

LE RESIDENZE COOPERATIVA SOCIALE A

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	PORTO CERESIO, VIA SAN GIUSEPPE 6
Codice Fiscale	02188540120
Numero Rea	VARESE 236763
P.I.	02188540120
Capitale Sociale Euro	7.600 i.v.
Forma giuridica	Società cooperativa
Settore di attività prevalente (ATECO)	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	A147594

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	860	393
Totale immobilizzazioni materiali	860	393
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.322.893	2.246.094
Totale crediti verso altri	2.322.893	2.246.094
Totale crediti	2.322.893	2.246.094
Totale immobilizzazioni finanziarie	2.322.893	2.246.094
Totale immobilizzazioni (B)	2.323.753	2.246.487
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	520	43.052
Totale rimanenze	520	43.052
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	346.401	371.996
Totale crediti verso clienti	346.401	371.996
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.964	4.913
Totale crediti tributari	4.964	4.913
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.444	6.602
Totale crediti verso altri	6.444	6.602
Totale crediti	357.809	383.511
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	2.003.134	1.788.865
3) danaro e valori in cassa	1.299	708
Totale disponibilità liquide	2.004.433	1.789.573
Totale attivo circolante (C)	2.362.762	2.216.136
D) Ratei e risconti	35.000	77.670
Totale attivo	4.721.515	4.540.293
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	7.600	7.600
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	249	249
IV - Riserva legale	10.945	10.451
V - Riserve statutarie	15.470	14.363
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.951	1.646
Totale patrimonio netto	36.215	34.309
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	2.561.578	2.526.850
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		

esigibili entro l'esercizio successivo	257.950	281.579
Totale debiti verso fornitori	257.950	281.579
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	180.185	190.402
Totale debiti tributari	180.185	190.402
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	258.712	314.419
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	258.712	314.419
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	731.916	468.470
Totale altri debiti	731.916	468.470
Totale debiti	1.428.763	1.254.870
E) Ratei e risconti	694.959	724.264
Totale passivo	4.721.515	4.540.293

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	10.740.653	10.989.580
5) altri ricavi e proventi		
altri	457	390
Totale altri ricavi e proventi	457	390
Totale valore della produzione	10.741.110	10.989.970
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	100.059	149.464
7) per servizi	1.951.741	1.812.139
8) per godimento di beni di terzi	14.804	20.070
9) per il personale		
a) salari e stipendi	6.371.150	6.663.094
b) oneri sociali	1.773.193	1.848.639
c) trattamento di fine rapporto	466.901	523.972
Totale costi per il personale	8.611.244	9.035.705
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-	73
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	362	197
Totale ammortamenti e svalutazioni	362	270
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	42.532	(43.052)
14) oneri diversi di gestione	12.426	8.495
Totale costi della produzione	10.733.168	10.983.091
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	7.942	6.879
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	168	251
Totale interessi e altri oneri finanziari	168	251
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(168)	(251)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	7.774	6.628
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	5.823	4.964
imposte relative a esercizi precedenti	-	18
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	5.823	4.982
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.951	1.646

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.951	1.646
Imposte sul reddito	5.823	4.982
Interessi passivi/(attivi)	-	251
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	7.774	6.879
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	466.901	523.972
Ammortamenti delle immobilizzazioni	362	270
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(45)	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	467.218	524.242
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	474.992	531.121
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	42.532	(43.052)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	25.595	60.293
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(23.629)	98.540
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	42.670	1.645
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(29.305)	35.499
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	197.629	(54.359)
Totale variazioni del capitale circolante netto	255.492	98.566
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	730.484	629.687
Altre rettifiche		
(Imposte sul reddito pagate)	(5.823)	-
(Utilizzo dei fondi)	(432.173)	(408.829)
Totale altre rettifiche	(437.996)	(408.829)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	292.488	220.858
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(829)	-
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(76.799)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(77.628)	0
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	0	0
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	214.860	220.858
Disponibilità liquide a inizio esercizio		

Depositi bancari e postali	1.788.865	1.567.124
Danaro e valori in cassa	708	1.591
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.789.573	1.568.715
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.003.134	1.788.865
Danaro e valori in cassa	1.299	708
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.004.433	1.789.573

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Ammontare dei saldi significativi di disponibilità liquide che non sono liberamente utilizzabili dalla società

Nessuno.

