

CENTRO DI LAVORO SOLIDALE SOC. COOP. SOCIALE ONLUS

Codice fiscale 02190810248 – Partita iva 02190810248
Piazzale Firenze n. 2 - 36061 BASSANO DEL GRAPPA (VI)
Numero R.E.A 213473
Numero Albo Nazionale delle cooperative A140977 alla
sezione cooperative a mutualità prevalente
Registro Imprese di Vicenza n. 02190810248
Posizione Albo regionale delle Coop. Sociali alla sezione A n. VI 0016

BILANCIO DELL'ESERCIZIO CHIUSO AL 31/12/2021

Gli importi presenti sono espressi in unità di euro

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	31/12/2021	31/12/2020
A) CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	0	0
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	0	0
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	500	1.082
B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	500	1.082
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) RIMANENZE	0	0
) Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II) CREDITI :		
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	172.722	87.342
II TOTALE CREDITI :	172.722	87.342
III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)	0	0
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	67.180	64.408
C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	239.902	151.750
D) RATEI E RISCONTI	562	618
TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	240.964	153.450

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	31/12/2021	31/12/2020
A) PATRIMONIO NETTO		
I) Capitale	775	775
II) Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III) Riserve di rivalutazione	0	0
IV) Riserva legale	19.228	18.222
V) Riserve statutarie	0	0
VI) Altre riserve	53.672	51.426
VII) Ris. per operaz. di copert. dei flussi fin. attesi	0	0
VIII) Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX) Utile (perdita) dell' esercizio	8.056	3.354
) Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X) Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
A TOTALE PATRIMONIO NETTO	81.731	73.777
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	0	0
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	11.753	9.750
D) DEBITI		
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	112.473	69.923
D TOTALE DEBITI	112.473	69.923
E) RATEI E RISCONTI	35.007	0
TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	240.964	153.450

CONTO ECONOMICO	31/12/2021	31/12/2020
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	672.677	594.849
5) Altri ricavi e proventi		
b) Altri ricavi e proventi	1.759	1.532
5 TOTALE Altri ricavi e proventi	1.759	1.532
A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	674.435	596.381

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

6) per materie prime,suss.,di cons.e merci	0	57
7) per servizi	611.048	545.492
8) per godimento di beni di terzi	11.504	3.389
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	28.471	29.146
b) oneri sociali	8.218	8.154
c) trattamento di fine rapporto	2.391	2.641
e) altri costi	0	255
9 TOTALE per il personale:	39.080	40.196
14) oneri diversi di gestione	2.824	2.448
B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	664.455	591.582

A-B TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE	9.980	4.799
--	--------------	--------------

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

16) Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)		
d) proventi finanz. diversi dai precedenti:		
d5) da altri	1	1
d TOTALE proventi finanz. diversi dai precedenti:	1	1
16 TOTALE Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)	1	1
17) interessi e altri oneri finanziari da:		
e) altri debiti	(125)	0
17 TOTALE interessi e altri oneri finanziari da:	(125)	0
15+16-17±17bis TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI	126	1

D) RETTIFICHE DI VAL. DI ATTIV. E PASSIV. FINANZIARIE

A-B±C±D TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE	10.106	4.800
20) Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite, anticipate		
a) imposte correnti	2.050	1.446
20 TOTALE Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate	2.050	1.446
21) Utile (perdite) dell'esercizio	8.056	3.354

Il presente bilancio è reale e corrisponde alle scritture contabili.

F.to Il presidente del Consiglio d'Amministrazione Sig.ra Girolama Bordignon

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31/12/2021**RENDICONTO FINANZIARIO INDIRETTO**

	2021/0	2020/0
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	8.056	3.354
Imposte sul reddito	2.050	1.446
Interessi passivi/(attivi)	(126)	(1)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	9.980	4.799
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	2.391	2.641
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	2.391	2.641
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	12.371	7.440
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(88.714)	101.572
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	39.132	(27.581)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	56	(111)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	35.007	-
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	6.753	(102.511)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(7.766)	(28.631)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	4.605	(21.191)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	126	1
(Imposte sul reddito pagate)	(2.050)	(1.446)
Altri incassi/(pagamenti)	(388)	(2.254)
Totale altre rettifiche	(2.312)	(3.699)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	2.293	(24.890)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
Immobilizzazioni immateriali		
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	582	-
Attività finanziarie non immobilizzate		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	582	-
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-	5.000
(Rimborso di capitale)	(102)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(102)	5.000
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	2.773	(19.890)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	64.384	83.832
Danaro e valori in cassa	23	465
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	64.407	84.297
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	67.158	64.384
Danaro e valori in cassa	22	23
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	67.180	64.407

RENDICONTO FINANZIARIO DIRETTO

	2021/0	2020/0
Rendiconto finanziario, metodo diretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo diretto)		
Incassi da clienti	585.531	697.953
(Pagamenti al personale)	(36.617)	(48.246)
(Imposte pagate sul reddito)	(2.050)	(1.446)
Interessi incassati/(pagati)	126	1
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	546.990	648.262
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
Immobilizzazioni immateriali		
Immobilizzazioni finanziarie		
Attività finanziarie non immobilizzate		
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-	5.000
(Rimborso di capitale)	(102)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(102)	5.000
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	546.888	653.262
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	64.384	83.832
Danaro e valori in cassa	23	465
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	64.407	84.297
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	67.158	64.384
Danaro e valori in cassa	22	23
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	67.180	64.407

Nota Integrativa parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.:

- lo stato patrimoniale ed il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE. La quadratura dei prospetti di bilancio è stata assicurata riepilogando i differenziali dello stato patrimoniale nella voce A.VII Altre riserve e quelli del conto economico, alternativamente, in Altri Proventi o in Altri Oneri;

La nota integrativa, come lo stato patrimoniale e il conto economico, è stata redatta in unità di Euro, senza cifre decimali, come previsto dall'art. 16, comma 8, D.Lgs. n. 213/98 e dall'art. 2423, comma 5, del codice civile: tutti gli importi espressi in unità di Euro sono stati arrotondati, all'unità inferiore se inferiori a 0,5 Euro e all'unità superiore se pari o superiori a 0,5.

PRINCIPI DI REDAZIONE

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;
- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.

Non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge.

La società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi.

Sono state omesse le voci precedute da lettere, numeri arabi e romani che risultano con contenuto zero nel precedente e nel corrente esercizio e non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale.

La relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435-bis, comma 7, del codice civile:

- 1) non si possiedono azioni proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;
- 2) non si sono né acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.

La presente nota integrativa è parte integrante del bilancio di esercizio, redatto in conformità alle norme del codice civile ed ai principi contabili nazionali, dettati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti contabili, nella versione rivista e aggiornata dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

La società non controlla altre imprese, neppure tramite fiduciarie ed interposti soggetti, e non appartiene ad alcun gruppo, né in qualità di controllata né in quella di collegata.

