediante lo stanziamento di un apposito fondo di svalutazione, al quale viene accantonato annualmente un importo corrispondente al rischio di inesigibilità dei crediti rappresentati in bilancio, in relazione alle condizioni economiche generali e del settore di appartenenza, nonché alla provenienza del debitore.

I crediti con scadenza oltre 12 mesi non sono iscritti con il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale, ma al valore presumibile di realizzo. Il criterio del costo ammortizzato non viene applicato in quanto il tasso di interesse effettivo non è significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato, nel quale la cooperativa opera, e gli effetti dell'applicazione di tale criterio sono irrilevanti rispetto a quello adottato.

I crediti comprendono le fatture emesse e quelle ancora da emettere, ma riferite a prestazioni di competenza dell'esercizio in esame.

I crediti verso clienti soggetti a procedure concorsuali o in stato di provato dissesto economico, per i quali si rende inutile promuovere azioni esecutive, vengono portati a perdita integralmente o nella misura in cui le informazioni ottenute e le procedure in corso ne facciano supporre la definitiva irrecuperabilità.

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale, appositamente convertiti in valuta nazionale quando trattasi di conti in valuta estera.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

Fondi per rischi e oneri

I fondi sono stati stanziati per coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

TFR

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Debiti

I debiti sono espressi al loro valore nominale, al netto di premi, sconti, abbuoni, e includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio.

I debiti con scadenza oltre 12 mesi non sono iscritti con il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale, ma al valore nominale. Il criterio del costo ammortizzato non viene applicato in quanto il tasso di interesse effettivo non è significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato, nel quale la cooperativa opera, e gli effetti dell'applicazione di tale criterio sono irrilevanti rispetto a quello adottato.

Strumenti finanziari derivati

La cooperativa non ha attivato strumenti finanziari derivati al solo fine di garantire la copertura di rischi sottostanti di tasso di interesse, di cambio, di prezzo o di credito.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

La Cooperativa, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene attività o passività in valuta estera.

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti. I ricavi relativi ai lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori;

- i ricavi per vendita di beni sono rilevati al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente coincide con la consegna o la spedizione del bene;
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- gli accantonamenti a fondi rischi e oneri sono iscritti per natura, ove possibile, nella classe pertinente del conto economico;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

Dividendi

I dividendi sono contabilizzati secondo il principio di competenza economica, al sorgere del relativo diritto alla riscossione, ai sensi dell'OIC 21.

Imposte sul Reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".

Alla cooperativa spetta sia l'agevolazione fiscale ex art 11 del D.p.r. 601/73 (esenzione dall'IRES per le cooperative di produzione e lavoro), come dal prospetto di calcolo di seguito riportato

Descrizione	Importo
Totale costo del lavoro	7.487.749
Totale di tutti gli altri costi al netto delle materie prime	7.632.649
Rapporto	98,10%

che quella ex articolo 1, comma 7, della legge regionale n. 18 del 18 dicembre 2001 n. 27, riconfermata dall'art.77, comma 1 e 2 della legge regionale n.10 del 14 luglio 2003 (esenzione IRAP limitatamente alla Regione Lombardia per le ONLUS).

Si è tenuto conto nella determinazione delle imposte delle variazioni introdotte dalla legge 14 settembre 2011 n.148 che hanno modificato l'art 1 comma 460 lettera b) della legge n.311/2004 e dell'art 6 comma 1 del DI 63/2002 (parziale tassazione dell'utile dell'esercizio) e per l'esercizio in corso, anche degli effetti dipendenti dall'art 2 c. 36 ter del D.L. 138/2011 in base al quale il 10% degli utili destinati a riserva legale diviene materia imponibile ires.

La cooperativa, in quanto sociale, viene considerata *ipso iure* cooperativa a mutualità prevalente dalla nuova disciplina societaria e quindi destinataria delle agevolazioni fiscali di cui sopra (ex art 223 duodecies delle norme di attuazione del codice civile).

Altre informazioni

Riclassificazioni del bilancio

Al fine di evidenziare in modo organico e strutturato le variazioni più significative delle voci di Bilancio si riportano i prospetti relativi alla situazione finanziaria ed economica della società.

Posizione finanziaria

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
a) Attività a breve			
Depositi bancari	294.757	3.522.728	3.817.485
Danaro ed altri valori in cassa	14.372	-2.546	11.826
Azioni ed obbligazioni non immob.			
Crediti finanziari entro i 12 mesi	85.821	17.995	103.816
Altre attività a breve			
DISPONIBILITA' LIQUIDE E TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE	394.950	3.538.177	3.933.127
b) Passività a breve			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)			
Debiti verso banche (entro 12 mesi)	649.612	21.947	671.559
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)	198.219	-9.885	188.334
Altre passività a breve			
DEBITI FINANZIARI A BREVE TERMINE	847.831	12.062	859.893
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI BREVE PERIODO	-452.881	3.526.115	3.073.234
c) Attività di medio/lungo termine			
Crediti finanziari oltre i 12 mesi			
Altri crediti non commerciali			
TOTALE ATTIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE			
d) Passività di medio/lungo termine			
Obbligazioni e obbligazioni convert.(oltre 12 mesi)			
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)	2.803.263	2.667.938	5.471.201
Debiti verso altri finanz. (oltre 12 mesi)	268.016	-188.016	80.000
Altre passività a medio/lungo periodo			
TOTALE PASSIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE	3.071.279	2.479.922	5.551.201
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI MEDIO E LUNGO TERMINE	-3.071.279	-2.479.922	-5.551.201
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	-3.524.160	1.046.193	-2.477.967

Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	14.317.868		15.371.778	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni				
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	712.666	4,98	488.128	3,18

Costi per servizi e godimento beni di terzi	5.350.964	37,37	5.118.085	33,30
VALORE AGGIUNTO	8.254.238	57,65	9.765.565	63,53
Ricavi della gestione accessoria	1.208.588	8,44	554.471	3,61
Costo del lavoro	8.079.445	56,43	8.052.692	52,39
Altri costi operativi	1.526.174	10,66	1.071.538	6,97
MARGINE OPERATIVO LORDO	-142.793	-1,00	1.195.806	7,78
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	768.338	5,37	1.020.679	6,64
RISULTATO OPERATIVO	-911.131	-6,36	175.127	1,14
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	-160.460	-1,12	-190.926	-1,24
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-1.071.591	-7,48	-15.799	-0,10
Imposte sul reddito			2.478	0,02
Utile (perdita) dell'esercizio	-1.071.591	-7,48	-18.277	-0,12

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

La composizione delle immobilizzazioni immateriali e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono evidenziate nel seguente prospetto.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Costi di impianto e di ampliamento	2.705.551		437.248	2.268.303
Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità				
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno				
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	2.042	331.984	17.366	316.660
Avviamento	1.374.586		126.330	1.248.256
Immobilizzazioni in corso e acconti				
Altre immobilizzazioni immateriali	660.014		52.004	608.010
Arrotondamento				
Totali	4.742.193	331.984	632.948	4.441.229

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2021 ammontano a Euro 4.441.229 (Euro 4.742.193 alla fine del precedente esercizio) al netto delle quote di ammortamento.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Il seguente prospetto evidenzia i movimenti delle immobilizzazioni immateriali (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Costi di impianto e	Costi di	Diritti di brevetto	Concessioni, licenze,	Avviamento	Immobilizzazioni	Altre immobilizzazioni	Totale immobilizzazioni
--	---------------------	----------	---------------------	-----------------------	------------	------------------	------------------------	-------------------------

	di ampliamento	sviluppo	industriale e diritti di utilizzo delle opere dell'ingegnere	marchi e diritti simili		immateriale in corso e acconti	immateriale	immateriale
Valore di inizio esercizio								
Costo	4.356.731	0	0	56.965	2.385.226	0	2.127.452	8.926.374
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.651.180	0	0	54.923	1.010.640	0	1.467.438	4.184.181
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	2.705.551	0	0	2.042	1.374.586	0	660.014	4.742.193
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	331.984	0	0	0	331.984
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	357.240	0	0	0	0	0	13.292	370.532
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	80.008	0	0	17.366	126.330	0	38.712	262.416
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	(437.248)	0	0	314.618	(126.330)	0	(52.004)	(300.964)
Valore di fine esercizio								
Costo	3.758.027	0	0	388.949	2.385.226	0	2.105.743	8.637.945
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.489.724	0	0	72.289	1.136.970	0	1.497.733	4.196.716
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	2.268.303	0	0	316.660	1.248.256	0	608.010	4.441.229

Le variazioni riportate nel prospetto al rigo Cessioni Costo Storico e Fondo ammortamento si riferiscono alla svalutazione operata nel bilancio di quest'anno dei costi di impianto e ampliamento e delle manutenzioni su beni di terzi, a seguito della delibera del Comune di San Damiano al Colle (PV) del 15 dicembre 2021 relativa alla risoluzione consensuale della concessione in uso gratuito di immobile per la comunità educativa "A Brega".

L'incremento che si è verificato alla voce Concessioni, licenze, marchi e diritti simili è riferibile alla quota parte dell'anno 2021 del project financing relativo all'affidamento della concessione di gestione, ampliamento e ristrutturazione straordinaria della RSA Anna Sironi e CDI San Martino nel Comune di Trezzo sull'Adda.

Costi di impianto ed ampliamento

Nel seguente prospetto si riportano le informazioni richieste dall'art. 2427, punto 3) relativamente ai costi di impianto e di ampliamento.