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

Nota integrativa, parte iniziale

Il presente bilancio evidenzia un utile d'esercizio pari ad € 1.951, ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali per € , ammortamenti delle immobilizzazioni materiali per € 362 e imposte per € 5.823.

Il bilancio chiuso al 31-12-2021, costituito dallo stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione finanziaria della società, i risultati delle operazioni, nonché la sua gestione.

Le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge sono risultate sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta dell'andamento della società.

Attività svolte

La vostra Società svolge la propria opera nel settore dei servizi offerti da residenze socio assistenziali per anziani, hospice, appartamenti e comunità protette, portatori di disabilità psichiatriche e dell'assistenza domiciliare.

Criteri generali di formazione del bilancio di esercizio

Il seguente bilancio è stato redatto secondo i dettami degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, integrati dai principi contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità nella loro versione revisionata.

Sono state rispettate le clausole generali di costruzione del bilancio (art. 2423 del Codice civile), i principi di redazione (art. 2423 - bis) e i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426).

La presente Nota Integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio di esercizio fornisce tutte le informazioni supplementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta dei fatti aziendali in ottemperanza al postulato della chiarezza del bilancio.

Ai sensi dell'articolo 2428 comma 2° punti 3) e 4) del C.C. si attesta che la cooperativa non è in possesso di proprie quote, né ha acquistato o venduto proprie quote durante l'esercizio, sia direttamente che per interposta persona e non è controllata da altre società.

Il bilancio di esercizio e la Nota Integrativa sono stati predisposti in unità di euro. L'arrotondamento è stato eseguito all'unità inferiore per decimali inferiori a 0,5 Euro e all'unità superiore per decimali pari o superiori a 0,5 Euro. Le differenze derivanti dall'arrotondamento dei valori espressi in unità di euro sono allocati all'apposita riserva di patrimonio netto.

In ossequio alle disposizioni dell'art. 2423 – ter del Codice civile, è stato indicato, per ciascuna voce dello Stato patrimoniale e del Conto economico, l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

Nei termini di Legge è stato approntato il documento programmatico della sicurezza previsto dal D.Lgs.196 del 30 giugno 2003.

L'esercizio 2021 ha segnato su scala nazionale una ripresa delle attività economiche e così anche nel nostro ambito locale. La Vostra società a visto un sostanziale consolidamento dello sviluppo conseguito in precedenti esercizi nel settore di riferimento, con un lieve contrazione dei ricavi per prestazioni fornite ed un aumento degli occupati.

Al termine dell'esercizio la compagine sociale annovera numero trecentouno soci, invariati rispetto al termine del precedente esercizio.

L'andamento dei ricavi nel primo trimestre del nuovo esercizio, in linea con le aspettative, porta ragionevolmente a presumere un risultato moderatamente positivo anche per l'esercizio in corso.

L'emergenza sanitaria venutasi a manifestare a partire dall'inverno-primavera del 2020 ed ancora in corso, tuttavia, potrebbe nel nuovo esercizio comportare maggiori costi, pur senza creare problemi di continuità aziendale. La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, tenuto anche considerazione degli effetti prodotti dall'emergenza sanitaria covid 19. La società ha sempre proseguito la propria attività produttiva non rientrando, per la tipologia di attività svolta, tra quelle soggette a chiusura ai sensi dei diversi Dpcm ed altri provvedimenti normativi succedutisi nell'esercizio.

È stato predisposto da apposita commissione costituita all'interno del Consiglio d'Amministrazione l'elaborato denominato "Bilancio sociale", obbligatorio secondo le normative regionali e provinciali ai fini del mantenimento dell'iscrizione all'Albo regionale delle cooperative sociali e presentato unitamente al presente progetto di bilancio.

La cooperativa è iscritta al numero A147594 dell'Albo delle Cooperative a mutualità prevalente di Varese ai sensi all'articolo 2512, secondo comma, del Codice Civile.

Criteri di valutazione (art. 2427, co. 1, n. 1, Codice civile)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

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 compensi 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).

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

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma – obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul Bilancio – consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Non sono state apportate modifiche ai criteri di valutazione, pertanto, i valori di bilancio sono comparabili con quelli dell'esercizio precedente.

