

# IRIS ACCOGLIENZA COOP SOCIALE O.N.L.U.S.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	Via Gonzaga 8, 21013 GALLARATE (VA)
Codice Fiscale	02333200125
Numero Rea	VA 248085
P.I.	02333200125
Capitale Sociale Euro	-
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA
Settore di attività prevalente (ATECO)	889900
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	A118317

## Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
II - Immobilizzazioni materiali	8.638	16.959
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>8.638</b>	<b>16.959</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	66.523	77.697
<b>Totale crediti</b>	<b>66.523</b>	<b>77.697</b>
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	60.000
IV - Disponibilità liquide	172.418	79.491
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>238.941</b>	<b>217.188</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>237</b>	<b>2.457</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>247.816</b>	<b>236.604</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	1.430	1.191
IV - Riserva legale	37.908	33.588
V - Riserve statutarie	78.241	68.591
VI - Altre riserve	(1)	1
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	9.689	14.402
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>127.267</b>	<b>117.773</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>85.746</b>	<b>76.089</b>
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	27.537	37.664
<b>Totale debiti</b>	<b>27.537</b>	<b>37.664</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>7.266</b>	<b>5.078</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>247.816</b>	<b>236.604</b>

## Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	206.412	185.836
5) altri ricavi e proventi		
altri	27.848	18.855
Totale altri ricavi e proventi	27.848	18.855
Totale valore della produzione	234.260	204.691
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	7.014	7.571
7) per servizi	53.392	36.405
9) per il personale		
a) salari e stipendi	104.452	102.215
b) oneri sociali	35.961	26.190
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	10.875	8.799
c) trattamento di fine rapporto	10.220	8.060
e) altri costi	655	739
Totale costi per il personale	151.288	137.204
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	8.427	8.324
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	8.427	8.324
Totale ammortamenti e svalutazioni	8.427	8.324
14) oneri diversi di gestione	4.717	785
Totale costi della produzione	224.838	190.289
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	9.422	14.402
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	268	-
Totale proventi diversi dai precedenti	268	-
Totale altri proventi finanziari	268	-
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1	-
Totale interessi e altri oneri finanziari	1	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	267	-
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	9.689	14.402
21) Utile (perdita) dell'esercizio	9.689	14.402

## 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	9.689	14.402
Interessi passivi/(attivi)	0	0
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	0	0
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	0	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	0	0
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	0	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	0	0
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	0	0
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	0	0
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	0	0
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	0	0
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	0	0
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	0	0
Totale variazioni del capitale circolante netto	0	0
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	0	0
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	0	0
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	0	0
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	0	0
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	0	0
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0

(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	0	0
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
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
(Rimborso di capitale)	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)	0	0
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	0	0
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	0	0
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	0	0
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	170.545	79.022
Danaro e valori in cassa	1.873	469
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	172.418	79.491
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

## Rendiconto finanziario, metodo diretto

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Rendiconto finanziario, metodo diretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo diretto)</b>		
Incassi da clienti	0	0
Altri incassi	0	0
(Pagamenti a fornitori per acquisti)	0	0
(Pagamenti a fornitori per servizi)	0	0
(Pagamenti al personale)	0	0
(Altri pagamenti)	0	0
(Imposte pagate sul reddito)	0	0
Interessi incassati/(pagati)	0	0
Dividendi incassati	0	0
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	0	0
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
<b>Attività finanziarie non immobilizzate</b>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	0	0
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
<b>Mezzi propri</b>		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	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)	0	0
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	0	0
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	0	0
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	0	0
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	170.545	79.022
Danaro e valori in cassa	1.873	469
<b>Totale disponibilità liquide a fine esercizio</b>	<b>172.418</b>	<b>79.491</b>
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

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

## Nota integrativa, parte iniziale

### PREMESSA – CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

La Vostra società svolge attività assistenziali rivolte principalmente a persone svantaggiate e con ritardo di apprendimento, disabili medio gravi con poche possibilità di inserimento in ambiente lavorativo.

In materia di mutualità prevalente si precisa che la cooperativa in quanto sociale non è tenuta al rispetto dei requisiti di cui all'art. 2513 del codice civile, così come stabilisce l'art. 111-septies delle disposizioni per l'attuazione del C.C. e disposizioni transitorie. (R.D. n. 318/1942 e successive modificazioni).

Con la riforma del Terzo settore la nostra cooperativa essendo cooperativa sociale acquisisce la qualifica di impresa sociale di diritto con l'automatica iscrizione al Registro Unico Nazionale del Terzo settore con la contestuale assunzione della qualifica di ETS.

