

COOP. SOCIALE PADANASSISTENZA LOMBARDIA

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	VIA MICHELINO 23 BESOZZO 21023
Codice Fiscale	02504950128
Numero Rea	VA
P.I.	02504950128
Capitale Sociale Euro	800.00 i.v.
Forma giuridica	SOC. COOP.
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	4.134	5.512
2) costi di sviluppo	280	420
7) altre	17.851	16.069
Totale immobilizzazioni immateriali	22.265	22.001
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	951.908	957.302
2) impianti e macchinario	13.490	22.465
3) attrezzature industriali e commerciali	3.784	-
4) altri beni	33.890	27.593
Totale immobilizzazioni materiali	1.003.072	1.007.360
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.600	7.532
Totale crediti verso altri	3.600	7.532
Totale crediti	3.600	7.532
Totale immobilizzazioni finanziarie	3.600	7.532
Totale immobilizzazioni (B)	1.028.937	1.036.893
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	18.153	28.740
Totale rimanenze	18.153	28.740
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	842.117	1.186.714
Totale crediti verso clienti	842.117	1.186.714
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.131	11.644
Totale crediti tributari	9.131	11.644
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	48.464	15.299
Totale crediti verso altri	48.464	15.299
Totale crediti	899.712	1.213.657
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	329.668	143.515
3) danaro e valori in cassa	2.342	9.965
Totale disponibilità liquide	332.010	153.480
Totale attivo circolante (C)	1.249.875	1.395.877
D) Ratei e risconti	13.395	7.780
Totale attivo	2.292.207	2.440.550
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	800	310

IV - Riserva legale	3.074	1.052
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	1.053.786	1.049.271
Totale altre riserve	1.053.786	1.049.271
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(447.681)	(447.681)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	26.425	6.739
Totale patrimonio netto	636.404	609.691
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	8.324	-
Totale fondi per rischi ed oneri	8.324	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	143.868	152.383
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	315.405
esigibili oltre l'esercizio successivo	610.392	661.131
Totale debiti verso banche	610.392	976.536
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	732.524	511.626
Totale debiti verso fornitori	732.524	511.626
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	25.462	82.437
Totale debiti tributari	25.462	82.437
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	38.823	29.685
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	38.823	29.685
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	89.727	69.680
Totale altri debiti	89.727	69.680
Totale debiti	1.496.928	1.669.964
E) Ratei e risconti	6.683	8.512
Totale passivo	2.292.207	2.440.550

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.601.065	2.786.195
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	8.207	-
altri	12.687	14.275
Totale altri ricavi e proventi	20.894	14.275
Totale valore della produzione	3.621.959	2.800.470
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	175.337	176.586
7) per servizi	2.312.251	1.783.012
8) per godimento di beni di terzi	46.636	43.953
9) per il personale		
a) salari e stipendi	709.123	527.778
b) oneri sociali	181.895	127.943
c) trattamento di fine rapporto	49.181	39.837
Totale costi per il personale	940.199	695.558
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	5.006	7.920
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	25.333	20.565
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	759
Totale ammortamenti e svalutazioni	30.339	29.244
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	10.587	(2.614)
12) accantonamenti per rischi	8.324	-
14) oneri diversi di gestione	48.229	43.248
Totale costi della produzione	3.571.902	2.768.987
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	50.057	31.483
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	357	3
Totale proventi diversi dai precedenti	357	3
Totale altri proventi finanziari	357	3
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	21.935	23.038
Totale interessi e altri oneri finanziari	21.935	23.038
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(21.578)	(23.035)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	28.479	8.448
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	2.054	1.709
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	2.054	1.709
21) Utile (perdita) dell'esercizio	26.425	6.739

