

COMUNITA E PERSONA SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	SIENA
Codice Fiscale	80010770529
Numero Rea	SIENA 71991
P.I.	00508950524
Capitale Sociale Euro	70.007
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA
Settore di attività prevalente (ATECO)	881000
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	A116786

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	6.078	9.276
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	0	800
II - Immobilizzazioni materiali	669.163	706.676
III - Immobilizzazioni finanziarie	25.177	25.559
Totale immobilizzazioni (B)	694.340	733.035
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	12.300	1.750
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.734.548	2.536.201
Totale crediti	2.734.548	2.536.201
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	289.870	324.229
Totale attivo circolante (C)	3.036.718	2.862.180
D) Ratei e risconti	7.510	7.160
Totale attivo	3.744.646	3.611.651
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	70.007	77.287
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	602.283	602.284
IV - Riserva legale	136.494	120.218
V - Riserve statutarie	440.122	403.774
VI - Altre riserve	0	0
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	3.368	54.252
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	1.252.274	1.257.815
B) Fondi per rischi e oneri	14.967	14.967
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.186.072	1.156.103
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.127.515	1.017.009
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	20.290
Totale debiti	1.127.515	1.037.299
E) Ratei e risconti	163.818	145.467
Totale passivo	3.744.646	3.611.651

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.023.475	4.707.872
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.178	17.826
altri	47.245	17.943
Totale altri ricavi e proventi	48.423	35.769
Totale valore della produzione	5.071.898	4.743.641
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	367.396	332.868
7) per servizi	494.709	399.210
8) per godimento di beni di terzi	91.440	89.976
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.954.364	2.795.851
b) oneri sociali	781.516	736.501
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	245.640	225.889
c) trattamento di fine rapporto	245.640	209.332
e) altri costi	0	16.557
Totale costi per il personale	3.981.520	3.758.241
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	19.103	19.007
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	800	800
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	18.303	18.207
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	3.866	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	22.969	19.007
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(10.550)	86
14) oneri diversi di gestione	99.920	78.613
Totale costi della produzione	5.047.404	4.678.001
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	24.494	65.640
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	3.654	4.505
Totale interessi e altri oneri finanziari	3.654	4.505
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(3.654)	(4.505)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	302	0
Totale rivalutazioni	302	0
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	302	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	21.142	61.135
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	17.774	6.883
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	17.774	6.883
21) Utile (perdita) dell'esercizio	3.368	54.252

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

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2021 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2021 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile.

Inoltre, la presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e, pertanto, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 6 del Codice Civile.

Principi di redazione

PRINCIPI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico, conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;

- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze, né sono state individuate ragionevoli motivazioni che possano portare alla cessazione dell'attività.

Il bilancio è redatto in unità di euro.

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

CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'articolo 2423, quinto comma del Codice Civile.

Cambiamenti di principi contabili

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

Correzione di errori rilevanti

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO

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.

Ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma del Codice Civile, non si sono manifestate problematiche di comparabilità e adattamento delle voci di bilancio dell'esercizio corrente con quelle relative all'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

CRITERI DI VALUTAZIONE

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

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

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.

In particolare, in bilancio sono presenti opere e migliorie su beni di terzi, derivanti dalle spese di manutenzione straordinaria di beni nella disponibilità della Cooperativa a fronte di contratti di locazione.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali non è stata operata con il consenso del Collegio Sindacale, in quanto non previsto ai sensi del Codice Civile al momento della relativa iscrizione.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce e che sono costituiti da terreni, fabbricati non strumentali e opere d'arte, questi ultimi peraltro non presenti in bilancio.

Sulla base di quanto disposto dall'OIC 16 par.60, nel caso in cui il valore dei fabbricati incorpori anche il valore dei terreni sui quali essi insistono, si è proceduto allo scorporo del valore del fabbricato.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

I cespiti obsoleti e quelli che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo, sulla base dell'OIC 16 par. 80 non sono stati ammortizzati e sono stati valutati al minor valore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile.

