

COOPERATIVA SOCIALE TETTO FRATERNO S.C.

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	VIA MARCO D'OGGIONO 2 22036 ERBA CO
Codice Fiscale	01776890137
Numero Rea	Como 216040
P.I.	01776890137
Capitale Sociale Euro	-
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA
Settore di attività prevalente (ATECO)	872000 Strutture di assistenza residenziale per persone affette da ritardi mentali, disturbi mentali o che abusano di sostanze stupefacenti
Società in liquidazione	no
Appartenenza a un gruppo	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	A136448

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	12.969	16.962
II - Immobilizzazioni materiali	1.715.566	1.663.471
III - Immobilizzazioni finanziarie	160.853	160.853
Totale immobilizzazioni (B)	1.889.388	1.841.286
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	117.148	57.675
imposte anticipate	0	0
Totale crediti	117.148	57.675
IV - Disponibilità liquide	52.300	36.572
Totale attivo circolante (C)	169.448	94.247
D) Ratei e risconti	12.070	17.179
Totale attivo	2.070.906	1.952.712
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	288	288
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	419.874	411.275
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	285.162	311.370
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(11.024)	(53.930)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	213.327	28.664
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	907.627	697.667
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	51.952	48.560
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	491.918	521.299
esigibili oltre l'esercizio successivo	619.409	685.085
Totale debiti	1.111.327	1.206.384
E) Ratei e risconti	0	101
Totale passivo	2.070.906	1.952.712

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	552.151	491.374
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	27	0
altri	93.947	3.100
Totale altri ricavi e proventi	93.974	3.100
Totale valore della produzione	646.125	494.474
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	88.544	130.732
7) per servizi	135.750	116.922
8) per godimento di beni di terzi	22.344	19.416
9) per il personale		
a) salari e stipendi	85.814	84.457
b) oneri sociali	22.495	29.494
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	8.221	6.433
c) trattamento di fine rapporto	8.221	6.433
Totale costi per il personale	116.530	120.384
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	25.193	25.768
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.993	5.023
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	21.200	20.745
Totale ammortamenti e svalutazioni	25.193	25.768
14) oneri diversi di gestione	33.749	40.609
Totale costi della produzione	422.110	453.831
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	224.015	40.643
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	84	26
Totale proventi diversi dai precedenti	84	26
Totale altri proventi finanziari	84	26
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	10.617	10.968
Totale interessi e altri oneri finanziari	10.617	10.968
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(10.533)	(10.942)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	213.482	29.701
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	155	1.037
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	155	1.037
21) Utile (perdita) dell'esercizio	213.327	28.664

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

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 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 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, che costituisce parte integrante del Bilancio di esercizio, è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis, 2435-bis e a 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.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente, e nel caso in cui la compensazione sia ammessa dalla legge, sono indicati, nella presente nota, gli importi lordi oggetto di compensazione.

Ricorrendo i presupposti di cui all'art. 2435-bis, c.1, del Codice Civile, il Bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni dettate dal predetto articolo.

Inoltre la presente Nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e pertanto non si è provveduto a redigere la Relazione sulla gestione, come previsto dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

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.

Sono stati indicati esplicitamente le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati, calcolati sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, tenendo conto della loro residua possibilità di utilizzazione.

Descrizione	Aliquote o criteri applicati
Oneri accessori su finanziamenti	in relazione alla durata del contratto del finanz.
Spese incrementative su beni di terzi	in relazione alla durata del contratto di locaz.

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

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.

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.

Sono stati indicati esplicitamente le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati, calcolati 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
Terreni	non ammortizzati
Fabbricati strumentali	1,5%
Impianti e macchinari	7,5 e 3,75%
Mobili e arredi	12%
Macchine ufficio elettroniche	10%
Autovetture	12,5%
Automezzi	10%

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

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.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie consistenti in partecipazioni in società 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 in altre imprese non controllate e/o collegate sono state iscritte al costo di acquisto o a un minor valore, in presenza di riduzioni durevoli dello stesso rispetto al costo.

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.

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, e 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.

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 e includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio.

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.

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".

