

IL PELLICANO SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	26866 CASTIRAGA VIDARDO (LO) VIA LOCALITA' MONTE OLIVETO 8 8
Codice Fiscale	10298430157
Numero Rea	LO 1368370
P.I.	10298430157
Capitale Sociale Euro	1120.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA (SC)
Settore di attività prevalente (ATECO)	ALTRE STRUTTURE DI ASSISTENZA SOCIALE RESIDENZIALE (879000)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	A118075

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	992.220	1.020.451
III - Immobilizzazioni finanziarie	1.059	1.059
Totale immobilizzazioni (B)	993.279	1.021.510
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	140.841	148.530
Totale crediti	140.841	148.530
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	100.000	50.000
IV - Disponibilità liquide	145.201	113.794
Totale attivo circolante (C)	386.042	312.324
D) Ratei e risconti	28.827	28.930
Totale attivo	1.408.148	1.362.764
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.120	1.120
IV - Riserva legale	277.123	262.568
V - Riserve statutarie	789.352	756.846
VI - Altre riserve	2 ⁽¹⁾	1
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	75.296	48.516
Totale patrimonio netto	1.142.893	1.069.051
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	108.362	94.575
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	123.352	101.050
esigibili oltre l'esercizio successivo	33.450	97.272
Totale debiti	156.802	198.322
E) Ratei e risconti	91	816
Totale passivo	1.408.148	1.362.764

(1)

Altre riserve	31/12/2021	31/12/2020
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2	1

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	912.517	775.148
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.107	2.319
altri	25.165	66.277
Totale altri ricavi e proventi	26.272	68.596
Totale valore della produzione	938.789	843.744
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	115.398	127.788
7) per servizi	307.826	241.223
8) per godimento di beni di terzi	11.868	7.762
9) per il personale		
a) salari e stipendi	245.887	240.045
b) oneri sociali	60.018	61.881
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	21.809	20.004
c) trattamento di fine rapporto	20.809	19.004
e) altri costi	1.000	1.000
Totale costi per il personale	327.714	321.930
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	71.125	69.362
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	71.125	69.362
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	3.406	1.334
Totale ammortamenti e svalutazioni	74.531	70.696
14) oneri diversi di gestione	18.220	18.452
Totale costi della produzione	855.557	787.851
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	83.232	55.893
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	492	300
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	492	300
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	41	33
Totale proventi diversi dai precedenti	41	33
Totale altri proventi finanziari	533	333
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.459	2.560
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.459	2.560
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(926)	(2.227)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	82.306	53.666
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	7.010	5.150
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	7.010	5.150
21) Utile (perdita) dell'esercizio	75.296	48.516

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 75.296.

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2364, comma 2 del Codice Civile, ed in conformità con le previsioni statutarie, ci si è avvalsi del maggior termine di 180 giorni per l'approvazione del Bilancio. Le ragioni che hanno giustificato tale dilazione sono costituite dalla quarantena e dagli isolamenti che hanno coinvolto il personale amministrativo, gli amministratori e gli ospiti della comunità, ritardando l'elaborazione del bilancio consuntivo, oltre alla conclamata difficoltà per la base sociale della Cooperativa a partecipare all'assemblea a distanza, modalità prevista dal Decreto Mille proroghe convertito nella legge 15/2022 che ha innovato il termine, di cui all'art. 106, c. 7 D.L. 18/2020 prevedendo la possibilità di svolgere le assemblee a distanza, a prescindere dalle previsioni statutarie, per quelle tenute entro il 31.07.2022

Attività svolte

La nostra Cooperativa come ben sapete persegue l'interesse generale della comunità alla promozione umana, all'integrazione sociale dei cittadini, con visione europeista, comunitaria, pluri-culturale, multietnica. Agisce mantenendo stretti legami col territorio e le istituzioni, con le altre cooperative del Lodigiano. Si ispira ai principi della Legge 381/1991 e realizza i propri scopi mediante la conduzione di comunità di assistenza ed attività terapeutica nel campo della tossicodipendenza, dell'accoglienza abitativa di disagiati sociali e l'integrazione lavorativa con inserimenti formativi di persone svantaggiate disabili ed in stato di bisogno, anche attraverso piccole attività, predisposizione di manufatti in genere, attività di tempo libero e tirocini formativi presso aziende.

