

# FAMIGLIA NUOVA SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE O. N.L.U.S.

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

| Dati anagrafici  |   |
|--|---|
| Sede in  | 26900 LODI (LO) VIA AGOSTINO DA LODI 11   |
| Codice Fiscale   | 06092740155   |
| Numero Rea   | LO 1067496  |
| P.I.   | 06092740155   |
| Capitale Sociale Euro  | 5.453 i.v.  |
| Forma giuridica  | SOCIETA' COOPERATIVA (SC)   |
| Settore di attività prevalente (ATECO)                             | STRUTTURE DI ASSISTENZA RESIDENZIALE PER PERSONE AFFETTE DA RITARDI MENTALI, DISTURBI MENTALI O CHE ABUSANO DI SOSTANZE STUPEFACENTI (872000) |
| 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                    | A102169   |

## Stato patrimoniale

|  | 31-12-2021       | 31-12-2020       |
|--|------------------|------------------|
| <b>Stato patrimoniale</b>  |                  |                  |
| <b>Attivo</b>  |                  |                  |
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti                                     |                  |                  |
| Parte da richiamare  | 31               | -                |
| <b>Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)</b>                      | <b>31</b>        | <b>-</b>         |
| B) Immobilizzazioni  |                  |                  |
| I - Immobilizzazioni immateriali   |                  |                  |
| 3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | 875              | 1.679            |
| 7) altre   | 28.222           | 47.720           |
| <b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>   | <b>29.097</b>    | <b>49.399</b>    |
| II - Immobilizzazioni materiali  |                  |                  |
| 1) terreni e fabbricati  | 3.490.052        | 3.548.286        |
| 2) impianti e macchinario  | 11.419           | 14.412           |
| 3) attrezzature industriali e commerciali  | 30.903           | 33.064           |
| 4) altri beni  | 57.847           | 64.007           |
| <b>Totale immobilizzazioni materiali</b>   | <b>3.590.221</b> | <b>3.659.769</b> |
| III - Immobilizzazioni finanziarie   |                  |                  |
| 1) partecipazioni in   |                  |                  |
| d-bis) altre imprese   | 12.058           | 12.059           |
| <b>Totale partecipazioni</b>   | <b>12.058</b>    | <b>12.059</b>    |
| 2) crediti   |                  |                  |
| d-bis) verso altri   |                  |                  |
| esigibili oltre l'esercizio successivo   | 513.286          | 466.286          |
| <b>Totale crediti verso altri</b>  | <b>513.286</b>   | <b>466.286</b>   |
| <b>Totale crediti</b>  | <b>513.286</b>   | <b>466.286</b>   |
| <b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>   | <b>525.344</b>   | <b>478.345</b>   |
| <b>Totale immobilizzazioni (B)</b>   | <b>4.144.662</b> | <b>4.187.513</b> |
| C) Attivo circolante   |                  |                  |
| I - Rimanenze  |                  |                  |
| 1) materie prime, sussidiarie e di consumo   | 15.222           | 19.382           |
| <b>Totale rimanenze</b>  | <b>15.222</b>    | <b>19.382</b>    |
| II - Crediti   |                  |                  |
| 1) verso clienti   |                  |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo   | 789.148          | 866.896          |
| <b>Totale crediti verso clienti</b>  | <b>789.148</b>   | <b>866.896</b>   |
| 5-bis) crediti tributari   |                  |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo   | 285.835          | 190.222          |
| <b>Totale crediti tributari</b>  | <b>285.835</b>   | <b>190.222</b>   |
| 5-quater) verso altri  |                  |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo   | 17.074           | 15.827           |
| <b>Totale crediti verso altri</b>  | <b>17.074</b>    | <b>15.827</b>    |
| <b>Totale crediti</b>  | <b>1.092.057</b> | <b>1.072.945</b> |
| IV - Disponibilità liquide   |                  |                  |
| 1) depositi bancari e postali  | 1.102.088        | 1.095.815        |
| 3) danaro e valori in cassa  | 18.265           | 11.535           |
| <b>Totale disponibilità liquide</b>  | <b>1.120.353</b> | <b>1.107.350</b> |
| <b>Totale attivo circolante (C)</b>  | <b>2.227.632</b> | <b>2.199.677</b> |

|  |                        |                  |
|--|------------------------|------------------|
| D) Ratei e risconti  | 271.423                | 221.924          |
| <b>Totale attivo</b>   | <b>6.643.748</b>       | <b>6.609.114</b> |
| <b>Passivo</b>   |                        |                  |
| <b>A) Patrimonio netto</b>   |                        |                  |
| I - Capitale   | 5.453                  | 5.391            |
| IV - Riserva legale  | 930.167                | 914.711          |
| V - Riserve statutarie   | 20.818                 | 20.819           |
| VI - Altre riserve, distintamente indicate                               |                        |                  |
| Riserva straordinaria  | 3.318.338              | 3.311.418        |
| Riserva avanzo di fusione  | 22.224                 | 22.224           |
| Varie altre riserve  | 119.650 <sup>(1)</sup> | 119.653          |
| <b>Totale altre riserve</b>  | <b>3.460.212</b>       | <b>3.453.295</b> |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio                                      | 38.112                 | 23.069           |
| <b>Totale patrimonio netto</b>   | <b>4.454.762</b>       | <b>4.417.285</b> |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato                    | 1.057.667              | 989.790          |
| <b>D) Debiti</b>   |                        |                  |
| 4) debiti verso banche   |                        |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                   | 102.914                | 91.787           |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                   | 102.389                | 204.963          |
| <b>Totale debiti verso banche</b>  | <b>205.303</b>         | <b>296.750</b>   |
| 7) debiti verso fornitori  |                        |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                   | 288.518                | 300.588          |
| <b>Totale debiti verso fornitori</b>                                     | <b>288.518</b>         | <b>300.588</b>   |
| 12) debiti tributari   |                        |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                   | 82.613                 | 84.943           |
| <b>Totale debiti tributari</b>   | <b>82.613</b>          | <b>84.943</b>    |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale           |                        |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                   | 153.445                | 136.557          |
| <b>Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b> | <b>153.445</b>         | <b>136.557</b>   |
| 14) altri debiti   |                        |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                   | 348.555                | 311.838          |
| <b>Totale altri debiti</b>   | <b>348.555</b>         | <b>311.838</b>   |
| <b>Totale debiti</b>   | <b>1.078.434</b>       | <b>1.130.676</b> |
| E) Ratei e risconti  | 52.885                 | 71.363           |
| <b>Totale passivo</b>  | <b>6.643.748</b>       | <b>6.609.114</b> |

