

# I SOGNI SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE ONLUS

## Bilancio di esercizio al 31-12-2021

<b>Dati anagrafici</b>	
<b>Sede in</b>	VIA SOTTO GLI ORTI 3 24024 GANDINO (BG)
<b>Codice Fiscale</b>	04033560162
<b>Numero Rea</b>	BG 429636
<b>P.I.</b>	04033560162
<b>Capitale Sociale Euro</b>	14150.00 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	Societa' Cooperativa
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	Strutture di assistenza residenziale per anziani e disabili (87.30.00)
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no
<b>Numero di iscrizione all'albo delle cooperative</b>	C106182

## Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	83.339	86.432
II - Immobilizzazioni materiali	152.085	61.664
III - Immobilizzazioni finanziarie	158	439
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>235.582</b>	<b>148.535</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	39.089	500
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	112.109	58.710
<b>Totale crediti</b>	<b>112.109</b>	<b>58.710</b>
IV - Disponibilità liquide	189.043	202.585
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>340.241</b>	<b>261.795</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>2.003</b>	<b>884</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>577.826</b>	<b>411.214</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	14.150	7.775
IV - Riserva legale	59.674	52.289
VI - Altre riserve	133.271	116.778
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	41.054	24.616
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>248.149</b>	<b>201.458</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>67.129</b>	<b>51.005</b>
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	105.249	85.279
<b>Totale debiti</b>	<b>105.249</b>	<b>85.279</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>157.299</b>	<b>73.472</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>577.826</b>	<b>411.214</b>

## Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	540.669	354.304
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	8.237	23.099
altri	35.729	24.384
Totale altri ricavi e proventi	43.966	47.483
Totale valore della produzione	584.635	401.787
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	157.717	28.411
7) per servizi	50.871	29.222
8) per godimento di beni di terzi	4.160	3.168
9) per il personale		
a) salari e stipendi	251.779	205.875
b) oneri sociali	56.484	51.445
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	17.337	13.768
c) trattamento di fine rapporto	17.337	13.768
Totale costi per il personale	325.600	271.088
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	37.921	39.048
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.093	3.448
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	34.828	35.600
Totale ammortamenti e svalutazioni	37.921	39.048
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(38.589)	900
14) oneri diversi di gestione	6.076	5.332
Totale costi della produzione	543.756	377.169
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	40.879	24.618
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	175	-
Totale proventi diversi dai precedenti	175	-
Totale altri proventi finanziari	175	-
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	-	2
Totale interessi e altri oneri finanziari	-	2
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	175	(2)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	41.054	24.616
21) Utile (perdita) dell'esercizio	41.054	24.616

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

## Nota integrativa, parte iniziale

### **Criteri di formazione**

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, comma 1, del Codice Civile.

Per quanto riguarda la relazione sulla gestione prevista dall'art. 2428 del Codice Civile, gli amministratori si avvalgono della facoltà di non compilarla ai sensi dell'art. 2435-bis comma 6 e a completamento della doverosa informazione si precisa, in questa sede, ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) del Codice Civile, che la Cooperativa:

- non detiene: né azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti, neanche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona;

- non ha acquistato e/o alienato né azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Inoltre, il presente bilancio corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto nel rispetto dei principi di chiarezza con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto il risultato economico dell'esercizio e la situazione patrimoniale e finanziaria della Cooperativa.

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Le voci dell'attivo e del passivo appartenenti a più voci dello Stato Patrimoniale sono specificatamente richiamate.

Tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili, per cui non è stato necessario adattare alcuna delle voci dell'esercizio precedente .

Per quanto concerne il principio della continuità aziendale, si evidenzia che la valutazione delle voci del bilancio chiuso al 31/12/2021, è stata effettuata nella prospettiva della continuazione dell'attività ex art. 2423-bis, comma 1, numero 1 del Codice Civile e quindi adottando gli ordinari criteri di funzionamento di cui all'art. 2426 del Codice Civile, in considerazione della stima prospettica sulla funzionalità aziendale, intesa come la capacità dell'impresa di continuare a costituire un complesso economico funzionante, destinato alla produzione di reddito, per un prevedibile arco temporale futuro di almeno 12 mesi dalla data di chiusura del bilancio.