Il 2021 è stato caratterizzato, come il 2020, in quasi tutto il mondo, dal dramma dell'epidemia Covid-19. Di questa situazione ne ha risentito anche la nostra Cooperativa sociale, soprattutto nella conduzione della Comunità terapeutico-riabilitativa e della Social Housing. Le normative nazionali e regionali riguardanti il contenimento e la lotta contro il virus Covid-19 ci hanno penalizzato fortemente, soprattutto nella gestione quotidiana degli ospiti delle nostre strutture, in quanto le disposizioni legislative, che ci hanno sempre equiparato a RSA, ci hanno costretti a vivere chiusi all'interno della Comunità, interrompendo quasi tutti i contatti con l'esterno. Fortunatamente la Regione Lombardia ci ha riconosciuto economicamente il budget concordato e questo ci ha permesso di chiudere il bilancio positivamente.

L'attività della nostra Cooperativa è stata caratterizzata, nel corso dell'anno, da alcune scelte strategiche con l'obiettivo di un consolidamento sia degli spazi da utilizzare per la realizzazione dei programmi terapeutici degli ospiti accreditati e sia soprattutto di aumentare il personale educativo e personale di supporto con l'appoggio di numerosi volontari che hanno sempre caratterizzato la nostra base sociale.

Sinteticamente riassumiamo le scelte principali del C.d.A.:

- Conferma di collaborazione, a prestazione professionale, di uno psicologo part-time, in affiancamento al Responsabile dei programmi educativi.
- Ricerca di un altro educatore per confermare una maggior presenza educativa nella Social Housing
- Ricerca di un'abitazione (appartamento) in prossimità della Comunità, in Castiraga Vidardo, da utilizzare per la fase di inserimento degli ospiti al termine del programma terapeutico
- Installazione di un impianto di sorveglianza in prossimità degli accessi alla Comunità e di un cancello automatizzato da realizzare nel 2022.
- Installazione di un secondo impianto fotovoltaico sul tetto della Social Housing per un aumento di autonomia energetica della Cooperativa
- Consolidamento delle attività degli Orti Sociali, intensificazione dell'attività di apicoltura con l'ingrandimento degli apiari sia in loco che nel territorio di Comazzo (Lo), rinnovamento del pollaio con n.250 galline ovaiole

Per ulteriori notizie sull'attività sociale si rimanda alla lettura il Bilancio sociale 2021.

La Cooperativa ha mantenuto la politica delle porte aperte rispetto all'ingresso nella base sociale di nuove figure, ciò nonostante non abbiamo ricevuto richieste in tale senso.

Iscrizione agli elenchi dei beneficiari del 5 per mille

La cooperativa sociale si è iscritta negli appositi elenchi dei beneficiari del 5 per mille, tenuti dalla Agenzia delle Entrate, di cui alla Legge 23/12/2005, nr. 266, art. 1, comma 337 e alla Legge 24/12/2007, nr. 244, art. 3, commi da 5 a 11. Nell'anno 2021 sono stati incassati contributi ricevuti per un totale di Euro 1.107=, riferiti a dichiarazione dei redditi relativi all'anno 2019.

Attività di vigilanza ex art. 3 DLCPS 14 Dicembre 1947 n.1577

Si comunica che l'ultima ispezione è stata effettuata dalla Confcooperative in aderenza ed in conformità alle sopra richiamate disposizioni di legge, ed è stata rilasciata l'attestazione in data 4 novembre 2021; il verbale di ispezione, che risulta essere depositato presso la sede legale ed esposto in visione per soci, non reca a carico della nostra società nessuna prescrizione e/o diffida ad adempiere.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Lo scorso esercizio è stato fortemente caratterizzato dalla rapida diffusione dell'infezione da SARS Covid-19. Nell'esercizio 2021, l'economia nazionale e internazionale è stata ancora pesantemente minata dall'ampia diffusione dell'infezione da SARS Covid-19, anche se, a partire da metà anno, si sono scorti dei segnali di ripresa confortanti. La nostra comunità terapeutica è stata investita a fine 2021 dalla pandemia, ciò ha comportato uno sforzo straordinario da parte degli operatori per affrontare la difficile situazione.