La cooperativa rispetta ed attua le norme di cui alla legge 381/1991 in materia di cooperazione sociale.

All'uopo si precisa che la cooperativa:

- ha lo scopo di perseguire l'interesse generale della comunità alla promozione umana ed all'integrazione sociale dei cittadini attraverso la gestione di servizi socio-sanitari ed educativi.
- ha introdotto nel proprio statuto i requisiti di cui all'art. 2514 del codice civile.
- è iscritta all'Albo Nazionale delle Società Cooperative al n. A118317
- è iscritta all'Albo Regionale delle Cooperative Sociali dell Lombardia al n. 390 foglio 195 Sezione A
- che i soci volontari sono in numero inferiore ai soci lavoratori.

Ai sensi dell'art. 2545 c.c. e dell'art. 2 della Lg. n 59/1992 si relazione quanto segue:

la cooperativa ha come oggetto sociale principale lo svolgimento di attività socio-sanitarie educative assistenziali rivolte principalmente a persone portatrici di handicap e con ritardi di apprendimento, disabili medio gravi con poche o scarse possibilità di essere inserite in ambiente lavorativo, minori a rischio di emarginazione sociale.

Nell'anno 2021 l'organizzazione e la tipologia di attività del servizio si sono svolti come descritto nella "Carta dei Servizi" che dal 2008 ha introdotto gli standard previsti dalla normativa della Regione Lombardia nel rispetto delle misure di sicurezza adottate a causa della pandemia Covid.

Nel rispetto delle indicazioni regionali e territoriali in data 27.05.2020 il Consiglio d'Amministrazione della Cooperativa aveva nominato il Responsabile Covid-19, responsabile che continua ad esercitare la sua vigilanza sul rispetto delle disposizioni delle autorità competenti. Allo scopo è stato aggiornato il documento di valutazione dei rischi e predisposto uno specifico protocollo di sicurezza. Per lo svolgimento delle attività sono stati confermati i turni mattutini/pomeridiani di frequenza con l'accortezza di mantenere i medesimi gruppi con un massimo di cinque utenti. Gli utenti impossibilitati a frequentare in presenza sono stati seguiti, per quanto possibile, con attività da remoto.

Le attività proposte sono quelle descritte nella "Carta dei Servizi" ossia

- Attività animative quali giochi, movimento, ascolto, musica, visione film, creatività
- Attività educative quali informatica, lettura, redazione, cineforum
- Attività formative quali laboratori occupazionali di falegnameria e cartonggio.

Le attività sono rivolte a n. 19 Utenti provenienti da Gallarate e cittadine limitrofe. Gli utenti sono seguiti da quattro educatori soci della cooperativa, assunti come dipendenti a tempo indeterminato nel rispetto del Contratto Nazionale di Lavoro per le Cooperative Sociali. Il costo del lavoro dipendente comprensivo degli oneri sociali e del trattamento di fine rapporto nell'anno 2021 è stato di € 151.288,00 Gli educatori sono supportati da uno psicologo.

Per quanto riguarda il funzionamento degli organi sociali:

- L'assemblea dei soci si è riunita nel parco della sede sociale il 22.06.2021 in seconda convocazione per l'approvazione del Bilancio d'esercizio al 31.12.2020 e per l'approvazione del Bilancio di Responsabilità sociale al 31.12.2020
- Il Consiglio d'Amministrazione si è formalmente riunito otto volte deliberando, principalmente, sull'andamento del servizio, sull'ammissione di nuovi soci, sui festeggiamenti per il 25esimo della fondazione della cooperativa 19.09.1996 sull'eventuale impiego delle risorse finanziarie, sull'assunzione di un altro dipendente.
- Il Revisore contabile ha effettuato le verifiche di competenza.
- I soci iscritti nel Libro dei Soci della Cooperativa al 31.12.2021 sono n. 55 di cui quattro soci lavoratori subordinati, cinque componenti il consiglio d'amministrazione.
- In data 19.11.2021 un funzionario della Confcooperative Lombardia Servizio Revisioni Confcooperativa Insubria ha effettuato l'annuale visita ispettiva come stabilito dal D.L. n. 220/2008 brillantemente superata.