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	26.425	6.739
Imposte sul reddito	2.054	1.709
Interessi passivi/(attivi)	21.578	23.035
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	50.057	31.483
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	8.324	11.333
Ammortamenti delle immobilizzazioni	30.339	28.485
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	-	759
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	38.663	40.577
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	88.720	72.060
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	10.587	(2.614)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	344.597	(181.654)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	220.898	(32.477)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(5.614)	(264)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(1.829)	2.563
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(58.789)	1.001.978
Totale variazioni del capitale circolante netto	509.850	787.532
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	598.570	859.592
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(21.578)	(23.035)
(Imposte sul reddito pagate)	(1.707)	-
(Utilizzo dei fondi)	(8.515)	-
Totale altre rettifiche	(31.800)	(23.035)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	566.770	836.557
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(21.045)	(962.581)
Disinvestimenti	-	3.428
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(5.270)	(6.890)
Disinvestimenti	-	(10)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	-	(907)
Disinvestimenti	3.932	29.000
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(22.383)	(937.960)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(315.405)	(9.342)
Accensione finanziamenti	-	265.441
(Rimborso finanziamenti)	(50.739)	(5.392)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(82.246)	(51.817)

(Rimborso di capitale)	82.533	51.817
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(365.857)	250.707
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	178.530	149.304
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	143.515	-
Danaro e valori in cassa	9.965	4.176
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	153.480	4.176
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	329.668	143.515
Danaro e valori in cassa	2.342	9.965
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	332.010	153.480

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

Nota integrativa, parte iniziale

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Varese.

Il presente bilancio chiuso al 31/12/2021 è composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto nel rispetto delle vigenti disposizioni di legge, dei principi contabili e delle raccomandazioni fornite dagli organismi contabili O.I.C.

Fatti di rilievo

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente e non si segnalano fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale, che non ha risentito dell'ondata pandemica, se non per una minoritaria attività di assistenza educativa, poi sviluppatasi in modo ordinario con la gestione del centro estivo per minori.

Non si segnalano neppure fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze tra le voci di questo bilancio e quelle del bilancio precedente. Né si ritiene siano necessarie ulteriori informazioni da fornire oltre a quelle previste da specifiche disposizioni di legge al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della Situazione Patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico dell'esercizio.

Il presente bilancio è redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di legge.

La società non controlla altre imprese neppure per il tramite di fiduciarie o di interposte persone e non appartiene ad alcun gruppo: né in qualità di controllata, né in qualità di collegata.

Struttura dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico

Le descrizioni delle voci di bilancio seguenti rispecchiano fedelmente lo schema previsto dagli articoli 2423-ter, 2424, 2424-bis, 2425 e 2425 bis, C.c.Lo schema di bilancio è armonizzato con il DM 26/04 /1995 e DPR 982/86.

In particolare:

- nessun elemento dell'attivo o del passivo ricade sotto più voci dello schema (alla voce debiti verso collegate sono iscritti debiti costituiti da titoli di credito);
- lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico sono redatti in unità di euro arrotondando gli importi per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento Ce, la quadratura dei prospetti di bilancio è stata effettuata allocando le differenze emergenti dallo Stato Patrimoniale nella voce A) VI Altre Riserve. Anche nella nota integrativa gli importi sono espressi in unità di euro in quanto garantiscono una migliore intelligibilità del documento.

Principi di redazione

Nel formulare il presente bilancio non si è derogato ai principi di redazione di cui all'art. 2423-bis, C. c.

Più precisamente:

- la valutazione delle voci è stata effettuata nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;
- si è seguito il principio della prudenza e nel bilancio sono compresi solo gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza anche se conosciuti successivamente alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, n. 6-bis, C.c.);
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza del periodo cui si riferisce il bilancio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- gli elementi eterogenei compresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente;
- I criteri di valutazione di cui all'art. 2426, C.c. sono stati scrupolosamente osservati e sono i medesimi dell'anno precedente.

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

Si precisa che non si è provveduto a deroghe ai sensi del comma cinque dell'art. 2423, C.c..

Criteri di valutazione applicati

I più significativi criteri di valutazione osservati nella redazione del bilancio sono di seguito commentati.

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo di acquisto (o di produzione) comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e riportate al netto degli ammortamenti determinati sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione economica futura.

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto (o di produzione) con riferimento alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito ed esposte al netto degli ammortamenti determinati sistematicamente in ogni esercizio a quote costanti sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione. I valori di bilancio così determinati non superano quelli desumibili da ragionevoli aspettative di utilità ritraibile dai singoli beni e di recuperabilità del loro costo storico negli esercizi futuri.