I criteri di valutazione applicati sono quelli previsti dall'articolo 2426 del C.C.. In particolare:

- . le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo storico sostenuto diminuito dalle quote di ammortamento diretto. Sono ammortizzate in cinque esercizi;
- . le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo storico sostenuto, mai assoggettato a rivalutazione, ed ammortizzate con aliquote, nel limite della normativa fiscale, che tengono dovuto conto della residua vita utile del cespite a decorrere dall'esercizio in cui è iniziata l'attività. I beni di valore unitario inferiore ad Euro 516, qualora ritenuti assimilabili a beni di consumo, sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione. Nell'esercizio di entrata in funzione i beni sono ammortizzati con aliquota ridotta al 50%;
- . i crediti sono valutati al presumibile valore di realizzo;
- . le rimanenze finali sono iscritte al costo di acquisto o, se inferiore, al costo di presumibile realizzazione desumibile dall'andamento del mercato;
- . i ratei ed i risconti, attivi e passivi, sono calcolati secondo il criterio della competenza temporale;
- . i debiti sono iscritti al costo e, ove ricorra il caso, al costo ammortizzato;
- . le imposte sono calcolate sull'imponibile fiscale dell'esercizio, tenuto conto delle differenze temporali che, qualora comportanti imposte anticipate attive, danno luogo ad iscrizione solo se ragionevolmente recuperabili a seguito del realizzo di prevedibili utili futuri.

Non sono state effettuate deroghe alla norma di Legge, ai sensi dell'articolo 2423 4° comma.

Deroghe

Non si sono verificati casi eccezionali che, ai sensi dell'art. 2423, co. 4, Codice civile, impongono di derogare alle disposizioni di legge.

Operazioni in valuta estera

Non sono state effettuate operazioni in valuta estera.

Altre informazioni

[Adempimento obblighi pubblicità e trasparenza ai sensi dell'art.1, commi 125 e 127, della Legge n.124 del 04.08.2017](#)

Ai sensi e per gli effetti della normativa introdotta con la Legge 124/2017, che prevede siano indicati nella nota integrativa del bilancio di riferimento i rapporti economici di collaborazione con Pubbliche Amministrazioni ed altri enti pubblici, di seguito sono evidenziati i rapporti intercorsi:

SOGGETTO EROGANTE	ANNO 2021	Euro
ATS INSUBRIA DI VARESE		118.964
COMUNE DI ISPRA		4.689

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Metodo e coefficienti d'ammortamento utilizzati nel determinare la quota dell'esercizio per le varie categorie o classi di immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono ammortizzate in cinque esercizi.

Non si sono verificati movimenti in incremento nell'esercizio.

Comprendono software per il reparto Hospice e per la gestione delle timbrature delle presenze del personale, ormai completamente ammortizzati.

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	9.540	9.540
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	9.540	9.540

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Ammortamenti

L'ammortamento è stato effettuato con aliquota del 20%.

Modifiche dei criteri di ammortamento e dei coefficienti applicati (art. 2426, co. 1, n. 2) e relative motivazioni

Non sono state effettuate variazioni di aliquota.

Comprendono un computer.

	Impianti e macchinario	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio		
Costo	2.592	2.592
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.199	2.199
Valore di bilancio	393	393
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	830	830
Ammortamento dell'esercizio	363	363
Totale variazioni	467	467
Valore di fine esercizio		
Costo	3.422	3.422
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.562	2.562
Valore di bilancio	860	860

Le immobilizzazioni materiali consistono in macchine elettroniche d'ufficio iscritte al costo storico mai assoggettato a rivalutazione.

Immobilizzazioni materiali concesse in locazione finanziaria

L'azienda non ha iscritto in bilancio immobilizzazioni materiali concesse in locazione finanziaria

Operazioni di locazione finanziaria

La Cooperativa non ha in essere operazioni di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Consistono in versamenti obbligatori di trattamento fine rapporto maturato dai dipendenti alla tesoreria accentrata presso l'I.n.p.s., in ossequio a cogenti normative di Legge, e costituiscono sostanziale ed integrale versamento obbligatorio mensile di liquidità della gestione.

Trovano corrispondenza tra i debiti alla voce trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato, di cui costituiscono parte quasi totalitaria.

Di fatto, trattasi di crediti maturati e vantati dal personale dipendente e fonte di liquidità forzatamente vincolata presso Enti terzi per norma di legge.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	2.246.094	76.799	2.322.893	2.322.893
Totale crediti immobilizzati	2.246.094	76.799	2.322.893	2.322.893

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

I crediti immobilizzati sono tutti esigibili in Italia nei confronti di Inps Tesoreria e sono costituiti dai versamenti obbligatori del fondo trattamento fine rapporto dipendenti.