Con riferimento all'art.1 della legge 124/17 comma 125 e seguenti la cooperativa ha ricevuto nel corso del 2021 a titolo di contributi privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria dalla:

- Fondazione Comunitaria del Varesotto Onlus - Varese € 7.530,00 (settemilacinquecentotrenta/zerozero)
- Giving Foundation € 9.190,36 (novemilacentonovanta/trentasei)
- Cinque per mille € 2.917,89 (duemilanovecentodiciassette/ottantanove)
- ATS Insubria Dpcm 23.07.2020 € 1.280,71 (milleduecentootanta/settantuno)
- Fondo Sociale Regionale € 880,08 (ottocentoottanta/zerootto)
- Privati persone fisiche € 6.049,30 (seimilaquarantanove/trenta)

Il totale dei contributi ricevuti per € 27.848,34 (ventisettemilaottocentoquarantotto/34) è esposto nel conto economico del bilancio al 31.12.2021 alla Voce A) 5)

Il Bilancio, documento unitario ed organico, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto conformemente agli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile.

Il Bilancio è stato compilato nella forma abbreviata e non è stata redatta la relazione sulla gestione; a tale fine si dichiara che la società non risulta essere controllata da altre società e pertanto non possiede, sia direttamente che indirettamente, quote od azioni di società controllanti.

## Principi di redazione

### Principi di redazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del periodo precedente, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

Gli importi indicati nella presente nota integrativa, ove non espressamente evidenziato, sono esposti in unità di Euro.

Per la redazione del bilancio sono stati osservati i criteri indicati nell'art. 2426 del c.c.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata tenendo conto del principio di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto del principio di prevalenza della sostanza economica, dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato, sulla forma giuridica.

Ogni posta di bilancio segue il nuovo principio della rilevanza desunto dalla direttiva 2013/34 secondo cui "*è rilevante lo stato dell'informazione quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe ragionevolmente influenzare le decisioni prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio dell'impresa*" E' stato altresì seguito il postulato della competenza economica per cui l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari (incassi e pagamenti).

Si è tenuto conto, ove necessario, dei principi contabili pubblicati da OIC ed aggiornati a seguito delle novità introdotte dal D. Lgs. 139/2015, che recepisce la Direttiva contabile 34/2013/UE.

## Correzione di errori rilevanti

### CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

In sede di redazione del bilancio non si sono riscontrati errori rilevanti nè tantomeno irrilevanti, commessi per uno o più esercizi contabili precedenti. Tutti i fatti aziendali risultano correttamente trattati in base alle informazioni disponibili, sia nella loro rappresentazione qualitativa che quantitativa.

In particolare si è posta particolare attenzione:

- su eventuali errori matematici
- su eventuali errori di interpretazione dei fatti
- su negligenza nel raccogliere le informazioni e i dati disponibili

## Criteri di valutazione applicati

### Criteri di valutazione

#### Immobilizzazioni immateriali

Non esistono immobilizzazioni immateriali

#### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono originariamente iscritte al costo di acquisto o di produzione.

Il costo d'acquisto include gli oneri accessori ed è rettificato delle rivalutazioni monetarie effettuate ai sensi di legge.

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al netto dei rispettivi ammortamenti cumulati. Questi vengono imputati al conto economico in modo sistematico e costante, sulla base di aliquote ritenute rappresentative della stimata vita utile basata sulla residua possibilità di utilizzazione dei cespiti (sulla base delle aliquote fiscalmente consentite dal D.M. 31 dicembre 1988 per i cespiti acquistati a partire dall'esercizio 1989 e dal D.M. 29 ottobre 1974 per quelli acquistati negli esercizi precedenti).

Le immobilizzazioni che, alla data di chiusura dell'esercizio, risultino durevolmente di valore inferiore a quello di iscrizione, vengono ridotte a tale minor valore e la differenza viene imputata a conto economico come svalutazione. Qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata per perdite durevoli di valore viene ripristinato il valore originario.

I pezzi di ricambio di rilevante valore unitario e di utilizzo non frequente che costituiscono dotazione necessaria del cespite sono capitalizzati e ammortizzati lungo la vita utile del cespite cui si riferiscono, o sulla loro vita utile basata su una stima dei tempi di utilizzo, se inferiore.

Gli ammortamenti dei beni gratuitamente devolvibili o comunque legati a regime di concessione sono calcolati a quote costanti sulla base della durata del contratto di concessione. Inoltre i costi di manutenzione, sostituzione e ripristino sono ripartiti sul periodo d'uso accreditando il fondo rinnovamento

#### **Immobilizzazioni finanziarie**

Non esistono immobilizzazioni finanziarie

#### **Rimanenze**

Non esistono rimanenze.