Con riferimento alla rilevazione degli effetti fiscali derivanti dalle differenze temporali tra esposizione in Bilancio di componenti economici e momento di rilevanza fiscale dei medesimi si specifica quanto segue.

Le imposte differite sono state calcolate sulla base delle differenze temporanee tassabili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze temporanee genereranno delle variazioni in aumento della base imponibile.

In aderenza del principio della prudenza, le attività per imposte anticipate sono state calcolate sulle differenze temporanee deducibili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze genereranno una variazione in diminuzione dell'imponibile, basandosi sul principio della ragionevole certezza dell'esistenza di imponibili fiscali futuri sufficienti a riassorbire le variazioni sopra menzionate.

L'ammontare delle imposte anticipate viene rivisto ogni anno al fine di verificare il permanere della ragionevole certezza di conseguire in futuro redditi imponibili fiscali, tali da recuperare l'intero importo delle imposte anticipate.

L'ammontare delle imposte differite ed anticipate è soggetto, altresì, a rideterminazione nell'ipotesi di variazione delle aliquote di tassazione originariamente considerate.

Altre informazioni

Riclassificazioni del bilancio e indici

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 e i principali indici di bilancio.

Posizione finanziaria

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
a) Attività a breve			
Depositi bancari	33.142	18.608	51.750
Danaro ed altri valori in cassa	3.430	-2.880	550
Azioni ed obbligazioni non immob.			
Crediti finanziari entro i 12 mesi	355		355
Altre attività a breve			
DISPONIBILITA' LIQUIDE E TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE	36.927	15.728	52.655
b) Passività a breve			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)			
Debiti verso banche (entro 12 mesi)	41.235	24.737	65.972
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)			
Altre passività a breve			
DEBITI FINANZIARI A BREVE TERMINE	41.235	24.737	65.972
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI BREVE PERIODO	-4.308	-9.009	-13.317
c) Attività di medio/lungo termine			
Crediti finanziari oltre i 12 mesi			
Altri crediti non commerciali			

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
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)	685.085	-65.676	619.409
Debiti verso altri finanz. (oltre 12 mesi)			
Altre passività a medio/lungo periodo			
TOTALE PASSIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE	685.085	-65.676	619.409
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI MEDIO E LUNGO TERMINE	-685.085	65.676	-619.409
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	-689.393	56.667	-632.726

Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	491.374		552.151	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni				
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	130.732	26,61	88.544	16,04
Costi per servizi e godimento beni di terzi	136.338	27,75	158.094	28,63
VALORE AGGIUNTO	224.304	45,65	305.513	55,33
Ricavi della gestione accessoria	3.100	0,63	93.974	17,02
Costo del lavoro	120.384	24,50	116.530	21,10
Altri costi operativi	40.609	8,26	33.749	6,11
MARGINE OPERATIVO LORDO	66.411	13,52	249.208	45,13
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	25.768	5,24	25.193	4,56
RISULTATO OPERATIVO	40.643	8,27	224.015	40,57
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	-10.942	-2,23	-10.533	-1,91
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	29.701	6,04	213.482	38,66
Imposte sul reddito	1.037	0,21	155	0,03
Utile (perdita) dell'esercizio	28.664	5,83	213.327	38,64

Indici di struttura

Indici di struttura	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Quoziente primario di struttura	L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con mezzi propri.	0,38	0,48	
$\frac{\text{Patrimonio Netto}}{\text{Immobilizzazioni esercizio}}$				
Immobilizzazioni esercizio				
Quoziente secondario di struttura	L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con fonti a lungo termine.	0,78	0,84	
$\frac{\text{Patrimonio Netto} + \text{Pass. consolidate}}{\text{Immobilizzazioni esercizio}}$				
Immobilizzazioni esercizio				