Descrizione	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Spese di costituzione				
Spese aumento di capitale				
Costi di ampliamento	2.705.551		437.248	2.268.303
Arrotondamento				
Totali	2.705.551		437.248	2.268.303

Si rimanda a quanto sopra indicato per le aliquote di ammortamento applicate.

Avviamento

La voce *Avviamento* rappresenta il costo sostenuto per l'acquisizione della RSA di Trezzo Sull'Adda per € 1.285.226 e della RSD Sansone di Rozzano per € 1.100.000 ed è ammortizzato secondo la sua vita utile, pari a 18 anni -periodo inferiore al limite massimo di 20 anni-; per stimare la vita utile la cooperativa ha preso in considerazione ogni informazione disponibile per determinare il periodo entro il quale è probabile che si manifesteranno i benefici economici connessi con l'avviamento.

La cooperativa si è avvalsa della facoltà di ammortizzare l'avviamento, già iscritto in Bilancio alla data dell'1 gennaio 2016 in conformità alla precedente versione del principio contabile, come previsto dall'OIC 24.

Concessioni, licenze, marchi e diritti simili

Il saldo netto ammonta a Euro 316.660 (Euro 2.042 alla fine dell'esercizio precedente) ed è rappresentato per € 315.385 dal project financing relativo all'affidamento in concessione della

gestione, ampliamento e ristrutturazione straordinaria della RSA Anna Sironi e del CDI San Martino nel Comune di Trezzo sull'Adda e per € 1.275 dalle licenze d'uso del software.

Altre immobilizzazioni immateriali

Il saldo netto ammonta a Euro 608.010 (Euro 660.014 alla fine dell'esercizio precedente), ed è rappresentato principalmente da "migliorie su beni di terzi" per interventi di manutenzione straordinaria su stabili per € 370.752.

Totale rivalutazioni immobilizzazioni immateriali alla fine dell'esercizio

Non sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistici sulle immobilizzazioni iscritte in bilancio.

Riduzione di valore di immobilizzazioni immateriali

Conformemente alle disposizioni dettate dall'art. 2427, punto 3-bis del Codice Civile, segnaliamo che sulle immobilizzazioni immateriali sono state operate riduzioni di valore nell'esercizio corrente a seguito della delibera del Comune di San Damiano al Colle (PV) del 15 dicembre 2021 relativa alla risoluzione consensuale della concessione in uso gratuito di immobile per la comunità educativa "A Brega".

Stante le agevolazioni fiscali di cui beneficia la cooperativa non si rilevano gli effetti fiscali.

Descrizione	Riduzione esercizi precedenti	Riduzione esercizio corrente	Differenza	Effetto sul risultato ante imposte	Effetto sul risultato netto
Costi di impianto e di ampliamento		357.240	357.240		
Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità					
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno					
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili					
Avviamento					
Immobilizzazioni in corso e acconti					
Altre immobilizzazioni immateriali:					
		13.291	13.291		
Totali		370.531	370.531		

La svalutazione, è stata operata in modo diretto sui valori dei costi indicati in bilancio, in quanto la cooperativa non ha ritenuto più strategica la prosecuzione dell'attività educativa dei minori e questo ha portato alla cessazione definitiva dell'attività. .

Non vi sono alla data del bilancio valide ragioni economiche-finanziarie per sostenere la recuperabilità nel futuro di tali costi né, con la cessazione dell'attività, la possibilità di ripristini di valore negli esercizi successivi.

Immobilizzazioni materiali

La composizione delle immobilizzazioni materiali e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono evidenziate nel seguente prospetto.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Terreni e fabbricati	4.963.147		145.778	4.817.369
Impianti e macchinario	1.319		818	501
Attrezzature industriali e commerciali	28.221	10.595	10.486	28.330
Altri beni	131.031	36.133	41.230	125.934
- Mobili e arredi	101.603	3.056	25.687	78.972
- Macchine di ufficio elettroniche	11.658	8.538	1.535	18.661
- Autovetture e motocicli				
- Automezzi	17.769	21.513	10.986	28.296
- Beni diversi dai precedenti				
Immobilizzazioni in corso e acconti		35.574		35.574
Totali	5.123.718	82.302	198.312	5.007.708

Le immobilizzazioni materiali, al netto del fondo ammortamento, risultano pari ad Euro 5.007.708 (Euro 5.123.718 alla fine dell'esercizio precedente).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Il prospetto che segue mette in evidenza le componenti che hanno concorso alla determinazione del valore netto contabile di Bilancio (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	5.287.240	469.927	790.719	1.078.207	0	7.626.093
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	324.093	468.608	762.498	947.176	0	2.502.375
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	4.963.147	1.319	28.221	131.031	0	5.123.718
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	0	10.595	36.133	35.574	82.302

Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	3.026	0	3.026
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	145.778	818	11.344	38.207	0	196.147
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	858	3	0	861
Totale variazioni	(145.778)	(818)	109	(5.097)	35.574	(116.010)
Valore di fine esercizio						
Costo	5.287.240	469.927	796.652	1.063.884	35.574	7.653.277
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	469.871	469.426	768.322	937.950	0	2.645.569
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	4.817.369	501	28.330	125.934	35.574	5.007.708

Nel seguente prospetto si fornisce un dettaglio delle "Altre immobilizzazioni materiali", con indicazione dei movimenti intervenuti nelle singole componenti.

Descrizione	Mobili e arredi	Macchine di ufficio elettroniche	Autovetture e motocicli	Automezzi	Beni diversi dai precedenti	Arrotondamento	Totale Altre immobilizzazioni
Costo storico	492.005	267.315	313.223		5.664		1.078.207
Rivalutazioni esercizi precedenti							
Fondo ammortamento iniziale	390.401	255.657	295.454		5.664		947.176
Svalutazioni esercizi precedenti							
Arrotondamento							
Saldo a inizio esercizio	101.604	11.658	17.769				131.031
Acquisizioni dell'esercizio	6.061	8.559	21.513				36.133
Trasferimenti da altra voce							
Trasferimenti ad altra voce							
Cessioni/decrementi dell'es.: Costo storico	47.203	3.256					50.459
Cessioni/decrementi dell'es.: F.do amm.to	44.198	3.235					47.433

Rivalutazioni dell'esercizio							
Ammortamenti dell'esercizio	25.687	1.535	10.985				38.207
Svalutazioni dell'esercizio							
Interessi capitalizzati nell'esercizio							
Arrotondamento							3
Saldo finale	78.973	18.661	28.297			3	125.934

Nella riga cessioni costo storico e fondo ammortamento sono stati riportati i valori relativi alla cessione di beni materiali all'interno dell'atto di cessione di ramo di azienda CDD L'Airone di Pieve Emanuele del 24 giugno 2021 con atto notaio Mina Paola rep 33365 racc 19158.

Terreni e fabbricati

Ammontano a Euro 4.817.369 (Euro 4.963.147 alla fine dell'esercizio precedente) e si riferiscono ai seguenti terreni e fabbricati di cui si riporta il costo storico iniziale

€ 345.100 relativo al terreno agricolo in Toscana nel comune di Cinigiano (GR) frazione di Sasso D'Ombrone.

€ 829.490 relativo all'immobile sito in Toscana nel comune di Cinigiano (GR) frazione di Sasso D'Ombrone. Sul corpo dei fabbricati conformemente al principio contabile OIC n 16 il valore dei terreni è stato scorporato e la stima porta ad un valore pari al 30% del valore dei fabbricati di € 248.847.

€ 944.712 relativo agli immobili siti in Milano Via Quinto Sole 26. Sul corpo dei fabbricati conformemente al principio contabile OIC n 16 il valore dei terreni è stato scorporato e la stima porta ad un valore pari al 30% del valore dei fabbricati di € 283.414.

€ 69.400 relativo agli immobili di civile abitazione siti in Cilavegna (PV) Via Cavour 38. Sul corpo dei fabbricati conformemente al principio contabile OIC n 16 il valore dei terreni è stato scorporato e la stima porta ad un valore pari al 20% del valore dei fabbricati di € 13.880.

€ 930.000 relativo all'acquisto dell'immobile ad uso studio medico sito in Milano Via Diomede 60-62. Sul corpo dei fabbricati conformemente al principio contabile OIC n 16 il valore dei terreni è stato scorporato e la stima porta ad un valore pari al 30% del valore dei fabbricati di € 279.000.

€1.481.663 relativo all'acquisto dell'immobile con destinazione a residenza sanitaria assistenziale sito in Marcignago (PV) strada per Torradello. Sul corpo dei fabbricati conformemente al principio contabile OIC n 16 il valore dei terreni è stato scorporato e la stima porta ad un valore pari al 30% del valore dei fabbricati di € 444.500.

€ 686.875,40 relativo all'acquisto dell'immobile adibito a casa famiglia sito in Toscana in Cinigiano (GR) Frazione Poggi del Sasso , Podere alle Pille a Sul corpo dei fabbricati conformemente al

principio contabile OIC n 16 il valore dei terreni è stato scorporato e la stima porta ad un valore pari al 30% del valore dei fabbricati di € 206.063.

Impianti e macchinari

Ammontano a Euro 501 (Euro 1.319 alla fine dell'esercizio precedente).

Attrezzature industriali e commerciali

Ammontano a Euro 28.330 (Euro 28.221 alla fine dell'esercizio precedente) L'incremento di € 10.595 è originato da acquisizioni nel corso dell'esercizio mentre il decremento di €5.520 (sia di costo storico che di fondo ammortamento) è originato dalla cessione di beni ricompresi nel ramo di azienda CDD L'Airone di Pieve Emanuele con atto del notaio Mina Paola del 24 giugno 2021 con n° di raccolta 19158 e n° 33365 di repertorio.