Per effetto degli arrotondamenti degli importi all'unità di euro, può accadere che in taluni prospetti, contenenti dati di dettaglio, la somma dei dettagli differisca dall'importo esposto nella riga di totale.

**Criteri seguiti nella gestione sociale per il conseguimento dello scopo mutualistico (art. 2545 c. c.).**

In ottemperanza a quanto previsto dall'art. 2545 del Codice Civile e dall'art. 2 della legge 59/92 siamo ad indicarvi i criteri seguiti nella gestione sociale per il conseguimento degli scopi statutari. Lo scopo mutualistico della cooperativa viene precisato dallo statuto e si trascrive: "La Cooperativa sociale non ha finalità speculativa e intende perseguire le seguenti finalità:

1) Impegnarsi attivamente contro ogni fenomeno di emarginazione sociale, prioritariamente quella dei disabili e di tutti quelli che subiscono processi di estraneizzazione e alienazione dal loro ambito sociale e culturale.

2) Incrementare il livello di conoscenza sociale, di sensibilità e mobilitazione dell'opinione pubblica nell'affrontare le problematiche connesse alla emarginazione per favorire il maggior livello di partecipazione e coinvolgimento dell'intera comunità sociale.

3) Rappresentare un punto di riferimento di confronto e di sostegno di tutte le famiglie che si trovano a dover fronteggiare le molteplici problematiche sanitarie e sociali che la condizione presenta, analisi dei diritti e dei doveri e conoscenza delle leggi esistenti in materia.

### **Attività svolte**

Nell'anno 2021 la cooperativa I Sogni ha consolidato la propria situazione economica e sociale.

Ha riaperto tutti i servizi di accoglienza a pieno regime, dimesso P.G. e inserito A.R. per i residenziali, mentre il gruppo dei diurni è rimasto invariato e quindi è stata garantita l'apertura annuale.

Oltre alle attività programmate settimanalmente sono stati proposti due momenti di vacanza, una al Lago e una al mare, oltre alle gite giornaliere del periodo estivo.

E' stato sviluppato il progetto Cum-Pane per il quarto anno consecutivo.

E' stata ricevuta in dono una casa in centro al paese di Gandino dove verrà spostato lo spazio Hub e si svilupperà un progetto di Housing sociale sperimentale. E' stato richiesto ed ottenuto un finanziamento da parte del GAL di 180.000 per ristrutturare tale immobile.

Il progetto Apincontriamoci si è sviluppato attraverso l'accordo formale con L'associazione apicoltori Bergamo che ha portato, nell'Aprile 2021, all'apertura del negozio di materiale apistico in Via Pizzo Redorta a Bergamo. Oltre all'avvio della progettualità per l'apertura dei laboratori di cereria e smielatura conto terzi attraverso l'acquisto del macchinario della cera donato dalla Montello Spa, e attraverso l'individuazione, dopo lunga e minuziosa ricerca, dello spazio idoneo a tali attività: un'area di 500 mq2 a Villa di Serio. Per tale progetto è stata fatta richiesta alla Regione Lombardia di un contributo a fondo perduto e di un finanziamento agevolato del Bando Fondo per la capitalizzazione delle imprese cooperative lombarde, approvando il regolamento di ingresso nella cooperativa dei soci sovventori.

Inoltre è stato spostato l'apiario di Roerò, in parte all'Italgem di Villa di Serio e in parte a Palazzo Moroni in città Alta e la cooperativa ha aderito al progetto di Bergamo Città amica delle api con il FAI e Orto Botanico, mentre collabora con Ambasciatori Mieli d'Italia per un progetto nazionale di didattica nelle scuole regionali, fornendo il materiale e le arnie decorate.

Continua la collaborazione con l'Uepe per le messe alla prova e i tirocini formativi con la scuola di operatore socio sanitario di Gazzaniga.