Attivo circolante

L'attivo circolante comprende crediti e disponibilità liquide esistenti al termine dell'esercizio.

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	43.052	(42.532)	520
Totale rimanenze	43.052	(42.532)	520

Consistono nelle rimanenze finali di dispositivi di protezione individuale, approvvigionati e valorizzati all'ultimo costo, per la protezione del personale dipendente.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Criterio applicato nella valutazione dei crediti e loro esposizione in bilancio

I crediti sono iscritti al loro valore nominale rettificato, qualora necessario, da fondo rischi su crediti.

Tutti i crediti verso terzi hanno egibilità entro i dodici mesi.

I crediti verso clienti comprendono Euro 285.800 per fatture da emettere.

I crediti tributari consistono nei versamenti di acconto ires.

Composizione della voce “CII5-quater) – Crediti verso altri” imputata a bilancio, con specifica indicazione della natura dei creditori

Gli altri crediti comprendono Euro 3.989 per anticipazioni a dipendenti, Euro 2.042 per crediti verso Inail, Euro 87 per anticipi a fornitori ed euro 327 per crediti diversi.

Elenco dei crediti finanziari iscritti nell’attivo circolante per i quali non sono stati corrisposti interessi o interessi irragionevolmente bassi

Nessuno.

Interessi attivi scorporati dai ricavi derivanti dalla vendita di beni e prestazioni di servizi

Nessuno.

Tasso d’interesse e scadenze dei crediti incassabili oltre i 12 mesi (solo se di ammontare particolarmente rilevante)

Nessuno.

Crediti per i quali sono stati modificate le condizioni di pagamento e relativo effetto sul conto economico

Nessuno.

Crediti dati in garanzia di propri debiti o impegni

Nessuno.

Interessi di mora compresi nei crediti scaduti, con distinzione tra quelli ritenuti recuperabili e quelli ritenuti irrecuperabili

Nessuno.

Natura e ammontare dei crediti verso debitori che hanno particolari caratteristiche (ad esempio crediti concentrati in pochi clienti o altre posizioni di rischio significative)

Nessuno.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	371.996	(25.595)	346.401	346.401
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	4.913	51	4.964	4.964
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	6.602	(158)	6.444	6.444
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	383.511	(25.702)	357.809	357.809

I crediti sono stati iscritti in bilancio al netto del fondo di svalutazione, il quale ha subito le seguenti movimentazioni nel corso dell’esercizio:

Valore di inizio	Incrementi	Decrementi	Valore di fine

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Tutti i crediti sono esigibili in Italia, nelle provincie di Milano, Varese e Lecco.

Disponibilità liquide

Elementi che supportano l’esistenza dei requisiti per la partecipazione ad una gestione di tesoreria accentrata

Nessuno.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.788.865	214.269	2.003.134
Denaro e altri valori in cassa	708	591	1.299

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale disponibilità liquide	1.789.573	214.860	2.004.433

Natura dei fondi liquidi vincolati e la durata del vincolo

Nessuno. Tutti i fondi giacenti presso istituto di credito sono disponibili.

Conti cassa o C/C bancari attivi all'estero che non possono essere trasferiti o utilizzati a causa di restrizioni del paese estero (restrizioni valutarie o altre cause)

Nessuno.

Descrizione di eventuale utilizzo di eventuali sistemi di tesoreria accentrata che non sono regolati a normali condizioni di mercato (art.2427 n. 22-bis)

Nessuno.

Altre voci non comprese in quelle previste dagli artt. 2424 e 2425 del Codice Civile (art. 2423-ter comma 3)

Nessuna.

Ratei e risconti attivi

Natura dei fondi liquidi vincolati e la durata del vincolo

Nessuno.

Conti cassa o C/C bancari attivi all'estero che non possono essere trasferiti o utilizzati a causa di restrizioni del paese estero (restrizioni valutarie o altre cause)

Nessuno.

I ratei e risconti attivi sono calcolati ed appostati nel rispetto della competenza temporale, sentito il Collegio Sindacale.

Comprendono il risconto della polizza assicurativa RC professionale corrisposta a fine esercizio ma di competenza del nuovo esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	77.670	(42.670)	35.000
Totale ratei e risconti attivi	77.670	(42.670)	35.000

Oneri finanziari capitalizzati

Nel presente bilancio, così come nei precedenti esercizi, non sono stati capitalizzati all'attivo oneri finanziari.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il capitale sociale è diviso in n. 304 quote del valore nominale unitario di Euro 25,00 ciascuna (erano n. 304 al termine del precedente esercizio).