CONDIZIONI OPERATIVE E SVILUPPO DELLE ATTIVITA' SOCIALI.

Nel sottoporvi le risultanze dell'esercizio sociale, ricordiamo che la società svolge prevalentemente l'attività di prestazione di servizi alla persona, soprattutto con soggetti diversamente abili e minori in età scolastica, con analisi e progettazione di percorsi formativi e riabilitativi mirati ed individuali,

supportati da un rigoroso coordinamento e dalle necessarie verifiche intermedie di percorso. Essa opera nell'ambito del comprensorio bassanese.

Ai sensi dell'art. 2428 del Codice Civile, segnaliamo che l'andamento della gestione, per scelta strategica condivisa, si è sempre focalizzato in progetti caratteristici, salvaguardando le professionalità dei soci ed i percorsi avviati nel passato. Sono segnalabili, anche a causa delle persistenti problematiche sanitarie, un rallentamento delle opportunità di scambi mutualistici e di occupazione nei servizi di assistenza domiciliare o nei luoghi di integrazione sociale. La Coop. prosegue nelle specifiche conduzioni dei progetti personalizzati per un sollievo alle famiglie con soggetti in area disabilità e/o non autosufficienza, sviluppando e testando appropriati momenti di relazione e supporto nelle autonomie di base, per un continuo e duraturo sostegno all'autonomia personale e sociale adeguate all'età dell'utenza, in contesti familiari ed extrafamiliari.

La condivisione della progettazione con l'Azienda Sanitaria Pedemontana di Bassano del Grappa, ha reso da un lato la cooperativa positivamente attenta alle necessità del territorio e sempre rispondente alle mutevoli evoluzioni dei servizi socio-assistenziali, dall'altro ha contenuto e continuato a contrastare un contesto operativo sempre più competitivo che mira alle quantità dell'utenza più che alla qualità delle proprie prestazioni professionali.

Ai sensi dell'art. 2 della Legge n. 59/92, si precisa che la cooperativa ha continuato i programmi nella **gestione di servizi previsti dalla Legge 381/91 per tipologia A)**. Nel corso dell'esercizio sono state molto contenute le variazioni nella composizione sociale e nelle figure dei soci operatori prestatori. Il Consiglio di amministrazione ha avviato, con la necessaria programmazione, nuovi e diversificati progetti per ampliare le opportunità condotte direttamente dalla cooperativa per attività guidate e di sostegno, al fine di favorire con più incisività, l'inserimento ed il recupero o l'acquisizione di maggiore autonomia, a persone portatrici di deficit psico-fisico, sia al nostro interno che nella comunità bassanese.

Tutte le risultanze delle operazioni contabili del Bilancio in esame, sono state riportate secondo il principio della competenza e con particolare attenzione alle valutazioni ed alla continuità dei principi di riferimento.

Durante l'esercizio sociale, con le fermate ed il venir meno degli affidamenti nelle strutture del centro socio-educativo occupazionale, la Coop. ha focalizzato i propri scambi mutualistici nell'ambito dei servizi specialistici socio-sanitari di prevenzione, psico-diagnosi, trattamento psicologico e riabilitativo psicosociale. Sono continuate le prestazioni negli altri ambiti già condivisi, con riconoscimenti ed attestati, che riscuotono riscontri positivi ed ampliamento delle richieste. Si segnala il superamento di alcune resistenze e ritrosie operative del principale interlocutore istituzionale, grazie anche alle dispiegate valide professionalità dei soci occupati.

Persiste una certa dicotomia tra la qualità dei servizi espliciti e la corrispondente adeguata risultanza economica. Tali risultanze, in parte condizionando la costante propensione della base sociale della cooperativa all'innovazione, con servizi sempre rivolti ai mutevoli stati di bisogno delle persone e alle particolari insorgenze di "diverse povertà", pur nella necessaria compatibilità, non hanno ridotto le dovute sperimentazioni alla domanda individuale, con progetti individuali sempre più mirati alle mutevoli esigenze dell'utenza incontrata.

Principi di redazione

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;

- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.

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

Non vi sono deroghe alle norme in vigore e non si sono verificati casi eccezionali che abbiano imposto di derogare, nel documento in esame, alle ordinarie disposizioni di legge.

Cambiamenti di principi contabili

Cambiamenti di principi contabili (OIC29, art. 2423-bis, punto 6 e comma 2)

Non sono segnalabili modifiche dei piani di ammortamento. I beni hanno ordinariamente completato il proprio ciclo di assorbimento, con una marginale residua possibilità di utilizzazione, che però viene considerata inclusiva dagli eventuali oneri di eliminazione.

Correzione di errori rilevanti

In conformità al principio contabile Oic 29, si evidenzia che non è stato riconosciuto alcun errore contabile commesso nell'esercizio precedente.

Il dato e l'informazione comparativa del precedente esercizio, non ha prodotto riflessi significativi sui risultati generali.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Tutte le voci dello stato patrimoniale e del conto economico dell'esercizio precedente, sono comparabili con quelle del presente esercizio e non si è reso necessario alcun adattamento.

Criteri di valutazione applicati

Criteri di valutazione applicati ed utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. La società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nel precedente esercizio, di cui si fa rinvio alle singole voci di bilancio, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.

Altre informazioni

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio in esame, ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

Nota Integrativa Attivo

Si presentano, in apposite tabelle, le variazioni intervenute nella consistenza delle principali voci dell'attivo.

Immobilizzazioni

Il totale delle immobilizzazioni non ha subito variazioni rispetto all'anno precedente.

Movimenti delle immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	7.687	1.082	8.769
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.687		7.687
Valore di bilancio	-	1.082	1.082
Variazioni nell'esercizio			
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	582	582
Totale variazioni	-	(582)	(582)
Valore di fine esercizio			
Costo	7.687	500	8.187
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.687		7.687
Valore di bilancio	-	500	500

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, compresi gli oneri accessori ed i costi direttamente imputabili al bene, ridotto delle quote di ammortamento maturate.

Nessuna immobilizzazione è mai stata oggetto di rivalutazione monetaria.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono imputati integralmente a Conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono ed ammortizzati con essi in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi nel processo delle prestazioni.

Le immobilizzazioni materiali sono sempre state sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte, in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai valori iscritti nelle immobilizzazioni materiali. La composizione ed i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni materiali sono dettagliati nella tabella sottostante.

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	1.331	6.356	7.687
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.331	6.356	7.687
Variazioni nell'esercizio			
Valore di fine esercizio			
Costo	1.331	6.356	7.687
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.331	6.356	7.687

La voce "Terreni e Fabbricati" non è presente nel documento in esame.

Anche la posta degli "Impianti e macchinario" non ha voce nel bilancio della cooperativa e non ha mai partecipato nella composizione del patrimonio della società.