Riparte la collaborazione con le scuole territoriali organizzando visite nella nostra struttura per giornate di sensibilizzazione e conoscitive delle api e dell'ambiente e ingressi educativi specifici nelle scuole per trattare i temi di lotta allo spreco alimentare e spiegare il progetto Cum-Pane.

Il valore aggiunto di tutte le attività che si stanno svolgendo si può sintetizzare nel coinvolgimento attivo degli utenti della casa dei Sogni, del CSE l'Alveare e delle persone ed enti territoriali in cui la cooperativa opera.

Le attività sopra riportate sono svolte prevalentemente con il lavoro dei soci.

## Principi di redazione

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

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

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

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

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

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

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto (c.d. "principio della sostanza economica), ossia privilegiando, se del caso, la sostanza rispetto alla forma giuridica.

## Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile e sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423-bis, secondo comma e 2423, quinto comma del Codice Civile e, ove applicabili sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Si rileva inoltre che:

- la Cooperativa non ha crediti, nè debiti scadenti oltre cinque anni;
- nell'esercizio non vi sono stati oneri finanziari imputati a valori dell'attivo dello Stato Patrimoniale,
- non vi sono proventi da partecipazioni;
- la Cooperativa non ha emesso azioni di godimento, obbligazioni convertibili o titoli o valori simili;
- la Cooperativa non controlla altre imprese e non appartiene ad alcun gruppo nè in qualità di controllata nè di collegata.

Di seguito si precisano i criteri adottati nella valutazione delle varie voci di bilancio.

### **Immobilizzazioni**

#### *Immateriali*

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

Qui di seguito sono specificate le aliquote utilizzate:

Tipo Bene	% Ammortamento
Costi di ampliamento	3 %

#### *Materiali*

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

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

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate in base all'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Tipo Bene	% Ammortamento
Impianti generici	15 %
Impianti specifici	20 %
Attrezzature ind.li e comm.li	15 %
Macchine elettromec.d'ufficio	20 %
Autocarri	20 %
Autovetture	25 %
Arredamento	15 %
Telefonia mobile	15 %

Tipo Bene	% Ammortamento
Attrez.varie e minute	100 %

Nel corso dell'esercizio non sono state operate svalutazioni o rivalutazioni per i cespiti sopra citati.

#### *Finanziarie*

Nella valutazione dei titoli iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie, la Cooperativa, in deroga all'art. 2426 del Codice Civile, si è avvalsa della facoltà di valutare gli stessi al costo d'acquisto (comprensivo dei costi accessori), senza applicare il criterio di valutazione del costo ammortizzato, in virtù di quanto disposto dall'art. 2435-bis, comma 8, del Codice Civile per i soggetti che redigono il bilancio in forma abbreviata.

#### *Crediti*

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

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presunto realizzo che coincide con il loro valore nominale in quanto non si è ritenuto opportuno, vista la qualità della clientela, calcolare un fondo svalutazione crediti.

Ai sensi dell'OIC 15 par. 84 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

Si segnala inoltre che:

- non sono presenti crediti in moneta non di conto;
- la tipologia della clientela è tale per cui non vi sono situazioni di "dipendenza aziendale"

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

#### *Debiti*

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

Ai sensi dell'OIC 19 par. 86 si precisa che nella valutazione dei debiti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Non sono presenti debiti in moneta non di conto.

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

#### *Ratei e risconti*

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio e contengono i ricavi/costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi/costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

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

#### *Rimanenze magazzino*

Le rimanenze sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi ed oneri accessori di diretta imputazione.

#### *Fondo TFR*

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

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

#### *Disponibilità liquide*

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

***Riconoscimento ricavi***

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

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

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.



## Nota integrativa abbreviata, attivo

### Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Al 31/12/2021 non si rilevano crediti vantati verso i soci per i versamenti dovuti.