Immobilizzazioni finanziarie

I crediti finanziari sono valutati al presunto valore di realizzo pari al loro valore nominale (rettificando il loro valore nominale con appositi fondi rettificativi).

I titoli di debito sono valutati titolo per titolo al costo specifico d'acquisto comprensivo degli oneri accessori.

Rimanenze

Le rimanenze di materie prime, accessorie, di consumo, sono iscritte al minore tra il costo di acquisto, determinato secondo il metodo del costo medio ponderato (L.I.F.O), ed il costo di riacquisto o di sostituzione.

Crediti

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo (pari al loro valore nominale) al netto degli appositi fondi rettificativi.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Nessuna voce per questa posta di bilancio.

Disponibilità liquide

La giacenza di denaro in cassa o in deposito presso gli istituti di credito sono iscritti al valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono quote di costi e ricavi, comuni a due o più esercizi, iscritti per realizzare il principio economico della competenza.

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono stanziati per coprire oneri di esistenza certa o probabile dei quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Gli stanziamenti riflettono la miglior stima sulla base degli elementi a disposizione.

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

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato rappresenta il debito maturato alla fine dell'esercizio nei confronti dei dipendenti in conformità alla legge e ai contratti collettivi di lavoro e integrativi aziendali.

DEBITI

Con riferimento ai debiti iscritti in bilancio gli stessi sono iscritti al loro valore nominale in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 19, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

COMPONENTI POSITIVI E NEGATIVI DI REDDITO

Le componenti positive e negative di reddito sono iscritte secondo il principio di competenza economica al netto dei resi, degli sconti abbuoni e premi nonché delle imposte direttamente connesse alla prestazione dei servizi.

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono imputate secondo il principio della competenza, ciò determina la rilevazione delle imposte correnti e delle imposte differite attive e passive in presenza di differenze temporanee tra il risultato civilistico e l'imponibile fiscale.

Altre informazioni

Si precisa che non si è provveduto a deroghe ai sensi del comma quattro dell'art. 2423, C.c. e che nel corso dell'esercizio non sono stati capitalizzati oneri finanziari.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	6.890	700	26.701	34.291
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.378	280	10.632	12.290
Valore di bilancio	5.512	420	16.069	22.001
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	-	5.270	5.270
Ammortamento dell'esercizio	1.378	140	3.488	5.006
Totale variazioni	(1.378)	(140)	1.782	264
Valore di fine esercizio				
Costo	6.890	700	31.971	39.561
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.756	420	14.119	17.296
Valore di bilancio	4.134	280	17.851	22.265

Sono rappresentati dagli oneri notarili di aumento di capitale sociale, mentre nelle altre immobilizzazioni sono comprese migliorie di beni di terzi.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	960.000	144.907	66.680	102.394	1.273.980
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.697	122.442	66.680	74.800	266.620
Valore di bilancio	957.302	22.465	-	27.593	1.007.360
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	3.983	17.062	21.045
Ammortamento dell'esercizio	5.395	8.975	199	10.765	25.333
Totale variazioni	(5.394)	(8.975)	3.784	6.297	(4.288)
Valore di fine esercizio					
Costo	960.000	144.907	70.663	119.455	1.295.025
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.092	131.417	66.879	85.565	291.953
Valore di bilancio	951.908	13.490	3.784	33.890	1.003.072

In altre immobilizzazioni materiali sono compresi costi per mobili e arredi, automezzi e hardware.

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	7.532	(3.932)	3.600	3.600
Totale crediti immobilizzati	7.532	(3.932)	3.600	3.600

Sono rappresentati da depositi cauzionali.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Crediti verso altri	3.600

Attivo circolante

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	28.740	(10.587)	18.153
Totale rimanenze	28.740	(10.587)	18.153

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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	1.186.714	(344.597)	842.117	842.117
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	11.644	(2.513)	9.131	9.131
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	15.299	33.165	48.464	48.464
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.213.657	(313.945)	899.712	899.712

Nella tabella viene esposto il dettaglio delle variazioni e della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante rispetto l'esercizio precedente.