La cooperativa, come in precedenza, ha offerto e sviluppato sempre prestazioni professionali e servizi socio educativo-sanitario o formativo-assistenziale, non svolgendo altre attività neppure secondarie o di commercializzazione di beni, che avessero richiesto l'uso congiunto di impianti specifici.

La voce "Altri beni" comprende mobili e macchine ordinarie d'ufficio, macchine elettromeccaniche d'ufficio e automezzi ordinari per trasporto utenza, arredamento ordinario.

La voce "Immobilizzazioni materiali in corso e acconti" non presente.

Nel corso dell'esercizio non vi sono state movimentazioni a incremento delle immobilizzazioni, né valori per alienazioni o dismissioni dei beni presenti.

Non sono state operate riduzioni di valore nei confronti delle immobilizzazioni materiali.

Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha attualmente in corso, né ha mai sottoscritto o immesso per le proprie attività nelle prestazioni alcun contratto di locazione finanziaria o della tipologia qui rappresentata.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale, avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi ad esso pertinenti.

	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	618	618
Variazione nell'esercizio	(56)	(56)
Valore di fine esercizio	562	562

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio in esame non sono stati imputati a capitalizzazione oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

La capitalizzazione di oneri o interessi passivi sostenuti per capitali presi a prestito specificatamente per l'acquisizione di immobilizzazioni, non ha mai interessato la cooperativa e non ha mai costituito un mezzo di differimento di eventuali costi o perdite.

Le poste sono sempre state conteggiate ed appostate con oculatezza e nel rispetto delle condizioni e dei limiti stabiliti dai principi contabili.

Non si sono verificate azioni o tipologie di operazioni tali da richiederne l'imputazione di eventuali oneri finanziari relativi a finanziamenti specificatamente ottenuti e da imputarsi ai relativi cespiti iscritti.

Il totale dell'attivo è aumentato del 57,031 % rispetto all'anno precedente, passando da euro 153.449 ad euro 240.964.

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Le variazioni nelle voci patrimoniali passive sono così riepilogate:

A) Patrimonio netto da euro 73.777 ad euro 81.731

B) Fondi per rischi e oneri: non presente.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato da euro 9.750 ad euro 11.753.

D) Debiti da euro 69.923 ad euro 112.473.

E) Ratei e risconti per ricavi anticipati euro 35.007.

Totale passivo è passato ad euro 240.964 da euro 153.450.

Patrimonio netto

Il capitale sociale, pari ad Euro 775, interamente sottoscritto e versato, è composto da quote del valore nominale di Euro 25,00 e non ha subito alcuna variazione nell'esercizio.
In conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul Patrimonio netto, si forniscono le seguenti informazioni complementari:

a) classificazione delle riserve secondo la disponibilità per la distribuzione:

Riserve	Libere	Vincolate per legge	Vincolate per statuto	Vincolate dall'assemblea
Riserva legale	0	19.228	0	0
Riser. Statutarie	0	0	0	0
Riserva Indivis.	0	0	53.672	0
Riserve rivalutazione	0	0	0	0
TOTALE	0	19.228	53.672	0

b) non vi è composizione della voce "Riserve di rivalutazione":

c) composizione della voce "Riserve statutarie": posta non presente.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Il Patrimonio Netto della cooperativa nel documento in esame, risulta così composto e soggetto ai seguenti vincoli di utilizzazione e distribuibilità:

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	RISERVA DI UTILI	RISERVA LEGALE	Totale
Importo	53.672	19.228	72.900
Origine / natura	Riserva indivisibile art. 12 904/77	Riserva di utili	
Possibilità di utilizzazioni	B D	B D	
Quota disponibile	53.672	19.228	
Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per copertura perdite	44.149	-	

L'utile e le riserve non sono distribuibili per disposizioni di Legge e di Statuto.

LEGENDA / NOTE:

A = per aumento di capitale

B = per copertura perdite

C = per distribuzione ai soci

Il totale del patrimonio netto è aumentato del 10,783 % rispetto all'anno precedente passando da euro 73.776 ad euro 81.731.

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

La cooperativa, alla chiusura dell'esercizio in esame, non presenta elementi tali da dover istituire poste del titolo qui richiamato. Quando istituiti, sono a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del bilancio, ma dei quali, alla data stessa, sono indeterminati o l'importo o la data di sopravvenienza.

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

Il fondo per T.F.M. del Consiglio di Amministrazione non è stato mai calcolato, né vi sono particolari disposizioni vigenti o delibere dell'Assemblea ordinaria dei soci per un impegno della società nei confronti degli Amministratori alla data di chiusura dell'esercizio.

Trattamento di fine rapporto lavoro

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale occupato. Il saldo del fondo corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli prestatori alla data di chiusura del bilancio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	9.750
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	2.003
Totale variazioni	2.003
Valore di fine esercizio	11.753

L'importo accantonato per TFR rappresenta l'effettivo debito netto delle indennità ancora da liquidare per accantonamenti maturati alla fine dell'esercizio verso i soci prestatori in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

L'ammontare di Tfr relativo a contratti di lavoro cessati, il cui pagamento non è ancora stato effettuato alla data di chiusura dell'esercizio è stato iscritto nella voce D)14) - Altri debiti - dello stato patrimoniale.

La quota dell'esercizio accantonata si riferisce a prestatori che, a seguito dell'entrata in vigore del nuovo sistema di previdenza complementare, hanno espressamente destinato il TFR che maturava dal 1° gennaio 2007, alla società.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale o di presunta estinzione.

Non si assommano debiti espressi originariamente in valuta estera, iscritti in base ai cambi in vigore alla data in cui sono sorti o da allinearsi ai cambi correnti alla chiusura del bilancio in esame.

In particolare, le passività sono iscritte alla valutazione della data di chiusura dell'esercizio.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La Cooperativa opera con il principio della territorialità, coinvolgendo pertanto, nell'offerta di qualificate prestazioni, distinte professionalità di soci residenti nell'ambito di competenza dei ventotto comuni di riferimento dell'Asl n. 7 Pedemontana. Il contesto operativo pertanto, sempre condiviso dalla cooperativa, è rimasto nell'area geografica locale, circoscritta non solo all'ambito nazionale, ma specificatamente all'area di riferimento di copertura dell'Azienda locale competente del servizio sanitario nazionale.

Area geografica	Totale	
	AREA NORD EST	
Debiti verso fornitori	77.144	77.144
Debiti tributari	12.843	12.843
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.602	1.602
Altri debiti	20.885	20.885
Debiti	112.474	112.474

Come detto sopra, nelle proprie specificità, la cooperativa non ha mai espresso nel documento debiti in valuta.