## Immobilizzazioni

### Movimenti delle immobilizzazioni

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

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	104.861	235.348	439	340.648
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	18.429	173.684		192.113
<b>Valore di bilancio</b>	86.432	61.664	439	148.535
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	125.249	-	125.249
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	1.775	-	281	2.056
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	3.093	34.828		37.921
<b>Altre variazioni</b>	1.775	-	-	1.775
<b>Totale variazioni</b>	(3.093)	90.421	(281)	87.047
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	103.086	360.597	158	463.841
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	19.747	208.512		228.259
<b>Valore di bilancio</b>	83.339	152.085	158	235.582

### Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
83.339	86.432	(3.093)

### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, numero 2, Codice Civile)

Si è provveduto a stornare le immobilizzazioni immateriali completamente ammortizzate con il fondo di ammortamento. Le variazioni in diminuzione corrispondono alle quote di ammortamento dell'esercizio.

### Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
152.085	61.664	90.421

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

(Rif. art. 2427, primo comma, numero 2, Codice Civile)

Gli incrementi di immobilizzazioni materiali riguardano gli acquisti di un registratore di cassa per il negozio di Bergamo, un macchinario per la cera e un forno. E' stato installato un impianto fotovoltaico presso l'immobile in via sotto gli orti, 3 Gandino. Inoltre e' stato ricevuto in donazione un immobile in via Dante 27 Gandino che non si è provveduto ad ammortizzare in quanto in corso di ristrutturazione e quindi non ancora utilizzato.

### Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
158	439	(281)

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

Le immobilizzazioni finanziarie sono così composte:

Descrizione	Importo
Depositi cauzionali fornitori	158

## Attivo circolante

### Rimanenze

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
39.089	500	38.589

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota Integrativa. La variazione in aumento è giustificata dalla apertura del negozio di Bergamo e dall'ampliamento della gamma di prodotti venduti.

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
112.109	58.710	53.399

### 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	57.334	48.221	105.555	105.555

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	1.270	4.947	6.217	6.217
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	107	230	337	337
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	58.710	53.399	112.109	112.109

I crediti al 31/12/2021 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
<b>Crediti verso clienti</b>	<b>105.555</b>
Fatture e note di credito da emettere	33.550
Crediti verso clienti	72.005
<b>Crediti tributari</b>	<b>6.217</b>
Erario c/ritenute da scomputare	132
Erario c/iva	1.085
Credito iva in compensazione	5.000
<b>Crediti verso altri</b>	<b>337</b>
Arrotondamento stipendi	5
Fornitori c/acconti	240
Altri debiti v/ist.previdenziali	30
Inail c/conguaglio	62
<b>Totale</b>	<b>112.109</b>

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2021 in riferimento alle diverse aree geografiche non è necessaria in quanto non sono presenti crediti verso clienti esteri.

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

Non sussistono crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

### Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
189.043	202.585	(13.542)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	201.113	(16.379)	184.734
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	1.473	2.836	4.309
<b>Totale disponibilità liquide</b>	202.585	(13.542)	189.043

Il saldo rappresenta sia il saldo delle disponibilità liquide che il saldo dei depositi bancari/postali alla data di chiusura dell'esercizio.

### **Ratei e risconti attivi**

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
2.003	884	1.119

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti attivi</b>	884	1.119	2.003
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	884	1.119	2.003

La composizione dei risconti attivi è così rappresentata:

Descrizione	Importo
Canoni di manutenzione	328
Abbonamenti	10
Assicurazioni	684
Licenza d'uso software	104
Contributo di revisione	877
<b>Totale</b>	<b>2.003</b>

## Oneri finanziari capitalizzati

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 8 del Codice Civile si informa che nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, numeri 4, 7 e 7-bis, Codice Civile)

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
248.149	201.458	46.691

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	7.775	-	6.400	25		14.150
Riserva legale	52.289	7.385	-	-		59.674
Altre riserve						
Varie altre riserve	116.778	16.493	-	-		133.271
Totale altre riserve	116.778	16.493	-	-		133.271
Utile (perdita) dell'esercizio	24.616	(24.616)	-	-	41.054	41.054
Totale patrimonio netto	201.458	(738)	6.400	25	41.054	248.149

La voce Altre riserve si riferisce all'importo della riserva straordinaria indivisibile L. 904/77.