(1)

| Varie altre riserve                              | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|--|------------|------------|
| Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.) | 119.650    | 119.650    |
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro   |            | 3          |

## Conto economico

|   | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|---|------------|------------|
| <b>Conto economico</b>  |            |            |
| A) Valore della produzione  |            |            |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni   | 5.282.951  | 5.027.810  |
| 5) altri ricavi e proventi  |            |            |
| contributi in conto esercizio   | 402.917    | 499.327    |
| altri   | 235.724    | 25.317     |
| Totale altri ricavi e proventi  | 638.641    | 524.644    |
| Totale valore della produzione  | 5.921.592  | 5.552.454  |
| B) Costi della produzione   |            |            |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci                                  | 1.033.157  | 977.389    |
| 7) per servizi  | 1.094.145  | 1.092.599  |
| 8) per godimento di beni di terzi   | 115.960    | 120.222    |
| 9) per il personale   |            |            |
| a) salari e stipendi  | 2.509.081  | 2.310.649  |
| b) oneri sociali  | 636.344    | 559.671    |
| c) trattamento di fine rapporto   | 222.060    | 191.137    |
| e) altri costi  | 7.913      | -          |
| Totale costi per il personale   | 3.375.398  | 3.061.457  |
| 10) ammortamenti e svalutazioni   |            |            |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali  | 20.303     | 20.932     |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali  | 112.278    | 110.724    |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 9.871      | 49.167     |
| Totale ammortamenti e svalutazioni  | 142.452    | 180.823    |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci          | 4.160      | (7.680)    |
| 14) oneri diversi di gestione   | 108.516    | 83.699     |
| Totale costi della produzione   | 5.873.788  | 5.508.509  |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)                                    | 47.804     | 43.945     |
| C) Proventi e oneri finanziari  |            |            |
| 16) altri proventi finanziari   |            |            |
| d) proventi diversi dai precedenti  |            |            |
| altri   | 608        | 1.111      |
| Totale proventi diversi dai precedenti  | 608        | 1.111      |
| Totale altri proventi finanziari  | 608        | 1.111      |
| 17) interessi e altri oneri finanziari  |            |            |
| altri   | 4.550      | 6.837      |
| Totale interessi e altri oneri finanziari   | 4.550      | 6.837      |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)                              | (3.942)    | (5.726)    |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)   | 43.862     | 38.219     |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate                  |            |            |
| imposte correnti  | 5.750      | 15.150     |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate         | 5.750      | 15.150     |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio  | 38.112     | 23.069     |

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

|  | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|--|------------|------------|
| <b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>  |            |            |
| <b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>                                     |            |            |
| Utile (perdita) dell'esercizio   | 38.112     | 23.069     |
| Imposte sul reddito  | 5.750      | 15.150     |
| Interessi passivi/(attivi)   | 3.942      | 5.726      |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione | 47.804     | 43.945     |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto                 |            |            |
| Accantonamenti ai fondi  | 220.060    | 191.136    |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni  | 132.581    | 131.656    |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto          | 352.641    | 322.792    |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto   | 400.445    | 366.737    |
| Variazioni del capitale circolante netto   |            |            |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze  | 4.160      | (7.680)    |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti  | 77.748     | 601.415    |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori   | (12.070)   | 11.531     |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi  | (49.499)   | (65.295)   |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi   | (18.478)   | 2.661      |
| Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto  | (76.157)   | 3.595      |
| Totale variazioni del capitale circolante netto  | (74.296)   | 546.227    |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto   | 326.149    | 912.964    |
| Altre rettifiche   |            |            |
| Interessi incassati/(pagati)   | (3.942)    | (5.726)    |
| (Imposte sul reddito pagate)   | (11.680)   | 5.000      |
| (Utilizzo dei fondi)   | (152.183)  | (111.477)  |
| Totale altre rettifiche  | (167.805)  | (112.203)  |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A)   | 158.344    | 800.761    |
| <b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>   |            |            |
| Immobilizzazioni materiali   |            |            |
| (Investimenti)   | (57.450)   | (321.166)  |
| Disinvestimenti  | 3.525      | 50         |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)   | (53.925)   | (321.116)  |
| <b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>   |            |            |
| Mezzi di terzi   |            |            |
| Accensione finanziamenti   | -          | 70.000     |
| (Rimborso finanziamenti)   | (91.447)   | (107.084)  |
| Mezzi propri   |            |            |
| Aumento di capitale a pagamento  | 31         | 31         |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)  | (91.416)   | (37.053)   |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)  | 13.003     | 442.592    |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio   |            |            |
| Depositi bancari e postali   | 1.095.815  | 644.015    |
| Danaro e valori in cassa   | 11.535     | 20.743     |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio  | 1.107.350  | 664.758    |
| Disponibilità liquide a fine esercizio   |            |            |
| Depositi bancari e postali   | 1.102.088  | 1.095.815  |

---

|   |           |           |
|---|-----------|-----------|
| Danaro e valori in cassa                      | 18.265    | 11.535    |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 1.120.353 | 1.107.350 |

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 38.112=

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2364, comma 2 del Codice Civile, ed in conformità con le previsioni statutarie, ci si è avvalsi del maggior termine di 180 giorni per l'approvazione del Bilancio. Le ragioni che hanno giustificato tale dilazione sono costituite dalla riorganizzazione dell'ufficio amministrativo, da ricondursi all'emergenza Covid-19 e ai suoi riflessi sull'operatività gestionale ed amministrativa, oltre alla necessità di valutare l'opportunità di sospensione degli ammortamenti per l'esercizio 2021.

### **Attività svolte**

La nostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel terzo settore, in ottemperanza ai disposti di cui all'Articolo 2 della legge 59/92, dell'Articolo 2545 del Codice Civile e della Legge 381/91, coniugando tali disposizioni attraverso l'offerta di servizi socio-sanitari ed educativi alla persona. La società ha concretamente realizzato il soddisfacimento dello scopo statutario, ricercando nuove commesse di lavoro e consolidando il fatturato acquisito.

La cooperativa ha concretamente operato per il mantenimento ed il miglioramento e lo sviluppo dell'occupazione dei soci lavoratori.

In relazione alla ammissione di nuovi soci la cooperativa ha agito nel rispetto del principio della porta aperta, nel proporsi lo sviluppo dell'attività sociale, ha ottemperato per incrementare la base attraverso nuovi soci. Le ammissioni sono state coerenti con la capacità della società di soddisfare gli interessi dei soci, sulla base delle concrete esigenze di sviluppo della stessa.