Indici patrimoniali e finanziari

Indici patrimoniali e finanziari	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Leverage (dipendenza finanz.)	L'indice misura l'intensità del ricorso all'indebitamento per la copertura del capitale investito.	2,80	2,28	
Capitale investito				
----- Patrimonio Netto				
Elasticità degli impieghi	Permette di definire la composizione degli impieghi in %, che dipende sostanzialmente dal tipo di attività svolta dall'azienda e dal grado di flessibilità della struttura aziendale. Più la struttura degli impieghi è elastica, maggiore è la capacità di adattamento dell'azienda alle mutevoli condizioni di mercato.	5,71	8,77	
Attivo circolante				
----- Capitale investito				
Quoziente di indebitamento complessivo	Esprime il grado di equilibrio delle fonti finanziarie. Un indice elevato può indicare un eccesso di indebitamento aziendale.	1,80	1,28	
Mezzi di terzi				
----- Patrimonio Netto				

Indici gestionali

Indici gestionali	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Rendimento del personale	L'indice espone la produttività del personale, misurata nel rapporto tra ricavi netti e costo del personale.	4,08	4,74	
Ricavi netti esercizio				
----- Costo del personale esercizio				
Rotazione dei debiti	L'indice misura in giorni la dilazione commerciale ricevuta dai fornitori,	132	100	
Debiti vs. Fornitori * 365				
----- Acquisti dell'esercizio				
Rotazione dei crediti	L'indice misura in giorni la dilazione commerciale offerta ai clienti.	11	17	
Crediti vs. Clienti * 365				
----- Ricavi netti dell'esercizio				

Indici di liquidità

Indici di liquidità	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Indice di durata del magazzino - merci e materie prime	L'indice esprime la durata media della giacenza di materie prime e merci di magazzino.			
Scorte medie merci e materie prime * 365				
----- Consumi dell'esercizio				
Indice di durata del magazzino - semilavorati e prodotti finiti	L'indice esprime la durata media della giacenza di semilavorati e prodotti finiti di magazzino.			
Scorte medie semilavor. e prod. finiti * 365				
----- Ricavi dell'esercizio				
Quoziente di disponibilità		0,21	0,37	
Attivo corrente				

Indici di liquidità	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
-----	L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo e smobilizzo del magazzino.			
Passivo corrente				
Quoziente di tesoreria	L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo.	0,21	0,37	
Liq imm. + Liq diff.				

Passivo corrente				

Indici di redditività

Indici di redditività	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Return on debt (R.O.D.)	L'indice misura la remunerazione in % dei finanziatori esterni, espressa dagli interessi passivi maturati nel corso dell'esercizio sui debiti onerosi.	1,51	1,55	
Oneri finanziari es.				

Debiti onerosi es.				
Return on sales (R.O.S.)	L'indice misura l'efficienza operativa in % della gestione corrente caratteristica rispetto alle vendite.	8,27	40,57	
Risultato operativo es.				

Ricavi netti es.				
Return on investment (R.O.I.)	L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità della gestione corrente caratteristica e della capacità di autofinanziamento dell'azienda indipendentemente dalle scelte di struttura finanziaria.	2,08	10,82	
Risultato operativo				

Capitale investito es.				
Return on Equity (R.O.E.)	L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità globale della gestione aziendale nel suo complesso e della capacità di remunerare il capitale proprio.	4,11	23,50	
Risultato esercizio				

Patrimonio Netto				

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel prospetto seguente sono evidenziati i saldi e le variazioni delle Immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	90.691	2.304.925	160.853	2.556.469
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	73.729	641.454		715.183
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	16.962	1.663.471	160.853	1.841.286
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	73.296	0	73.296
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	3.993	21.200		25.193
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0
Totale variazioni	(3.993)	52.095	0	48.102
Valore di fine esercizio				
Costo	90.691	2.378.221	160.853	2.629.765
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	77.721	662.655		740.376
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	12.969	1.715.566	160.853	1.889.388

Immobilizzazioni immateriali

Si riporta di seguito la movimentazione e il dettaglio delle immobilizzazioni immateriali.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Costi di impianto e di ampliamento - oneri du finanz.	5.373		544	4.829
Altre immobilizzazioni immateriali	16.962		3.448	8.140
Arrotondamento				
Totali	16.962		3.993	12.969