Debiti di durata superiore a cinque anni e assistiti da garanzie reali

Non vi sono poste a garanzie reali sui beni sociali relativi a debiti iscritti a bilancio dalla società.

	Ammontare
Debiti assistiti da garanzie reali	
Debiti non assistiti da garanzie reali	112.473
Totale	112.473

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non si evidenziano, nel documento in esame, poste di debito relative a operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

La cooperativa non ha instaurato contratti od operazioni a termine che prevedano in capo alla controparte l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine o finalizzata.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Nel corso dell'esercizio, in linea con le disposizioni deliberative, non sono state attuate deliberazioni finalizzate ad effettuare nuove sottoscrizioni o finanziamenti ad integrazione, anche patrimoniale, da parte dei soci alla cooperativa.

Il totale dei debiti è aumentato del 60,852 % rispetto all'anno precedente, passando da euro 69.923 ad euro 112.473 a causa dell'ammontare complessivo delle fatture da ricevere, delle liquidazioni di retribuzioni di dicembre e degli altri debiti ordinari alla chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti passivi

Nella voce dei ratei e risconti passivi sono iscritti i costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi ed i ricavi anticipati incamerati nell'esercizio in esame.

Le poste vengono determinate e quantificate secondo il principio della competenza economica e temporale, avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti. Ove necessario, si presentano a giustificazione le variazioni intervenute nella consistenza delle relative voci riportate.

	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	-	0
Variazione nell'esercizio	35.007	35.007
Valore di fine esercizio	35.007	35.007

Il totale del passivo è aumentato del 57,031 % rispetto all'anno precedente.

Nota Integrativa Conto economico

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita e completata.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad eventuali operazioni in valuta sono stati contabilizzati al cambio corrente alla data di compimento della relativa operazione.

Si annota che i ricavi e le anticipazioni sottoscritte delle prestazioni, concernenti percorsi riabilitativi di utenti e partecipanti ad un insieme multidisciplinare di prolungate sedute nel tempo a cavallo di due esercizi, vengono quantificate in base alla particolare soluzione della composizione delle partite. Includendovi eventuali maggiorazioni specifiche dovute alla composizione delle discipline di base.

Il periodo in esame col documento, non presenta operazioni di incasso per crediti o il pagamento di debiti nelle valute extra U.E., pertanto nell'esercizio non vi sono importi in oggetto contabilizzati alla voce 17-bis "utili e perdite su cambi" del conto economico od altri importi presenti di saldi per differenze di cambio.

Valore della produzione

A sintetico commento dell'andamento economico dell'esercizio precisiamo quanto segue:

	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Ricavi servizi socio-educ.assistenz.	10.978	0	-10.978
Ricavi SAD/ADI/DIR/162	63.153	62.968	-185
Servizi psicologico e supporti	520.717	609.709	+88.992
Prestazioni di sollievo/Progetti	0	0	0
Variazioni delle rimanenze	0	0	0
Variazioni lavori in corso ord.	0	0	0
Incrementi di immobilizz. per lavori interni	0	0	0
Contributi c/esercizio	582	272	-310
Altri ricavi e proventi	951	1.296	+345
Totali	596.381	674.245	77.864

Il valore della produzione risente del generale andamento di arretramento nel comparto dei servizi diretti della pubblica amministrazione ed in particolare dell'Azienda sanitaria di riferimento, con la chiusura delle prestazioni in strutture residenziali diurne. Si sono sviluppate nuove opportunità di prestazioni professionali multidisciplinari, analizzando richieste nella diversa committenza, anche se la risposta in tale ambito necessita di tempistiche piuttosto lunghe ed economicamente da equilibrare.

Per sviluppare adeguatamente una ulteriore espansione, nel corso dell'esercizio si è operato per la salvaguardia delle professionalità presenti nei soci prestatori, direttamente con offerte ad un mercato privato con diretta risposta all'utente cliente finale ed alle domande individuali da utenze famigliari, in continuità con un volano associativo e settoriale da tempo collegato alla cooperativa.

Sono susseguite, di pari passo, intese e scambi in rete nell'ambito consortile per analizzare le diverse opportunità che potrebbero risultare confacenti con la nostra strutturazione ed una adeguata prospettiva nel tempo. La Cooperativa, pur adeguatamente ricca di professionalità specifiche, risente della carenza di strutture immobiliari adeguate e confacenti con le offerte di servizi altamente innovativi e settorializzanti, per tipologia di utenza, anche se è consapevole che le prospettive vanno sempre più costruite in ambito territoriale e nel contesto degli spazi operativi lasciati scoperti da adeguate risposte pubbliche.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e prestazioni per categoria di attività

Come sotto evidenziato, la suddivisione delle prestazioni per area, abbraccia l'area del Comprensorio Pedemontano, ove, come precedentemente, la società opera solo nel campo delle prestazioni di servizi socio-educativi ed assistenziali rivolti alla persona diversamente abile o portatrice di nuova sensibilità, anche temporanea o non formalmente già accertate dalle strutture pubbliche preposte.

	Totale	
Categoria di attività	AREA	
	COMPRESORIO	
	PEDEMONTANO	
Valore esercizio corrente	672.677	672.677

Emerge, come identificato nella relazione gestionale, un decremento delle opportunità di servizio con prestazioni in affidamento o contrattualmente in rapporto con altri enti di riferimento territoriale. Si sviluppano lievi miglioramenti generati dalle prestazioni dirette con l'utenza e le famiglie,

soprattutto con un adeguato lavoro in sinergia con la rete consortile di riferimento e le diverse professionalità multidisciplinari presenti.

Tutte le prestazioni offerte e svolte dai soci nelle opportunità a domanda individuale, indipendentemente dall'utenza presente, vengono preventivamente e direttamente monitorate costantemente dall'Organo amministrativo in coordinamento operativo, anche al fine di mantenere un adeguato equilibrio economico e gestionale, nelle attuali prospettive altalenanti, ancora ulteriormente condizionate dalle problematiche sanitarie.

Costi della produzione

A sintetico commento dell'andamento economico dell'esercizio precisiamo quanto segue:

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

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 servizi

I costi per servizi ammontano a euro 611.048 e rispetto all'esercizio sono aumentati del 12,017 %, con variazioni nei servizi socio educativi e negli oneri associativi consortili di gestione condivisa, nelle competenze coordinate e continuative deliberate per l'organo amministrativo e per la revisione legale.

Non vi sono stati altri incrementi significativi nei costi per servizi.

Costi per godimento di beni di terzi

Tali costi costituiti dai canoni di locazione e dalle spese condominiali per l'immobile della sede sociale, nonché dagli altri costi per il godimento dei servizi di terzi.

Gli affitti passivi per euro 1.632, relativi all'immobile in locazione.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per i compensi dei soci prestatori ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali

I piani di ammortamento relativi alle immobilizzazioni immateriali non sono presenti nel documento in esame.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti di cespiti materiali, si specifica che gli stessi sono stati completati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase operativa.