I crediti sono da considerare realizzati sul territorio italiano; I crediti verso l'erario sono da riferirsi principalmente al credito iva pari ad euro 6.604. I crediti verso altri sono rappresentati da crediti verso dipendenti e amministratori e verso Inail.

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	143.515	186.153	329.668
Denaro e altri valori in cassa	9.965	(7.623)	2.342
Totale disponibilità liquide	153.480	178.530	332.010

Nella tabella viene esposto il dettaglio delle variazioni dei depositi bancari e postali e della cassa rispetto l'esercizio precedente.

L'analisi della nostra liquidità giacente presso le banche appare evidenziata e confrontata con le risultanze dell'anno precedente nella tabella.

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	7.780	5.615	13.395
Totale ratei e risconti attivi	7.780	5.615	13.395

Nella tabella viene esposto il dettaglio delle variazioni dei ratei e risconti attivi.

I ratei e i risconti sono stati calcolati in base al principio della competenza e sono rappresentati da premi assicurativi, contributo revisione biennale e costi di smaltimento rifiuti. Non sono iscritti in bilancio, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

ANALISI DELLE VARIAZIONI NELLE VOCI DI PATRIMONIO NETTO

Nella tabella viene esposto il dettaglio delle variazioni nelle voci di patrimonio netto per l'anno precedente e corrente.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Altre variazioni Incrementi		
Capitale	310	-	490		800
Riserva legale	1.052	-	2.022		3.074
Altre riserve					
Varie altre riserve	1.049.271	-	4.515		1.053.786
Totale altre riserve	1.049.271	-	4.515		1.053.786
Utili (perdite) portati a nuovo	(447.681)	-	-		(447.681)
Utile (perdita) dell'esercizio	6.739	(6.739)	-	26.425	26.425
Totale patrimonio netto	609.691	(6.739)	7.027	26.425	636.404

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura
Capitale	800	
Riserva legale	3.074	A,B,C
Altre riserve		
Varie altre riserve	1.053.786	A,B,C
Totale altre riserve	1.053.786	
Utili portati a nuovo	(447.681)	A,B,C
Totale	609.979	

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

Fondi per rischi e oneri

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	8.324	8.324
Totale variazioni	8.324	8.324
Valore di fine esercizio	8.324	8.324

L'importo è stato accantonato a fronte di sanzioni pervenute dalla CCIAA per il deposito del bilancio di esercizio 2020.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	152.383
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	49.181
Utilizzo nell'esercizio	57.696
Totale variazioni	(8.515)
Valore di fine esercizio	143.868

La tabella contiene l' "Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato". L'ammontare di questo debito, in ottemperanza alla vigente normativa, corrisponde a quello delle indennità da pagare ai dipendenti in caso di cessazione del rapporto di lavoro alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	976.536	(366.144)	610.392	-	610.392
Debiti verso fornitori	511.626	220.898	732.524	732.524	-
Debiti tributari	82.437	(56.975)	25.462	25.462	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	29.685	9.138	38.823	38.823	-
Altri debiti	69.680	20.047	89.727	89.727	-
Totale debiti	1.669.964	(173.036)	1.496.928	886.536	610.392

Nella voce debiti tributari sono ricompresi importi verso Erario per ritenute su lavoratori dipendenti ed autonomi per euro 23.408 e per imposte ires pari ad euro 2.054. I debiti previdenziali sono rappresentati da importi vs Inps e Inail.

In altri debiti sono compresi debiti vs dipendenti per salari e stipendi da pagare e per oneri differiti.

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	8.512	(1.829)	6.683
Totale ratei e risconti passivi	8.512	(1.829)	6.683

Per la determinazione dei ratei e dei risconti passivi sono stati usati i medesimi criteri adottati per quelli attivi. Non sono iscritti in bilancio, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni, e sono presenti valori economici che trovano la loro manifestazione finanziaria in esercizi diversi dall'anno in corso e sono rappresentati principalmente da interessi passivi bancari.

Nota integrativa, conto economico

Costi della produzione

I costi principali sono rappresentati dai costi per servizi che ammontano ad euro 2.312.251. Per il costo del personale lordo dipendente si registra un valore complessivo pari ad euro 940.198.