Immobilizzazioni materiali

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	1.947.142	158.531	949	198.303	0	2.304.925
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	327.097	146.224	0	168.133	0	641.454
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	1.620.045	12.307	949	30.170	0	1.663.471
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	68.058	1.566	0	3.672	0	73.296
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	12.382	1.773	0	7.045	0	21.200
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	55.676	(207)	0	(3.374)	0	52.095
Valore di fine esercizio						
Costo	2.015.200	160.097	949	201.975	0	2.378.221
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	339.479	147.997	0	175.179	0	662.655
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	1.675.721	12.100	949	26.796	0	1.715.566

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:				
b) Imprese collegate	159.972			159.972
d-bis) Altre imprese	526			526
Crediti verso:				
d-bis) Verso altri	355			355
Arrotondamento				

Voci di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Totale	160.853			160.853

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 160.498 (euro 160.498 alla fine dell'esercizio precedente).

Gli altri titoli nella presente voce rappresentano un investimento duraturo da parte della Società; risultano iscritti al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione ai sensi dell'OIC 20.

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).

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi
Valore di inizio esercizio								
Costo	0	159.972	0	0	526	160.498	0	0
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	159.972	0	0	526	160.498	0	0
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di fine esercizio								
Costo	0	159.972	0	0	526	160.498	0	0
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	159.972	0	0	526	160.498	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 imprese collegate	0	0	0	0	0	0
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	355	0	355	355	0	0
Totale crediti immobilizzati	355	0	355	355	0	0

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Le partecipazioni in imprese collegate sono valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione. .

Ai sensi dell'art. 2427, punto 5 del Codice Civile, di seguito vengono riportate le informazioni relative alle partecipazioni in imprese collegate, possedute direttamente o indirettamente, iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie.

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
Nuova Orizzonti Srl	Erba	01785880137	510.000	(1.487)	469.673	152.235	29,85%	159.972
Totale								159.972

Attivo circolante

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	15.292	9.919	25.211	25.211	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

	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 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	14.473	3.077	17.550	17.550	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	27.911	46.476	74.387	74.387	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	57.675	59.473	117.148	117.148	0	0

Crediti verso clienti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Crediti verso clienti entro es.succ.	15.292	7.821	-7.471
Crediti per fatture da emettere	0	17.390	17.390
Totale crediti verso clienti	15.292	25.211	9.919

Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Ritenute subite	7	15	22
Acconti IRES/IRPEF		880	880
Crediti IVA	14.466	2.155	16.621
Altri crediti tributari		27	27
Totali	14.473	3.077	17.550

Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	27.911	74.387	46.476
Crediti verso dipendenti		24.700	24.700
Depositi cauzionali in denaro		20.086	20.086
Altri crediti:			
- altri	27.911	29.601	1.690
b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio			
Totale altri crediti	27.911	74.387	46.476

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	33.142	18.608	51.750
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	3.430	(2.880)	550
Totale disponibilità liquide	36.572	15.728	52.300

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	1.563	(1.563)	0
Risconti attivi	15.616	(3.546)	12.070
Totale ratei e risconti attivi	17.179	(5.109)	12.070

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a euro 907.627 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	288	0	0	0	0	0		288
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0		0
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva legale	411.275	0	0	8.599	0	0		419.874
Riserve statutarie	0	0	0	0	0	0		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	201.865	0	0	83.299	0	0		285.164
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	0	0	0	0	0	0		0
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	109.505	0	0	(109.507)	0	0		(2)
Totale altre riserve	311.370	0	0	(26.208)	0	0		285.162
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0		0
Utili (perdite) portati a nuovo	(53.930)	0	0	42.906	0	0		(11.024)
Utile (perdita) dell'esercizio	28.664	0	0	28.664	0	0	213.327	213.327
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	697.667	0	0	53.961	0	0	213.327	907.627

Al 31/12/2021 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato.

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.