Le immobilizzazioni in corso ricomprendono i beni materiali in corso di realizzazione. Tali costi rimangono iscritti in tale voce fino a quando non sia acquisita la titolarità del diritto o non sia completato il progetto. Al verificarsi di tali condizioni, i corrispondenti valori sono riclassificati nelle voci di competenza delle immobilizzazioni materiali.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Fabbricati: 3%

Impianti e macchinari: 12%-30%

Attrezzature industriali e commerciali: 15%

Altri beni:

- mobili e arredi: 12%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- autoveicoli: 25%

Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio

Non vi sono contributi in conto impianti erogati dallo stato o da altri enti pubblici.

I contributi erogati in conto esercizio, sono stati contabilizzati tra i componenti di reddito o a storno di anticipazioni, quando dei medesimi il beneficiario finale è un soggetto diverso dalla Cooperativa.

Partecipazioni

Le partecipazioni sono classificate nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

L'iscrizione iniziale è effettuata al costo di acquisto o di acquisizione, comprensivo dei costi accessori.

Le partecipazioni immobilizzate, quotate e non quotate, sono state valutate attribuendo a ciascuna partecipazione il costo specificamente sostenuto.

Ai sensi dell'art. 2426, punto 3 del codice civile, in presenza di perdite durevoli di valore, definite e determinate sulla base dell'OIC 21 par. da 31 a 41, si è proceduto alla rettifica del costo.

Nell'esercizio, essendo venute meno le condizioni che avevano determinato nel/i precedente/i esercizio/i una rettifica di valore, si è proceduto ad un ripristino di valore determinato sulla base dell'OIC 21 par. 42 e 43.

Rimanenze

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Più precisamente i beni fungibili sono stati valutati applicando il metodo del costo specifico.

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

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

I crediti sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'

esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

Inoltre, è stato operato uno stanziamento in uno specifico fondo rischi con riferimento alla stima, basata sull'esperienza e su ogni altro elemento utile, di resi di merci o prodotti da parte dei clienti e di sconti e abbuoni che si presume verranno concessi al momento dell'incasso.

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.

La voce 'Imposte anticipate' accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili o al riporto a nuovo delle perdite fiscali, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Le attività per imposte anticipate connesse ad una perdita fiscale sono state rilevate in presenza di ragionevole certezza del loro futuro recupero, comprovata da una pianificazione fiscale per un ragionevole periodo di tempo che prevede redditi imponibili sufficienti per utilizzare le perdite riportabili e/o dalla presenza di differenze temporanee imponibili sufficienti ad assorbire le perdite riportabili.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale 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.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

Con riferimento ai rischi per i quali il manifestarsi di una passività è soltanto possibile ovvero l'onere non possa essere attendibilmente stimato, non si è proceduto allo stanziamento di un fondo rischi.

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

In conformità con l'OIC 31 par.19, dovendo prevalere il criterio di classificazione per natura dei costi, gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti tra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione (caratteristica, accessoria o finanziaria).

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Cooperativa nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

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.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Le specifiche sezioni della nota integrativa illustrano i criteri con i quali è stata data attuazione all'art. 2423 quarto comma, in caso di mancato rispetto in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa, quando la loro osservanza abbia effetti irrilevanti sulla rappresentazione veritiera e corretta.

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP) al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

Ai sensi di quanto disposto dall'art.2364 comma 2 del codice civile, ci si è avvalsi del maggior termine di 180 giorni per l'approvazione del Bilancio. Le ragioni che hanno giustificato tale dilazione scaturiscono dal protrarsi dello stato di emergenza da covid-19 che ha interessato il sistema organizzativo della nostra cooperativa.

Nota integrativa abbreviata, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a €694.340 (€733.035 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni

La composizione e i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	800	1.657.684	25.559	1.684.043
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	951.008		951.008
Valore di bilancio	800	706.676	25.559	733.035
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	800	18.303		19.103
Altre variazioni	0	(19.210)	(382)	(19.592)
Totale variazioni	(800)	(37.513)	(382)	(38.695)
Valore di fine esercizio				
Costo	0	1.659.949	25.177	1.685.126
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	990.786		990.786
Valore di bilancio	0	669.163	25.177	694.340

Immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Partecipazioni in altre imprese

Le partecipazioni in altre imprese al termine dell'esercizio sono pari a €25.559 (€25.559 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Valore iniziale	Valore finale	Variazione
Consorzio Archè scs – I.S.	22.582	22.582	0
Dedalo in liquidazione	500	500	0

ChiantiBanca credito coop	1.595	1.595	0
Metrica soc coop	500	500	0
Etruria sma soc coop	382	0	-382
Totali	25.559	25.177	-382

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile.

