

ANZIANI 93 COOPERATIVA SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	VIA CADORNA,18 - 20010 BAREGGIO (MI)
Codice Fiscale	12481490154
Numero Rea	MI 000001565163
P.I.	12481490154
Capitale Sociale Euro	503.589 i.v.
Forma giuridica	Altre societa' cooperative
Settore di attività prevalente (ATECO)	873000
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	A164425

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	23.524	0
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	23.524	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	793	2.587
Totale immobilizzazioni immateriali	793	2.587
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	1.735.500	2.498.222
2) impianti e macchinario	59.646	66.648
3) attrezzature industriali e commerciali	47.631	55.906
4) altri beni	19.437	40.920
Totale immobilizzazioni materiali	1.862.214	2.661.696
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	5.467.786	5.467.786
b) imprese collegate	500.000	322.000
Totale partecipazioni	5.967.786	5.789.786
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	569	486
Totale crediti verso imprese controllate	569	486
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.790	4.549
Totale crediti verso altri	4.790	4.549
Totale crediti	5.359	5.035
Totale immobilizzazioni finanziarie	5.973.145	5.794.821
Totale immobilizzazioni (B)	7.836.152	8.459.104
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	48.371	59.130
Totale rimanenze	48.371	59.130
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	449.933	391.146
Totale crediti verso clienti	449.933	391.146
2) verso imprese controllate		
esigibili oltre l'esercizio successivo	775.000	894.412
Totale crediti verso imprese controllate	775.000	894.412
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	18.954	33.951
Totale crediti tributari	18.954	33.951
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.289.020	1.322.672
Totale crediti verso altri	1.289.020	1.322.672

Totale crediti	2.532.907	2.642.181
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.800.485	462.877
3) danaro e valori in cassa	10.721	8.484
Totale disponibilità liquide	1.811.206	471.361
Totale attivo circolante (C)	4.392.484	3.172.672
D) Ratei e risconti	4.814	4.515
Totale attivo	12.256.974	11.636.291
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	644.500	503.589
IV - Riserva legale	27.205	27.205
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	384.281	384.281
Varie altre riserve	246.387	245.569
Totale altre riserve	630.668	629.850
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(241.612)	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	609.615	(241.612)
Totale patrimonio netto	1.670.376	919.032
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	2.721.506	2.899.073
Totale fondi per rischi ed oneri	2.721.506	2.899.073
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.344.927	1.339.827
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	286.263	153.671
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.379.336	2.647.328
Totale debiti verso banche	2.665.599	2.800.999
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	52.000	53.249
Totale acconti	52.000	53.249
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	694.922	519.336
Totale debiti verso fornitori	694.922	519.336
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	475	425
Totale debiti verso imprese collegate	475	425
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	95.291	132.278
Totale debiti tributari	95.291	132.278
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	217.989	199.803
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	217.989	199.803
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.681.588	1.195.555
esigibili oltre l'esercizio successivo	775	1.500.852
Totale altri debiti	2.682.363	2.696.407
Totale debiti	6.408.639	6.402.497
E) Ratei e risconti	111.526	75.862
Totale passivo	12.256.974	11.636.291

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.063.052	6.035.323
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	3.000	46.688
altri	222.026	112.259
Totale altri ricavi e proventi	225.026	158.947
Totale valore della produzione	6.288.078	6.194.270
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	557.262	673.439
7) per servizi	1.071.630	1.075.466
8) per godimento di beni di terzi	202.193	141.966
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.119.449	3.311.873
b) oneri sociali	767.950	785.507
c) trattamento di fine rapporto	226.540	213.168
e) altri costi	70	0
Totale costi per il personale	4.114.009	4.310.548
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.795	1.976
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	196.265	204.520
Totale ammortamenti e svalutazioni	198.060	206.496
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	10.759	(31.351)
14) oneri diversi di gestione	162.918	43.490
Totale costi della produzione	6.316.831	6.420.054
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(28.753)	(225.784)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese collegate	83	486
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	83	486
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	109	290
Totale proventi diversi dai precedenti	109	290
Totale altri proventi finanziari	192	776
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese collegate	50	425
altri	11.774	16.179
Totale interessi e altri oneri finanziari	11.824	16.604
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(11.632)	(15.828)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	650.000	0
Totale rivalutazioni	650.000	0
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	650.000	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	609.615	(241.612)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	609.615	(241.612)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	609.615	(241.612)
Interessi passivi/(attivi)	11.632	15.828
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	847.787	(225.784)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	-	213.168
Ammortamenti delle immobilizzazioni	198.060	206.496
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	650.000	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	848.060	419.664
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.695.847	193.880
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	10.759	(31.351)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(67.960)	91.252
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	184.759	204.441
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(299)	1.148
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	35.664	29.288
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	1.542.790	167.627
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.705.713	462.405
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	3.401.560	656.285
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(11.632)	(15.828)
(Utilizzo dei fondi)	(177.567)	(23.206)
Altri incassi/(pagamenti)	(249.597)	(142.849)
Totale altre rettifiche	(438.796)	(181.883)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	2.339.203	2.006.199
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
Disinvestimenti	603.217	148.304
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(1)	(663)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(178.324)	-
Disinvestimenti	-	128.302
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	-	(143.933)
Disinvestimenti	119.412	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	722.628	3.708
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(153.671)	153.671
(Rimborso finanziamenti)	(1.481.706)	(760.454)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	118.204	790
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1.517.173)	154.461

Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.544.658	2.164.368
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	462.877	458.634
Danaro e valori in cassa	8.484	11.645
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	471.361	470.279
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.800.485	462.877
Danaro e valori in cassa	10.721	8.484
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.811.206	471.361

Rendiconto finanziario, metodo diretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo diretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo diretto)		
Incassi da clienti	6.220.118	6.285.522
(Pagamenti al personale)	(3.869.283)	(4.263.495)
Interessi incassati/(pagati)	(11.632)	(15.828)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	2.339.203	2.006.199
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
Disinvestimenti	603.217	148.304
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(1)	(663)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(178.324)	-
Disinvestimenti	-	128.302
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	-	(143.933)
Disinvestimenti	119.412	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	722.628	3.708
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(153.671)	153.671
(Rimborso finanziamenti)	(1.481.706)	(760.454)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	118.204	790
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1.517.173)	154.461
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.544.658	2.164.368
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	462.877	458.634
Danaro e valori in cassa	8.484	11.645
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	471.361	470.279
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.800.485	462.877
Danaro e valori in cassa	10.721	8.484
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.811.206	471.361

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

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa ex legge 31.01.1992 n.59

In ossequio alle disposizioni di cui all'art. 2 della legge 31.01.1992 n.59 il presente bilancio dà conto dei risultati conseguiti nella gestione sociale nel pieno rispetto degli scopi statutari, ed in conformità con la specifica natura cooperativistica della Società, a mutualità prevalente, scopi che vengono ampiamente dettagliati nella relazione a parte di questo Consiglio di Amministrazione.

Il presente bilancio è stato redatto in conformità alla normativa prevista dal D.Lgs. n. 127 del 9.04.1991, adeguato al decreto legislativo 17.01.2003 n.6.

Per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo corrispondente dell'esercizio precedente.

Il bilancio di esercizio, come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Il bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2021, di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi e per gli effetti dell'art.2423 comma 1 del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili ed è redatto secondo i dettami del Codice Civile (art. 2423, 2423 bis, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2426).

Nella redazione del bilancio al 31.12.2021, sono stati osservati i principi di competenza economica in ragione di esercizio e di prudenza, e sono stati rispettati i criteri e i vincoli stabiliti dal Codice Civile e dai principi contabili nazionali.

Il bilancio è stato redatto nel presupposto della continuità aziendale

La continuità aziendale rappresenta un principio generale alla base della redazione del bilancio d'esercizio, ma costituisce anche uno degli indicatori da monitorare nell'ambito della procedura di allerta introdotta dalla riforma sulla crisi d'impresa. Per quanto riguarda invece la valutazione della continuità aziendale nella redazione del bilancio, il problema risulta attuale sia per l'esercizio 2021, per cui si sta redigendo il bilancio, ma sopra tutto per il 2022 a causa della contrazione dell'economia già iniziata nel 2020 e dell'incertezza significativa sul futuro.

In riferimento al principio contabile dell'OIC11, in particolare nel capitolo dedicato alla "prospettiva della continuità aziendale", come previsto al paragrafo 22, la direzione aziendale ha provveduto ad effettuare una valutazione prospettica della capacità dell'azienda di continuare a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro relativo ad un periodo di almeno 12 mesi. I risultati di tale valutazione prospettica pur in presenza di incertezze e di quei fattori di rischio qui di seguito richiamati, sono stati esaminati e rielaborati nello sviluppo di piani aziendali futuri in modo da portare l'azienda ad essere in grado di far fronte al manifestarsi di tali rischi ed incertezze. In particolare le ragioni che possiamo qualificare come incertezze riguardano a nostro parere alcuni possibili accadimenti sostanzialmente legati a fattori esterni all'azienda e quindi riconducibili a situazioni economico sociali che comunque sono state oggetto di una preventiva previsione di tali accadimenti e programmazione di interventi da parte dell'azienda nel caso si manifestino, anche se possiamo ritenere che tale aspetto esogeno nel corso del 2021 si possa ragionevolmente ritenere destinato a rientrare o perlomeno ad attenuarsi. Questo stato di cose ci porta ad essere sufficientemente ottimisti nel ritenere di essere in grado di assorbire eventuali ricadute che eventualmente si possano presentare a scapito della prevista prospettiva di continuità aziendale.