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	48.560
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	8.221
Utilizzo nell'esercizio	4.829
Altre variazioni	0
Totale variazioni	3.392
Valore di fine esercizio	51.952

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	0	0	0	0	0	0
Debiti verso banche	726.320	(40.939)	685.381	65.972	619.409	337.771
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	96.294	(28.946)	67.348	67.348	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	3.808	(377)	3.431	3.431	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.705	(265)	4.440	4.440	0	0

	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
Altri debiti	375.258	(24.530)	350.728	350.728	0	0
Totale debiti	1.206.384	(95.057)	1.111.327	491.919	619.409	337.771

Debiti verso banche

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti verso banche esig. entro esercizio	41.235	65.972	24.737
Conti correnti passivi		295	295
Mutui	41.235	65.676	24.441
Anticipi su crediti			
Altri debiti:			
- altri		1	1
b) Debiti verso banche esig. oltre esercizio	685.085	619.409	-65.676
Mutui	685.085	619.409	-65.676
Altri debiti:			
Totale debiti verso banche	726.320	685.381	-40.939

Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	96.294	67.348	-28.946
Fornitori entro esercizio:	82.952	16.787	-66.165
Fatture da ricevere entro esercizio:	13.341	50.561	37.220
Arrotondamento	1		
b) Debiti v/fornitori oltre l'esercizio			
Fornitori oltre l'esercizio:			
Fatture da ricevere oltre esercizio:			
Arrotondamento			
Totale debiti verso fornitori	96.294	67.348	-28.946

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Debito IRPEF/IRES	795	-795	
Erario c.to ritenute dipendenti	2.107	-10	2.097
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	914	188	1.102
Imposte sostitutive	-8	240	232
Totale debiti tributari	3.808	-377	3.431

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	4.705	4.440	-265
Totale debiti previd. e assicurativi	4.705	4.440	-265

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	375.258	350.728	-24.530
Debiti verso dipendenti/assimilati	5.370	5.682	312
Altri debiti:			
- altri	369.888	345.046	-24.842
b) Altri debiti oltre l'esercizio			
- altri			
Totale Altri debiti	375.258	350.728	-24.530

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

Si fornisce un dettaglio relativamente ai debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali e di durata residua superiore a 5 anni (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

	Debiti di durata residua superiore a cinque anni	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		
Ammontare	337.771	685.380	0	0	685.380	425.947	1.111.327

In particolare, la cooperativa ha in essere i seguenti mutui:

- finanziamento stipulato in data 04/10/2010 con l'istituto finanziario Credito Cooperativo Alta Brianza - Alzate Brianza di originarie euro 500.000, durata n. 240 rate mensili, scadenza 03/10/2030;
- finanziamento stipulato in data 12/11/2015 con l'istituto finanziario Credito Cooperativo Alta Brianza - Alzate Brianza di originarie euro 500.000, durata n. 180 rate mensili, scadenza 12/11/2030.

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	101	(101)	0
Risconti passivi	0	0	0

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale ratei e risconti passivi	101	(101)	0

Nota integrativa abbreviata, 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	491.374	552.151	60.777	12,37
Altri ricavi e proventi	3.100	93.974	90.874	2.931,42
Totali	494.474	646.125	151.651	

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	130.732	88.544	-42.188	-32,27
Per servizi	116.922	135.750	18.828	16,10
Per godimento di beni di terzi	19.416	22.344	2.928	15,08
Per il personale:				
a) salari e stipendi	84.457	85.814	1.357	1,61
b) oneri sociali	29.494	22.495	-6.999	-23,73
c) trattamento di fine rapporto	6.433	8.221	1.788	27,79
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi				
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	5.023	3.993	-1.030	-20,51
b) immobilizzazioni materiali	20.745	21.200	455	2,19
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante				
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci				
Accantonamento per rischi				
Altri accantonamenti				
Oneri diversi di gestione	40.609	33.749	-6.860	-16,89
Arrotondamento				
Totali	453.831	422.110	-31.721	

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.

In particolare si segnala che la società ha provveduto ad alienare un terreno, già oggetto di donazione, realizzando una plusvalenza di euro 64.058.

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	1.037	-882	-85,05	155
Totali	1.037	-882		155

Nota integrativa abbreviata, 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 media del personale dipendente alla data del 31/12/2021.

	Numero medio
Dirigenti	0
Quadri	0
Impiegati	3
Operai	2
Altri dipendenti	0
Totale Dipendenti	5

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 n. 9 c.c. si segnalano 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.