Altre svalutazioni delle immobilizzazioni

La posta delle svalutazioni su immobilizzazioni non esiste. Come evidenziato in sede di commento delle relative voci di Stato patrimoniale, per le immobilizzazioni iscritte in bilancio non sono state effettuate svalutazioni.

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

Come già evidenziato in sede di commento della voce "Crediti verso clienti" non si è provveduto ad accantonare ad incremento del Fondo svalutazione crediti alcun importo ritenuto quanto a fondo

sufficientemente garantita la continuità. Non si sono inoltre accantonati valori a fronte di crediti per interessi di mora. Non sono state effettuate ulteriori svalutazioni di crediti, giacchè non sono presenti nuove posizioni considerate del tutto o parzialmente inesigibili.

Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

La voce, risultato della differenza tra i valori delle rimanenze iniziali e finali di merci, non è una componente del documento in esame.

Accantonamento per rischi

L'Organo amministrativo evidenzia che non vi sono stati motivi per procedere ad accantonamenti al Fondo per la copertura di perdite su partecipazioni, o per altre controversie legali, che non si sono presentate nel corso dell'esercizio.

Altri accantonamenti

Non vi sono presenti altri accantonamenti del periodo.

Oneri diversi di gestione

La posta comprende voci la cui entità è poco significativa quali:

- Imposta di registro locazione euro 67
- Tasse di concessione governativa euro 0
- Altre imposte e tasse euro 747
- Diritti camerati euro 64
- Tassa revisione L.127/1971 euro 1.755
- Abbonamenti/guide/pubblicazioni euro 0
- Arrotondamenti passivi euro 0
- Perdite su crediti euro 0

Gli oneri diversi di gestione non hanno subito variazioni significative rispetto allo scorso esercizio.

Proventi e oneri finanziari

La Posta dei Proventi ed oneri finanziari, come negli esercizi precedenti, non ha significatività nel documento in esame.

Composizione proventi da partecipazione

La società non ha conseguito, nel corso dell'esercizio, proventi da partecipazioni diversi dai dividendi.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo di incidenza eccezionali

La società nell'esercizio in esame non ha introitato proventi di entità o incidenza eccezionale.

Importo e natura dei singoli elementi di costo di incidenza eccezionali

La Cooperativa nel documento in esame non presenta poste di costi di entità o incidenza eccezionali.

Nota integrativa rendiconto finanziario

A corollario del rendiconto finanziario, di seguito si espongono a completamento della analisi andamentale, alcune tabelle fra le più significative, con gli indici di gestione per l'esercizio in esame a confronto con il precedente periodo.

Andamento della gestione nel settore in cui opera la Società

Il conto economico riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in migliaia di euro):

CONTO ECONOMICO	31/12/2021	31/12/2020	Differenza
VALORE DELLA PRODUZIONE	674	596	78
Costi per materie prime	0	0	0
Costi per servizi	611	545	66
Costi godimento beni di terzi	12	3	8
Costi per il personale	39	40	-1
Ammortamenti e svalutazioni	0	0	0
Altri costi	3	2	0
COSTI DELLA PRODUZIONE	664	592	73
DIFF. VALORE E COSTI DI PROD.	10	5	5
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	0	0	0
RETT. DI ATT. E PASS. FINANZ.	0	0	0
RISULTATO ANTE IMPOSTE	10	5	5
Imposte	2	1	1
Utile (perdita) dell'esercizio	8	3	5

STATO PATRIMONIALE	31/12/2021	31/12/2020	Differenza
STATO PATRIMONIALE - ATTIVO			
CREDITI VERSO SOCI P/VERS.	0	0	0
<i>IMMOBILIZZAZIONI</i>			
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	0	0	0
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	0	0	0
IMMOBILIZZAZIONI FINANANZ.	1	1	-1
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	1	1	-1
<i>ATTIVO CIRCOLANTE</i>			
RIMANENZE	0	0	0
CREDITI (Att. circ.)	173	87	85
DISPONIBILITA' LIQUIDE	67	64	3
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	240	152	88
RATEI E RISCONTI ATTIVI	1	1	0
TOTALE S.P. ATTIVO	241	153	88
STATO PATRIMONIALE - PASSIVO			
PATRIMONIO NETTO	82	74	8
FONDI PER RISCHI E ONERI	0	0	0
TFR	12	10	2
DEBITI	112	70	43
RATEI E RISCONTI PASSIVI	35	0	35
TOTALE S. P. PASSIVO	241	153	88

(i) INDICATORI ECONOMICI

Gli indici di redditività netta	Anno 2021	Anno 2020
ROE-Return on equity: (RN/N) Risultato netto d'esercizio/capitale netto	9,86 %	4,55 %
ROI-Return on investment: (ROGA/K) Risultato op. globale/Capitale investito	4,14 %	3,13 %
Grado di indebitamento: (K/N)	2,95	2,08
ROD-Return on debts (Oneri fin./Debiti)	-0,11 %	0,00 %
Spread: ROI-ROD	4,25 %	3,13 %
Coefficiente moltiplicativo: (Debiti/N)	1,38	0,95

Gli indici di redditività operativa	Anno 2021	Anno 2020
ROI-Redditività del capitale investito nella gestione caratteristica: (ROGC/K)	4,15 %	3,15 %
ROS-Return on sales Redditività delle vendite: (ROGC/RICAVI) Reddito operativo/Ricavi di vendita	1,48 %	0,81 %
ROA (Reddito operativo+reddito extra operativo+proventi finanziari)/ Capitale investito ROGA/K	4,14 %	3,13 %
EBIT (earnings before interest and tax) (Utile d'esercizio±saldo gestione finanziaria±saldo gestione straord.+imposte)	0,00	0,00
Rotazione del capitale investito: (Ricavi/K)	2,79	3,88
Rotazione del capitale circolante: (Ricavi/C)	2,80	3,90
Rotazione del magazzino: (CV/M)	0,00	0,00
Rotazione dei crediti: (Ricavi/Crediti)	0,00	0,00
Grado di leva operativa (MC/ROGA)	6.755,32 %	12.424,36 %

Margine di struttura primario

Anno 2021	Anno 2020	Anno 2019
163,46	68,19	65,09

Indici copertura/incidenza	Esercizio	Es. 1	Es. 2
(AMMOR%) Ammortamenti su ricavi (%)		0,00	0,00
(CO.IN) Copertura degli investimenti		0,00	0,00
(CO.MA) Copertura del magazzino		0,00	0,00
(CO.OF) Oneri finanziari su ricavi		-79,86	0,00
(MATPRI) Materie prime su ricavi		0,00	0,01