Come per l'esercizio precedente la voce crediti verso altri iscritti nell'attivo circolate sotto riportata, accoglie il credito figurativo per il tfr destinato al fondo di tesoreria inps.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.711.112	173.201	1.884.313	1.884.313
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	10.998	(2.986)	8.012	8.012
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	814.091	28.132	842.223	842.223
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.536.201	198.347	2.734.548	2.734.548

Oneri finanziari capitalizzati

Oneri finanziari capitalizzati

Ai sensi dell'art. 2427 comma 1 numero 8 del codice civile, si segnala che non vi sono oneri finanziari imputati ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Patrimonio netto

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto della cooperativa esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 1.252.274 (€ 1.257.815 nel precedente esercizio).

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 e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	77.287	0	1.560	8.840		70.007
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	602.284	0	0	1		602.283
Riserva legale	120.218	0	16.276	0		136.494
Riserve statutarie	403.774	0	36.348	0		440.122
Altre riserve						
Totale altre riserve	0	-	-	-		0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	54.252	(54.252)	0	0	3.368	3.368
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	1.257.815	(54.252)	54.184	8.841	3.368	1.252.274

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	86.636	0	4.680
Riserve di rivalutazione	602.283	0	1
Riserva legale	102.102	0	18.116
Riserve statutarie	363.313	0	40.461
Altre riserve			

Varie altre riserve	1	0	0
Totale altre riserve	1	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	60.388	-60.388	0
Totale Patrimonio netto	1.214.723	-60.388	63.258

	Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	14.029		77.287
Riserve di rivalutazione	0		602.284
Riserva legale	0		120.218
Riserve statutarie	0		403.774
Altre riserve			
Varie altre riserve	1		0
Totale altre riserve	1		0
Utile (perdita) dell'esercizio	0	54.252	54.252
Totale Patrimonio netto	14.030	54.252	1.257.815

Riserve di rivalutazione

La composizione delle riserve di rivalutazione, nata a seguito della rivalutazione ai soli fini civilistici degli immobili ai sensi del dl 155 del 2008 è la seguente:

	Valore di inizio esercizio	Altri movimenti	Valore di fine esercizio
Altre rivalutazioni			
Riserva rivalutazione immobili dl. 155/2018	602.284	0	602.284
Altre	0	0	0
Totale Altre rivalutazioni	602.284	0	602.284
Totale Riserve di rivalutazione	602.284	0	602.284

Riserva indisponibile Art. 7-ter Legge 126/2020

Non vi sono iscritte in bilancio riserve indisponibile costituite ai sensi dell'art. 7-ter della L.126 del 13 ottobre 2020 a seguito della sospensione degli ammortamenti per gli anni 2020 e 2021.

Debiti

DEBITI

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	170.332	9.719	180.051	180.051
Debiti verso fornitori	240.285	17.119	257.404	257.404
Debiti tributari	89.134	7.616	96.750	96.750
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	141.556	32.040	173.596	173.596
Altri debiti	395.992	23.722	419.714	419.714
Totale debiti	1.037.299	90.216	1.127.515	1.127.515

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

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

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i debiti di durata superiore ai cinque anni e i debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	1.127.515	1.127.515

Nota integrativa abbreviata, conto economico

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

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

RICAVI ENTITA' ED INCIDENZA

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, il seguente prospetto relativamente ai ricavi riporta l'entità e la relativa incidenza.