Documento programmatico sulla sicurezza

Ai sensi dell'allegato B, punto 26, del D.Lgs. n. 196/2003 recante Codice in materia di protezione dei dati personali, gli amministratori danno atto che la Società si è adeguata alle misure in materia di protezione dei dati personali, alla luce delle disposizioni introdotte dal D.Lgs. n. 196/2003 secondo i termini e le modalità ivi indicate.

Determinazione mutualità prevalente

Al fine del calcolo della prevalenza, si segnala che la Cooperativa è da ritenersi a mutualità prevalente di diritto di cui agli Articoli 111-septies, 111-undicis e 223-terdecis, per effetto delle disposizioni per l'attuazione del Codice Civile e delle disposizioni transitorie Regio decreto 30 Marzo 1942 n.318, come modificate dall'articolo 9 del D.lgs. 17 Gennaio 2003 n.6, che considera le cooperative sociali di cui alla legge n.381/91, cooperative a mutualità prevalente di diritto indipendentemente dai requisiti di cui all'articolo 2513 del Codice Civile. Detta norma infatti prevede che le cooperative sociali che rispettino le norme di cui alla legge 381/1991 sono considerate cooperative a mutualità prevalente.

All'uopo si precisa, comunque, 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, lo svolgimento di attività diverse, o di servizi;
- ha introdotto nel proprio statuto requisiti di cui all'art. 2514 del c.c.;
- è iscritta, nella categoria cooperative sociali, dell'Albo delle cooperative;
- è iscritta presso l'Albo regionale delle cooperative sociali, in attesa dell'operatività del RUNTS poiché in quanto "imprese sociali" di diritto, anche le cooperative sociali sono enti del terzo settore iscritti nel registro unico nazionale del Terzo settore. Al solo fine di ottemperare alla richiesta di ulteriore informazione formulata dagli organismi incaricati della vigilanza e revisione cooperativistica, si precisa, con riferimento all'art. 2513, comma 1, lettera a) del Codice Civile, che gli importi rilevati alla voce A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni pari ad Euro 912.517= sono stati rivolti in massima parte a favore degli assistiti non soci, sostanziando l'attività di recupero di persone svantaggiate e tossicodipendenti, svolta in convenzione con gli enti locali.

Dettaglio ricavi A1	
Attività complementari	5.425
Attività orti	85
Progetto adozione arnia	980
Consorzio impollinazione	3.900
Rette da ATS fuori Regione	8.480

Dettaglio ricavi A1	
Rette da enti pubblici territoriali	130.305
Rette dimissioni protette	9.335
Rette ospiti a pagamento	23.725
Ricavi Comune Caselle L.	30.010
Ricavi Comune Castiraga Vidardo	670
Ricavi fotovoltaico	9.583
Ricavi da rette ATS per comunità	635.975
Ricavi pulizie e verde	31.295
Ricavi progetti vari	6.812
Ricavi rigenerazione di una prospettiva	7.799
Vendita prodotti	8.138
	912.517

In merito si osserva e si ribadisce che:

- la cooperativa è a mutualità prevalente indipendentemente da tale indice in quanto cooperativa sociale;
- il raggiungimento dello scopo mutualistico si realizza anche nel rapporto con il territorio e fornendo servizi socioassistenziali a soggetti in stato di svantaggio;
- l'ammissione a socio di persona in stato di svantaggio è, conformemente alla legge ed agli scopi mutualistici, subordinata alle condizioni soggettive dell'interessato.
- conformemente alle normative sulle ONLUS, fattispecie a cui noi apparteniamo, i servizi sono sempre rivolti a non soci.

si precisa, comunque, che la cooperativa in data 26 Luglio 2017 ha mutato il proprio Statuto Sociale divenendo di tipo misto, considerando possibile lo svolgimento di attività di tipo "A" servizi alla persona, e di tipo "B" inserimento lavorativo, l'inserimento di lavoratori svantaggiati si è avviato nell'esercizio 2018.