Quanto sopra premesso nella redazione del bilancio sono stati adottati i principi di redazione del bilancio, i criteri di valutazione previsti nel codice civile in caso di prevedibile continuità aziendale.

La cooperativa pertanto indica quanto di seguito:

- le eventuali significative incertezze in merito alla capacità di continuare a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro relativo a un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio e cioè:

la nostra cooperativa svolge attività socio assistenziale, ha subito una diminuzione delle presenze degli ospiti e del fatturato nell'anno 2021 per la pandemia del Covid-19.

Da Luglio 2021 dopo un periodo di occupazione di circa il 70% dei posti letto, si è raggiunta la piena occupazione come richiesto dall'ATS.

- gli eventuali fattori di rischio, le assunzioni effettuate e le incertezze sopra identificate, nonché i piani aziendali futuri per far fronte a tali rischi ed incertezze:

i fattori di rischio possono identificarsi nella possibilità, riteniamo remota, dello svilupparsi di una nuova pandemia o altri eventi straordinari, in tali circostanze sono state valutati e previsti interventi di natura organizzativa per assorbire o contenere riflessi negativi nella gestione aziendale

- gli eventuali e prevedibili effetti che tali circostanze potrebbero produrre sulla situazione economica e finanziaria della società, vengono in parte anticipati attraverso l'applicazione già in atto di un costante sistema di controllo interno sull'andamento della gestione e interventi di recupero di economicità sulle spese e per l'aspetto finanziario tramite richieste di finanziamento bancario.

Dal punto di vista economico riteniamo si possa prevedere nel corso del 2022 un assestamento e forse anche un lieve incremento nell'erogazione dei nostri servizi e quindi del fatturato e una costante riduzione di spese considerando anche gli effetti della spending review già intrapresa.

Si fa presente inoltre che:

- i criteri sono conformi alle disposizioni di cui all'art. 2426 del Codice Civile. Si è provveduto inoltre a redigere il bilancio d'esercizio ai sensi del D. Lgs. 139/2015 in particolare con l'art. 6 sono state apportate modifiche agli schemi di bilancio ex art. 2424, 2425 e 2435 bis c.c., sono stati modificati i criteri di alcune voci di bilancio ex art. 2426 c.c., è stato introdotto l'obbligo di presentazione del rendiconto finanziario ed è stato modificato parzialmente il contenuto della nota integrativa ex art. 2427 c.c.

- la disciplina relativa alla governance delle società cooperative è contenuta in poche disposizioni normative, e più precisamente dall'art. 2538 all'art. 2545 del riformato codice civile.

- la presente nota integrativa al bilancio è stata redatta in conformità dell'art. 2427 del c.c.

- la cooperativa ha optato per il "sistema tradizionale ordinario".

Nota integrativa, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti e richiamati	0	23.524	23.524
Totale crediti per versamenti dovuti	0	23.524	23.524

A seguito della delibera dell'assemblea straordinaria del Maggio 2021 è stato aumentato il valore della quota sociale da 25,82 euro a 500,00 euro.

Si è pertanto ritenuto di dare la possibilità ai nuovi soci di versare la quota sociale in rate.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte con rettifica degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.

I costi di impianto e di ampliamento sono iscritti, ai sensi dell'art.2426 punto 5., nell'attivo con il consenso del collegio sindacale.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	53.993	29.278	83.271
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	53.993	26.691	80.684
Valore di bilancio	-	2.587	2.587
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	-	1.794	1.794
Totale variazioni	-	(1.794)	(1.794)
Valore di fine esercizio			
Costo	53.993	29.278	83.271
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	53.993	28.845	82.838
Valore di bilancio	-	793	793

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, ivi compresi i costi accessori di diretta imputazione.

Si è provveduto al calcolo degli ammortamenti dei fabbricati tenendo conto di questa scadenza. Si è poi provveduto, per tutti i beni materiali a calcolare l'ammortamento rapportato all'effettivo utilizzo.

Il valore contabile netto delle immobilizzazioni tende ad esprimere il valore recuperabile nella successiva ordinaria gestione.