#### **Crediti e debiti**

I *crediti* sono iscritti al presunto valore di realizzo.

I *debiti* sono esposti al loro valore nominale.

#### **Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**

Le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritte al minore fra il costo d'acquisto inclusivo degli oneri accessori ed il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

Le svalutazioni al minore valore di realizzazione non vengono mantenute qualora ne siano venuti meno i motivi che le avevano originate.

Il costo delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni è determinato attraverso il metodo della media ponderata.

#### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

#### **Ratei e risconti**

I ratei e i risconti sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale, in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi.

#### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è determinato in conformità di quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile e dai contratti di lavoro vigenti e copre le spettanze dei dipendenti maturate alla data del bilancio.

Tale passività è soggetta a rivalutazione come previsto dalla normativa vigente.

#### **Costi e ricavi**

I costi e i ricavi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti. I ricavi e i proventi sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

I costi e gli oneri sono iscritti al netto di eventuali resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con l'acquisto dei beni o delle prestazioni.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### Immobilizzazioni

#### Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Costo	82.528	82.528
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	65.569	65.569
Valore di bilancio	16.959	16.959
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Ammortamento dell'esercizio	8.427	8.427
Altre variazioni	106	106
Totale variazioni	(8.321)	(8.321)
<b>Valore di fine esercizio</b>		
Costo	82.634	82.634
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	73.996	73.996
Valore di bilancio	8.638	8.638

#### Immobilizzazioni materiali

##### **Movimenti delle immobilizzazioni materiali**

Gli ammortamenti sono calcolati in maniera costante e sistematica utilizzando le seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente:

##### **Amm.ti Ordinari**

impianti e macchinari 33%

automezzi 20%

Attrezzature commerciali 33%

Nell'esercizio in cui il cespite viene acquisito l'ammortamento viene ridotto forfetariamente alla metà, nella convinzione che ciò rappresenti una ragionevole approssimazione della distribuzione temporale degli acquisti nel corso dell'esercizio.

I beni di costo unitario sino ad euro 516.46, suscettibili di autonoma utilizzazione, sono stati ammortizzati sulla base della loro residua possibilità di utilizzazione. Gli ammortamenti rispecchiano l'effettivo deperimento e consumo subiti da detti beni ed il loro possibile utilizzo futuro, visto il tipo di attività esercitata dalla Vostra Società.

#### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	950	81.578	82.528
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	80	65.489	65.569
Valore di bilancio	870	16.089	16.959
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Ammortamento dell'esercizio	317	8.110	8.427
Altre variazioni	-	106	106
Totale variazioni	(317)	(8.004)	(8.321)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	950	81.684	82.634

<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	397	73.599	73.996
<b>Valore di bilancio</b>	553	8.085	8.638

## Attivo circolante

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

#### Crediti

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti con specifica indicazione della natura e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche.

Inoltre i Crediti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

#### 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
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	46.287	(11.141)	35.146	35.146
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	30.247	1.130	31.377	31.377
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	1.163	(1.163)	-	-
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	77.697	(11.174)	66.523	66.523

#### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Lombardia	Totale
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	35.146	35.146
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	31.377	31.377
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	66.523	66.523

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

#### Crediti con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono crediti con obbligo di retrocessione e termine.

Non esistono crediti con obbligo di retrocessione a termine.

### Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

#### Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Sono giunti a scadenza i Buoni di Risparmio investiti presso Banca Intesa Sanpaolo spa per il valore di € 60.000,00 (sessantamila/00) Il Consiglio d'Amministrazione ha visionato altre offerte d'investimento ma non ha ottenuto le necessarie garanzie di svincolo nel breve termine ed ha ritenuto elevato il rischio d'investimento. Non ha proceduto a nessun ulteriore investimento.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio
<b>Altri titoli non immobilizzati</b>	60.000	(60.000)
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	60.000	(60.000)

### Disponibilità liquide

#### Variazioni delle disponibilità liquide

La composizione della voce Disponibilità liquide e la variazione rispetto al precedente esercizio è analizzata nel prospetto seguente:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	79.022	91.523	170.545
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	469	1.404	1.873
<b>Totale disponibilità liquide</b>	79.491	92.927	172.418

## Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti attivi</b>	2.457	(2.220)	237
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	2.457	(2.220)	237

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

##### Voci patrimonio netto

Di seguito il prospetto delle variazioni che hanno interessato le voci del Patrimonio netto.