Altri beni

Ammontano a Euro 125.934 (Euro 131.031 alla fine dell'esercizio precedente). L'incremento è originato da acquisizioni ordinarie nel corso dell'esercizio per € 36.133, mentre il decremento di € 50.459 di costo storico e di € 47.433 di fondo di ammortamento è originato dalla cessione di beni ricompresi nel ramo di azienda CDD L'Airone di Pieve Emanuele con atto del notaio Mina Paola del 24 giugno 2021 con n° di raccolta 19158 e n° 33365 di repertorio.

Immobilizzazioni in corso e acconto

Ammontano a Euro 35.574 (Euro 0 alla fine dell'esercizio precedente). Trattasi di acconti pagati nel 2021 per beni materiali consegnati ed entrati in funzione nel 2022.

Immobilizzazioni materiali oggetto di rivalutazione alla fine dell'esercizio

Ai sensi di legge si elencano le immobilizzazioni materiali iscritte nel Bilancio della Società al 31/12/2021 sulle quali sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistici.

Descrizione	Rivalutazione L. 342/2000	Rivalutazione L. 2/2009	Rivalutazione L.	Rivalutazione in deroga art. 2425 c.c.	Totale rivalutazioni
Terreni e fabbricati			900.990		900.990
Impianti e macchinario					
Attrezzature industriali e commercial					
Altri beni					
- Mobili e arredi					
- Macchine di ufficio elettroniche					
- Autovetture e motocicli					

- Automezzi					
- Beni diversi dai precedenti					
Immobilizzazioni in corso e acconti					
Totali			900.990		900.990

Le rivalutazioni sono state operate dalla società cooperativa incorporata nel 2017 per € 990 con legge 413/91 e la medesima cooperativa si è avvalsa nell'esercizio 2007 della facoltà (rivalutazione) dei beni strumentali per € 900.000. Come indicato nei documenti allegati al bilancio dell'incorporata, la rivalutazione è stata eseguita solo con valenza civilistica e con criteri assolutamente prudenziali.

Riduzione di valore di immobilizzazioni materiali

Conformemente alle disposizioni dettate dall'art. 2427, punto 3-bis del Codice Civile, segnaliamo che sulle immobilizzazioni materiali non sono state operate riduzioni di valore nell'esercizio corrente e nei precedenti.

In data 26 marzo 2019 è stata incassata l'indennità di espropriazione di € 7.840,00 e in data 25 marzo 2019 è stato eseguito il bonifico per indennità di occupazione temporanea di € 3.732,80 erogate per conto del Comune di Milano da parte della società concessionaria MM SpA in relazione al progetto di allargamento e ristrutturazione di Via Ripamonti (in Milano), da via Selvanesco al confine comunale. La superficie complessiva di esproprio a seguito dei frazionamenti disposti è di 28 metri quadrati. L'atto di cessione volontaria e accettazione di indennità nell'ambito di procedimento di espropriazione è stato registrato in data 5 aprile 2019 al numero 11672 serie 1T

Operazioni di locazione finanziaria

Si forniscono le informazioni richieste dall'art. 2427, punto 22) del Codice Civile, relative alle operazioni di locazione finanziaria comportanti il trasferimento alla società della parte prevalente dei rischi e dei benefici inerenti ai beni oggetto dei contratti.

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	4.158
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	3.862
Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio	0
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	3.719
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	247

Immobilizzazioni finanziarie

La voce immobilizzazioni finanziarie è composta da partecipazioni, crediti di natura finanziaria, titoli e strumenti finanziari derivati come evidenziato nel prospetto che segue.

Voci di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Partecipazioni in:				
a) Imprese controllate				
b) Imprese collegate				
c) Imprese controllanti				
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti				
d-bis) Altre imprese	311.257	51.500	1.964	360.793
Crediti verso:				
a) Imprese controllate				
b) Imprese collegate				
c) Imprese controllanti				
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti				
d-bis) Verso altri	85.821	24.744	6.749	103.816
Altri titoli				
Strumenti finanziari derivati attivi				
Arrotondamento				
Totali	397.078	76.244	8.713	464.609

Di seguito si forniscono informazioni e prospetti di dettaglio delle singole voci.

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

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della Società. Il loro valore al 31/12/2021 ammonta complessivamente a Euro 360.793 (Euro 311.257 alla fine dell'esercizio precedente).

Il prospetto che segue mette in evidenza le componenti che hanno concorso alla determinazione del valore netto contabile di Bilancio (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Partecipazio ni in imprese controllate	Partecipazio ni in imprese collegate	Partecipazio ni in imprese controllanti	Partecipazio ni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazio ni in altre imprese	Totale Partecipazio ni	Altri titoli	Strument i finanziari derivati attivi
Valore di inizio esercizio								
Costo	0	0	0	0	366.448	366.448	0	0

Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0	0	55.191	55.191	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	0	311.257	311.257	0	0	0
Variazioni nell'esercizio									
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0	51.500	51.500	0	0	0
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	1.964	1.964	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	0	0	49.536	49.536	0	0	0
Valore di fine esercizio									
Costo	0	0	0	0	417.948	417.948	0	0	0
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0	0	57.155	57.155	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	0	360.793	360.793	0	0	0

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Il seguente prospetto evidenzia la formazione e la composizione dei crediti immobilizzati (art. 2427, punto 2 del Codice Civile), nonché gli importi con scadenza superiore a 5 anni (art. 2427, punto 6 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazioni 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
Crediti immobilizzati verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso	0	0	0	0	0	0

imprese collegate						
Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso altri	85.821	17.995	103.816	103.816	0	0
Totale crediti immobilizzati	85.821	17.995	103.816	103.816	0	0

I crediti verso altri sono rappresentati da crediti verso la cooperativa podernuovo di maremma per € 74.744 e per € 29.072 da crediti per depositi cauzionali per utenze.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile si riporta un prospetto riepilogativo dei crediti immobilizzati suddiviso per area geografica.

Area geografica	Crediti immobilizzati verso controllate	Crediti immobilizzati verso collegate	Crediti immobilizzati verso controllanti	Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	-	-	-	-	103.816	103.816
Totale	0	0	0	0	103.816	103.816

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Conformemente alle disposizioni di cui all'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile, la cooperativa non ha posto in essere operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine

Si riporta il dettaglio delle partecipazioni nelle altre imprese

Denominazione	Valore esercizio precedente	Variazioni	Svalutazioni	Valore finale
C.C.F.S.	1.691			1.691
Cooperfidi	10.757			10.757
Coopservizi	1.964		1.964	0
Insieme Salute	5.165			5.165
G.M. gestione multiservice	387			387
Coop Banca Etica	2.582			2.582
Consorzio Gesco Campania	8.522			8.522

Banca di credito cooperativo di carugate	2.789			2.789
Cooperativa podernuovo di maremma s.c.s	200.000	50.000		250.000
Cooperativa Sociale Olinda	20.000			50.000
Cooperativa Sociale Strade Nuove	50.000			50.000
Consorzio eventi e trenta soc coop	5.000			5.000
Fondazione Cascina Triulza	2.400			2.400
Nuova coopservizi		1.500		1.500

Attivo circolante

Rimanenze

Ai sensi dell'art. 2427, punto 4 del Codice Civile, segnaliamo che la cooperativa non possiede rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo né prodotti in corso di lavorazione e semilavorati né lavori in corso su ordinazione né prodotti finiti e merci né acconti.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 6 del Codice Civile).

	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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.847.473	(779.493)	1.067.980	1.067.980	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	318.061	(128.214)	189.847	189.847	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0			

Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	432.619	(149.293)	283.326	257.070	26.256	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.598.153	(1.057.000)	1.541.153	1.514.897	26.256	0

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I crediti dell'attivo circolante sono così ripartiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto debitore (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.067.980	1.067.980
Crediti verso controllate iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso collegate iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	189.847	189.847
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	283.326	283.326
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.541.153	1.541.153

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

Conformemente alle disposizioni di cui all'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile, la cooperativa non ha posto in essere operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Crediti verso clienti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
crediti verso enti privati	1.241.516	1.328.051	86.535
crediti verso enti pubblici	824.806	150.362	-674.444
fondo svalutazione crediti	-218.849	-410.433	-191.584
Arrotondamento			

Totale crediti verso clienti	1.847.473	1.067.980	-779.493
------------------------------	-----------	-----------	----------

Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Ritenute subite			
Crediti IRES/IRPEF	8.916	-2.478	6.438
Crediti IRAP	1.160		1.160
Acconti IRES/IRPEF			
Acconti IRAP			
Crediti IVA	272.211	-90.138	182.073
Altri crediti tributari	35.774	-35.598	176
Arrotondamento			
Totali	318.061	-128.214	189.847

Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	403.976	257.070	-146.906
Crediti verso dipendenti			
Depositi cauzionali in denaro			
Altri crediti:			
- anticipi a fornitori			
- costi anticipati cessione azienda	75.778		-75.778
- cessione azienda			
- altri	328.198	257.070	-71.128
b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio	28.643	26.256	-2.387
Crediti verso dipendenti			
Depositi cauzionali in denaro			
Altri crediti:			
- anticipi a fornitori			
- cessione azienda			
- altri	28.643	26.256	-2.387
Totale altri crediti	432.619	283.326	-149.293

I crediti da cessione di azienda nei confronti della cooperativa sociale Reverie sono stati esposti al netto della svalutazione dell'intero credito in quanto la cooperativa è stata posta in liquidazione e dichiarata fallita.