Impegni

La società, si è impegnata ad assistere vita natural durante il cedente di un immobile acquisito nei precedenti esercizi per un valore di euro 130.000. Le spese relative all'assistenza andranno a diminuire il corrispettivo della cessione sino alla capienza di detto ultimo importo. Se le spese dovessero essere di importo inferiore a euro 130.000, la differenza costituirà una sopravvenienza attiva. Per contro andranno a confluire a conto economico le spese che dovessero superare la somma sopra indicata. Le spese sostenute per conto del cedente sono quindi andate a diminuire il debito iscritto nello stato patrimoniale per l'acquisto dell'immobile.

Garanzie

Le garanzie non risultanti dallo Stato patrimoniale comprendono le garanzie prestate dalla società, ossia garanzie rilasciate dalla società con riferimento a un'obbligazione propria o altrui.

In particolare, le garanzie prestate dalla società sono le seguenti:

- garanzia reale per euro 1.000.000 per ipoteca su immobili societari a fronte del finanziamento di euro 500.000 scadente il 30/10/2030;
- garanzia reale per euro 1.000.000 per ipoteca su immobili societari a fronte del finanziamento di euro 500.000 scadente il 12/11/2030.

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 società.

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 non sono avvenuti fatti di rilievo da segnalare.

Azioni proprie e di società controllanti

In ottemperanza al disposto dei punti 3) e 4), c. 3, art. 2428 c.c., si comunica che la Società non ha detenuto nel corso dell'esercizio azioni proprie e della Società controllante.

Informazioni relative alle cooperative

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

La Cooperativa è iscritta nell'Albo nazionale delle società cooperative - sezione cooperative a mutualità prevalente - al numero A136448 variabile come richiesto dall'ultimo comma, dell'articolo 2512, c.c.

Ai sensi dell'art. 2513, comma 1, del Codice Civile, si segnala che la cooperativa, in quanto cooperativa sociale che rispetta le norme di cui alla legge 8 novembre 1991, n. 381, è considerata a mutualità prevalente, indipendentemente dai requisiti di cui al citato art. 2513 del codice civile, in virtù di quanto disposto dall'art. 111-septies delle Norme di attuazione e transitorie del Codice Civile. Ciò nonostante, ed al solo fine di integrare l'informativa di bilancio, si precisa che per l'esercizio in commento si ritiene soddisfatto il requisito della mutualità prevalente in quanto il rapporto di scambio mutualistico intrattenuto con gli utenti /soci della cooperativa supera lo scambio mutualistico verso terzi.

In particolare si rileva i ricavi per prestazioni verso gli utenti della cooperativa ammontano ad euro 393.729 € pari al 71,30% del totale della voce A1 di euro 552.151. Parimenti si rileva che il costo del personale dei soci ammonta a euro 62.989 pari al 54,05% del totale del costo del personale alla voce B9 di euro 151.974.

Dalla media ponderata si desumono i seguenti valori:

Ricavi e prestazioni a favore dei soci		393.729
Totale ricavi voce A1 bilancio CEE		552.151
Percentuale soci		71.30%

Costo del lavoro dei soci		62.989
Costo del lavoro B9 + B7		151.974
Percentuale lavoro soci		54,05

Lo svolgimento di più scambi mutualistici ha condotto all'applicazione di formule desunte dalla media ponderata delle percentuali, che hanno condotto ai seguenti risultati:

Ricavi a favore di soci	393.729	
Lavoro dei soci	62.989	456.718
Ricavi totali A1	552.151	
Totale costo del lavoro	151.974	704.125
Media ponderata		64,84%

Da ciò consegue che la condizione di prevalenza è documentata, con riferimento a quanto prescritto dalla lettera a) e b), comma 1, dell'articolo 2513, c.c., dal rapporto tra i sopra riportati dati contabili.

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 64,86 % dell'attività complessiva.

Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

Nell'ammissione dei soci e nella relativa procedura si sono osservate le norme previste dalla legge, dallo statuto sociale. In particolare, si sono adottati criteri non discriminatori coerenti con lo scopo mutualistico e con l'attività economica svolta. Si è quindi tenuto conto della potenzialità della cooperativa, delle caratteristiche dell'aspirante socio e di tutti gli altri requisiti soggettivi ed oggettivi richiesti dallo statuto e comunque atti a valutare la effettiva capacità dell'aspirante socio di concorrere al raggiungimento degli scopi sociali.

In relazione alle determinazioni assunte dagli amministratori con riguardo all'ammissione di nuovi soci, si procede di seguito ad illustrare i movimenti dell'esercizio.

n. soci all'inizio dell'esercizio 10
 domande di ammissione pervenute: 0
 domande di ammissione esaminate: 0
 domande di ammissione accolte: 0
 recessi di soci pervenuti: 0
 recessi di socie saminati: 0

recessi di soci accolti: 0

totale soci alla chiusura dell'esercizio: 10

Informazioni ex art. 2545 del Codice Civile

In relazione a quanto disposto dall'art. 2545 cod.civ. si riporta quanto segue in merito ai criteri seguiti nella gestione sociale per il conseguimento dello scopo mutualistico.

Lo scopo mutualistico della cooperativa viene precisato nell'articolo 3 dello statuto sociale e si compendia, essenzialmente, nel perseguimento dell'interesse generale della comunità alla promozione umana e all'integrazione sociale dei cittadini, attraverso la gestione di servizi sociali, socio-sanitari ed educativi mediante l'assistenza materiale e morale delle persone che versano in stato di disadattamento, la prevenzione della tossicodipendenza e la riabilitazione e cura degli ex-tossicodipendenti e alcolisti.

L'oggetto viene analiticamente indicato nell'articolo 4 dello statuto sociale e si riassume principalmente nell'assunzione di lavori di assemblaggio, montaggio, confezionamento di prodotti di qualunque genere, lo svolgimento di qualsiasi tipo di lavoro artigianale, l'assunzione di qualsiasi lavoro ed attività socialmente utile, l'assunzione di qualsiasi lavoro ed attività relativa a tinteggiatura, tappezzeria, rigoverno e sistemazione di alloggi, uffici, magazzini e di qualsiasi altro locale, l'assunzione di qualsiasi lavoro ed attività relativa alla pulizia e manutenzione di giardini, la conduzione di aziende agricole nonché coltivazioni ortofrutticole e/o florovivaistiche; lo svolgimento di ogni attività connessa alla coltivazione del fondo, compreso l'allevamento di animali, apicoltura.

Gli Amministratori hanno adempiuto il loro mandato al fine perseguire tutte le suddette attività. In particolare i criteri seguiti dagli amministratori sono stati finalizzati nel seguire le linee programmatiche per proporre la cooperativa come luogo formativo e di lavoro rivolto a persone in stato di disadattamento, con l'intento di favorirne l'autonomia e l'integrazione sociale. Nello specifico, attraverso una gamma diversificata di proposte, incontri ed esperienze significative, l'intervento formativo è stato mirato ad una riabilitazione dell'individuo, nel rispetto della persona e cercando di valorizzare ciò che ognuno è e vuole essere.

La professionalità del servizio è garantita attraverso la presenza di uno psicologo, da educatori professionali, consulenti del settore e volontari. Specificatamente per il settore dei tossicodipendenti ci si è occupati di prevenzione, sostegno morale e personale della persona, formazione al lavoro.

Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

In bilancio non risultano stanziati ristorni a favore dei soci.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la seguente destinazione dell'utile di esercizio:

Descrizione	Valore
Utile dell'esercizio:	
- a Riserva legale indivisibile art. 12 L. 904/77	63.998
- a Riserva straordinaria indivisibile art. 12 L. 904/77	142.929
- ai fondi mutualistici L. 59/92	6.400
Totale	213.327

Dichiarazione di conformità del bilancio

ERBA, ...

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

PIROVANO BASSANO

Il sottoscritto PIROVANO BASSANO, in qualità di Amministratore, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art.47 del medesimo decreto, la corrispondenza del documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e la presente Nota integrativa a quelli conservati agli atti della società.