Il costo del lavoro nell'esercizio indicato nel conto economico alla voce B9 per un totale di Euro 327.714 = si riferisce per Euro 176.848= a soci lavoratori pari al 54%, e per Euro 151.230= a dipendenti pari al 46%.

Si precisa che per quanto attiene ai criteri di gestione nel corso dell'esercizio è proseguito, in aderenza allo spirito mutualistico, il pieno coinvolgimento dei soci, sia per quanto attiene alle scelte organizzative sia per il coinvolgimento strategico.

In relazione alla ammissione di nuovi soci la cooperativa, nel proporsi lo sviluppo dell'attività sociale, ha ottemperato per incrementare la base attraverso nuovi soci.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni.

Si evidenziano le informazioni inerenti i contributi, le sovvenzioni, gli incarichi retribuiti e i vantaggi di ogni genere erogati dalle pubbliche amministrazioni ed altri enti ivi previsti, per l'anno 2021:

SOGGETTO EROGANTE	SOMMA INCASSATA	DATA INCASSO	CAUSALE
ATS della CITTA' METROPOLITANA di MILANO	47.628,57 €	27/01/2021	CORRISPETTIVO CONTRATTO 2021
ATS della CITTA' METROPOLITANA di MILANO	47.628,57 €	24/02/2021	CORRISPETTIVO CONTRATTO 2021
ATS della CITTA' METROPOLITANA di MILANO	47.628,57 €	24/03/2021	CORRISPETTIVO CONTRATTO 2021
ATS della CITTA' METROPOLITANA di MILANO	47.628,57 €	21/04/2021	CORRISPETTIVO CONTRATTO 2021
ATS della CITTA' METROPOLITANA di MILANO	47.628,57 €	25/05/2021	CORRISPETTIVO CONTRATTO 2021
ATS della CITTA' METROPOLITANA di MILANO	47.628,57 €	28/06/2021	CORRISPETTIVO CONTRATTO 2021
ATS della CITTA' METROPOLITANA di MILANO	47.628,57 €	28/07/2021	CORRISPETTIVO CONTRATTO 2021

ATS della CITTA' METROPOLITANA di MILANO	47.628,57 €	26/08/2021	CORRISPETTIVO CONTRATTO 2021
ATS della CITTA' METROPOLITANA di MILANO	64.432,39 €	08/09/2021	CORRISPETTIVO CONTRATTO 2021
ATS della CITTA' METROPOLITANA di MILANO	47.628,57 €	23/09/2021	CORRISPETTIVO CONTRATTO 2021
ATS della CITTA' METROPOLITANA di MILANO	47.628,57 €	26/10/2021	CORRISPETTIVO CONTRATTO 2021
ATS della CITTA' METROPOLITANA di MILANO	47.628,57 €	30/11/2021	CORRISPETTIVO CONTRATTO 2021
ATS della CITTA' METROPOLITANA di MILANO	47.628,57 €	22/12/2021	CORRISPETTIVO CONTRATTO 2021
COMUNE DI LODI VECCHIO	696,36 €	27/01/2021	saldo f.68 del 2020
COMUNE DI LODI	4.920,00 €	18/01/2021	CORRISPETTIVO CONTRATTO 2020
COMUNE DI LODI	1.705,00 €	12/02/2021	CORRISPETTIVO CONTRATTO 2020
COMUNE DI LODI	2.015,00 €	18/02/2021	CORRISPETTIVO CONTRATTO 2020
COMUNE DI LODI	1.320,00 €	17/03/2021	CORRISPETTIVO CONTRATTO 2021
COMUNE DI LODI	10.975,00 €	12/04/2021	CORRISPETTIVO CONTRATTO 2021
COMUNE DI LODI	5.735,00 €	03/05/2021	CORRISPETTIVO CONTRATTO 2021
COMUNE DI LODI	5.550,00 €	08/06/2021	CORRISPETTIVO CONTRATTO 2021
COMUNE DI LODI	5.735,00 €	09/07/2021	CORRISPETTIVO CONTRATTO 2021
COMUNE DI LODI	5.550,00 €	02/08/2021	CORRISPETTIVO CONTRATTO 2021
COMUNE DI LODI	5.735,00 €	08/09/2021	CORRISPETTIVO CONTRATTO 2021
COMUNE DI LODI	5.735,00 €	06/10/2021	CORRISPETTIVO CONTRATTO 2021
COMUNE DI LODI	1.300,00 €	13/10/2021	saldo f.63
COMUNE DI LODI	3.600,00 €	04/11/2021	CORRISPETTIVO CONTRATTO 2021
COMUNE DI LODI	1.950,00 €	24/11/2021	CORRISPETTIVO CONTRATTO 2021
COMUNE DI LODI	5.735,00 €	30/11/2021	CORRISPETTIVO CONTRATTO 2021
COMUNE DI LODI	5.550,00 €	10/12/2021	CORRISPETTIVO CONTRATTO 2021
COMUNE DI CASELLE LANDI	2.769,40 €	15/01/2021	CORRISPETTIVO CONTRATTO 2021
COMUNE DI CASELLE LANDI	5.640,46 €	16/03/2021	CORRISPETTIVO CONTRATTO 2021
COMUNE DI CASELLE LANDI	2.820,23 €	08/04/2021	CORRISPETTIVO CONTRATTO 2021
COMUNE DI CASELLE LANDI	2.820,23 €	11/05/2021	CORRISPETTIVO CONTRATTO 2021
COMUNE DI CASELLE LANDI	2.820,23 €	11/06/2021	CORRISPETTIVO CONTRATTO 2021