I crediti verso altri superiori ai 12 mesi si riferiscono all'accordo transattivo relativo al recupero del credito vantato verso la società Mobility srl. L'accordo prevede il pagamento in 32 rate a partire dal mese di marzo dell'anno 2021.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	Saldo iniziale	Utilizzi	Accantonamenti	Saldo finale
F.do svalutazione crediti dell'attivo circolante verso clienti	218.849		191.584	410.433

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Si fornisce di seguito un prospetto relativo alla composizione ed alla variazione delle attività finanziarie non immobilizzate (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Partecipazioni non immobilizzate in imprese controllate	0	0	0
Partecipazioni non immobilizzate in imprese collegate	0	0	0
Partecipazioni non immobilizzate in imprese controllanti	0	0	0
Partecipazioni non immobilizzate in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0
Altre partecipazioni non immobilizzate	0	0	0
Strumenti finanziari derivati attivi non immobilizzati	0	0	0
Altri titoli non immobilizzati	0	0	0
Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0	0
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0	0

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese controllate

Ai sensi dell'art. 2427, punto 5 del Codice Civile di seguito vengono riportate le informazioni relative alle partecipazioni in imprese controllate possedute direttamente o indirettamente iscritte nell'attivo circolante.

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %
sotto il tetto impresa sociale srl in liquidazione	Milano	05968370964	10.000	7.000	70,00%

La partecipazione nell'impresa sociale è stata completamente svalutata in quanto la società è in liquidazione volontaria.

Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	294.757	3.522.728	3.817.485
Assegni	5.462	(4.083)	1.379
Denaro e altri valori in cassa	8.910	1.537	10.447
Totale disponibilità liquide	309.129	3.520.182	3.829.311

Ratei e risconti attivi

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	0	0	0
Risconti attivi	28.168	(13.743)	14.425
Totale ratei e risconti attivi	28.168	(13.743)	14.425

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti attivi:	28.168	14.425	-13.743
- su polizze assicurative	12.406	11.760	-646
- su canoni di locazione	11.244		-11.244
- su canoni di noleggio	2.527	1.778	-749
- su altri canoni	600	887	287
- altri	1.391		-1.391
Ratei attivi:			
- su canoni			
- altri			
Totali	28.168	14.425	-13.743

Oneri finanziari capitalizzati

Si attesta che nell'esercizio non è stata eseguita alcuna capitalizzazione di oneri finanziari ai valori iscritti all'attivo dello Stato Patrimoniale (art. 2427 punto 8 del Codice Civile).

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 2.782.074 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	511.709	0	0	9.863	160.756	0		360.816
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0		0
Riserve di rivalutazione	900.990	0	0	0	0	0		900.990
Riserva legale	2.150.568	0	0	360.000	0	0		2.510.568
Riserve statutarie	35.049	0	0	0	0	0		35.049
Altre riserve								
Riserva straordinaria	64.582	0	0	723	0	0		65.305
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0	0	0	0	0		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti a copertura perdite	62.000	0	0	0	0	0		62.000
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0	0	0	0	0		0
Riserva avanzo di fusione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0	0	0	0	0		0

Riserva da conguaglio utili in corso	0	0	0	0	0	0		0
Varie altre riserve	0	0	0	0	0	0		0
Totale altre riserve	126.582	0	0	723	0	0		127.305
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0		0
Utili (perdite) portati a nuovo	(66.231)	0	0	(1.071.591)	0	0		(1.137.822)
Utile (perdita) dell'esercizio	(1.071.591)	0	0	(1.071.591)	0	0	(18.277)	(18.277)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0	0	0	0		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0		0
Totale patrimonio netto	2.587.076	0	0	(1.772.596)	160.756	0	(18.277)	2.778.629

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Totale	0

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In particolare si forniscono dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine o natura, la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile):

Legenda colonna "Origine / natura": C = Riserva di capitale; U = Riserva di utili.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	360.816	c	b	360.816	0	0
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0			0	0	0
Riserve di rivalutazione	900.990			900.990	0	0
Riserva legale	2.510.568	u	B	2.510.568	0	12.485
Riserve statutarie	35.049	u	B	35.049	0	0

Altre riserve						
Riserva straordinaria	65.305	c	B	65.305	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0			0	0	0
Riserva azioni o quote della società controllante	0			0	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0			0	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto capitale	0			0	0	0
Versamenti a copertura perdite	62.000	c	b	62.000	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0			0	0	0
Riserva avanzo di fusione	0			0	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0			0	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0			0	0	0
Varie altre riserve	0			0	0	0
Totale altre riserve	127.305			127.305	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			0	0	0
Utili portati a nuovo	(1.137.822)			(1.137.822)	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			0	0	0
Totale	2.796.906			2.796.906	0	12.485
Quota non distribuibile				2.436.090		
Residua quota distribuibile				360.816		

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Totale	0

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

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

	Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi
Valore di inizio esercizio	0

Variazioni nell'esercizio	
Incremento per variazione di fair value	0
Decremento per variazione di fair value	0
Rilascio a conto economico	0
Rilascio a rettifica di attività/passività	0
Effetto fiscale differito	0
Valore di fine esercizio	0

Al 31/12/2021 il capitale sociale risulta sottoscritto per € 360.816 e versato per € 344.747.

Il capitale sociale è composto dalle seguenti quote:

soci cooperatori	
numero	valore unitario quote
15	50,00
1	100,00
127	516,46
139	1.032,92
2	1.053,58
2	1.549,37
1	1.590,69
1	2.086,49
2	2.664,92
19	5.032,92
1	5.053,58
1	5.549,38
3	6.664,92
1	7.697,84
soci fruitori	
numero	valore unitario
24	25

Relativamente alle azioni emesse dalla Cooperativa per la costituzione del fondo per lo sviluppo tecnologico, la ristrutturazione ed il potenziamento aziendale, si segnala che in data 28 maggio 2021 sono state rimborsate integralmente le azioni di socio sovventore; ad integrazione di quanto esposto, si forniscono le seguenti informazioni:

Data di costituzione del Fondo per lo sviluppo ed il potenziamento aziendale: 17/02/2017

Strumento finanziario: Azioni nominative dei soci sovventori

Data di emissione: 17/02/2017

n° azioni emesse: 300

valore nominale di ciascuna azione: € 500

valore nominale complessivo: € 150.000,00

Data di rimborso azioni: 28/05/2021

Si evidenzia che tutte le Riserve iscritte in bilancio non saranno mai suddivisibili fra i soci, indipendentemente dal periodo di formazione.

L'incremento delle riserve indivisibili si è originato dalle variazioni della riserva tasso di ammissione per € 723, dal preaccantonamento a riserva indivisibile della plusvalenza derivante dalla cessione del ramo di azienda CDD L'Airone di Pieve Emanuele per € 360.000

Fondi per rischi e oneri

La composizione e la movimentazione delle singole voci è rappresentata dalla seguente tabella (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	0	313.691	313.691
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	0	0
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	100.000	100.000
Altre variazioni	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	0	(100.000)	(100.000)
Valore di fine esercizio	0	0	0	213.691	213.691

Il presente prospetto fornisce il dettaglio della voce relativa agli altri fondi per rischi ed oneri, nonché la variazione intervenuta rispetto all'esercizio precedente (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Fondo spese future per lavori ciclici			
Fondo spese future per concorsi a premi			
Fondo ripristino beni azienda ricevuta in affitto			
Fondo ripristino beni gratuitamente devolvibili			
Fondo svalutazione magazzino			
Altri fondi per rischi e oneri:			
- Fondo rischi spese legali			
- Fondo rischi spese rinnovo contratto coop sociali	100.000	-100.000	
- Fondo rischi escussione polizza unipol	211.345		211.345
- Fondi diversi dai precedenti	2.346		2.346
Totali	313.691	-100.000	213.691

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2021 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Per i dipendenti che hanno optato per l'adesione alla previdenza complementare il TFR viene versato direttamente al fondo pensione; negli altri casi il TFR viene trasferito al Fondo di Tesoreria gestito dall'INPS.

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	367.549
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	467.072
Utilizzo nell'esercizio	19.890
Altre variazioni	(466.339)
Totale variazioni	(19.157)
Valore di fine esercizio	348.392

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	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
Obbligazioni	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	9.067	(9.067)	0	0	0	0
Debiti verso banche	3.452.875	2.689.885	6.142.760	671.559	5.471.201	0
Debiti verso altri finanziatori	457.168	(188.834)	268.334	188.334	80.000	0
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	2.073.634	(684.939)	1.388.695	1.388.695	0	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	0	0	0	0	0

Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	219.614	54.535	274.149	274.149	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	507.047	36.210	543.257	543.257	0	0
Altri debiti	3.220.822	135.069	3.355.891	2.974.432	381.459	42.000
Totale debiti	9.940.227	2.032.859	11.973.086	6.040.426	5.932.660	42.000

Debiti verso banche

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti verso banche esig. entro esercizio	649.612	671.559	21.947
Aperture credito			
Conti correnti passivi			
Mutui	604.582	671.559	66.977
Anticipi su crediti	45.030		-45.030
Altri debiti:			
- altri			
b) Debiti verso banche esig. oltre esercizio	2.803.263	5.471.201	2.667.938
Aperture credito			
Conti correnti passivi			
Mutui	2.803.263	5.471.201	2.667.938
Anticipi su crediti			
Altri debiti:			
- altri			
Totale debiti verso banche	3.452.875	6.142.760	2.689.885

I mutui in essere nei confronti degli istituti di credito sono garantiti da ipoteca sui beni sociali eccetto due finanziamenti contratti nell'esercizio 2021 erogati rispettivamente da Banca Intesa San Paolo per € 3.200.000 scadenza 5/03/2027, garantito dal Mediocredito centrale per € 2.880.000 e da Ubi Banca per € 100.0000, scadenza 21/01/2027, garantito dal Mediocredito centrale per €90.000. Tali finanziamenti nel 2021 sono stati oggetto di preammortamento e quote di capitale inizieranno ad essere rimborsate dall'esercizio 2022.

Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	2.073.634	1.388.695	-684.939
Fornitori entro esercizio:	2.073.634	1.388.695	-684.939
CIR COOPERATIVA ITALIANA RISTORAZIONE	332.608	159.027	-173.581
AMA ROZZANO	80.245	63.733	-16.512

CODESS SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE			
SODEXO ITALIA			
- altri	1.660.781	1.165.935	-494.846
Fatture da ricevere entro esercizio:			
FT DA RICEVERE FORNITORI VARI	475.966	505.067	29.101
NC da ricevere			
- altri	-475.966	-505.067	-29.101
Arrotondamento			
b) Debiti v/fornitori oltre l'esercizio			
Fornitori oltre l'esercizio:			
- altri			
Fatture da ricevere oltre esercizio:			
- altri			
Arrotondamento			
Totale debiti verso fornitori	2.073.634	1.388.695	-684.939

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Debito IRPEF/IRES			
Debito IRAP			
Imposte e tributi comunali			
Erario c.to IVA			
Erario c.to ritenute dipendenti	126.791	8.803	135.594
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	29.952	-2.089	27.863
Erario c.to ritenute agenti			
Erario c.to ritenute altro			
Addizionale comunale			
Addizionale regionale			
Imposte sostitutive			
Condoni e sanatorie			
Debiti per altre imposte	62.871	47.821	110.692
Arrotondamento			
Totale debiti tributari	219.614	54.535	274.149

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	444.857	462.112	17.255

Debiti verso Inail	7.318	7.318	
Debiti verso Enasarco			
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	54.872	73.827	18.955
Arrotondamento			
Totale debiti previd. e assicurativi	507.047	543.257	36.210

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	2.407.539	2.974.432	566.893
Debiti verso dipendenti/assimilati	1.239.216	1.803.372	564.156
Debiti verso amministratori e sindaci			
Debiti verso soci			
Debiti verso obbligazionisti			
Debiti per note di credito da emettere			
Altri debiti:			
Acquisto ramo azienda	200.000	105.755	-94.245
- altri	968.323	1.065.305	96.982
b) Altri debiti oltre l'esercizio	813.283	381.459	-431.824
Debiti verso dipendenti/assimilati	399.438	173.369	-226.069
Debiti verso amministratori e sindaci			
Debiti verso soci			
Debiti verso obbligazionisti			
Altri debiti:			
Acquisto ramo azienda	105.755		-105.755
- altri	308.090	208.090	-100.000
Totale Altri debiti	3.220.822	3.355.891	135.069

Segnaliamo il dettaglio della voce altri debiti entro i dodici mesi

- € 105.755 quota annuale acquisto della RSD Sansone nel Comune di Rozzano;

per € 1.065.305:

- debiti per depositi cauzionali ricevuti per € 503.075; debito per acquisto fabbricato in Toscana Le Pille € 46.000, debiti per capitale sociale da restituire € 177.245, debito per acquisto del terreno e del fabbricato in Toscana per € 30.000, debiti per sottoscrizione quote socio sovventore € 20.000, regolazione cessione CDD Pieve € 67.794 e altri per € 221.191.

Segnaliamo che tra gli altri debiti oltre i dodici mesi sono iscritti:

- debiti verso soci lavoratori dipendenti per differimento della 13^a mensilità per € 173.369, come da delibera assembleare del 17 mese di dicembre 2015 e del 29 maggio 2018 è stato deliberato, per i soci in servizio attivo, di procedere al pagamento delle tredicesime loro spettanti in 60 rate mensili decorrenti dal 1/1/2019 per circa 20.000 euro mese. Qualora il socio dovesse, per qualsiasi ragione interrompere il rapporto con la cooperativa, la parte rimanente dei ratei non ricevuti gli saranno saldati in unica soluzione con la liquidazione di tutte le spettanze dovute.

- debiti per l'acquisto del terreno e del corpo del fabbricato in Toscana nei confronti della Fondazione Sasso di Maremma ONLUS per € 74.090;
- debiti per l'acquisto del corpo di fabbricato sito in Toscana nel Comune di Cinigiano, frazione Poggio del Sasso, Podere alle Pille per € 134.000.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Si fornisce, inoltre, un prospetto informativo sulla ripartizione dei debiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto creditore.

Area geografica	Italia	Totale
Obbligazioni	-	0
Obbligazioni convertibili	-	0
Debiti verso soci per finanziamenti	-	0
Debiti verso banche	6.142.760	6.142.760
Debiti verso altri finanziatori	268.334	268.334
Acconti	-	0
Debiti verso fornitori	1.388.695	1.388.695
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	0
Debiti verso imprese controllate	-	0
Debiti verso imprese collegate	-	0
Debiti verso imprese controllanti	-	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	0
Debiti tributari	274.149	274.149
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	543.257	543.257
Altri debiti	3.355.891	3.355.891
Debiti	11.973.086	11.973.086

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Si fornisce un ulteriore dettaglio relativamente ai debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Obbligazioni	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0

Debiti verso banche	2.842.697	0	0	2.842.697	3.300.063	6.142.760
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	268.334	268.334
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	0	0	0	0	1.388.695	1.388.695
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	0	0	0	0	274.149	274.149
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0	0	0	543.257	543.257
Altri debiti	0	0	0	0	3.355.891	3.355.891
Totale debiti	2.842.697	0	0	2.842.697	9.130.389	11.973.086

Al Passivo del Bilancio al 31 dicembre 2021 risultano iscritti debiti verso banche aventi una durata residua superiore ad anni 5; i debiti verso banche, garantiti da ipoteca immobiliare sono di seguito esposti:

BANCA MONTE DEI PASCHI DI SIENA - accollo mutuo

Accollo mutuo come da atto del notaio Paolo Loviseti del 13 aprile 2017 rep 310853/57956 registrato a Milano 1 in data 20 aprile 2017 al n.13083 serie 1T, garantito da ipoteca di primo grado di €4.000.000, iscritta a Grosseto (GR) in data 13 agosto 2007 ai nn. 14118/4101, sovvenuto da atto del notaio Paolo Buciarelli Ducci in data 30 luglio 2007 rep. 55046/20184 registrato ad Arezzo (AR) in data 3 agosto 2007 al n 6356 serie 1T.

Stipulato il 30/07/2007

Scadenza il 01/01/2038

garantito da ipoteca di primo grado sugli immobili e sui terreni siti in Cinigiano Frazione Sasso D'ombrone.

Residuo al 31/12/2020 €. 741.616

Rate pagate nell'esercizio € 10.546

Residuo al 31/12/2021 € 731.070

BANCA DI CREDITO COOPERATIVO DI CARUGATE - mutuo fondiario

Contratto di mutuo fondiario di € 650.000 con atto dello studio notarile associato Paolo e Marco Loviseti del 7 marzo 2019 rep 312943/59626 registrato a Milano 1 in data 13 Marzo 2019 al n.8369 serie 1T, garantito da ipoteca di primo grado di €1.300.000.

Stipulato il 07/03/2019

Scadenza il 07/04/2029

garantito da ipoteca sugli immobili in Milano Via Diomede 60-62

Residuo al 31/12/2020 € 557.860

Rate pagate nell'esercizio € 56.376

Residuo al 31/12/2021 € 501.484

INTESA SAN PAOLO - mutuo fondiario

Contratto di mutuo fondiario di € 1.400.000 con atto dello studio notarile associato Paolo e Marco Lovisetti del 20 dicembre 2019 rep 313896/60388 registrato a Milano 1 in data 23 Dicembre 2019 al n.57103 serie 1T, garantito da ipoteca di primo grado di € 2.800.000.

Stipulato il 20 Dicembre 2019

Scadenza il 20 Dicembre 2034

garantito da ipoteca immobile sito in Marcignago Strada per Torradello

Residuo al 31/12/2020 € 1.326.701

Rate pagate nell'esercizio € 75.763

Residuo al 31/12/2021 € 1.250.938

BANCA MONTE PASCHI DI SIENA - mutuo fondiario

Contratto di mutuo fondiario di € 392.000 con atto dello studio notarile associato Paolo e Marco Lovisetti del 14 maggio 2020 rep 314240/60675 registrato a Milano 1 in data 14 Maggio 2020 al n.28382 serie 1T, garantito da ipoteca di primo grado di €784.000.

Stipulato il 14/05/2020

Scadenza il 14/05/2035

garantito da ipoteca di primo grado sull'immobile sito in Cinigiano, frazione Poggi del Sasso, Podere Casa alle Pille.

Residuo al 31/12/2020 € 381.208

Rate pagate nell'esercizio € 22.003

Residuo al 31/12/2021 € 359.205

INTESA SAN PAOLO - mutuo fondiario

Contratto di mutuo fondiario di € 2.200.000 con atto dello studio notarile associato Paolo e Marco Lovisetti del 31 gennaio 2020 rep 314021/60497 registrato a Milano 1 in data 3 Febbraio 2020 al n.7569 serie 1T, garantito da ipoteca di secondo grado di € 4.400.000. L'importo viene reso disponibile a stato avanzamento lavori.