### **Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio**

I fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio sono i seguenti:

Nell'esercizio 2021, l'economia nazionale e internazionale è stata ancora pesantemente minata dall'ampia diffusione dell'infezione da SARS Covid-19, anche se, a partire da metà anno, si sono scorti dei segnali di ripresa confortanti.

Si spera di poter superare al più presto le problematiche di vario genere che hanno contraddistinto l'anno precedente.

### **Determinazione mutualità prevalente**

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

All'uopo si precisa, comunque, che la cooperativa:

- ha lo scopo di perseguire l'interesse generale della comunità alla promozione umana e all'integrazione sociale dei cittadini attraverso la gestione di servizi socio-sanitari ed educativi, lo svolgimento di attività diverse, o di servizi;
- ha introdotto nel proprio statuto requisiti di cui all'art. 2514 del c.c.;
- è iscritta, nella categoria cooperative sociali, dell'Albo delle cooperative;
- è iscritta presso l'Albo regionale delle cooperative sociali, in attesa dell'operatività del RUNTS poiché in quanto "imprese sociali" di diritto, anche le cooperative sociali sono enti del terzo settore iscritti nel registro unico nazionale del Terzo settore.

La Cooperativa è di tipo mista sia "A" servizi alla persona che "B" di inserimento lavorativo, il costo del lavoro nell'esercizio indicato nel conto economico alla voce B9 per un totale di Euro 3.375.398= si riferisce a:

costo del lavoro: Euro 3.375.398=

costo soci: Euro 1.467.432= pari al 43,5%  
 costo non soci: Euro 1.907.966= pari al 56,5%

### Iscrizione registro atto alla destinazione del cinque per mille dell'IRPEF

La cooperativa risulta iscritta all'elenco dei soggetti di cui all'art.1, comma 1234 lettera A della legge 296/2005, siamo in attesa di ricevere quanto di competenza dell'esercizio 2021 e per ciò che attiene l'esercizio 2020 abbiamo ricevuto Euro 4.055=.

### Attività di Vigilanza ex art. 3 DLCPS 14 dicembre 1947 n. 1577

Si comunica che l'ultima ispezione è stata effettuata, in aderenza ed in conformità alle sopra richiamate disposizioni di legge, in data 28 gennaio 2021, le risultanze sono esposte presso la sede sociale, non si sono evidenziate criticità a nostro carico e prescrizioni ad adempiere.

### Documento programmatico sulla sicurezza

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

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

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

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

| residuo contrib.comune lodi covid nidi                    | 372    |
|---|--------|
| comune di lodi doposcuola                                 | 14.169 |
| giroc.patner doposc.ass.pierre                            | -5.381 |
| giroc.patner doposcuola par.san lorenzo                   | -2.408 |
| giroc.patner doposcuola s.bernardo                        | -4.053 |
| az.sp.consort.prog.servizi tempo benessere(conciliazione) | 9.753  |
| giroc.rateo attivo inserito nel 2020                      | -8.000 |
| az.cons.fdo reg. gemme e felicitpa                        | 1.656  |
| az.consort.Fami Convenire                                 | 5.241  |
| ant.prog. 2294193 az.consortile fami idea                 | 11.000 |
| contrib.istr.inf.0-3 anni gemme                           | 9.186  |
| contrib.istr.inf.0-3 anni felicitpa                       | 5.317  |
| risc.pass.comune montanaso abbass.rette                   | 6.080  |
| risc.pass contrib.Fami Lab                                | 3.147  |
| risc.pass contrib.Fami Idea                               | 14.614 |
| comune lodi doposcuola apr.mag.isc. Pimentel              | 200    |
| comune Dolzago contrib.per incontro                       | 250    |
| reg.lombardia margin.ponte sulla strada 1                 | 7.973  |
| reg.lombardia margin.ponte sulla strada 1                 | 3.417  |
| reg.lombardia margin.ponte sulla strada 1                 | 11.390 |
| CIB - contrib.behind the blackboard                       | 89.583 |
| gir.contrib.patner behind II tranche assoc.pèierre        | -7.250 |
| gir.contrib.patner behind II tranche az.spec.consortile   | -668   |
| gir.contrib.patner behind II tranche coop.eureka          | -4.535 |
| gir.contrib.patner behind II tranche coop.emmanuele       | -173   |

| <b>residuo contrib.comune lodi covid nidi</b>                           | <b>372</b> |
|---|------------|
| gir.contrib.patner behind II tranche coop.Emmaus                        | -6.346     |
| gir.contrib.patner behind II tranche Farabà                             | -1.056     |
| gir.contrib.patner behind II tranche il mosaico servizi                 | -12.722    |
| gir.contrib.patner behind II tranche univers.cattolica                  | -7.751     |
| giroc.rateo attivo behind II  | -32.459    |
| reg.lombardia margin.ponte sulla strada 3                               | 24.592     |
| reg.lombardia margin.ponte sulla strada 3                               | 7.378      |
| reg.lombardia margin.ponte sulla strada 3                               | 17.214     |
| gir.contrib.patn.un ponte strada 3 asp basso lodig.                     | -9.010     |
| gir.contrib.patn.un ponte strada 3 Emmaus                               | -874       |
| gir.contrib.patn.un ponte strada 3 il gabbiano                          | -3.634     |
| ratei attivi un ponte sulla strada 3                                    | -17.672    |
| regione lombardia prog. insieme contributo CRS un territorio che nutre) | 80.000     |
| regione lombardia per xl40  | 2.500      |
| consig.ministri bando educare I tranche ritrovarsi                      | 38.817     |
| contr.patner assoc.nestore educare Ritrovarsi                           | -1.280     |
| contr.patner mov.Lotta fame mondo educare ritrovarsi                    | -5.155     |
| contrib.5 per mille 2020/2019   | 4.055      |
| Regione lombardia prog. insieme contributo CRS un territorio che nutre) | 70.000     |
| cpia rimb.ant.int.educ.+ammin.progett.chance 2019                       | 8.317      |

## Criteri di formazione

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

Il bilancio in commento è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto, ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

## Principi di redazione

(Rif. art. 2423, C.c. 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 avrebbe avuto effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

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

In relazione al presente bilancio, si ritiene non applicabile la deroga alla prospettiva della continuità aziendale come definita nei paragrafi 21 e 22 dell'Oic 11, prevista dal comma 2 dell'articolo 38-quater del D.L. 34/2020 per l'esercizio in corso al 31/12/2020.