COMUNE DI CASELLE LANDI	2.820,23 €	06/07/2021	CORRISPETTIVO CONTRATTO 2021
COMUNE DI CASELLE LANDI	2.820,23 €	09/08/2021	CORRISPETTIVO CONTRATTO 2021
COMUNE DI CASELLE LANDI	2.820,23 €	06/09/2021	CORRISPETTIVO CONTRATTO 2021
COMUNE DI CASELLE LANDI	2.820,23 €	08/10/2021	CORRISPETTIVO CONTRATTO 2021
COMUNE DI CASELLE LANDI	2.820,23 €	08/11/2021	CORRISPETTIVO CONTRATTO 2021
COMUNE DI CASELLE LANDI	2.820,23 €	06/12/2021	CORRISPETTIVO CONTRATTO 2021
AZIENDA SPECIALE CONSORTILE DEL LODIGIANO PER I SERVIZI ALLA PERSONA	4.065,00 €	22/11/2021	CORRISPETTIVO CONTRATTO 2021
COMUNE DI CODOGNO	1.710,00 €	01/02/2021	CORRISPETTIVO CONTRATTO 2020
COMUNE DI CODOGNO	5.600,00 €	20/04/2021	CORRISPETTIVO CONTRATTO 2021
COMUNE DI CODOGNO	1.800,00 €	08/06/2021	CORRISPETTIVO CONTRATTO 2021
COMUNE DI CODOGNO	1.860,00 €	25/06/2021	CORRISPETTIVO CONTRATTO 2021
COMUNE DI CODOGNO	1.800,00 €	19/07/2021	CORRISPETTIVO CONTRATTO 2021
COMUNE DI CODOGNO	1.860,00 €	16/08/2021	CORRISPETTIVO CONTRATTO 2021
COMUNE DI CODOGNO	1.860,00 €	16/09/2021	CORRISPETTIVO CONTRATTO 2021
COMUNE DI CODOGNO	1.800,00 €	03/11/2021	CORRISPETTIVO CONTRATTO 2021
COMUNE DI CODOGNO	1.860,00 €	17/11/2021	CORRISPETTIVO CONTRATTO 2021
COMUNE DI CODOGNO	1.800,00 €	17/12/2021	CORRISPETTIVO CONTRATTO 2021

La Cooperativa si è avvalsa dell'esonero della contribuzione previdenziale e assistenziale, così come disposto dall'articolo 4 della Legge 381/1991, per numero 2 lavoratori subordinati svantaggiati inseriti nell'attività. Tale vantaggio è quantificabile in Euro 5.000=.