Gli incrementi del capitale sociale si riferiscono all'ingresso di n.3 soci e all'aumento di quote sociali da parte di n.11 soci, mentre i decrementi sono relativi al rimborso di numero 1 azione sociale.

L'incremento della riserva legale e della riserva straordinaria indivisibile L. 904/77 sono avvenuti a seguito della delibera assembleare di destinazione dell'utile dell'esercizio 2020, al netto della quota destinata ai fondi mutualistici pari a € 738,46

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Il Patrimonio Netto risulta soggetto ai vincoli di utilizzazione e distribuibilità: ai sensi di legge le riserve sono indivisibili tra i soci e sono utilizzabili solo ai fini delle coperture delle perdite.

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, numero 4, Codice Civile)

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
67.129	51.005	16.124

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	51.005
Variazioni nell'esercizio	

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Accantonamento nell'esercizio	16.124
<b>Totale variazioni</b>	16.124
<b>Valore di fine esercizio</b>	67.129

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.

## Debiti

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
105.249	85.279	19.970

### Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	30.000	(30.000)	-	-
Debiti verso fornitori	5.415	5.054	10.469	10.469
Debiti tributari	1.025	476	1.501	1.501
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	8.405	2.227	10.632	10.632
Altri debiti	40.434	42.213	82.647	82.647
<b>Totale debiti</b>	85.279	19.970	105.249	105.249

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

Descrizione	Importo
<b>Debiti vs. fornitori</b>	<b>10.469</b>
Debiti vs.fornitori	4.270
Fatture da ricevere	6.199
<b>Debiti tributari</b>	<b>1.501</b>
Erario c/imposta sos.va tfr	291
Erario c/rit.lavoro autonomo	140
Erario c/ritenute lavoro dipendente	1.070
<b>Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale</b>	<b>10.632</b>
Inps c/contributi sociali lavoro dipendente	10.598
Inail c/contributi	34
<b>Altri Debiti</b>	<b>82.647</b>
Dipendenti c/retribuzioni	18.519
Dipendenti c/ferie da liq.	25.492
Debiti per ristorni a soci	35.000
Debiti v/fondi pensione	836
Debiti diversi	2.800
<b>Totale</b>	<b>105.249</b>

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

Nel presente bilancio non sono presenti debiti di durata superiore ai 5 anni o debiti assistiti da garanzie.

## Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
157.299	73.472	83.827

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	73.472	83.827	157.299
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	73.472	83.827	157.299

La composizione dei risconti passivi è così rappresentata:

Descrizione	Importo
Risconti passivi proventi c/impianti	70.793
Contributo c/Montello c/impianti	50.000
Donazione immobile	36.506
<b>Totale</b>	<b>157.299</b>

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### Valore della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
584.635	401.787	182.848

Il valore della produzione è così composto:

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	540.669	354.304	186.365
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	43.966	47.483	(3.517)
<b>Totale</b>	<b>584.635</b>	<b>401.787</b>	<b>182.848</b>

Gli altri ricavi e proventi comprendono:

Descrizione	Importo
Contributi in c/esercizio	8.237
Sopravvenienze attive	11.000
Abbuoni attivi	4
Proventi per liberalità	21.860
Contributi conto impianti	2.670
Altri ricavi e proventi	150
Omaggi da fornitori	45
<b>Totale</b>	<b>43.966</b>

I contributi in conto impianti sono contabilizzati a conto economico, nella voce A.5 “Altri ricavi e proventi”, per la quota di competenza determinata in base alla vita utile dei cespiti a cui si riferiscono: in tal modo concorrono alla rettifica indiretta delle quote di ammortamento stanziato, poiché il contributo costituisce un'erogazione per la riduzione del costo di acquisizione del cespite e quindi del relativo ammortamento. Le quote di competenza degli esercizi successivi vengono rinviate al futuro attraverso l'iscrizione di risconti passivi.