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	19.885
Altri	2.050
Totale	21.935

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

Le imposte correnti sono determinate sulla base della normativa attualmente vigente e comprendono IRES calcolata con l'aliquota del 24%, come previsto dal 138/2011 e da quanto previsto dall'art. 11 del tur 601/1973. La Cooperativa è esente in riferimento all'imposta IRAP ai sensi della legge regione Lombardia numero 27/2001. L'ires dell'esercizio ammonta ad euro 2.054, nessuna imposta è dovuta ai fini irap.

Nota integrativa, altre informazioni

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	61.000	7.280

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

Dopo la chiusura dell'esercizio non sono intervenuti fatti di rilievo da segnalare.

Informazioni relative alle cooperative

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

INFORMAZIONI RELATIVE ALLE COOPERATIVE

Attestazione della prevalenza ai sensi dell'ex art. 2513 del Codice Civile

Ai sensi dell'art 2513 si attesta, che sussistono i criteri contabili per il conseguimento nell'esercizio nella qualifica di Cooperativa a mutualità prevalente in quanto cooperativa sociale e quindi a mutualità prevalente di diritto. Ai sensi dell'art 2545, la cooperativa svolge l'attività di gestione di servizi socio-sanitari ed educativi: ad esempio nei confronti dei Comuni di Besozzo, Varese, Luino, Bardello, si sono svolte attività di assistenza educativa nei confronti di minori, progetti A.D.M. e centro estivo per minori.

La Cooperativa è iscritta nell'apposito Albo di cui all'art 2512 del Codice Civile al n°A158634 categoria società a mutualità prevalente di diritto, cooperativa sociale, cooperativa di gestione di servizi tipo a) Per quanto riguarda l'ammissione dei soci, si rimanda alla procedura prevista dall'art 7 dello statuto sociale. Al 31/12/2021 la cooperativa registra una percentuale di prevalenza del costo del lavoro così descritto:

- costo del lavoro dei soci (B9+B7) pari ad euro 394.498, pari al 12,13%
- costo del lavoro di terzi non soci (B9+B7) pari ad euro 2.857.752, pari al 87,87%
- Totale 3.252.450 pari al 100%

Informazione sul ristorno ai soci ai sensi dell'ex art.2545 sexies del Codice Civile

Il ristorno cooperativo ha la funzione di prevedere una forma di retribuzione aggiuntiva/risparmio di spesa per il Socio cooperatore, in considerazione della partecipazione allo scambio mutualistico con la Cooperativa. Nel corso dell'esercizio 2021 non si sono effettuati ristorni ai soci.

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

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, la società non ha ricevuto alcuna sovvenzione.

Informazioni richieste dall'art. 2528, comma 5 codice civile.

In relazione alle determinazioni assunte dagli amministratori con riguardo all'ammissione di nuovi soci, si procede di seguito ad illustrare i criteri seguiti nel corso del 2021 nei rapporti con gli aspiranti soci:

- soci ordinari 10
- soci fondatori 3
- domande di ammissione pervenute 5
- domande di ammissione esaminate 5
- domande di ammissione accolte 5
- recessi di soci pervenuti 2

recessi di soci esaminati 2

recessi di soci accolti 2

soci al 31.12.2021 n° 14 + 2 soci volontari = 16 soci

Informazioni richieste dall'art. 2545 - quinquies, comma 2 codice civile.

La società non distribuisce dividendi ai soci operatori. Non risulta, dunque, necessaria la verifica della condizione di distribuibilità statuita dalla norma in esame.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone di destinare l'utile dell'esercizio pari ad euro 26.425, a riserva legale per euro 7.927, a riserva indivisibile per euro 17.705, a fondo mutualistico per euro 793.

Nota integrativa, parte finale

Si conclude la presente nota integrativa assicurandovi che il presente Bilancio rappresenta con chiarezza, in modo veritiero e corretto, la Situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché il Risultato economico dell'esercizio.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Dichiarazione di conformità del bilancio

La sottoscritta Moreni Sabrina, quale incaricata della società, ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della L. 340/2000, dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato patrimoniale, il Conto economico, il Rendiconto finanziario e la Nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.