Il contributo relativo al 5/1000 nell'esercizio 2021 è stato pari a Euro 1.107=

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, è stato di 12 unità, rispetto alle 16 dell'esercizio 2020, alle quali si applica il Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro della Solidarietà sociale.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né

azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, e art. 2423-bis C.c.)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

In relazione al presente bilancio non si ritiene più applicabile la deroga alla prospettiva della continuità aziendale come definita nei paragrafi 21 e 22 dell'Oic 11 prevista dal comma 2 dell'articolo 38-quater del D.L. 34/2020 per l'esercizio in corso.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2021 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126 /2020), come modificato dal DL 228/2021 (convertito dalla Legge 15/2022), che ha esteso tale facoltà all'esercizio successivo a quello in corso al 15/8/2020.

Pertanto, nell'esercizio corrente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

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

Tipo Bene	% Ammortamento
Fabbricati	3%
Impianti e macchinari	20%
Macchine ufficio	12%
Automezzi	25%
Attrezzature	20%
Impianto fotovoltaico	4%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti e i soci lavoratori subordinati in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti e dei soci lavoratori subordinati alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

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

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	3.253	2.122.769	1.059	2.127.081
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.253	1.102.319		1.105.572
Valore di bilancio	-	1.020.451	1.059	1.021.510
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	43.752	-	43.752
Ammortamento dell'esercizio	-	71.125		71.125
Totale variazioni	-	(28.231)	-	(28.231)
Valore di fine esercizio				
Costo	-	2.107.895	1.059	2.108.954
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	1.115.675		1.115.675
Valore di bilancio	-	992.220	1.059	993.279

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	3.253	3.253
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.253	3.253

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 la società non ha ricevuto erogazione di contributi in conto capitale.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
992.220	1.020.451	(28.231)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	1.752.996	145.753	127.182	96.838	2.122.769
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	865.353	56.890	103.795	76.281	1.102.319
Valore di bilancio	887.643	88.863	23.387	20.557	1.020.451
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	1.900	23.542	327	17.983	43.752
Ammortamento dell'esercizio	50.499	5.904	8.606	6.115	71.125
Totale variazioni	(48.599)	17.638	(8.279)	11.010	(28.231)
Valore di fine esercizio					
Costo	1.754.897	165.803	111.796	75.399	2.107.895
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	915.853	59.302	96.688	43.832	1.115.675
Valore di bilancio	839.044	106.501	15.108	31.567	992.220

Si rileva che il maggior incremento per Euro 23.542= si riferisce a un impianto fotovoltaico installato su housing sociale, i decrementi delle immobilizzazioni per un valore residuo pari a Euro 858= si riferiscono a dismissioni di beni obsoleti.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.059	1.059	

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	1.059	1.059
Valore di bilancio	1.059	1.059
Valore di fine esercizio		

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Costo	1.059	1.059
Valore di bilancio	1.059	1.059

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Si forniscono le seguenti informazioni relative alle partecipazioni possedute direttamente o indirettamente:

Credito Cooperativo Laudense per Euro 1.059=

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli di valore; non si sono verificati casi di "ripristino di valore".

Nessuna partecipazione immobilizzata ha subito cambiamento di destinazione.

Su nessuna partecipazione immobilizzata esistono restrizioni alla disponibilità da parte della società partecipante, né esistono diritti d'opzione o altri privilegi.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
140.841	148.530	(7.689)

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	42.027	(5.990)	36.037	36.037
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	27.427	1.972	29.399	29.399
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	79.076	(3.671)	75.405	75.405
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	148.530	(7.689)	140.841	140.841

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i crediti. I crediti sono, quindi, valutati al valore di presumibile realizzo.