Indici rotazione durata	Esercizio	Es. 1	Es. 2
(GG.CC) Durata del ciclo del capitale circolante		0,00	0,00
(GG.CL) Giorni clienti - Tempo medio di incasso		0,00	0,00
(GG.FO) Giorni fornitori - Tempo medio di pagamento		0,00	0,00
(GG.MA) Durata del magazzino in gg.		0,00	0,00
(ROCI) Rotazione Attivo		2,79	3,88
(ROCR) Rotazione dei crediti commerciali		0,00	0,00
(ROSC) Rotazione delle scorte		0,00	0,00

Indici produttività	Esercizio	Es. 1	Es. 2
(VA.AD) Valore aggiunto per addetto		0,00	0,00
(VAFAT) Valore aggiunto su fatturato		0,07	0,08
(FA.AD) Fatturato per addetto		0,00	0,00
(FA.MQ) Fatturato per metri quadri		0,00	0,00

Indici finanziari	Esercizio	Es. 1	Es. 2
(CCN) Capitale circolante netto		92.983,87	82.444,04
(CCNC) Capitale circolante netto commerciale		0,00	0,00
(CMD) Costo medio del debito		0,00	0,00
(IN.IND) Indice di indipendenza finanziaria (%)		33,92	48,08
(IN.ST) Indice di struttura		163,46	68,19
(IN.STA) Indice di struttura allargato		186,97	77,20
(MT) Margine di tesoreria		92.983,87	82.444,04
(PFN) Posizione finanziaria netta		-127.428,79	-81.825,94
(TIDFB) Tasso di incidenza dei debiti finanziari a breve		0,00	0,00
Funzione di Altman		2,19	3,39

Liquidità	Esercizio	Es. 1	Es. 2
(ALFA) Indice ALFA		0,17	0,12
(RCOR) Liquidità generale (disponibilità)		2,13	2,17
(T.AC) Liquidità primaria (liquidità)		2,13	2,17

Patrimoniali	Esercizio	Es. 1	Es. 2
(CO.AL) Copertura allargato		0,00	0,00
(IMM.INV) Grado di immobilizzo degli investimenti		0,00	0,01
(R.IND) Rapporto di indebitamento (Leverage)		2,95	2,08
(RACO) Copertura immobilizzazioni tecniche		0,00	0,00

Indici redditività	Esercizio	Es. 1	Es. 2
(BREAK EVEN ANALISYS GG) Periodo in gg. per BEP		-0,07	0,00
(BREAK EVEN ANALISYS UTILE OBIETTIVO) Reddito ante imposte		0,00	0,00
(BREAK EVEN POINT) Punto di pareggio - fatturato		-124,68	0,00
(IN.OF) Incidenza degli oneri finanziari		-0,02	0,00
(INC.EX) Incidenza della gestione extra-caratteristica		0,81	0,70

(RN/RO) Rapporto risultato netto risultato operativo	0,81	0,70
(ROE) Redditività del capitale netto (%)	9,86	4,55
(ROI) Redditività del capitale investito (%)	4,14	3,13
(ROS) Redditività delle vendite (%)	1,48	0,81

Indici della Relazione sulla Gestione	Esercizio	Es. 1	Es. 2
(cos.lav%) Costo lavoro in percentuale		5,81	6,76
(k/n) Indice di leva finanziaria		2,95	2,08
(liq.pri) Indice di liquidità primaria		0,60	0,92
(masa) Margine di struttura allargato		81.231,29	72.694,13
(ms) Margine di struttura		81.231,29	72.694,13
(n/k) Rapporto tra capitale netto e capitale investito		0,34	0,48
(n/t) Rapporto tra capitale proprio e capitale di terzi		0,73	1,06
(o.l.) Operating Leverage		6.755,32	12.424,36
(roa) Return on assets		4,14	3,13
(rocc) Rotazione del capitale circolante		2,80	3,90
(rod) Return on Debts		-0,11	0,00
(roi1) Redditività del capitale investito gest.caratter.		4,15	3,15
(spread) Incidenza della leva finanziaria		4,25	3,13
(t/n) Rapporto tra capitale di terzi e capitale proprio		1,38	0,95

Relativamente alle voci del Conto economico, nella nota integrativa vengono esposte, in via principale, le seguenti informazioni: la ripartizione dei ricavi delle prestazioni avviene per categorie di attività, mentre, non avendo significatività, non risulta necessaria l'esposizione per aree geografiche, la composizione dei proventi da partecipazioni, la ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari, indicati alla voce C17, relativi ai prestiti obbligazionari, verso le banche e altri, nè la composizione della voce proventi e oneri straordinari. Del pari, non vi è ammontare di posta per oneri finanziari patrimonializzati.

La tipologia delle attività sviluppate, presenti nel periodo del documento in esame, non subisce effetti patrimoniali, economici e finanziari sulla continuità della cooperativa, non necessita di monitorare o portare in evidenza con compiuto commento, gli eventuali effetti significativi per i fatti intervenuti e verificatesi dopo la chiusura dell'esercizio, come precisato dal principio contabile OIC 29.

Nota Integrativa Altre Informazioni

La società ha adempiuto agli obblighi imposti dalla normativa nazionale in materia di privacy (D.Lgs n. 196/2003) redigendo apposita autocertificazione e adottando le misure minime necessarie per la tutela dei dati.

Compensi e anticipazioni amministratori e sindaci

I compensi, le anticipazioni e i crediti concessi agli amministratori e sindaci vengono rappresentati nel seguente prospetto:

	<u>Amministratori</u>
Compensi	3.232

Compensi revisore legale o società di revisione

Ai sensi del n. 16-bis, art. 2427 c.c., si riportano i corrispettivi di competenza spettanti al revisore legale per:

- la revisione legale dei conti;
- gli altri servizi di verifica.

	Revisione legale dei conti annuali	Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione
Valore	1.560	1.560

La cooperativa ha deliberato la nomina del revisore legale quale organo di revisione.

Nel rinnovo dell'organo volitivo, per la durata annuale di un esercizio, l'importo dei corrispettivi deliberati e spettanti al revisore contabile per competenza della revisione legale dei conti annuali ammonta ad euro 1.560.

L'importo totale dei corrispettivi di competenza incidente per il servizio generale di gestione del personale, le pratiche amministrative, previdenziali, assistenziali ed organizzative ammonta a euro 5.492.

L'importo totale dei corrispettivi di competenza per i servizi di consulenza fiscale, rilevazione contabile, rendicontazione servizi e gestionale ammonta ad euro 25.568.

L'importo totale dei corrispettivi di competenza per altri servizi diversi dalla revisione contabile, quali addestramento, formazione e per la compartecipazione associativa consortile ed il godimento del servizio complessivo ammonta ad euro 16.130.

Titoli emessi dalla società

Non esistono azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, titoli o valori simili emessi dalla società.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Con riferimento al punto 17) dell'art. 2427 del Codice Civile, si segnala che la società non ha alcuna categoria di Azioni, né ha emesso sottoscrizioni durante l'esercizio sociale.