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

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

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

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

## **Criteri di valutazione applicati**

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

### **Immobilizzazioni**

#### **Immateriali**

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 20%.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

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

#### **Materiali**

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

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

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

- fabbricati e terreni 2%

- impianti e macchinari: 12%
- mobili: 12%
- macchine agricole: 9%
- macchine elettroniche: 20%
- automezzi: 25%
- altri beni: 20%

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

## **Crediti**

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

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

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

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

## **Debiti**

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta

## **Ratei e risconti**

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

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

## **Rimanenze magazzino**

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il

- costo specifico.

## **Partecipazioni**

Le partecipazioni sono valutate

- al costo di acquisto o sottoscrizione

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

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

## **Fondo TFR**

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

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

## **Imposte sul reddito**

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

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

### **Riconoscimento ricavi**

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

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

## **Altre informazioni**

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

## Nota integrativa, attivo

### Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

|  | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|---------------------------|--------------------------|
| Crediti per versamenti dovuti non richiamati | 31                        | 31                       |
| <b>Totale crediti per versamenti dovuti</b>  | <b>31</b>                 | <b>31</b>                |

Parte già richiamata Euro .

Il saldo rappresenta residue parti non richiamate.

## Immobilizzazioni

### Immobilizzazioni immateriali

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 29.097              | 49.399              | (20.302)   |

### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

|                                   | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|-----------------------------------|---|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b> |   |   |                                    |                                     |
| Costo                             | 8.393   | 1.881   | 431.821                            | 442.095                             |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 6.714   | 1.881   | 384.101                            | 392.696                             |
| Valore di bilancio                | 1.679   | -   | 47.720                             | 49.399                              |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>  |   |   |                                    |                                     |
| Incrementi per acquisizioni       | 1   | -   | -                                  | 1                                   |
| Ammortamento dell'esercizio       | 805   | -   | 19.498                             | 20.303                              |
| Totale variazioni                 | (804)   | -   | (19.498)                           | (20.302)                            |
| <b>Valore di fine esercizio</b>   |   |   |                                    |                                     |
| Costo                             | 8.393   | 1.881   | 431.821                            | 442.095                             |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 7.518   | 1.881   | 403.599                            | 412.998                             |
| Valore di bilancio                | 875   | -   | 28.222                             | 29.097                              |

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

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

Non vi sono stati acquisti e il decremento è dovuto unicamente alla quota di ammortamento imputata nell'esercizio

### Contributi in conto capitale

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

### Immobilizzazioni materiali

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 3.590.221           | 3.659.769           | (69.548)   |

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

|  | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|--|----------------------|------------------------|--|----------------------------------|-----------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>  |                      |                        |  |                                  |                                   |
| <b>Costo</b>   | 4.487.849            | 202.549                | 204.184                                | 484.701                          | 5.379.283                         |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>                                 | 939.563              | 188.137                | 171.120                                | 420.694                          | 1.719.514                         |
| <b>Valore di bilancio</b>  | 3.548.286            | 14.412                 | 33.064                                 | 64.007                           | 3.659.769                         |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>   |                      |                        |  |                                  |                                   |
| <b>Incrementi per acquisizioni</b>                                       | 17.472               | -                      | 9.598                                  | 30.380                           | 57.450                            |
| <b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b> | -                    | -                      | -                                      | 14.720                           | 14.720                            |
| <b>Ammortamento dell'esercizio</b>                                       | 75.706               | 2.993                  | 11.759                                 | 21.820                           | 112.278                           |
| <b>Totale variazioni</b>   | (58.234)             | (2.993)                | (2.161)                                | (6.160)                          | (69.548)                          |
| <b>Valore di fine esercizio</b>  |                      |                        |  |                                  |                                   |
| <b>Costo</b>   | 4.505.321            | 202.549                | 213.783                                | 490.843                          | 5.412.496                         |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>                                 | 1.015.269            | 191.130                | 182.880                                | 432.996                          | 1.822.275                         |
| <b>Valore di bilancio</b>  | 3.490.052            | 11.419                 | 30.903                                 | 57.847                           | 3.590.221                         |

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

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

Si dettagliano i beni posseduti e i relativi fondi ammortamento:

| Dettaglio cespiti                         | anno 2021 |
|---|-----------|
| Comunità Cisano                           | 797.909   |
| Terreni Cisano                            | 175.595   |
| Comunità Il Palo                          | 206.185   |
| Terreni il Palo                           | 41.317    |
| Comunità La Collina                       | 377.435   |
| Terreni Comunità la Collina               | 6.611     |
| Appartamento SMI Lecco C.so Matteotti     | 448.405   |
| Terreno SMI Lecco                         | 91.563    |
| Comunità Gandina                          | 67.428    |
| Terreno Gandina                           | 110.826   |
| Comunità Fontane                          | 303.442   |
| Terreni Fontane                           | 14.936    |
| Comunità Papa Giovanni                    | 129.337   |
| Terreni Papa Giovanni                     | 21.078    |
| Appartamento Caprino Bergam. - Terra blu  | 104.400   |
| Costi Ristrutturazione Gandina            | 410.745   |
| Costi Ristrutturazione Fontane            | 198.028   |
| Terreni Magione                           | 110.053   |
| Terreni Montebuono                        | 51.798    |
| Comunità Montebuono                       | 462.984   |
| Immobile Lodi Via Maiocchi                | 88.000    |
| Immobile Pianello Val Tidone              | 29.020    |
| Terreni immobile Pianello Val Tidone      | 7.000     |
| Terreni Lodi Via Maiocchi                 | 22.000    |
| Immobile Lodi Via Lazio                   | 165.000   |
| Seminterrato Lodi, Viale Italia 9         | 33.226    |
| Immobile Brembio - housing sociale        | 31.000    |
| F.do amm.terreni e fabbricati             | -929.834  |
| F.do amm.to terreni                       | -85.435   |
| Impianti e Macchinari                     | 162.368   |
| Impianti e attrezzature Montebuono        | 40.181    |
| F.do amm. impianti e macchinari           | -191.130  |
| Attrezzature lavorazioni Cornovecchio     | 3.640     |
| Attrezzature Crespiatica Solare           | 10.171    |
| Attrezzatura Metallica                    | 19.643    |
| Mezzi Agricoli                            | 11.016    |
| Altri beni                                | 169.313   |
| F.do amm. attrezzature lavoraz. Cornov.   | -3.640    |
| F.do amm. attrezzature Crespiatica solare | -10.171   |
| F.do amm. attrezzature Crespiatica metal  | -19.443   |
| F.do amm. altri beni                      | -140.990  |
| F.do amm. mezzi agricoli                  | -8.636    |
| Mobili e macchine ord.                    | 131.859   |
| Mobili e arredi montebuono                | 77.469    |
| Macchine elettr. ufficio                  | 110.612   |

| Dettaglio cespiti                  | anno 2021 |
|------------------------------------|-----------|
| Automezzi                          | 170.903   |
| F.do amm. automezzi                | -125.719  |
| F.do amm. mobili e macch.ordinarie | -197.940  |
| F.do amm. macchine elettr. ufficio | -109.337  |
| Totale                             | 3.590.221 |