L'iscrizione del contributo avviene nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto a percepirlo, ossia quando è acquisito sostanzialmente in via definitiva; in particolare, si ritiene che vi sia ragionevole certezza nel momento in cui esiste una delibera formale di approvazione, da parte dell'ente, degli investimenti eseguiti e di attribuzione/erogazione certa e definitiva del contributo (decreto di approvazione e liquidazione).

### Costi della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
543.756	377.169	166.587

I costi della produzione sono così composti:

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	157.717	28.411	129.306



Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Servizi	50.871	29.222	21.649
Godimento di beni di terzi	4.160	3.168	992
Salari e stipendi	251.779	205.875	45.904
Oneri sociali	56.484	51.445	5.039
Trattamento di fine rapporto	17.337	13.768	3.569
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale			
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	3.093	3.448	(355)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	34.828	35.600	(772)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime	(38.589)	900	(39.489)
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	6.076	5.332	744
<b>Totale</b>	<b>543.756</b>	<b>377.169</b>	<b>166.587</b>

## Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
175	(2)	177

Nel corso dell'esercizio si sono registrati i seguenti proventi finanziari (non derivanti da partecipazioni):

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	175		175
(Interessi e altri oneri finanziari)		(2)	2
Utili (perdite) su cambi			
<b>Totale</b>	<b>175</b>	<b>(2)</b>	<b>177</b>

## Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1, numero 13 del Codice Civile, si comunica che nel corso dell'esercizio non sono stati rilevati eventi di natura eccezionale.

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

La Cooperativa, essendo una Cooperativa sociale, gode dell'esenzione dalle imposte come segue:

- IRAP: esenzione totale ai sensi dell'art. 1 comma 7 e 8 L.R. 18/12/2001, come confermato dalla L. R. numero10, art. 77 del 14/07/2003 della Regione Lombardia.
- IRES: esenzione totale ai sensi dell'art. 11 della Legge numero 602/1973.

**Fiscalità differita / anticipata**

Non si sono verificati i presupposti ai fini del calcolo della fiscalità anticipata o differita, infatti:

- le attività derivanti da imposte anticipate non sono state rilevate in quanto non sono presenti, nell'esercizio in corso, differenze temporanee deducibili;
- le attività derivanti da imposte differite non sono state rilevate in quanto non si sono verificate differenze temporanee tassabile.

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

### **Dati sull'occupazione**

(Rif. art. 2427, primo comma, numero 15, Codice Civile)

L'organico medio aziendale è composto da un nr. medio di dipendenti pari a 10 Unità.

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 16 del Codice Civile si comunica che non sono stati erogati compensi agli amministratori e ai componenti del collegio sindacale.

### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, numero 9, del Codice Civile si comunica che non ci sono poste iscritte in bilancio in merito agli impegni, alle garanzie e alle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge numero 124 del 4 agosto 2017, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che non sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni, superiori a euro 10.000.

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-septies del Codice Civile, si propone all'assemblea di destinare il risultato d'esercizio di € 41.054 (€ 41.054,01), come segue:

<b>Risultato d'esercizio al 31/12/2021</b>	<b>Euro</b>	<b>41.054</b>
30% a riserva legale indivisibile L. 904/77	Euro	12.316,20
67% a riserva straordinaria indivisibile L. 904/77	Euro	27.506,19
3% fondo mutualistico L. 59/92	Euro	1.231,62

## Nota integrativa, parte finale

### Altre informazioni

#### *Documentazione della prevalenza (art. 2513 del codice civile)*

Per quanto riguarda la prevalenza 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 Codice Civile e disposizioni transitorie (R.D. numero 318/1942 e successive modifiche).

	Esercizio 2020		Esercizio 2021	
<b>Costo del lavoro soci (B7)</b>	<b>600</b>		<b>740</b>	
Costo del lavoro soci (B9)	216.252		295.585	
<b>Totale costo del lavoro verso soci</b>	<b>216.852</b>	<b>79,82%</b>	<b>296.325</b>	<b>90,80%</b>
Costo del lavoro terzi non soci (B7)	0		0	
Costo del lavoro terzi non soci (B9)	54.835		30.015	
<b>Totale costo del lavoro verso terzi</b>	<b>54.835</b>	<b>20,18%</b>	<b>30.015</b>	<b>9,20%</b>
<b>Totale costo del lavoro</b>	<b>271.687</b>		<b>326.340</b>	<b>100%</b>

Il Consiglio di Amministrazione, visto il risultato raggiunto anche per questo esercizio, propone all'assemblea dei soci di destinare una quota dell'avanzo di gestione risultante dal bilancio dell'esercizio a titolo di ristorno, da erogare nella forma di aumento di capitale sociale che verrà tassato a titolo d'imposta al 12,50%.