	Ammontare	%
Ricavi prestazioni vs. anziani	4.645.600	91,59%
Ricavi prestazioni vs. handicap	317.875	6,27%
Ricavi accessori e altri servizi resi	60.000	1,18%
Altri ricavi e proventi	48.423	0,96%
Totale	5.071.898	100%

COSTI ENTITA' ED INCIDENZA

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, il seguente prospetto relativamente ai costi riporta l'entità e la relativa incidenza.

	Ammontare	%
Costo del lavoro	3.981.521	78,36%
Costo materiale di consumo	367.396	7,23%
Costo per servizi	494.709	9,74%
Costo godimento beni di terzi	91.440	1,80%
Ammortamenti e svalutazioni	22.970	0,45%
Oneri diversi di gestione	99.773	1,96%
Altri costi	23.323	0,46%
Totale	5.081.132	100%

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

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti
IRAP	17.774
Totale	17.774

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

Ai sensi dell'art. 2427 comma 1 numero 15 le informazioni relative al personale vengono riportate nel Bilancio Sociale 2021.

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

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

	Sindaci
Compensi	7.098

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Ai sensi degli artt. 2447 bis e 2447 decies del codice civile, si segnala l'assenza in bilancio di patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427 comma 1 numero 22-bis del codice civile, non vi sono state nel corso dell'esercizio operazioni realizzate con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 comma 1 numero 22-ter del codice civile, si segnala che non vi sono accordi non risultati dallo stato patrimoniale da dover riportare.

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

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti la natura e l'effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile.

Nella presente sezione non possiamo che rilevare l'impatto negativo in termini economici, maggiori costi di gestione sia a seguito dell'emergenza sanitaria da Covid-19 che ha interessato alcuni servizi della cooperativa nel corso dei primi mesi dell'anno 2022, sia i maggiori costi di gestione che la cooperativa è stata chiamata a dover sostenere a seguito del conflitto in Ucraina.

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

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

La nostra cooperativa non è soggetta a direzione o coordinamento da parte di società o enti.

DPSS - Documento programmatico sulla sicurezza

Ai sensi dell'Allegato B, comma 26, del D.Lgs. 30 giugno 2003, n.196 (Codice in materia di protezione dei dati personali), e alla luce delle disposizioni del disciplinare tecnico in materia di misure minime di sicurezza, si rende noto che nel 2021 la Cooperativa ha mantenuto l'aggiornamento delle misure minime di sicurezza previste dall'attuale normativa privacy in vigore. La Cooperativa ha analizzato e rivisto i processi funzionali secondo quanto previsto dal nuovo regolamento Ue attuato 679/2016.

Informazioni relative alle cooperative

INFORMAZIONI RELATIVE ALLE COOPERATIVE

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

Informazioni richieste dall'art. 2 della Legge 59 del 1992

L'art. 2 della legge del 31 gennaio 1992, prescrive l'obbligo per gli amministratori delle società cooperative di informare i soci in merito ai criteri seguiti nel corso dell'esercizio per il raggiungimento dello scopo mutualistico. Da sempre, ed anche per l'anno 2021 la cooperativa ha operato nell'intento di sviluppare e consolidare le attività finalizzate al raggiungimento degli scopi sociali previsti dallo statuto. Tutte le attività intraprese hanno avuto come obiettivo quello di garantire le migliori occasioni lavorative per i soci lavoratori della cooperativa nel settore l'assistenza socio assistenziale con servizi rivolti agli anziani, minori e portatori di handicap.

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

La nostra cooperativa sociale ex. onlus di diritto ai sensi dell'ex. d.lgs. 460 del 1997, ora impresa sociale ai sensi della nuova riforma su terzo settore, rispettando i requisiti statutari previsti dalla legge 381 del 1991, è regolarmente iscritta all'albo delle Cooperative a mutualità prevalente e mantiene tale requisito dal dettato normativo dell'art. 111- septies del codice civile. Come amministratori, ai sensi dell'art. 2513 siamo in ogni caso chiamati a documentare la

condizione di prevalenza nella nota integrativa al bilancio. Per il presente esercizio, come per quello precedente, la mutualità è garantita oltre che di diritto anche dai fatti di gestione, avendo impiegato nelle attività prevalentemente soci lavoratori della Cooperativa.