## Immobilizzazioni finanziarie

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 525.344             | 478.345             | 46.999     |

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

|                                    | Partecipazioni in altre imprese | Totale Partecipazioni |
|------------------------------------|---------------------------------|-----------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>  |                                 |                       |
| <b>Costo</b>                       | 12.059                          | 12.059                |
| <b>Valore di bilancio</b>          | 12.059                          | 12.059                |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>   |                                 |                       |
| <b>Incrementi per acquisizioni</b> | (1)                             | (1)                   |
| <b>Totale variazioni</b>           | (1)                             | (1)                   |
| <b>Valore di fine esercizio</b>    |                                 |                       |
| <b>Costo</b>                       | 12.058                          | 12.058                |
| <b>Valore di bilancio</b>          | 12.058                          | 12.058                |

### Partecipazioni

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

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

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

Nessuna partecipazione immobilizzata ha subito cambiamento di destinazione.

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

Nessuna società partecipata ha deliberato nel corso dell'esercizio aumenti di capitale a pagamento o gratuito.

Nessuna operazione significativa è stata posta in essere con società partecipate.

Nel corso dell'esercizio 2021 non vi sono stati incrementi o alienazioni.

### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

|  | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| <b>Crediti immobilizzati verso altri</b> | 466.286                    | 47.000                    | 513.286                  | 513.286                          |
| <b>Totale crediti immobilizzati</b>      | 466.286                    | 47.000                    | 513.286                  | 513.286                          |

In relazione al credito vantato verso la Fondazione Don Leandro Rossi, ammontante a euro 513.286=, si specifica che lo stesso è stato riclassificato nelle immobilizzazioni finanziarie, quale finanziamento verso altri esigibile oltre l'esercizio successivo, e che è in corso uno studio di fattibilità rispetto all'ipotesi di fusione per incorporazione della suddetta Fondazione in Famiglia Nuova, il cui iter dovrebbe concludersi nell'esercizio 2022.

Tale operazione straordinaria consentirebbe alla nostra Cooperativa l'acquisizione nel proprio patrimonio dell'immobile sito in Lodi via Agostino da Lodi 11, con conseguente subentro quale debitrice nei mutui passivi in essere e l'azzeramento del credito presente verso la Fondazione Don Leandro Rossi, oltre all'iscrizione di una riserva indivisibile. In subordine, si segnala che in ogni caso l'esigibilità del credito appare come garantito dalla solidità patrimoniale della Fondazione.

La Fondazione Don Leandro Rossi opera nel settore dell'assistenza sociale, sociosanitaria, beneficenza e formazione per il perseguimento in via esclusiva di finalità di solidarietà, concretizzantesi nell'offerta nell'ambito territoriale della Regione Lombardia di soluzioni concrete alla problematica dell'emarginazione in genere e al disagio giovanile in particolare, in perfetta sinergia con i principi e l'agire della nostra Cooperativa.

Nella sezione relativa alle parti correlate rileviamo che solamente De Vecchi Maria Rosa è presente sia nel Consiglio direttivo della fondazione che nel Consiglio di amministrazione della cooperativa, se le due strutture sono considerate come parti correlate, si segnala che i rapporti economici e finanziari tenuti nel 2021 si limitano al finanziamento come già specificato.

### Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

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

| Area geografica | Crediti immobilizzati verso altri | Totale crediti immobilizzati |
|-----------------|-----------------------------------|------------------------------|
| <b>Italia</b>   | 513.286                           | 513.286                      |
| <b>Totale</b>   | 513.286                           | 513.286                      |

### Valore delle immobilizzazioni finanziarie

|  | Valore contabile |
|--|------------------|
| <b>Partecipazioni in altre imprese</b> | 12.058           |
| <b>Crediti verso altri</b>             | 513.286          |

## Attivo circolante

### Rimanenze

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 15.222              | 19.382              | (4.160)    |

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

Trattasi di materie prime riferite all'attività di carpenteria leggera.

|  | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b> | 19.382                     | (4.160)                   | 15.222                   |
| <b>Totale rimanenze</b>                        | 19.382                     | (4.160)                   | 15.222                   |

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 1.092.057           | 1.072.945           | 19.112     |

## 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> | 866.896                    | (77.748)                  | 789.148                  | 789.148                          |
| <b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>     | 190.222                    | 95.613                    | 285.835                  | 285.835                          |
| <b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>   | 15.827                     | 1.247                     | 17.074                   | 17.074                           |
| <b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>        | 1.072.945                  | 19.112                    | 1.092.057                | 1.092.057                        |

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

Le politiche contabili adottate dalla società sono le seguenti: mancata applicazione del criterio del costo ammortizzato nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo.

I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

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

| Dettaglio crediti                    |         |
|--------------------------------------|---------|
| Verso clienti                        |         |
| Crediti Vs/Clienti                   | 768.624 |
| Note di credito da emettere          | -8.816  |
| Clienti c/anticipi                   | -737    |
| Fatture da emettere vs. esterni      | 23.610  |
| Note credito da ricevere             | 6.467   |
|                                      | 789.148 |
| Verso altri                          |         |
| Depositi cauzionali                  | 7.186   |
| Dipendenti conto prestiti e anticipi | 9.888   |
|                                      | 17.074  |
| Tributari:                           |         |
| Cred.c/IRES risparmio energetico     | 184     |
| Erario c/ritenute fiscali int.att.   | 80      |
| Erario c/ritenute condomini          | 85      |
| Erario c/IRPEF                       | 16.203  |
| Erario c/IRES                        | 19.354  |

|                         |         |
|-------------------------|---------|
| Credito vs/Erario c/IVA | 249.929 |
|                         | 285.835 |

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

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

| Area geografica                                       | Italia           | Totale           |
|---|------------------|------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 789.148          | 789.148          |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante     | 285.835          | 285.835          |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante   | 17.074           | 17.074           |
| <b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b> | <b>1.092.057</b> | <b>1.092.057</b> |

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

| Descrizione              | F.do svalutazione ex art. 106<br>D.P.R. 917/1986 | Totale |
|--------------------------|--|--------|
| Utilizzo nell'esercizio  | 9.871  | 9.871  |
| Accantonamento esercizio | 9.871  | 9.871  |