Stipulato il 31 Gennaio 2020 con scadenza massimo 15 anni

garantito da ipoteca immobile sito in Marcignago Strada per Torradello

Residuo al 31/12/2020 € 0

Rate pagate nell'esercizio €

Residuo al 31/12/2021 € 0

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Segnaliamo ai sensi dell'art 2427 punto 6-ter del Codice Civile, la cooperativa non ha posto in essere operazioni che prevedono l'obbligo per il venditore di riacquistare a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

I finanziamenti effettuati dai soci, ed iscritti alla voce D.3) del passivo di Stato patrimoniale, sono prestiti dei soci che sono stati assunti al fine del conseguimento dell'oggetto o dello scopo sociale (art 1 comma 238 legge 27/12/2017 n 205) e nel rispetto delle leggi vigenti e dei regolamenti vigenti; per gli stessi finanziamenti/prestiti non trova applicazione la disciplina dei finanziamenti postergati.

Si riportano le movimentazioni della voce

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2020	9.067
Versamenti/Variazioni del periodo	
Interessi capitalizzati al netto ritenuta d'acconto	
Prelievi	9.067
Saldo al 31/12/2021	0

Non si riportano i prospetti tra prestito sociale e patrimonio netto della cooperativa e le ulteriori informazioni in quanto il valore dei prestiti alla fine dell'esercizio è pari a zero.

Debiti verso altri finanziatori

Si fornisce un maggiore dettaglio delle movimentazioni relative ai debiti verso altri finanziatori.

Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazione
a) Debiti verso altri finanziatori esig. entro esercizio	189.151	223.194	-34.043
Fidialitalia	721	721	0
Frisl	138.016	138.016	0
Cooperfactor	414	32.815	-32.401
Carta di credito	0	1.642	-1.642
C.C.F.S.	50.000	50.000	0
Altri debiti:			
b) Debiti verso altri finanziatori esig. oltre esercizio	268.016	456.033	-188.017
Frisl	138.016	276.033	-138.017
C.C.F.S.	130.000	180.000	-50.000
Altri debiti:			
	457.167	679.227	-222.060

Ratei e risconti passivi

Si fornisce l'indicazione della composizione e dei movimenti della voce in esame (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	6.533	(5.827)	706
Risconti passivi	0	0	0
Totale ratei e risconti passivi	6.533	(5.827)	706

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti passivi:			
- su canoni di locazione			
voucher ats			
- altri			
Ratei passivi:	6.533	706	-5.827
- su assicurazioni	6.212	706	-5.506
- su trasporti			
- su affitti passivi			
- utenze strutture			
- contributi datoriali			
- altri	321		-321
Totali	6.533	706	-5.827

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	14.317.868	15.371.778	1.053.910	7,36
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti				
Variazioni lavori in corso su ordinazione				
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni				
Altri ricavi e proventi	1.208.588	554.471	-654.117	-54,12
Totali	15.526.456	15.926.249	399.793	

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

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si fornisce l'indicazione della ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Fisiokinesiterapia	1.326.051
Case di Riposo	7.183.900
C.S.E.	749.451
Centri diurni	1.797.775
R.H.D.	2.828.195
Assistenza domiciliare anziani	953.812
Minialloggi	380.400
Altre	152.193
Totale	15.371.778

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si fornisce l'indicazione della ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per aree geografiche.

Area geografica	Valore esercizio corrente
italia	15.371.778
Totale	15.371.778

ALTRI RICAVI E PROVENTI

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	Esercizio Corrente	Esercizio Precedente	Variazioni
Sopravvenienze ordinarie	12.943	41.140	(28.197)
Plusvalenza cessione ramo di azienda	360.000	1.070.262	(710.262)
Plusvalenza ordinaria	25.336	0	25.336
Contributi	6.307	47.698	(41.391)
Riaddebiti vari	14.001	6.400	7.601
Proventi vari	32.012	18.138	13.874
Rimborsi assicurativi	0	1.891	(1.891)
Donazioni	3.872	23.059	(19.187)
	100.000	0	100.000
Totale altri proventi	554.471	1.208.588	654.117

Tra le variazioni principali rispetto all'esercizio precedente si evidenzia quella relativa alla plusvalenza da cessione di ramo di azienda CDD L'Arione di Pieve Emanuele. Si rinvia al paragrafo costi e ricavi di entità eccezionali.

La voce Sopravvenienza ordinarie è composta da maggiori ricavi o minori costi realizzati nell'esercizio 2021 ma di competenza dell'esercizio precedente.

La voce Proventi vari accoglie i corrispettivi di prestazioni svolte dalla Cooperativa verso soggetti terzi non rientranti nell'attività caratteristica.

La voce Contributi racchiude il contributo del 5 per mille ricevuto dalla Cooperativa nel corso dell'esercizio 2021 e destinato a finalità sociali per € 6.307.

La voce Donazioni racchiude le somme in denaro che i familiari degli ospiti e alcuni ospiti hanno elargito alla nostra cooperativa nel corso del 2021.

Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	712.666	488.128	-224.538	-31,51
Per servizi	5.057.998	4.858.806	-199.192	-3,94
Per godimento di beni di terzi	292.966	259.279	-33.687	-11,50
Per il personale:				
a) salari e stipendi	6.192.835	6.130.870	-61.965	-1,00
b) oneri sociali	1.426.575	1.439.898	13.323	0,93
c) trattamento di fine rapporto	446.255	467.072	20.817	4,66
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi	13.780	14.852	1.072	7,78
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	246.323	262.416	16.093	6,53
b) immobilizzazioni materiali	186.938	196.147	9.209	4,93
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni		370.531	370.531	
d) svalut.ni crediti att. circolante	335.077	191.585	-143.492	-42,82
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci				
Accantonamento per rischi				
Altri accantonamenti				
Oneri diversi di gestione	1.526.174	1.071.538	-454.636	-29,79
Arrotondamento				
Totali	16.437.587	15.751.122	-686.465	

SPESE PER MATERIE PRIME

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	Esercizio Corrente	Esercizio Precedente	Variazioni
Materiale consumo	25.440	29.089	(3.649)

Materiale pulizia	44.388	64.684	(20.296)
Materiale vario	10.481	10.832	(352)
Medicinali	122.213	130.478	(8.265)
Cancelleria	7.589	10.124	(2.535)
Materiale sanitario	61.354	72.362	(11.008)
Presidi per l'incontinenza	136.538	131.772	(4.766)
Dispositivi di protezione individuale	60.936	247.886	(186.950)
Carburante	19.189	15.439	3.750
Totale spese per materie prime, sussidiarie e di consumo	488.128	712.666	224.538

SPESE PER SERVIZI

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	Esercizio Corrente	Esercizio Precedente	Variazioni
Industriali			
Spese di manutenzione e riparazione	407.435	489.130	(81.695)
Utenze energetiche	594.367	520.862	73.505
Lavorazioni esterne	3.272.129	3.459.262	(187.133)
Canoni di assistenza software	41.694	58.318	(16.624)
Totale servizi industriali	4.513.625	4.527.572	(211.947)
Amministrativi e Commerciali			
Spese telefoniche	66.020	81.047	(15.027)
Spese bancare e postali	63.311	38.496	24.815
Assicurazioni	95.393	102.079	(6.686)
Qualità	29.251	31.071	(1.820)
Consulenze professionali	204.914	167.773	37.141
Compensi sindaci e revisori	21.310	25.350	(4.040)
Spese condominiali	28.962	42.826	(13.864)
Servizi vari amministrativi	30.032	31.702	(1.670)
Spese di rappresentanza	1.766	8.805	(7.039)
Spese trasferte	2.222	1.277	945
Totale servizi amministrativi e Commerciali	543.181	530.426	12.755
Totale Costo per servizi	4.858.806	5.057.998	(199.194)

SPESE PER GODIMENTO BENI DI TERZI

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	Esercizio Corrente	Esercizio Precedente	Variazioni
Canoni leasing	5.250	7.193	(1.943)
Canoni di noleggio	41.382	42.728	(1.346)
Locazione strutture	212.647	243.045	(30.398)
Totale costi godimento beni di terzi	259.279	292.966	(33.687)

La riduzione della voce Locazione strutture è derivata dalla cessione del ramo di azienda di Pieve Emanuele.

AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

Per il dettaglio relativo agli ammortamenti e svalutazioni suddivisa per singola categoria di cespiti si rimanda ai paragrafi Immobilizzazioni Immateriali e Immobilizzazioni Materiali.

Nell'esercizio si è provveduto ad adeguare il Fondo svalutazione crediti per € 191.585.

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	Esercizio Corrente	Esercizio Precedente	Variazioni
Imposte e tasse	157.295	169.014	(11.719)
Contributi associativi	9.760	3.378	6.382
Sanzioni	10.988	2.663	8.325
Perdite su crediti	451.618	240.944	210.674
Minusvalenze ordinarie	12.503		12.503
Accantonamenti a riserva indivisibile	360.000	1.070.262	(710.262)
Sopravvenienze passive ordinarie	67.244	29.402	37.842
Varie	2.130	10.511	(8.381)
Totale oneri diversi di gestione	1.071.538	1.526.174	(454.636)

Tra le variazioni principali rispetto al precedente esercizio si evidenziano le voci Perdite su crediti e Preaccantonamenti riserva indivisibile.

La voce Perdite su crediti è derivata dagli effetti che l'emergenza sanitaria ha portato su alcuni clienti privati della cooperativa.

La voce Preaccantonamenti a riserva indivisibile deriva dalla imputazione delle componenti economiche relative alla operazione di cessione di ramo di azienda CDD L'Airone in Pieve Emanuele. Si rinvia al paragrafo costi e ricavi di entità eccezionale.