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2021 sono così costituiti:

Dettaglio crediti tributari:	
rit.d'acc.to condomini	1.020
rit.d'acc.to condom. Provv.	102
erario c/ritenute fiscali int.att.	5
rit.d'acc.to fotovoltaico	350
imposta rivalutazione TFR	213
credito iva 2019	3.564
credito iva 2020	10.441

Dettaglio crediti tributari:	
erario c/IVA	13.704
	29.399

Fra i crediti verso altri al 31/12/2021, segnaliamo Euro 75.000= verso il Tribunale di Lodi relativamente all'immobile posto all'asta già AT Serramenti di Toffanello Angelo, acquistato dalla Cooperativa da BCC Laudense.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	36.037	36.037
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	29.399	29.399
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	75.405	75.405
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	140.841	140.841

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

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2020	353	353
Utilizzo nell'esercizio	3.406	3.406
Accantonamento esercizio	3.406	3.406
Saldo al 31/12/2021	353	353

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
100.000	50.000	50.000

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	50.000	50.000	100.000
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	50.000	50.000	100.000

I titoli risultano iscritti al costo di acquisto e sono immediatamente smobilizzabili, rappresentano un investimento temporaneo dato dalla buona liquidità acquisita dalla Cooperativa. Si riferiscono a deposito titoli presso Banco BPM,

nel dettaglio fondi comuni sottoscritti: Anima Magellano Cum, Mett. Att. 24 Cum e dal 14 ottobre 2021 Anima Sforzesco A per Euro 50.000=.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
145.201	113.794	31.407

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	113.747	30.894	144.641
Denaro e altri valori in cassa	47	513	560
Totale disponibilità liquide	113.794	31.407	145.201

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

Dettaglio liquidità:	
carta evo	3.622
carta BPM	2.037
credito Coop. Laudense c/c	36.757
banco BPM c/c	54.659
banca Centropadana c/c	45.143
BCC Laudense c/c	2.424
cassa Castiraga Vidardo	560
	145.201

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
28.827	28.930	(103)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	28.930	(103)	28.827
Totale ratei e risconti attivi	28.930	(103)	28.827

Si riferiscono per Euro 1.000= a mutua lavoratori subordinati e per Euro 27.827= a premi assicurativi anticipati.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.142.893	1.069.051	73.842

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	1.120	-		1.120
Riserva legale	262.568	14.555		277.123
Riserve statutarie	756.846	32.506		789.352
Altre riserve				
Varie altre riserve	1	1		2
Totale altre riserve	1	1		2
Utile (perdita) dell'esercizio	48.516	(48.516)	75.296	75.296
Totale patrimonio netto	1.069.051	(1.454)	75.296	1.142.893

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2
Totale	2

Il capitale sociale non si è movimentato durante l'esercizio, nonostante la politica delle porte aperte applicata dalla Cooperativa, non sono giunte richieste di ingresso nella base sociale o di recesso.

Le riserve si sono incrementate per effetto della loro parziale destinazione a copertura della perdita di esercizio 2020.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

Si segnala che la Cooperativa ha l'obbligo di devoluzione, in caso di scioglimento della società, dell'intero patrimonio sociale, dedotto soltanto il capitale sociale e i dividendi eventualmente maturati, ai fondi mutualistici per la promozione e lo sviluppo della cooperazione Legge 904/77 e per specifica disposizione statutaria, tutte le riserve iscritte risultano indivisibili tra i soci, sia durante la vita della società che all'atto di un suo eventuale scioglimento anche ai sensi degli effetti di cui al D.Lgs.C.P.S. 1577/47

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	1.120	B
Riserva legale	277.123	B
Riserve statutarie	789.352	B
Altre riserve		
Varie altre riserve	2	B
Totale altre riserve	2	B
Totale	1.067.597	

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2	B
Totale	2	

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	1.120	262.568	789.498	(32.651)	1.020.535
Destinazione del risultato dell'esercizio			(32.651)	32.651	
- altre destinazioni					
Risultato dell'esercizio precedente				48.516	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	1.120	262.568	756.847	48.516	1.069.051
Destinazione del risultato dell'esercizio		14.555	32.507	(48.516)	(1.454)
- altre destinazioni					
Risultato dell'esercizio corrente				75.296	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	1.120	277.123	789.354	75.296	1.142.893

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
108.362	94.575	13.787

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	94.575
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	7.022
Totale variazioni	13.787
Valore di fine esercizio	108.362

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

Debiti

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
156.802	198.322	(41.520)