### Disponibilità liquide

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 1.120.353           | 1.107.350           | 13.003     |

|                                     | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali          | 1.095.815                  | 6.273                     | 1.102.088                |
| Denaro e altri valori in cassa      | 11.535                     | 6.730                     | 18.265                   |
| <b>Totale disponibilità liquide</b> | <b>1.107.350</b>           | <b>13.003</b>             | <b>1.120.353</b>         |

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

| Dettaglio disponibilità liquide:  |        |
|-----------------------------------|--------|
| Banca INTESA c/c                  | 38.402 |
| Pop Lodi c/c AG.Via San Bassiano  | 48.790 |
| Pop Lodi c/c Ag.1 Piazza Vittoria | 19.144 |

| <b>Dettaglio disponibilità liquide:</b> |           |
|---|-----------|
| Banco BPM "Progetto Cibo"               | 55.430    |
| Credito Coop.Laudense c/c               | 325.840   |
| Banca di Piacenza                       | 132.485   |
| Banco Posta c/c                         | 10.336    |
| Banca popolare di Sondrio               | 385.501   |
| B.ca Pop. Sondrio SPRAR Crespiatica     | 64.097    |
| BCC Caravaggio                          | 22.063    |
| Cassa metallica zelo                    | 347       |
| Cassa appartamento                      | 55        |
| Cassa R1 Tulipani                       | 4.074     |
| Cassa R2 Sede                           | 2.009     |
| Prepagata                               | 903       |
| Cassa R3 La Collina                     | 1.522     |
| Cassa Migranti Perugia                  | 300       |
| Cassa Suisio                            | 109       |
| Cassa R6 Gandina                        | 1.976     |
| Cassa R7 Cisano Bergamasco              | 1.723     |
| Cassa R8 Fontane                        | 7         |
| Cassa R10 Montebueno                    | 1.098     |
| Cassa R12 Papa Giovanni                 | 1.130     |
| Cassa Nido Montanaso                    | 42        |
| Cassa rette nido Montanaso              | 193       |
| Cassa Pubbliche Relazioni               | 158       |
| Cassa Oceano                            | 212       |
| Cassa Gemme                             | 133       |
| Cassa rette Doposcuola                  | 73        |
| Cassa Fam.                              | 558       |
| Cassa Prog Reseaux                      | 284       |
| (B) Cassa Comp. Attività Produttive     | 601       |
| Cassa casa Angiolina                    | 758       |
|   | 1.120.353 |

## Ratei e risconti attivi

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 271.423             | 221.924             | 49.499     |

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

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

|                                       | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Ratei attivi</b>                   | 199.783                    | 71.640                    | 271.423                  |
| <b>Risconti attivi</b>                | 22.140                     | (22.140)                  | -                        |
| <b>Totale ratei e risconti attivi</b> | 221.924                    | 49.499                    | 271.423                  |

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

| <b>Dettaglio ratei e risconti</b>            |                |
|--|----------------|
| pasti/rette dicembre nidi e materna          | 4.328          |
| ricavi privati                               | 143            |
| pasti doposcuola                             | 434            |
| contrib.cmune lodi doposcuola                | 24.000         |
| contrib.ministero az.consort.Fami Convenire  | 6.543          |
| contrib.ministero ritrovarsi Educare         | 48.573         |
| liberalità.Gilead - progetto Pamp            | 9.215          |
| contrib. community lab                       | 31.486         |
| liberalità mano a mano                       | 27.388         |
| contrib. generazioni in rete                 | 2.522          |
| liberalità Rise up                           | 58.100         |
| liberalità Let's go                          | 13.000         |
| contr.regione lombardia sost.scuola infanzia | 3.688          |
| liberalità comunitaria la comunità che educa | 7.200          |
| contrib.comune lodi per asili nido privati   | 6.121          |
| az.spec.consort.covid nidi 2021              | 4.580          |
| Acqua  | 126            |
| Riscaldamento                                | 3.959          |
| affitto appart.castello                      | 504            |
| affitto nido montanaso                       | 136            |
| affitto piattaforma                          | 2.064          |
| condominiali app.castel s.g.                 | 37             |
| assicurazione incendio                       | 1.212          |
| assic.resp.civile                            | 2.430          |
| assic.multirischi                            | 851            |
| assic.infortuni utenti                       | 3.600          |
| assic.infort.operatori                       | 2.212          |
| assic.infort.allievi                         | 305            |
| assic.cauzione servizi                       | 529            |
| assic.varie                                  | 337            |
| canoni assist,automezzi nolo                 | 528            |
| locazione automezzi                          | 841            |
| Telefoniche                                  | 1.116          |
| noleggi - canoni manutenz.                   | 1.643          |
| abbon.riviste                                | 125            |
| contributo rev.biennale                      | 1.547          |
| <b>Totale</b>                                | <b>271.423</b> |



## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

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

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 4.454.762           | 4.417.285           | 37.477     |

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

|                                | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | Altre variazioni | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|----------------------------|--|------------------|-----------------------|--------------------------|
|                                |                            | Altre destinazioni                                   | Incrementi       |                       |                          |
| Capitale                       | 5.391                      | -  | 62               |                       | 5.453                    |
| Riserva legale                 | 914.711                    | -  | 15.456           |                       | 930.167                  |
| Riserve statutarie             | 20.819                     | -  | (1)              |                       | 20.818                   |
| Altre riserve                  |                            |  |                  |                       |                          |
| Riserva straordinaria          | 3.311.418                  | -  | 6.920            |                       | 3.318.338                |
| Riserva avanzo di fusione      | 22.224                     | -  | -                |                       | 22.224                   |
| Varie altre riserve            | 119.653                    | (3)  | -                |                       | 119.650                  |
| <b>Totale altre riserve</b>    | <b>3.453.295</b>           | <b>(3)</b>   | <b>6.920</b>     |                       | <b>3.460.212</b>         |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 23.069                     | (23.069)   | -                | 38.112                | 38.112                   |
| <b>Totale patrimonio netto</b> | <b>4.417.285</b>           | <b>(23.072)</b>                                      | <b>22.437</b>    | <b>38.112</b>         | <b>4.454.762</b>         |

### Dettaglio delle varie altre riserve

| Descrizione                                      | Importo        |
|--|----------------|
| Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.) | 119.650        |
| <b>Totale</b>                                    | <b>119.650</b> |

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

Le Riserve si sono incrementate per effetto della destinazione a tale fine di parte del risultato di esercizio 2020.