I soci possessori di quote sono n. 301 (erano n. 301 al termine del precedente esercizio).

La riserva da sovrapprezzo quote è versata dai nuovi soci nella misura di Euro 0,82 per ciascuna quota al loro ingresso nella compagine sociale. Tale riserva può essere utilizzata ad incremento del capitale sociale ovvero per copertura perdite.

Le riserve di utili sono liberamente distribuibili nella misura stabilita dallo statuto sociale e dalla legge, mentre la riserva legale può essere utilizzata solo per copertura di eventuali perdite.

Tutte le riserve di utili hanno scontato l'imposta nella misura piena.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	7.600	-	-		7.600
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	249	-	-		249
Riserva legale	10.451	494	-		10.945
Riserve statutarie	14.363	1.107	-		15.470
Utile (perdita) dell'esercizio	1.646	-	1.646	1.951	1.951
Totale patrimonio netto	34.309	1.601	1.646	1.951	36.215

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nel seguente prospetto si forniscono in maniera schematica le informazioni richieste dal comma 7-bis dell' art. 2427 del codice civile in merito alla possibilità di utilizzazione, distribuibilità e utilizzazioni nei precedenti esercizi delle poste di patrimonio netto:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	7.600	CAPITALI	B	-	0	850
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	249	CAPITALI	A B	-	0	28
Riserva legale	10.945	UTILI	A B	-	0	0
Riserve statutarie	15.470	UTILI	A B C	15.470	0	0
Totale	34.264			15.470	0	878
Residua quota distribuibile				15.470		

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

La riserva statutaria è disponibile secondo le norme disciplinate dallo Statuto e dalla Legge.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	2.526.850
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	466.901

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Utilizzo nell'esercizio	432.173
Totale variazioni	34.728
Valore di fine esercizio	2.561.578

Come precedentemente indicato nel commento alla voce immobilizzazioni finanziarie, parte assolutamente consistente e largamente maggioritaria del fondo, per l'importo di Euro 2.440.595 (erano Euro 2.353.632) con un incremento netto di Euro 86.942 rispetto al precedente esercizio, è stata versata alla tesoreria obbligatoria istituita presso l'I.n.p.s. in ossequio a cogenti normative di Legge emanate in anni precedenti e con evidente penalizzazione dei flussi finanziari disponibili della Vostra società, che sono in misura consistente e crescente drenati e versati all'Ente di previdenza obbligatoria. Il residuo fondo di trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato, accantonato presso la società in data anteriore all'introduzione dei successivi obblighi di versamento alla tesoreria I.n.p.s. ammonta ad Euro 120.984 (erano Euro 173.218 al termine del precedente esercizio) e subisce un decremento netto di Euro 52.234 rispetto al precedente esercizio. Il fondo nel suo complesso costituisce l'accantonamento integrale del debito per spettanze maturate da tutto il personale dipendente in forza a fine esercizio ai sensi di Legge.

Alla data di chiusura dell'esercizio la vostra società occupava complessivamente trecentoventiquattro dipendenti e collaboratori, con un incremento di numero dodici unità rispetto alle trecentododici del precedente esercizio.

Gli occupati sono ripartiti come segue: un medico (erano zero nel precedente esercizio), due coordinatori u. o. (erano zero), dodici impiegati di cui due apprendisti (invariati rispetto al precedente esercizio), centottantotto a.s.a./oss (erano centottanta), quarantasette infermieri professionali (erano cinquanta), ventidue educatori professionali (invariati), una animatrice (invariata), due psicomotricisti (invariati), due terapeuti occupazionali (erano uno), un assistente sociale (invariato), sei fisioterapisti (invariati), venticinque addetti alle pulizie (invariati) e quattro aiuti per le cucine (invariati). Risultavano inoltre occupati undici collaboratori (erano sei).

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti verso fornitori comprendono Euro 216.684 per fatture da ricevere.

I debiti di natura tributaria consistono in i.r.e.s. di competenza pari ad Euro 5.823, ritenute d'acconto su retribuzioni dipendenti per Euro 159.020 e lavoratori autonomi per Euro 15.342 interamente versate a scadenza nel nuovo esercizio. La cooperativa gode di esenzione i.r.a.p. come stabilito da specifica normativa della Regione Lombardia. Risultano definiti per intercorsa prescrizione tutti gli esercizi chiusi fino al 31 dicembre 2015 compreso. Per gli esercizi successivi le imposte sono state versate sulla base delle dichiarazioni regolarmente presentate. Non esiste contenzioso fiscale in essere.