Rispetto al 31/12/2020 il capitale sociale è aumentato di € 239,00 a seguito del versamento della quota sociale dei nuovi soci.

A seguito dell'attribuzione dell'utile d'esercizio 2020 di €14.402,00 scorporato della quota versata al Fondo Mutualistico per la Cooperazione e Lo Sviluppo di € 432,00

La riserva Legale risulta essere di € 37.908,00

La Riserva Statutaria indivisibile risulta essere di € 78.241,00

Utile d'esercizio al 31/12/2021 ammonta a € 9.689,00

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	1.191	0	0	0	0	0		1.430
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	0	0	0	0	0		-
Riserve di rivalutazione	-	0	0	0	0	0		-
Riserva legale	33.588	0	0	0	0	0		37.908
Riserve statutarie	68.591	0	0	0	0	0		78.241
Altre riserve								
Riserva straordinaria	-	0	0	0	0	0		-
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	0	0	0	0	0		-
Riserva azioni o quote della società controllante	-	0	0	0	0	0		-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	0	0	0	0	0		-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	0	0	0	0	0		-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	0	0	0	0	0		-
Versamenti in conto capitale	-	0	0	0	0	0		-
Versamenti a copertura perdite	-	0	0	0	0	0		-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	0	0	0	0	0		-
Riserva avanzo di fusione	-	0	0	0	0	0		-
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	0	0	0	0	0		-
Riserva da conguaglio utili in corso	-	0	0	0	0	0		-
Varie altre riserve	1	0	0	0	0	0		(1)
Totale altre riserve	1	0	0	0	0	0		(1)
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	0	0	0	0	0		-
Utili (perdite) portati a nuovo	-	0	0	0	0	0		-
Utile (perdita) dell'esercizio	14.402	0	0	0	0	0	9.689	9.689
Perdita ripianata nell'esercizio	-	0	0	0	0	0		-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	0	0	0	0	0		-

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
<b>Totale patrimonio netto</b>	117.773	0	0	0	0	0	9.689	127.267

## Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

La disponibilità del Patrimonio netto può essere utilizzata alla voce Riserve Statutarie per la copertura delle perdite.

	Importo
<b>Capitale</b>	1.430
<b>Riserva legale</b>	37.908
<b>Riserve statutarie</b>	78.241
<b>Altre riserve</b>	
<b>Varie altre riserve</b>	(1)
<b>Totale altre riserve</b>	(1)
<b>Totale</b>	117.578

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

## **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

### **Trattamento fine rapporto**

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
<b>Valore di inizio esercizio</b>	76.089
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	10.220
<b>Totale variazioni</b>	10.220
<b>Valore di fine esercizio</b>	85.746

## **Debiti**

### **Debiti**

I Debiti verso i fornitori sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare con la controparte.

### Variazioni e scadenza dei debiti

#### **I debiti v/fornitori**

I debiti originati da acquisizioni di beni sono stati iscritti nello stato patrimoniale solo quando rischi, oneri e benefici significativi, connessi alla proprietà, sono stati trasferiti e realizzati con il passaggio del titolo di proprietà, in linea a quanto disposto dall'OIC 19.

La data di riferimento è la data di ricevimento del bene, ovvero la data di spedizione nel caso in cui i termini siano consegna franco stabilimento o magazzino fornitore.

I debiti relativi a servizi sono stati rilevati in bilancio quando i servizi sono stati effettivamente resi, cioè la data di esecuzione della prestazione.

#### **Debiti oltre 5 anni**

Non esistono debiti oltre ai cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	9.394	(1.048)	8.346	8.346
Debiti tributari	6.348	(2.108)	4.240	4.240
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	6.135	(809)	5.326	5.326
Altri debiti	15.787	(6.162)	9.625	9.625
<b>Totale debiti</b>	<b>37.664</b>	<b>(10.127)</b>	<b>27.537</b>	<b>27.537</b>

Debiti verso i fornitori € 8.346,00 corrispondono alle fatture da saldare al 31.12.2021 ai fornitori di servizi.

Debiti Tributari € 4.240,00 corrispondono alle ritenute Irpef dei lavoratori dipendenti e dei lavoratori autonomi maturati al 31.12.2021

Debiti verso Istituti di Previdenza e sicurezza sociale € 5.326,00 corrispondono agli importi da versare all'INPS e all'Inail maturati al 31.12.2021

Altri debiti € 9.625,00 corrispondono alle prestazioni di servizi dei fornitori maturate al 31.12.2021 di cui non è ancora pervenuta fattura.