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

|                                  | Importo   | Possibilità di utilizzazione |
|----------------------------------|-----------|------------------------------|
| <b>Capitale</b>                  | 5.453     | B                            |
| <b>Riserva legale</b>            | 930.167   | B                            |
| <b>Riserve statutarie</b>        | 20.818    | B                            |
| <b>Altre riserve</b>             |           |                              |
| <b>Riserva straordinaria</b>     | 3.318.338 | B                            |
| <b>Riserva avanzo di fusione</b> | 22.224    | B                            |
| <b>Varie altre riserve</b>       | 119.650   | B                            |
| <b>Totale altre riserve</b>      | 3.460.212 | B                            |
| <b>Totale</b>                    | 4.416.650 |                              |

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

## Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

| Descrizione   | Importo | Possibilità di utilizzazioni |
|---|---------|------------------------------|
| <b>Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)</b> | 119.650 | B                            |
| <b>Totale</b>   | 119.650 |                              |

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

### Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

|  | Capitale sociale | Riserva legale | Riserva... | Risultato d'esercizio | Totale    |
|--|------------------|----------------|------------|-----------------------|-----------|
| <b>All'inizio dell'esercizio precedente</b>    | 5.360            | 913.247        | 3.470.841  | 4.881                 | 4.394.329 |
| Destinazione del risultato dell'esercizio      |                  |                |            |                       |           |
| altre destinazioni                             |                  | 1.464          | 3.273      | (4.881)               | (144)     |
| Altre variazioni                               |                  |                |            |                       |           |
| incrementi                                     | 31               |                |            |                       | 31        |
| Risultato dell'esercizio precedente            |                  |                |            | 23.069                |           |
| <b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b> | 5.391            | 914.711        | 3.474.114  | 23.069                | 4.417.285 |
| Destinazione del risultato dell'esercizio      |                  |                |            |                       |           |
| altre destinazioni                             |                  |                | (3)        | (23.069)              | (23.072)  |
| Altre variazioni                               |                  |                |            |                       |           |
| incrementi                                     | 62               | 15.456         | 6.919      |                       | 22.437    |
| Risultato dell'esercizio corrente              |                  |                |            | 38.112                |           |
| <b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b>   | 5.453            | 930.167        | 3.481.030  | 38.112                | 4.454.762 |

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 1.057.667           | 989.790             | 67.877     |

|                               | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|-------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio    | 989.790  |
| Variazioni nell'esercizio     |  |
| Accantonamento nell'esercizio | 220.060  |
| Utilizzo nell'esercizio       | 152.183  |
| Totale variazioni             | 67.877   |
| Valore di fine esercizio      | 1.057.667  |

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

## Debiti

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

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 1.078.434           | 1.130.676           | (52.242)   |

## Variazioni e scadenza dei debiti

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

|  | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso banche  | 296.750                    | (91.447)                  | 205.303                  | 102.914                          | 102.389                          |
| Debiti verso fornitori                                     | 300.588                    | (12.070)                  | 288.518                  | 288.518                          | -                                |
| Debiti tributari   | 84.943                     | (2.330)                   | 82.613                   | 82.613                           | -                                |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 136.557                    | 16.888                    | 153.445                  | 153.445                          | -                                |
| Altri debiti   | 311.838                    | 36.717                    | 348.555                  | 348.555                          | -                                |
| <b>Totale debiti</b>                                       | <b>1.130.676</b>           | <b>(52.242)</b>           | <b>1.078.434</b>         | <b>976.045</b>                   | <b>102.389</b>                   |

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

| Dettaglio debiti al 31 dicembre 2021 |         |
|--------------------------------------|---------|
| Fornitori                            |         |
| Debiti vs/fornitori                  | 188.310 |
| Fatture da ricevere                  | 112.086 |
| Fornitori acconti                    | -11.878 |
|                                      | 288.518 |
| Altri debiti                         |         |
| Retribuzioni                         | 342.396 |
| Debiti per trattenute sindacali      | 1.208   |
| Rimborso spese da liq.               | 694     |
| Soci c/anticipi                      | 3.930   |
| Tratt. 1/5 art.543 CPC               | 279     |
| Altre indennità di pers.da liquid.   | 48      |
|                                      | 348.555 |
| Tributari                            |         |
| Irpef dipendenti                     | 73.322  |
| Imposta sostitutiva TFR              | 4.975   |
| Irpef autonomi                       | 4.316   |
|                                      | 82.613  |
| Previdenziali e assistenziali        |         |
| INPS                                 | 148.667 |
| INAIL                                | 4.778   |
|                                      | 153.445 |

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

I Debiti verso fornitori sono iscritti al valore nominale.

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

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

### Suddivisione dei debiti per area geografica

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

| Area geografica   | Italia  | Totale  |
|---|---------|---------|
| <b>Debiti verso banche</b>  | 205.303 | 205.303 |
| <b>Debiti verso fornitori</b>                                     | 288.518 | 288.518 |
| <b>Debiti tributari</b>   | 82.613  | 82.613  |
| <b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b> | 153.445 | 153.445 |

| Area geografica | Italia    | Totale    |
|-----------------|-----------|-----------|
| Altri debiti    | 348.555   | 348.555   |
| Debiti          | 1.078.434 | 1.078.434 |

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

I seguenti debiti sono assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):

|  | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale           |
|--|--|------------------|
| Debiti verso banche  | 205.303                                | 205.303          |
| Debiti verso fornitori                                     | 288.518                                | 288.518          |
| Debiti tributari   | 82.613                                 | 82.613           |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 153.445                                | 153.445          |
| Altri debiti   | 348.555                                | 348.555          |
| <b>Totale debiti</b>                                       | <b>1.078.434</b>                       | <b>1.078.434</b> |

Si segnala che la Cooperativa ha prestato fidejussione per Euro 100.000= a favore della Banca Popolare di Sondrio relativa a un mutuo contratto dalla Fondazione Don Leandro Rossi.