I ristorni possono essere riconosciuti ai soli soci lavoratori e, nel caso in cui la Cooperativa chiuda l'esercizio in utile, devono essere attribuiti in proporzione alla quantità e qualità del lavoro apportato dai soci lavoratori grazie ai quali l'utile è stato creato nell'anno.

I ristorni sono calcolati sulla base dell'avanzo di gestione ordinaria che la Cooperativa ha realizzato tramite lo scambio mutualistico con i soci, per i quali il ristorno costituisce reddito da lavoro dipendente ai fini IRPEF, ma non costituisce base imponibile per l'applicazione dei contributi previdenziali e assicurativi.

Per l'individuazione della somma massima che può essere oggetto di ristorno si è proceduto con il seguente calcolo:

Determinazione della percentuale dell'attività svolta con i soci:

	Importo	41.054
Attività svolta con i soci (prima del ristorno)	260.585	89,67%
Attività svolta con terzi	30.015	10,33%
Totale attività	290.600	100%

Determinazione dell'avanzo mutualistico e dell'ammontare massimo attribuibile a titolo di ristorno:

<b>Avanzo di gestione complessivo (Rigo 21 Conto Economico)</b>	<b>Euro</b>	<b>41.054</b>
Variazioni in aumento		
eventuali ristorni imputati a conto economico	Euro	35.000
Variazioni in riduzione		
- eventuale voce D	Euro	
- eventuali proventi straordinari del Conto Economico (ex voce E)	Euro	10.020
<b>A) AVANZO DI GESTIONE RETTIFICATO</b>	<b>Euro</b>	<b>66.034</b>
<b>B) AVANZO DI GESTIONE GENERATO DAI SOCI</b>		
= A) per percentuale di prevalenza relativa all'attività effettivamente svolta con/a favore dei soci	Euro	59.213

<b>Avanzo di gestione complessivo (Rigo 21 Conto Economico)</b>	<b>Euro</b>	<b>41.054</b>
IMPORTO DI RISTORNO PROPOSTO	Euro	35.000

### ***Ammissione e dimissione soci***

Infine, in relazione alle determinazioni assunte dagli amministratori con riguardo all'ammissione e dimissione di soci, si procede di seguito ad esporre in dettaglio i movimenti registrati nel corso del 2021 con riguardo ai rapporti con i soci:

numero dei soci al 31/12/2020 n. 20

domande di ammissione pervenute nel 2021 n. 3

domande di ammissione accolte nel 2021 n. 3

recessi di soci pervenuti nel 2021 n. 1

recessi di soci accolti nel 2021 n. 1

Totale soci al 31/12/2021 n. 22

A complemento della sezione 'Altre informazioni' della presente Nota Integrativa si specifica che:

- non sono intervenute operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, punto 22-bis del Codice Civile;

- non sono stati stipulati accordi non risultanti dallo stato patrimoniale e con effetto patrimoniale, finanziario ed economico, ai sensi dell'art. 2427, punto 22-ter del Codice Civile;

- non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

La società si è avvalsa della facoltà di esonero dall'obbligo di redazione del bilancio consolidato ai sensi dell'art. 27 del D.Lgs. 127/1991, non ricorrendone i presupposti dimensionali di cui al primo comma dello stesso articolo.

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice Civile e dai principi contabili.

Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota integrativa compatibile con il formato per il deposito.

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

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Ai sensi dell'art. 47 del D.P.R. numero 445/2000, si dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e la Nota Integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la Cooperativa.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

( Lucia Imberti )