La voce imposte e tasse racchiude sia l'IMU di € 90.724 che le altre tasse comunali sugli immobili.

La voce sopravvenienze passive accoglie costi di competenza dell'esercizio precedente che si sono manifestate dopo la chiusura dell'esercizio.

Proventi e oneri finanziari

Composizione dei proventi da partecipazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 11) dell'art. 2427 del Codice Civile la cooperativa nel corso dell'esercizio non ha conseguito proventi da partecipazioni diversi dai dividendi.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 12) dell'art. 2427 del Codice Civile si fornisce il dettaglio relativo all'ammontare degli interessi e degli altri oneri finanziari relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche ed altri.

	Interessi e altri oneri finanziari
--	---

Prestiti obbligazionari	0
Debiti verso banche	174.848
Altri	25.240
Totale	200.088

Si riporta, inoltre, un dettaglio relativo alla composizione della voce "C.16.d) Proventi diversi dai precedenti".

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su prestiti obbligazionari						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali						
Interessi su finanziamenti						
Interessi da crediti commerciali						
Altri interessi attivi						
Utili spettanti ad associato in partecipazione di capitale/misto						
Altri proventi					11.126	11.126
Totali					11.126	11.126

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie".

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Rivalutazioni:			
a) di partecipazioni			
b) di immobilizzazioni finanziarie			
c) di titoli iscritti all'attivo circolante			
d) di strumenti finanziari derivati			
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria			
Svalutazioni:			
a) di partecipazioni	51.834	-49.870	1.964
b) di immobilizzazioni finanziarie			
c) di titoli iscritti all'attivo circolante			
d) di strumenti finanziari derivati			
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria			
Totali	-51.834	49.870	-1.964

La voce si riferisce alla svalutazione operata sul valore della partecipazione nella cooperativa coopservizi.

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 13 cc. si riportano i singoli elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali, con indicazione dell'importo e della relativa natura.

Voce di ricavo	Importo	Natura
Altri ricavi e proventi	360.000	Plusvalenza cessione CDD L'airone
Altri ricavi e proventi	-	Sopravvenienze attive
Altri ricavi e proventi	-	Rilascio fondi per oneri e rischi
Altri ricavi e proventi	-	Proventi diversi
Proventi da partecipazioni	-	Proventi e plusvalenze da partecipazioni - Part. Exemp.
Totale	360.000	

Tra gli altri ricavi, voce A5 del conto economico, è stato iscritta la plusvalenza derivante dalla cessione del ramo di azienda CDD L'Airone di Pieve Emanuele, struttura residenziale accreditata nel sistema regionale sanitario, avvenuta con atto del notaio Mina Paola del 24 giugno 2021 con n° di raccolta 19158 e n° 33365 di repertorio, registrato a Milano il 29 giugno 2021 al numero 56141S 1T.

Ai sensi dell'art. 2427 n. 13 cc. si riportano i singoli elementi di costo di entità o incidenza eccezionali, con indicazione dell'importo e della relativa natura.

Voce di costo	Importo	Natura
Altri accantonamenti	-	Accantonamento a fondo oneri
Oneri diversi di gestione	-	Minusvalenze da alienazioni
Oneri diversi di gestione	-	Minusvalenze non deducibili
Oneri diversi di gestione	-	Sopravvenienze passive
Oneri diversi di gestione	360.000	Preaccantonamento a riserva indivisibile
Oneri diversi di gestione	-	Oneri diversi di gestione indeducibili
Totale	360.000	

Tra gli oneri diversi di gestione, voce B14 del conto economico, è stato imputato l'importo di € 360.000 a titolo di pre accantonamento a riserva indivisibile del vantaggio mutualistico che la cooperativa sociale ha ritratto dalla cessione del ramo di azienda CDD L'Airone di Pieve Emanuele, struttura residenziale accreditata nel sistema regionale sanitario, avvenuta con atto del notaio Mina Paola del 24 giugno 2021, con n° di raccolta 19158 e n° 33365 di repertorio, registrato a Milano il 29 giugno 2021 al numero 56141S 1T.

Il pre accantonamento a riserva indivisibile trova il suo fondamento nella cessione "straordinaria" di una parte dell'attività della cooperativa la cui destinazione, per la natura di onlus di diritto della cooperativa, è una riserva di patrimonio.

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

Imposte sul reddito d'esercizio

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Var. %	Esercizio corrente
Imposte correnti		2.478		2.478
Imposte relative a esercizi precedenti				
Imposte differite				
Imposte anticipate				
Proventi / oneri da adesione al regime di trasparenza				
Proventi / oneri da adesione al consolidato fiscale				
Totali		2.478		2.478

Riconciliazione imposte - IRES

Si riporta un prospetto contenente le informazioni richieste dal principio contabile n. 25, riguardanti la riconciliazione tra l'onere fiscale evidenziato in Bilancio e l'onere fiscale teorico.

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	-15.799	
Onere fiscale teorico %	24	
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
- plusvalenze alienazione immobilizzazioni rateizzate		
- altre		
Totale		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
- accantonamento a fondo svalutazione crediti		
- accantonamento a fondo rischi		
- svalutazione immobilizzazioni		
- emolumenti amministratori non corrisposti		
- altre		
Totale		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:		

- utilizzo fondo svalutazione crediti		
- utilizzo fondo rischi		
- rivalutazione immobilizzazioni		
- quota plusvalenze rateizzate		
- emolumenti amministratori corrisposti		
- quota spese rappresentanza		
- altre voci		
Totale		
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi:		
- IMU	90.724	
- spese autovetture	23.761	
- sopravvenienze passive	437.775	
- perdite su crediti	451.618	
- multe e ammende		
- costi indeducibili		
- altre variazioni in aumento	573.674	
- imu	-53.623	
- recupero spese eccedenti	-438.642	
- quota reddito esente	-1.059.162	
Totale	26.125	
Imponibile IRES	10.326	
Maggiorazione IRES - Imposte correnti		
IRES corrente per l'esercizio		2.478
Quadratura IRES calcolata - IRES bilancio		

Riconciliazione Aliquota IRES

Ai sensi del principio contabile n. 25 si riporta il prospetto di riconciliazione tra l'aliquota nominale e l'aliquota effettiva IRES. La riconciliazione dell'aliquota effettiva IRAP non viene calcolata per la particolare natura dell'imposta.

Riconciliazione tra l'aliquota fiscale applicabile e l'aliquota media effettiva	Esercizio corrente		Esercizio precedente	
	Imponibile	Aliquota	Imponibile	Aliquota
Risultato prima delle imposte e aliquota fiscale applicabile	-15.799	24,00	-1.071.591	24,00
Maggiorazione IRES				
Effetto delle variazioni in aumento (in diminuzione) rispetto all'aliquota principale				
Redditi esenti				
Dividendi				
Costi indeducibili				

Altre differenze permanenti	5.510	-8,37	1.071.591	-24,00
Aliquota fiscale media effettiva		15,63		

Come riportato nel paragrafo imposte e tasse, per l'esercizio in corso, la cooperativa sociale beneficiando dell'esenzione dall'IRES ai sensi dell'art 11 del Dpr 601/73 intende assoggettare a parziale tassazione (art 2 co 36ter DL 138/2011) il 10% degli utili destinati a riserva legale, che l'art 2545 del codice civile definisce in misura minima del 30%, quindi il 3% dell'utile.

Stante il preaccantonamento a riserva indivisibile di 360.000, vista la verifica dell'art. 11 del Dpr 601/73 in quanto la cooperativa sociale ha corrisposto ai soci retribuzioni superiori al 50% dell'ammontare complessivo di tutti gli altri costi e a seguito l'applicazione dell'art 2 co 36 ter DL 138/2011, la stessa cooperativa sociale si ritrova nella fattispecie della parziale esenzione degli utili.

Si omette ai fini dell'IRAP la riconciliazione dell'onere teorico fiscale, per l'esenzione di cui la cooperativa beneficia.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione del personale dipendente alla data del 31/12/2021.

	Numero medio
Dirigenti	2
Quadri	0
Impiegati	0
Operai	0
Altri dipendenti	292
Totale Dipendenti	294

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

Il seguente prospetto evidenzia i compensi, le anticipazioni, i crediti concessi agli Amministratori e ai membri del Collegio Sindacale, nonché gli impegni assunti per loro conto per l'esercizio al 31/12/2021, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	0	14.490
Anticipazioni	0	0
Crediti	0	0

Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	0	0
---	---	---

Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi dell'art. 2427 punto 16-bis si fornisce di seguito il dettaglio dei corrispettivi spettanti al revisore legale (alla società di revisione) per le prestazioni rese, distinte tra servizi di revisione legale e altri servizi.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	11.000
Altri servizi di verifica svolti	0
Servizi di consulenza fiscale	0
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	0
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	11.000

Categorie di azioni emesse dalla società

Segnaliamo, come prescritto dal punto 17 dell'art 2427 del Codice Civile, che il capitale sociale è suddiviso in quote e non in azioni.

Titoli emessi dalla società

In relazione a quanto richiesto dal punto 18 dell'art. 2427 del Codice Civile, non esistono azioni di godimento e non sono state emesse obbligazioni convertibili in azioni e altri titoli o valori simili emessi dalla cooperativa.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Segnaliamo ai sensi dell'art 2427 del Codice Civile punto 19 che la cooperativa non ha emesso altri strumenti finanziari.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 n. 9 c.c. si segnala l'importo complessivo degli impegni, delle garanzie e delle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale, con indicazione della natura delle garanzie reali prestate; gli impegni esistenti in materia di trattamento di quiescenza e simili, nonché

gli impegni assunti nei confronti di imprese controllate, collegate, nonché controllanti e imprese sottoposte al controllo di quest'ultime sono distintamente indicate.