### Ratei e risconti passivi

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 52.885              | 71.363              | (18.478)   |

|  | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei passivi                          | 31.985                     | 11.100                    | 43.085                   |
| Risconti passivi                       | 39.378                     | (29.578)                  | 9.800                    |
| <b>Totale ratei e risconti passivi</b> | <b>71.363</b>              | <b>(18.478)</b>           | <b>52.885</b>            |

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

| Dettaglio ratei e risconti passivi |       |
|------------------------------------|-------|
| ricavi da privati                  | 538   |
| liberalità da privati              | 7.500 |
| contributi da enti pubblici        | 884   |
| assoc.progetto insieme             | 879   |
| Gas                                | 9.135 |
| Energia                            | 3.033 |
| Acqua                              | 196   |
| Telefoniche                        | 473   |
| Collaboratori                      | 2.607 |
| Consulenze                         | 2.508 |

|                                 |        |
|---------------------------------|--------|
| manutenzione ordinaria          | 120    |
| Vitto                           | 3.630  |
| condominiali                    | 174    |
| quote contrib.erogate a patner  | 14.860 |
| quote associative/contrib.assoc | 250    |
| Formazione                      | 564    |
| oneri fiscali tassa rifiuti     | 3.619  |
| costi sicurezza                 | 527    |
| oneri diversi                   | 210    |
| sanitarie                       | 343    |
| Varie                           | 835    |
| Totale                          | 52.885 |

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.  
Non sussistono, al 31/12/2021, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 5.921.592           | 5.552.454           | 369.138    |

| Descrizione                  | 31/12/2021       | 31/12/2020       | Variazioni     |
|------------------------------|------------------|------------------|----------------|
| Ricavi vendite e prestazioni | 5.282.951        | 5.027.810        | 255.141        |
| Altri ricavi e proventi      | 638.641          | 524.644          | 113.997        |
| <b>Totale</b>                | <b>5.921.592</b> | <b>5.552.454</b> | <b>369.138</b> |

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.  
I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

| Dettaglio ricavi:                        |           |
|--|-----------|
| Ricavi per prestazioni                   | 5.282.951 |
| Liberalità ricevute                      | 220.161   |
| Sopravvenienze attive                    | 3.236     |
| Proventi diversi in genere               | 12.327    |
| Contributi in conto esercizio            | 397.556   |
| Contributo per cred.imposta costi sanif. | 5.361     |
|  | 5.921.592 |

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

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

| Categoria di attività  | Valore esercizio corrente |
|------------------------|---------------------------|
| Prestazioni di servizi | 5.282.951                 |
| <b>Totale</b>          | <b>5.282.951</b>          |

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

| Area geografica | Valore esercizio corrente |
|-----------------|---------------------------|
| Italia          | 5.282.951                 |
| <b>Totale</b>   | <b>5.282.951</b>          |

## Costi della produzione

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 5.873.788           | 5.508.509           | 365.279    |

| Descrizione                               | 31/12/2021       | 31/12/2020       | Variazioni     |
|---|------------------|------------------|----------------|
| Materie prime, sussidiarie e merci        | 1.033.157        | 977.389          | 55.768         |
| Servizi                                   | 1.094.145        | 1.092.599        | 1.546          |
| Godimento di beni di terzi                | 115.960          | 120.222          | (4.262)        |
| Salari e stipendi                         | 2.509.081        | 2.310.649        | 198.432        |
| Oneri sociali                             | 636.344          | 559.671          | 76.673         |
| Trattamento di fine rapporto              | 222.060          | 191.137          | 30.923         |
| Altri costi del personale                 | 7.913            |                  | 7.913          |
| Ammortamento immobilizzazioni immateriali | 20.303           | 20.932           | (629)          |
| Ammortamento immobilizzazioni materiali   | 112.278          | 110.724          | 1.554          |
| Svalutazioni crediti attivo circolante    | 9.871            | 49.167           | (39.296)       |
| Variazione rimanenze materie prime        | 4.160            | (7.680)          | 11.840         |
| Oneri diversi di gestione                 | 108.516          | 83.699           | 24.817         |
| <b>Totale</b>                             | <b>5.873.788</b> | <b>5.508.509</b> | <b>365.279</b> |

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

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

### Costi per il personale

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

Durante l'esercizio si è fatto ricorso all'utilizzo di ammortizzatori sociali per un periodo limitato e relativamente ai servizi nidi.

### Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

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

## Proventi e oneri finanziari

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| (3.942)             | (5.726)             | 1.784      |

| Descrizione                          | 31/12/2021     | 31/12/2020     | Variazioni   |
|--------------------------------------|----------------|----------------|--------------|
| Proventi diversi dai precedenti      | 608            | 1.111          | (503)        |
| (Interessi e altri oneri finanziari) | (4.550)        | (6.837)        | 2.287        |
| <b>Totale</b>                        | <b>(3.942)</b> | <b>(5.726)</b> | <b>1.784</b> |

### Altri proventi finanziari

| Descrizione    | Altre      | Totale     |
|----------------|------------|------------|
| Altri proventi | 608        | 608        |
| <b>Totale</b>  | <b>608</b> | <b>608</b> |

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

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 5.750               | 15.150              | (9.400)    |

| Imposte                  | Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni     |
|--------------------------|---------------------|---------------------|----------------|
| <b>Imposte correnti:</b> | 5.750               | 15.150              | (9.400)        |
| IRES                     | 5.750               | 15.150              | (9.400)        |
| <b>Totale</b>            | <b>5.750</b>        | <b>15.150</b>       | <b>(9.400)</b> |

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

La società, in quanto Cooperativa sociale, ai fini Ires gode dell'agevolazione prevista dall'Art.1 comma 463 Legge 311 /2004, si è formata base imponibile per effetto delle riprese fiscali e del 3% dell'utile civilistico pre imposte.

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

| Conteggio IRES    |        |
|-------------------|--------|
| utile pre imposte | 43.863 |

|                  |         |
|------------------|---------|
| coop sociale 97% | -42.547 |
| primo imponibile | 1.316   |
| Riprese          | 38.063  |
| Ace              | -14.113 |
| Imponibile       | 23.950  |
| Ires             | 5.750   |

## Nota integrativa, altre informazioni

### Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

La società ha in essere operazioni di finanziamento infruttifero a favore della Fondazione Don Leandro Rossi, realtà operante in Lombardia con politiche di contrasto all'emarginazione, considerata quale parte correlata per la presenza nell'organo direttivo di un componente che fa parte anche del Consiglio di Amministrazione della nostra Cooperativa.

| Controparte                  | Crediti finanziari | crediti comm.li | debiti comm.li | ricavi 2021 | costi 2021 |
|------------------------------|--------------------|-----------------|----------------|-------------|------------|
| Fondazione Rossi don Leandro | 513.286            | -               | -              | -           | -          |

### Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

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

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

#### Dati sull'occupazione

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

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Impiegati anno 2020: 127

Impiegati anno 2021: 133

Incremento pari a 6 unità.

Il contratto collettivo nazionale applicato ai lavoratori subordinati è quello della Solidarietà Sociale.

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

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

| Risultato d'esercizio al 31/12/2021  | Euro | 38.112 |
|--|------|--------|
| 30% a riserva legale   | Euro | 11.434 |
| a riserva straordinaria  | Euro | 25.535 |
| 3% a Fondo mutualistico per la promozione e lo sviluppo della cooperazione della Confederazione Cooperative Italiane | Euro | 1.143  |

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

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

La Presidente del Consiglio di amministrazione  
Mariarosa Devecchi