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

Non esistono debiti di durata superiore a cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	27.537	27.537

	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Obbligazioni	0	0	0	0	0	-
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	-
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	-
Debiti verso banche	0	0	0	0	0	-
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	-
Acconti	0	0	0	0	0	-
Debiti verso fornitori	0	0	0	0	0	8.346
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	-
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	-
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	-
Debiti verso controllanti	0	0	0	0	0	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	-
Debiti tributari	0	0	0	0	0	4.240
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0	0	0	0	5.326
Altri debiti	0	0	0	0	0	9.625
<b>Totale debiti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>27.537</b>

### Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

#### **Debiti con obbligo di retrocessione a termine**

Non esistono debiti con obbligo di retrocessione a termine



Non esistono finanziamenti effettuati da soci della cooperativa.

## Ratei e risconti passivi

### Ratei e Risconti passivi

Di seguito viene esposta la composizione dei Ratei e Risconti e passivi, che assumono valore apprezzabile.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	5.078	2.188	7.266
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>5.078</b>	<b>2.188</b>	<b>7.266</b>

Ratei passivi sono le competenze al personale dipendente per stipendi ed oneri contributivi maturati nel 2021 ma di competenza del 2022

## **Nota integrativa abbreviata, conto economico**

### **Valore della produzione**

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

##### **Ripartizione dei ricavi**

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

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni è così riepilogabile, in base alle categorie di attività:

Ricavi per Frequenza Socio Educativa Attività Integrativa Convenzionata € 178.849,00

Ricavi per Frequenza Socio Educativa Attività Integrativa Privati € 25.413,00

Ricavi per attività ludiche € 2.150,00

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

### **Compensi al revisore legale o società di revisione**

La revisione legale dei conti annuali, è affidata al Rag. Salvatore Scalise revisore legale iscritto al n. 53389 il 21.04.1995 Ministero dell'Economia e delle Finanze.

Il revisore presta la Sua opera gratuitamente.

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

#### **Impegni e garanzie**

Non esistono impegni non risultanti dallo stato patrimoniale

### **Informazioni relative alle cooperative**

#### **Informazioni ex art. 2545 del Codice Civile**

##### **Criteri di destinazione dell'Utile**

L'utile d'esercizio di € 9.689,00 sarà così destinato:

- fondo riserva legale quota del 30% € 2.907,00
- fondo mutualistico per la cooperazione e lo sviluppo quota del 3% € 291,00

L'ulteriore residuo € 6.491,00 sarà destinato a Fondo di riserva statutario indivisibile.

##### **Trattamento delle Riserve**

Come stabilito dall'art 2525 ter c.c., e da Statuto della Cooperativa, le riserve indivisibili non sono in nessun caso distribuibili ai soci.

### **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

La chiusura del bilancio d'esercizio ha evidenziato **il risultato dell'esercizio** di Euro 9.689,00, che gli amministratori della società proporranno ai soci, per **la scelta della relativa destinazione** in sede di approvazione del bilancio.

La proposta di delibera prevede:

- accantonamento al Fondo Riserva Legale € 2.907,00 (30% come da statuto).
- versamento al Fondo Mutualistico per la cooperazione e lo sviluppo € 291,00 (3% da legge)
- accantonamento al Fondo Riserva Statutaria Indivisibile € 6.491,00

## **Nota integrativa, parte finale**

### **Note Finali**

Con le premesse di cui sopra e precisando che il presente bilancio è stato redatto con la massima chiarezza possibile per poter rappresentare in maniera veritiera e corretta, giusto il disposto dell'articolo 2423 del Codice Civile, la situazione patrimoniale e finanziaria della Vostra Società, nonché il risultato economico dell'esercizio, si propone di approvare il Bilancio di esercizio, così come composto.

Specificatamente per quanto attiene la destinazione dell'utile di esercizio di Euro 9.689,00 mediante:

accantonamento al fondo di riserva legale per la somma di Euro 2.907,00

versamento al fondo mutualistico per la cooperazione e lo sviluppo Euro 291,00

accantonamento al fondo di riserva indivisibile per la rimanente somma di Euro 6.491,00

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

I sottoscritti, consapevoli delle responsabilità penali previste ex art. 76 del DPR 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, attestano che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

Il Consiglio d'Amministrazione

Presidente Pietro Zoia, Vice presidente Giovanna Caldiroli, Consiglieri Edoardo Guenza, Incollà Silvana Josefina, Claudio Brombara.