I debiti verso istituti di previdenza consistono nel debito di Euro 258.712 per oneri previdenziali relativi al mese di dicembre versati nel mese di gennaio del nuovo esercizio.

Gli altri debiti comprendono debiti verso il personale dipendente in conto retribuzioni correnti del mese di dicembre per Euro 497.998 corrisposti nel mese di gennaio del nuovo esercizio, in note di credito commerciali da emettere per Euro 213.002 ed altre partite debitorie minori relative al personale dipendente liquidate nel nuovo esercizio per fondi trattamento fine rapporto versati a fondi di previdenza integrativa e trattenute sindacali per Euro 3.097.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	281.579	(23.629)	257.950	257.950
Debiti tributari	190.402	(10.217)	180.185	180.185
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	314.419	(55.707)	258.712	258.712
Altri debiti	468.470	263.446	731.916	731.916
Totale debiti	1.254.870	173.893	1.428.763	1.428.763

Critero applicato nella valutazione dei debiti

I debiti sono appostati al loro valore nominale non essendovi debiti in scadenza oltre l'esercizio.

Tassi di interesse, modalità di rimborso e scadenze dei prestiti obbligazionari

Nessuno.

Suddivisione dei debiti verso banche

Nessuno.

Composizione della voce D14) Altri debiti

Gli altri debiti consistono in debiti verso il personale dipendente e sono relativi alla mensilità di dicembre interamente corrisposta nel mese di gennaio del nuovo esercizio.

Suddivisione dei debiti per area geografica

I debiti sono tutti dovuti in Italia entro i dodici mesi.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	257.950	257.950
Debiti tributari	180.185	180.185
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	258.712	258.712
Altri debiti	731.916	731.916
Totale debiti	1.428.763	1.428.763

Non esistono garanzie nè reali nè di firma a favore di terzi poste su beni sociali. Non esistono debiti aventi scadenza nei cinque esercizi successivi.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Non esistono finanziamenti di alcuna natura concessi dai soci alla Cooperativa.

Ratei e risconti passivi

Consistono nel rateo per ferie e permessi non goduti dal personale dipendente al termine dell'esercizio, comprensivo degli oneri contributivi accessori, corrispondente al totale delle competenze maturate e non godute dal personale dipendente.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	724.264	(29.305)	694.959
Totale ratei e risconti passivi	724.264	(29.305)	694.959

Consistono nel rateo per ferie, permessi e rol non goduti dal personale dipendente al termine dell'esercizio e nei relativi contributi.

Nel prospetto viene riassunto il dettaglio della voce in esame richiesto dal comma 1 punto 7 dell'art. 2427 del codice civile:

Descrizione	Importo
-------------	---------

Totale: 0

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Il valore della produzione consiste in prestazioni a strutture socio assistenziali per anziani e psichiatriche site in provincia di Varese e Lecco e prestazioni di assistenza domiciliare e di Rsa aperta svolta in provincia di Varese.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

I ricavi sono interamente conseguiti in Italia, nella Regione Lombardia.

Composizione del Valore della produzione

Voce	Valore esercizio precedente	Variazioni dell'esercizio	Valore esercizio corrente
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	10.989.580	-248.927	10.740.653
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e prodotti finiti			
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione			
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			
5) Altri ricavi e proventi	390	67	457
Totale del valore della produzione	10.989.970	-248.860	10.741.110

Dettaglio dei ricavi delle vendite e delle prestazioni

Descrizione	Valore esercizio precedente	Variazioni dell'esercizio	Valore esercizio corrente
PRESTAZIONI ITALIA	10.989.580	-248.927	10.740.653

Totale: 10.740.653

Costi della produzione

I "costi della produzione", al pari dei ricavi, sono iscritti al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonchè delle imposte direttamente connesse.

I costi sono strettamente inerenti all'attività sociale così come esposta nella relazione sulla gestione.

Tutti i costi sono correlati ai ricavi di cui alla sezione A) del conto economico.