Importo complessivo degli impegni delle garanzie e delle passività potenziali

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si precisa che non vi sono in carico della società impegni, altre garanzie e altre passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società non ha costituito all'interno del patrimonio della società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c..

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Viene omessa l'informativa in quanto non vi sono operazioni con parti correlate, né sono state concluse altre operazioni a non normali condizioni di mercato.

La società non ha in essere alcun contratto di consolidato fiscale né di trasparenza fiscale.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono accordi della cooperativa non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Segnaliamo che dopo la chiusura dell'esercizio sociale, la società non ha effettuato operazioni o sottoscritto altri contratti significativi e tali da influenzare il bilancio in esame od i futuri valori delle poste degli esercizi sociali.

Come noto, lo scenario internazionale e nazionale è stato caratterizzato dalla diffusione del Coronavirus (Covid-19) con susseguenti misure restrittive per il suo contenimento, poste in essere da parte delle autorità pubbliche dei Paesi interessati. Tali circostanze, straordinarie per natura ed estensione, hanno ripercussioni, dirette e indirette, sull'attività economica ed hanno creato un contesto di generale incertezza, le cui evoluzioni ed i relativi effetti non risultano ancora definitivamente prevedibili.

Anche sulla società, i potenziali effetti sul bilancio, pur non essendo ad oggi determinabili, sono oggetto di costante monitoraggio da parte degli Amministratori.

Relativamente alla pandemia da COVID-19, tuttora in corso in Italia ed all'estero, fino alla data odierna, al conflitto Russia-Ucraina, recentemente posto alla ribalta internazionale, come ulteriore fatto intervenuto dopo la chiusura dell'esercizio e per dare una corretta informativa ai sensi della normativa civilistica ed il principio contabile OIC 29, per evidenziarne gli effetti patrimoniali, economici e finanziari che possano recare sulla continuità della cooperativa, sulla erogazione dei servizi, il Consiglio d'Amministrazione, che continua il proprio monitoraggio, ritiene che non hanno significativi effetti, permanendo il presupposto della regolare continuità aziendale.

Nome e sede delle imprese che redigono il bilancio dell'insieme più piccolo

La nostra società non fa parte di un gruppo di imprese che redige il bilancio consolidato e quindi non si forniscono indicazioni su nome, sede legale e luogo in cui è depositato il bilancio consolidato.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del C.C.

Il documento non presenta poste di strumenti finanziari derivati attivi, anche se incorporati in altri strumenti finanziari, non vi è da segnalare pertanto variazione di *fair value* rispetto all'esercizio precedente né sono necessarie rilevazioni diverse a conto economico.

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

In ottemperanza all'art. 2497-bis, comma 4, si segnala che l'attività della società non è sottoposta alla direzione ed al coordinamento di altre società ed enti.

Informazioni relative alle cooperative

La società è iscritta a livello nazionale tra le cooperative a mutualità prevalente e, nella specificità di cooperativa sociale, permane di diritto in tale tipologia di classificazione. L'indice del parametro tra l'apporto del personale socio e quello dipendente è la caratteristica di demarcazione tra le due classificazioni su scala nazionale delle cooperative. Le caratteristiche per l'inquadramento all'Albo nazionale, oltre alla classificazione della tipologia di servizio svolta a) o b) prevista dalla Legge 381/1991 per le cooperative sociali, fra la mutualità prevalente e non prevalente, si basa sul rapporto che le cooperative rendicontano nello scambio mutualistico con le prestazioni ricevute dai soci lavoratori e le prestazioni dei dipendenti.

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

INFORMAZIONI DI CUI ALL'ART. 2513 COOPERATIVE

Ai sensi dell'art. 2513 c.c. si rendiconta, sulla base della regolare tenuta delle scritture contabili, che nell'esercizio la Cooperativa risulta a mutualità prevalente in quanto:

- lo statuto vigente prevede agli articoli 3, 4 e 6, con le clausole di mutualità prescritte dall'art. 2514 c.c.;
- la cooperativa è iscritta nell'Albo nazionale delle società cooperative nella sezione Mutualità prevalente al numero A 140977 e nella categoria delle Cooperative Sociali, come prescritto dall'art. 2512 u.c. del Codice civile.

Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

INFORMAZIONI DI CUI ALL'ART. 2528 COOPERATIVE

Ai sensi dell'art. 2528 ultimo comma c.c. si specifica che nell'esercizio si sono avvicendati nuovi soci in possesso dei requisiti di legge e di statuto e pertanto in grado di partecipare al positivo conseguimento dell'oggetto sociale attraverso lo scambio mutualistico con la cooperativa, sostituendo gli spostamenti operativi dell'organico.

Nell'esercizio sono stati mediamente occupati n. 16 soci subordinati.

Non si è fatto ricorso alla prestazione lavorativa di non soci.

Nell'esercizio sociale sono state utilizzate prestazioni dei soci volontari per sessanta due ore integrative, nelle particolari mansioni di supporto socio assistenziale ed integrazione formativa, nelle programmate progettualità di gestione e verifica dell'autonomia dell'utenza.

Informazioni ex art. 2545 del Codice Civile

INFORMAZIONI DI CUI ALL'ART. 2545 COOPERATIVE

Ai sensi dell'art. 2545 c.c. e dell'art. 2 della legge n. 59/1992 si sottolinea quanto segue: lo Statuto sociale prevede all'art. 4 che la società ha per oggetto attività di **tipo A ex Legge 381/91 e dell'art. 2 della L.R. 05.07.1994, n. 24**. Essa svolge la promozione, la realizzazione, lo sviluppo, il coordinamento e la gestione, stabilmente o temporaneamente, in proprio e/o per conto terzi, **di attività socio-sanitarie educative ed assistenziali, anche attraverso la gestione di interventi nel contesto domiciliare**.

Altresì, si specifica che, i soci sono stati sempre coinvolti nelle attività sociali, la gestione sociale è stata condotta uniformandosi ai criteri di economicità, cercando di utilizzare al meglio le risorse aziendali disponibili e di contenere entro limiti di ragionevolezza le spese generali e gli oneri finanziari; il tutto in conformità al carattere cooperativo della società, adottando uguale trattamento per tutti i soci.

Per quanto concerne il funzionamento degli organi sociali, l'assemblea si è riunita in forma ordinaria e nessuna volta in forma straordinaria, con una presenza media diretta pari al 96 % degli aventi diritto al voto.

La cooperativa ha regolarmente concluso positivamente, dopo un periodo di sospensione delle attività revisionali per la pandemia, il percorso della ordinaria revisione Ministeriale.

Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

La cooperativa non ha appostato a bilancio o deliberato alcun ristorno ai propri soci, in linea con quanto disposto precedentemente, per il condiviso percorso del riassetto ed integrazione di nuove strutturazione dei servizi socio educativo.

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

Informativa di cui alla legge 4.8.2017, n. 124, art. 1, co. 125-129:

A riguardo si evidenzia che la società ha ricevuto, nel corso dell'esercizio in esame, la quota di ripartizione del 5%° dalla Pubblica Amministrazione, corrispondente alla somma di euro 271,52 come rendicontato alla posta degli altri ricavi e proventi A 5 b).

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio, il Consiglio di amministrazione propone ai soci la delibera di una ripartizione come di seguito specificato.

Per le ulteriori informazioni, facciamo rinvio alla relazione introduttiva del Consiglio di Amministrazione, invitando i soci ad approvare il Bilancio e le relazioni accompagnatorie, così come predisposte e presentate, provvedendo a destinare il risultato dell'esercizio (c/28.45.090), **pari a €uro 8.055,91.=**, come segue:

- QUOTA A FONDO MUTUALISTICO Art. 11 Legge 59/1992 c/28.35.090	€	241,68.-
- QUOTA A FONDO RISERVA LEGALE art.2545 quater C.C. c/28.20.005	€	2.416,78.-
- QUOTA A RISERVA INDIVISIBILE art.12 Legge 904/1977 c/28.35.075	€	5.397,45.-

Si ringraziano tutti i soci per la partecipazione condivisa alla prestazione esplicita nei vari ambiti operativi della cooperativa e quanti, in vario modo riconoscendosi negli scopi, hanno collaborato e sostenuto il percorso dell'esercizio sociale in esame.

PREVALENZA (art. 2513 c.c.)

La società è iscritta tra le cooperative a mutualità prevalente. La cooperativa può avvalersi anche delle prestazioni da personale non socio, senza per questo venir meno alla sua classificazione, in quanto cooperativa sociale assimilata alla tipologia di produzione e lavoro. La cooperativa possiede, oltre che di diritto, tutte le caratteristiche per essere inquadrata tra le cooperative a mutualità prevalente.

Si riporta nel dettaglio il consuntivo del costo sostenuto per i prestatori, assimilati nella tipologia al rapporto di lavoro dipendente, quali soci lavoratori e per il personale dipendente non socio:

COSTI SOCI PRESTATORI ORD.	39.079	(A)
COSTI SOCI COLLABORAZIONE CO.CO.CO.	3.232	(A)
COSTI SOCI COLLAB. PROFESS.	549.349	(A)
COSTI DEL PERSONALE NON SOCI	0	(B)

[A/(A+B)]X100 = percentuale di prevalenza 100 %

Azioni proprie e di società controllanti

La cooperativa non è titolare di azioni proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria.

Non si sono né acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.

Nota Integrativa parte finale

In relazione alle norme del Decreto Ministeriale 23 Giugno 2004 (G.U. n. 162, 13 luglio 2004, Serie Generale) che ha istituito l'Albo delle società cooperative si conferma che la cooperativa permane di diritto nell'alveo della mutualità prevalente. L'operatività, le norme statutarie ed i regolamenti interni sono rispondenti compiutamente a quanto previsto dalla Legge 381/1991 per le cooperative sociali. Il riscontro è avvenuto con la riconferma alla revisione dell'assegnazione a registro della posizione n. A140977.

Si precisa che nella redazione del bilancio non è stato compiuto alcun raggruppamento di voci precedute da numeri arabi, come facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del codice civile.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri sono stati indicati al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e premi così come disposto dall'art. 2425 bis Codice Civile.

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Si ritiene che non vi siano ulteriori informazioni utili da fornire per una appropriata conoscenza interna della base sociale.

Relativamente all'utile di esercizio, come sopra riportato, l'organo amministrativo propone di destinarlo come da dettaglio precedente tabella. Ai fini di garantire la continuità aziendale e per proseguire nelle attività di settore, questo Consiglio d'Amministrazione invita tutti i soci a sostenere sempre responsabilmente una proficua compartecipazione totale implementando le proprie competenze esplicitate.

Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, Vi invitiamo ad approvare il bilancio e la proposta di destinazione sopra indicata.

Il Consiglio d'amministrazione ringrazia quanti hanno collaborato e collaborano nel percorso sociale, sostenendo la cooperativa, raccogliendo con consapevolezza le opportunità e gli elementi maggiormente significativi della specifica attività svolta dalla cooperazione di solidarietà sociale. Come già approntato e deliberato in apposite assemblee, auspichiamo che nella mutualità, il principio del ritorno sia quanto prima appostabile e premiante nella sua specificità.

Sono stati significativi e soddisfacenti i risultati terapeutici raggiunti nelle attività di integrazione e sostegno, anche in utenza particolarmente impegnativa. Siamo consapevoli tutti però, che dobbiamo essere particolarmente attenti alla formazione e all'aggiornamento continuo. La tensione nel rimodulare ed affrontare la conduzione di nuovi progetti in rete, ci porta ad essere duttili nell'organizzare il lavoro di squadra, sempre aperti a tutte le collaborazioni di sostegno ed attenti

anche al recepimento dei risultati riabilitativi individuali, con attenzione anche all'equilibrato risultato economico.

In funzione di quanto previsto dall'art. 2, della Legge 59/92, significhiamo che lo scopo sociale dello Statuto è stato perseguito. In aderenza a principi mutualistici e senza scopo di lucro, la cooperativa ha operato nell'interesse generale della comunità, attraverso interventi di inserimento, servizi assistenziali ed educativi, favorendo ed incentivando l'integrazione sociale e tutelando le specifiche fragilità.

Durante questo esercizio sociale, tutta l'attività della cooperativa è stata svolta con riferimento alle norme in materia di cooperazione sociale, sostenuta e suffragata dalla consapevolezza di tutti i soci. Il Consiglio assicura, di aver svolto il proprio mandato con la dovuta perizia, rincuorato anche dalla costante fiducia.

Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, Vi invitiamo ad approvare il bilancio in esame, aderendo alla proposta sopra evidenziata. In conformità alle norme sugli appalti, dobbiamo riassetare il nostro particolare impegno.

Si rimane ovviamente a disposizione per fornire i chiarimenti e le informazioni che si rendessero utili e necessarie.

f.to La Presidente del Consiglio d'Amministrazione Sig.ra Girolama Bordignon

Dichiarazione di conformità

La sottoscritta Bordignon Girolama, legale rappresentante, ai sensi dell'art. 31 comma 2 quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

DICHIARAZIONE SULLE AGEVOLAZIONI:

La scrivente Cooperativa sociale Onlus gode dell'esenzione da Tasse di CC.GG. e dall'Imposta di Bollo ai sensi dell'art. 17 e 18 del D.Lgs. 04/12/1997 n. 460.