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	133.132	(76.684)	56.448	22.998	33.450
Debiti verso fornitori	11.211	18.517	29.728	29.728	-
Debiti tributari	7.303	4.715	12.018	12.018	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	16.134	223	16.357	16.357	-
Altri debiti	30.544	11.707	42.251	42.251	-
Totale debiti	198.322	(41.520)	156.802	123.352	33.450

I debiti più rilevanti al 31/12/2021 risultano così costituiti:

Dettaglio debiti:	
Verso banche	
Mutuo Finlombarda oltre 12 mesi	33.450
Mutuo Centropadana	14.759
Mutuo BCC Laudense	8.238

Dettaglio debiti:	
	56.448
Tributari	
Erario c/IRPEF dipendenti	5.632
Erario c/IRPEF autonomi	2.368
Altri debiti tributari	2.935
Iva vendite split payment	1.083
	12.018
Previdenziali	
INPS	10.557
Rateo ferie e permessi contributi	5.728
INAIL	72
	16.357
Verso altri	
Debiti Progetto Ceneri Regorda	548
Salari da liquidare	17.949
Fondi pensioni	224
Ratei ferie e permessi	23.529
	42.251

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2021, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

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

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
91	816	(725)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	816	(725)	91
Totale ratei e risconti passivi	816	(725)	91

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
938.789	843.744	95.045

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	912.517	775.148	137.369
Altri ricavi e proventi	26.272	68.596	(42.324)
Totale	938.789	843.744	95.045

I ricavi delle vendite e delle prestazioni sono stati dettagliati nella prima parte del presente documento

Gli altri ricavi si riferiscono a:

Dettaglio altri ricavi:	
Contributo il cammino	3.000
Liberalità	9.233
Rimborsi assicurativi	250
Sopravvenienze attive	42
Contributo Fasen	5.500
Contributo reinserimento lavorativo	130
Ricavo credito ires	7.010
Cinque per mille	1.107
	26.272

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	912.517
Totale	912.517

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
855.557	787.851	67.706

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	115.398	127.788	(12.390)
Servizi	307.826	241.223	66.603
Godimento di beni di terzi	11.868	7.762	4.106
Salari e stipendi	245.887	240.045	5.842
Oneri sociali	60.018	61.881	(1.863)
Trattamento di fine rapporto	20.809	19.004	1.805
Altri costi del personale	1.000	1.000	
Ammortamento immobilizzazioni materiali	71.125	69.362	1.763
Svalutazioni crediti attivo circolante	3.406	1.334	2.072
Oneri diversi di gestione	18.220	18.452	(232)
Totale	855.557	787.851	67.706

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

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

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

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

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
(926)	(2.227)	1.301

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	492	300	192
Proventi diversi dai precedenti	41	33	8
(Interessi e altri oneri finanziari)	(1.459)	(2.560)	1.101
Totale	(926)	(2.227)	1.301

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi su titoli	492	492
Altri proventi	41	41
Totale	533	533

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
7.010	5.150	1.860

Imposte	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
Imposte correnti:	7.010	5.150	1.860
IRES	7.010	5.150	1.860
Totale	7.010	5.150	1.860

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

La società, in quanto Cooperativa sociale, ai fini Ires gode dell'agevolazione prevista dall'Art.1 comma 463 Legge 311 /2004, si è formata base imponibile per effetto delle riprese fiscali.

Si precisa che non si sono accantonate somme ai fini Irap, poiché la Cooperativa gode dell'agevolazione prevista per le società Onlus dalla Legge Regionale 27/2001 art.1 commi 7 e 8.

Calcolo Ires	
Utile pre imposte	75.296
Abbattimento coop sociale	- 73.037
Riprese in aumento	26.950
Imponibile	29.209
Ires	7.010

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

La situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 non si è ancora conclusa e continua a dispiegare i propri effetti negativi anche, se in misura meno accentuata grazie alle misure di vaccinazione di massa messe in atto nel corso del 2021 e nei primi mesi del 2022.

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

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2021	Euro	75.296
3% a fondo promozione sviluppo della cooperazione della Confederazione Cooperative Italiane	Euro	2.259
30% a riserva legale	Euro	22.589
a riserva straordinaria	Euro	50.448

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

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

Il Presidente del Consiglio di amministrazione
Giuseppe Castelvechio