Costo del lavoro	Soci	Non soci	Totale
Costo del lavoro CE B9	2.644.135	1.337.386	3.981.521
Costo del lavoro CE B7	0	68.264	68.264
Totali	2.644.135	1.405.650	4.049.785
Prevalenza	65,29%	34,71%	100%

Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

Informazione sui criteri seguiti per l'ammissione di nuovi soci ai sensi dell'ex art. 2528 del Codice Civile

Ai sensi dell'art. 2528 del codice civile, qui di seguito sono fornite le informazioni relative all'ammissione di nuovi soci rispetto all'anno precedente la composizione della compagine societaria della cooperativa registra un decremento di 14 unità.

Si ricorda che nella società i requisiti e le procedure di ammissione a socio sono dettagliatamente definite e disciplinate oltre che dallo statuto anche da uno specifico regolamento; un complesso articolato di norme interne in grado di garantire al processo trasparenza e trattamenti equanimi.

In conformità a dette disposizioni, appurata la sussistenza di condizioni economiche e produttive favorevoli per l'ingresso di nuovi soci la cui ammissione è stata deliberata dal Consiglio di amministrazione della Cooperativa.

Nel corso dell'anno 2021 n.3 sono state le richieste di ammissione a socio cooperatore, nessuna richiesta di ammissione a socio è stata respinta.

Le informazioni relative alla movimentazione della base sociale ai sensi dell'art. 2528 del codice civile sono illustrate nei prospetti che seguono.

Descrizione	2021	2020	Var
Soci persone fisiche (PF)	131	145	(14)
Soci persone giuridiche (PG)	0	0	0
Totali	131	145	(14)

Descrizione	2021	2020
Soci (PF) – Ammessi	3	9
Soci (PF) – Dimessi (-)	17	27

Soci (PG) – Ammessi	0	0
---------------------	---	---

Informazioni ex art. 2545 del Codice Civile

Informazione sui criteri seguiti nella gestione sociale per il conseguimento dello scopo mutualistico ai sensi dell'ex art. 2545 del Codice Civile

Le linee operative che hanno caratterizzato tutta la gestione sono state improntate al conseguimento del miglioramento delle condizioni economiche di tutti i soci oltre che dell'economia locale.

In particolare, ai fini del perseguimento dello scopo mutualistico si ricordano di seguito, sinteticamente, le modalità volte a favorire lo sviluppo del rapporto sociale e i criteri seguiti nella gestione sociale, anche in ossequio al disposto dalla legge 59/92 sopra riportata.

La cooperativa per l'anno 2021, ha svolto la propria funzione di procurare occupazione stabile ai soci lavoratori riconoscendo la retribuzione prevista dal contratto collettivo nazionale di lavoro delle Cooperative Sociali.

Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

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

Il ristorno cooperativo ha la funzione di prevedere una forma di retribuzione aggiuntiva/risparmio di spesa per il Socio cooperatore, in considerazione della partecipazione allo scambio mutualistico con la Cooperativa.

Per l'esercizio 2021 la Cooperativa non ha assegnato alcun ristorno ai soci lavoratori.

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

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

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, qui di seguito sono riepilogate le sovvenzioni (contributi, incarichi retribuiti, vantaggi economici) ricevute dalle pubbliche amministrazioni. che non hanno assunto natura di corrispettivo per servizi resi.

Soggetto ricevente	Soggetto erogante	Importo	Data di incasso	Causale
Comunità e Persona scs	Comune di Siena	287	1/02/2021	Attività estiva 2019
Comunità e Persona scs	Società della salute senese	891	2/03/2021	Contributo stanza degli abbracci
Totale		1.178		

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, e coerentemente al dettato dello statuto sociale in essere, si propone di approvare il Bilancio di esercizio al 31/12/2021 e di voler destinare l'utile del presente esercizio pari ad Euro 3.367,85 come segue:

- Euro 101,04 al fondo mutualistico;
- Euro 1.010,36 a riserva legale indivisibile;
- Euro 2.256,45 a riserva statutaria indivisibile.

Nota integrativa, parte finale

Il Presidente del cda

Elisa Vagnuzzi

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società