Dettaglio dei costi della produzione

Voce	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	149.464	-49.405	100.059
7) Per servizi	1.812.139	139.602	1.951.741
8) Per godimento di beni di terzi	20.070	-5.266	14.804
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	6.663.094	-291.944	6.371.150
b) Oneri sociali	1.848.639	-75.446	1.773.193
c) Trattamento di fine rapporto	523.972	-57.071	466.901
d) Trattamento di quiescenza e simili			
e) Altri costi			
10) Ammortamenti e svalutazioni			

a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	73	-73	
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	197	165	362
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilita' liquide			
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-43.052	85.584	42.532
12) Accantonamento per rischi			
13) Altri accantonamenti			
14) Oneri diversi di gestione	8.495	3.931	12.426
Totale dei costi della produzione	10.983.091	-249.923	10.733.168

Proventi e oneri finanziari

Composizione degli altri proventi finanziari, degli interessi e altri oneri finanziari

In linea con quanto richiesto dai commi 11 e 12 dell'art. 2427 del codice civile, si espone il dettaglio delle poste iscritte in bilancio, in quanto di valore apprezzabile:

Nessuno.

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

Sono calcolate secondo le aliquote e le norme vigenti sulla base dei redditi imponibili dell'esercizio.

Non si registrano nell'esercizio imposte differite od anticipate.

Nel caso in cui vi fossero imposte differite od anticipate, il calcolo delle imposte terrebbe conto sia del differimento delle imposte con appostamento nel passivo di un apposito fondo denominato "Fondo imposte differite", sia dell'anticipazione delle imposte pagate nell'esercizio a causa del rinvio, ai soli fini fiscali di costi deducibili in più esercizi, da confluire nell'attivo circolante all'apposita voce "5-ter) Crediti imposte anticipate"

Imposte differite

Le passività per imposte differite sono contabilizzate in quanto esista la ragionevole certezza che tale debito insorga.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite sono espone nel "Dettaglio fondo imposte differite su differenze temporanee deducibili"

Imposte anticipate

Le attività per imposte anticipate sono rilevate in quanto esista la ragionevole certezza dell'esistenza di futuri esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte anticipate sono espone nel "Dettaglio attività per imposte anticipate su differenze temporanee imponibili"

Le imposte dirette per ires sono appostate per competenza. La Cooperativa non è soggetta ad irap.

Dettaglio imposte correnti, differite e anticipate contabilizzate in bilancio

		Esercizio precedente	Esercizio corrente
20) Imposte sul reddito d'esercizio correnti, differite e anticipate		4.964	5.823
Imposte correnti		4.964	5.823

- Di cui per IRES	4.964	5.823
-------------------	-------	-------

Nota integrativa, altre informazioni

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

Nell'esercizio 2021, come in precedenti esercizi, non sono stati corrisposti emolumenti né ai componenti del Consiglio d'Amministrazione né al Presidente per l'attività svolta a favore della società nell'adempimento delle cariche loro attribuite.

La Vostra società, in ossequio a normativa emanata dalla Regione Lombardia, ha nominato con apposita assemblea il Collegio Sindacale, assorbente anche la funzione di Revisore Contabile, in carica per il triennio 2019-2020 e 2021. I compensi erogati al Collegio Sindacale, oltre agli oneri accessori di legge e senza alcun addebito di spese vive, comprendono tutte le spettanze maturate per competenza ed assorbono i compensi per l'attività di revisione legale dei conti.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni o garanzie non riflessi in bilancio.

Alcuni dipendenti, a fronte di retribuzioni da maturarsi nei futuri esercizi, hanno ceduto a terzi o sono stati oggetto di pignoramento da parte di terzi del quinto dello stipendio maturando. L'importo complessivo da trattenersi su retribuzioni di futura maturazione ammonta a fine esercizio ad Euro 2.251.598, mentre erano Euro 2.239.489 al termine del precedente esercizio.

Poiché la Cooperativa non è tenuta ad alcun obbligo diretto, di qualsivoglia natura, se non quello di trattenere e versare la quota parte di retribuzione maturata dall'avente diritto nella misura applicabile a ciascun dipendente secondo le indicazioni ricevute da Enti pubblici o società private in forza di atti volontari od imposti, nessuna passività, neppure potenziale, è maturata a carico della stessa per gli importi indicati per i quali l'unico impegno consiste nel trattenere dalle retribuzioni corrispettive e versare agli aventi diritto.

Non esistono altri impegni oltre a quelli riflessi in bilancio.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Non esistono parti correlate ed operazioni con le medesime.

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

Dopo la chiusura dell'esercizio non sono emersi fatti nuovi od eccezionali rispetto all'ordinario svolgimento dell'attività sociale che comportino od abbiano riflessi negativi o positivi sull'esercizio chiuso al 31.12.2021 e sull'esercizio attualmente in corso.