	Importo
Impegni	3.818
di cui in materia di trattamento di quiescenza e simili	0
di cui nei confronti di imprese controllate	0
di cui nei confronti di imprese collegate	0
di cui nei confronti di imprese controllanti	0
di cui nei confronti di imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0
Garanzie	0
di cui reali	0
Passività potenziali	0

Gli impegni si riferiscono all'unico contratto di leasing esistente al 31 dicembre 2021.

Specifichiamo nella tabella che segue le fidejussioni e le garanzie ricevute.

Categoria	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Fidejussioni ricevute:			
Cda per			
Bper Banca			0
Banca popolare Etica	300.000	.300.000	0
Banca credito cooperativo di Carugate	323.000	350.000	323.000
Presidente e Vicepresidenti per			
Banca credito cooperativo di Carugate	323.000	323.000	0
Garanzie ricevute			
Mediocredito centrale	2.970.000		2.970.000

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Non sono stati costituiti patrimoni destinati a specifici affari.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis Vi segnaliamo che nell'esercizio la cooperativa non ha realizzato operazioni rilevanti con parti correlate diverse da quelle connesse con la normale gestione dei rapporti con i soci; resta inteso che tali rapporti sono disciplinati dallo Statuto Sociale e dal Regolamento interno, per quanto attiene il rapporto mutualistico e per i prestiti da soci, oltre a

quanto illustrato nella presente nota integrativa, sono disciplinati dallo Statuto Sociale e dallo specifico Regolamento.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter si segnala che non risultano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della cooperativa.

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 quater) c.c. dopo la chiusura dell'esercizio sono avvenuti fatti di rilievo da segnalare come già riportato in altri paragrafi della presente nota integrativa.

Nel corso di questi primi mesi dell'anno 2022 si sono conclusi:

- i progetti relativi ai lavori di efficientamento energetico della RSA di Cavenago e ai lavori di ristrutturazione di cui ai cosiddetti bonus sismico e del 110% sulla RSA di Marcignago, e l'inizio dei lavori presumibilmente avverrà entro la fine del secondo trimestre del 2022.
- Sono iniziati i lavori di "restauro" dell'unità commerciale di via Orti a Milano.
- Si è concluso lo studio di fattibilità dell'intervento di housing sociale di Quintosole e si è in attesa delle conclusioni dell'iter autorizzativo comunale.

Come ben noto ad inizio 2022, la Russia ha ufficialmente dato il via alla invasione militare dell'Ucraina, che ha generato reazioni da parte di molti paesi del mondo. In Italia, si è registrato un aumento del prezzo delle materie prime e significative difficoltà nell'approvvigionamento dei prodotti provenienti dal mercato russo/ucraino, che nel breve periodo determineranno una diminuzione dell'offerta e quindi un fisiologico incremento dei prezzi

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

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 1) del Codice Civile, si informa che la Cooperativa non utilizza strumenti derivati.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del Codice Civile, si attesta che la cooperativa non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

Informazioni relative alle cooperative

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

La cooperativa è iscritta all'Albo nazionale delle società cooperative con il seguente numero di iscrizione A108648.

La cooperativa realizza lo scambio mutualistico con i soci instaurando con gli stessi rapporti di lavoro nelle fattispecie previste dal regolamento come previsto dall'articolo 6 della legge 142/01.

Ai sensi dell'articolo 111 septies Disp. Att. Cod.Civ emanate con R.D. 30 marzo 1942 n. 318 e successive modifiche, la cooperativa sociale è considerata *ipso iure* a mutualità prevalente e quindi non è tenuta al raggiungimento dei requisiti oggettivi di cui all'articolo 2513 lettera b) del C.C.

Detta norma prevede, in specifico, che *“Le cooperative sociali che rispettino le norme di cui alla legge 8 novembre 1991, n. 381 sono considerate, indipendentemente dai requisiti di cui all'articolo 2513 del codice civile, cooperative a mutualità prevalente”*.

All'uopo si precisa che la cooperativa:

- ha lo scopo di perseguire l'interesse generale della comunità alla promozione umana e all'integrazione sociale dei cittadini attraverso la gestione di servizi socio-sanitari ed educativi attività di cui alla lettera a) dell'art. 1 della L.381/1991;
- ha inserito nel proprio statuto i requisiti di cui all'art. 2514 del c.c.;
- è iscritta nella sezione dell'Albo nazionale delle cooperative riservato alle cooperative sociali;
- è iscritta presso l'Albo regionale delle cooperative sociali.

Lo scambio mutualistico intrattenuto con i soci trova, pertanto, la sua espressione nel conto economico all'interno della voce B9 – costi della produzione per il personale e/o B7 – costi della produzione per servizi. Al fine del calcolo della prevalenza, e della propedeutica specifica necessità della suddivisione del costo del lavoro relativo all'opera dei soci rispetto a quello rilevato nei confronti dei soggetti terzi, tenuto conto della necessità prevista dal l'art. 2513, comma 1, lettera b) del codice civile di computare le altre forme di lavoro - diverse dal lavoro subordinato - inerenti lo scopo mutualistico e tenuto conto altresì dell'inserimento delle prestazioni di lavoro autonomo e delle prestazioni per collaborazioni nel Regolamento interno disciplinante il rapporto tra soci lavoratori e cooperativa, con ultima modifica approvata da parte dall'Assemblea Ordinaria dei soci in data 29 giugno 2020, regolarmente depositato presso la Dpl competente, - si è proceduto – in ossequio alle norme regolamentari medesime, ai seguenti confronti:

- quanto ai rapporti di lavoro subordinato, al confronto del costo attribuibile ai soci determinato extra contabilmente prendendo a base le buste paga e ad ogni altro documento previsto dalla vigente normativa relativamente ai soci lavoratori, come rilevato nella voce B9) Costi per il

personale da soci di cui alle lettere a)-b)-c)-d) ed e), rispetto al totale della voce B9) di conto economico;

- quanto ai rapporti di lavoro autonomo e delle prestazioni per collaborazioni, al confronto del costo attribuibile ai soci come da separato calcolo extracontabile delle fatture/note/buste paga dei soci lavoratori distintamente rilevate nella voce B7) Costi per servizi - a) da soci, rispetto al totale delle fatture/note/buste paga/ecc. del costo per il lavoro - avente natura omogenea rispetto a quello conferito dai soci - anch'esso contenuto nella voce B7) Costi per servizi di conto economico.

Per il corrente anno si riporta comunque un prospetto dal quale si evince la prevalenza dello scambio mutualistico dei soci rispetto al totale del costo del lavoro sostenuto della nostra cooperativa.

	Descrizione	31/12/2021	31/12/2020
	Totale costo del lavoro B9	8.052.692	8.079.445
	Totale costo del lavoro B7	1.944.709	1.932.824
A	Totale costo del lavoro (voce B9+B7)	9.997.401	10.012.269
	Totale costo del lavoro dei soci B9	7.622.519	7.570.733
	Totale costo del lavoro dei soci B7	542.511	541.679
B	Totale costo del lavoro dei soci (voce B9+B7)	8.165.030	8.112.412
C	Rapporto B/A	81,67%	81,02%

Si può pertanto affermare che la condizione oggettiva di prevalenza di cui all'articolo 2513 c.c. sia raggiunto, poiché l'attività svolta con i soci rappresenta il 81,67% dell'attività complessiva.

Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

Per l'esercizio in esame gli amministratori non ritengono di proporre il riconoscimento ai soci del ristoro sugli avanzi di gestione pertanto non si evidenzia il conteggio per il rispetto dei limiti massimi dell'avanzo di gestione risultante dall'attività svolta dai soci della cooperativa.

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

Ai sensi dell'art. 1 c.125 della L. 124/2017, si segnala l'importo delle sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere ricevuti dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti ad esse collegati:

Denominazione soggetto ricevente	Denominazione soggetto erogante	somma incassata	data di incasso	causale
CRM cooperativa sociale onlus	Ministero delle finanze	€ 6.307,21	29/10/2021	5 per mille

La cooperativa ha ricevuto nel corso del 2021, da parte del Mediocredito centrale due garanzie per due finanziamenti, deliberati uno dalla banca intesa san paolo per € 3.200.000 e l'altro da Ubi banca per € 100.000, ai sensi della sezione 2 del quadro temporaneo di Aiuti;
l'Aiuto ai sensi della sezione 3.1 nel quadro generale degli aiuti di Stato è pari ad € 114.395,76 per la posizione MC2561327 di banca intesa san paolo e di € 3.574,87 per la posizione MC2612403 di Ubi banca.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Copertura della perdita d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22-septies si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la copertura della perdita di esercizio, pari ad Euro 18.277 come segue:

Descrizione	Valore
Copertura Perdita dell'esercizio con:	
- Riserva legale	
- Riserva straordinaria	
- Utili a nuovo	
- Versamenti in c/capitale	
- Riserva copertura perdite	18.277
- Riporto a nuovo	
Totale	18.277

Partecipazioni in imprese comportanti responsabilità illimitata

Ai sensi dell'art. 2361, comma 2 del Codice Civile, si segnala che la cooperativa non detiene partecipazioni in imprese comportanti la responsabilità illimitata.

Dichiarazione di conformità del bilancio

MILANO, ...

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

MUSTO ANTONIO