Gli eventi pandemici che hanno coinvolto tutte le attività economiche, in particolare nella Regione Lombardia e nel settore ove opera la vostra società, non hanno comportato né riduzioni nelle prestazioni erogate né ritardo negli incassi per le prestazioni fornite a terzi.

Informazioni relative alle cooperative

Ai sensi dell'articolo 2545 del Codice Civile si indicano specificatamente i criteri seguiti nella gestione sociale per il conseguimento dello scopo mutualistico. La Cooperativa ha lo scopo di perseguire l'interesse generale della comunità alla promozione e valorizzazione umana ed alla integrazione sociale dei cittadini attraverso un'attività di gestione dei servizi socio – sanitari ed educativi realizzati mediante prestazioni dirette alla persona fornite dai propri soci ed orientate, prevalentemente ma non in via esclusiva, alle persone impedito per difficoltà o menomazioni psichiche e/o fisiche derivanti da stati patologici o dall'età ovvero che siano bisognevoli di sostituzione od assistenza nel compimento degli atti fondamentali di vita quotidiana. La Cooperativa realizza i propri scopi sociali anche mediante il ricorso e coinvolgimento di risorse vitali della comunità, del volontariato e di enti aventi finalità analoghe, attuando in tal modo un'autogestione responsabile dell'impresa sociale. In tale prospettiva e secondo le modalità delineate la cooperativa realizza la mutualità interna tra i propri soci e la mutualità esterna nei confronti delle persone a cui sono indirizzati i propri servizi.

Ai fini della documentazione della condizione di prevalenza, in ragione del tipo di scambio mutualistico, di cui all'articolo 2513 lettera b) del Codice Civile si evidenzia che nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 il totale dei costi per lavoro dipendente sono ammontati ad Euro 8.611.244 (erano Euro 9.035.705 al termine del precedente esercizio) suddivisi come segue: quanto ad Euro 7.589.117 riferiti a soci della cooperativa (erano

Euro 7.864.497 al termine del precedente esercizio) e quanto ad Euro 1.023.577 riferiti a personale non socio della cooperativa (erano Euro 1.171.208 al termine del precedente esercizio). Pertanto, nell'esercizio si è registrata una prevalenza di costi attribuibili ai soci pari al 88,13% del totale costo del lavoro di competenza dell'esercizio (era il 87,04% nel precedente esercizio).

Determinazione della percentuale della prevalenza

Descrizione	Importo	%prevalenza
Cooperative di lavoro		
Costo delle prestazioni lavorative dei soci	7.589.117	
B9) Spesa per il personale	8.611.244	
altri oneri inerenti rapp. mutualistico		88,13

La Vostra società non possiede partecipazioni in altre società.
Non sono stati imputati oneri finanziari sostenuti nell'esercizio a voci dell'attivo.

La Vostra società non ha emesso azioni di godimento, né obbligazioni convertibili, né altri titoli o valori simili.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci,

il Consiglio d'Amministrazione, nel sottoporre al Vostro esame per l'approvazione il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, che rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili, portante il patrimonio netto di Euro 36.215 e l'utile d'esercizio di Euro 1.951 e comprensivo di stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, Vi invita a deliberare in merito alla destinazione dell'utile di esercizio di Euro 1.951 destinandolo quanto ad Euro 59 pari al 3% al fondo mutualistico previsto dalla Legge 59/92, quanto ad Euro 585 pari al 30% a riserva legale e per il residuo di Euro 1.307 a riserva statutaria.

Inoltre, Vi invita ad approvare il bilancio sociale allegato.

Con l'approvazione del bilancio chiuso al 31.12.2021 termina il mandato del Consiglio d'Amministrazione e del Collegio Sindacale. Pertanto, si invita l'assemblea dei Soci affinché provveda alla nomina del Consiglio d'Amministrazione e del Collegio Sindacale per il prossimo triennio.

Porto Ceresio, 28 marzo 2022

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
PIZZO ANTONIO

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Dottor Bosoni Luigi iscritto al n. 253 dell'Albo dei Dottori Commercialisti e degli Esperti contabili di Varese, ai sensi dell'art. 31, co. 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il documento informatico XBRL contenente lo Stato patrimoniale e il Conto economico, nonché la presente Nota Integrativa, sono conformi ai documenti originali depositati presso la società.