-

Terreni e fabbricati

In base ad una puntuale applicazione del principio contabile Oic 16, riletto alla luce delle novità fiscali introdotte dal D.L. 223/2006, si è provveduto a non scorporare la quota parte di costo riferita alle aree sottostanti e pertinenziali, in quanto in merito all'immobile relativo alla struttura Rsa, come già indicato, è stato costruito su un terreno di proprietà del Comune e concesso in diritto di superficie fino al 24.07.2030; in merito agli immobili acquistati al fine di essere affittati ai soci lavoratori, gli stessi non vengono ammortizzati in quanto utilizzati a uso civile e non strumentale, e pertanto non si è provveduto allo scorporo terreno-immobile.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	5.342.396	1.715.872	356.026	1.367.896	8.782.190
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.854.174	1.649.224	300.120	1.326.976	6.130.494
Valore di bilancio	2.498.222	66.648	55.906	40.920	2.661.696
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	3.809	3.713	33.135	40.657
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	609.045	-	-	-	609.045
Ammortamento dell'esercizio	153.677	10.811	11.988	54.618	231.094
Totale variazioni	(762.722)	(7.002)	(8.275)	(21.483)	(799.482)
Valore di fine esercizio					
Costo	4.733.351	1.719.681	359.739	1.401.031	8.213.802
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.007.851	1.660.035	312.108	1.381.594	6.361.588
Valore di bilancio	1.735.500	59.646	47.631	19.437	1.862.214

Immobilizzazioni finanziarie

Nell'anno 2014, a seguito di perdite economiche-finanziarie della collegata Civiltà Futura Società Cooperativa Sociale, si era provveduto ad una svalutazione.

Nel 2015 la situazione economico-finanziaria risulta migliorata, ma non in misura tale da provvedere ad una rivalutazione secondo quanto stabilito dagli OIC Nazionali, e pertanto si è mantenuto lo stesso valore.

Nel 2016 ai sensi dell'OIC 21 paragrafo 60, si precisa che si è provveduto ad un'ulteriore svalutazione, in quanto si è verificata "perdita durevole" del valore della stessa. La partecipazione immobilizzata riguarda la società cooperativa Civiltà Futura che non ha ancora raggiunto una stabilità economica-finanziaria, per il mancato accredito di un nucleo da 20 posti letto, la mancata contrattualizzazione di parte del CDI e il ritardo nella rinegoziazione del mutuo da parte di Banca Prossima; la svalutazione è giustificata anche dal valore del patrimonio netto della collegata che sta ancora assorbendo delle perdite pregresse.

Nel 2017 la cooperativa sociale Civiltà Futura non aveva ancora raggiunto la stabilità economico-finanziaria, pur in presenza di un utile di esercizio. Nel 2018, avendo ottenuto l'accredito dei 20 posti letto mancanti, ha conseguito la cooperativa Civiltà Futura un

utile. Nel 2019 la cooperativa ha conseguito un ulteriore utile; nel 2020 l'evento pandemico ha duramente colpito Civiltà Futura Coop. Sociale per cui si è ritenuto di non procedere ad alcuna rivalutazione, nonostante le buone prospettive.

Nel 2021, in considerazione dei risultati economici di Civiltà Futura Cooperativa Sociale è stata richiesta la restituzione di parte della quota di socio sovventore per euro 472.000,00. In considerazione di ciò si è provveduto a rivalutare la quota fino a riportare il suo valore a 500.000,00 euro.

Il giorno 23/01/2017 anziani 93 e la società Matera 90 Srl hanno costituito Argenta Srl, e sottoscritto dei patti parasociali con lo scopo di realizzare:

- Una RSA per ANZIANI codice R2 ATECO 87.10.00- Q87, denominata Residenza Villa Anna, con requisiti strutturali e tecnologici, previsti dalla Legislazione Nazionale e della Regione Basilicata.

Anziani '93 in data 19/09/2019 ha acquistato da Matera 90 srl il 70% delle quote diventando quindi unico socio.

Quindi il valore complessivo della quota è stato correttamente riclassificato secondo quanto indicato dagli OIC 21 nella voce "attività finanziarie che costituiscono immobilizzazioni".

La RSA Villa Anna ha iniziato ad accogliere gli ospiti nel mese di ottobre 2019.

È stato stipulato un contratto di outsourcing nel 2019 tra Argenta srl e Anziani '93 Coop sociale, proseguito a tutto il 31/03/2020 quanto è stato stipulato un contratto di affitto ramo d'azienda.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso imprese controllate	486	83	569	569
Crediti immobilizzati verso altri	4.549	241	4.790	4.790
Totale crediti immobilizzati	5.035	324	5.359	5.359

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Denominazione	Valore a bilancio o corrispondente credito
Argenta srl	5.467.786
Totale	5.467.786

Attivo circolante

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	59.130	(10.759)	48.371
Totale rimanenze	59.130	(10.759)	48.371

Il valore delle rimanenze riguarda la valorizzazione al 31.12.2021 del magazzino per complessive Euro 48.370,78 così suddivisi:

Rimanenze finali al 31.12.2021	Euro
derrate alimentari	3.889,94
Materiale sanitario COVID-19	21.011,04
pannoloni	4.104,82
medicines	6.739,01
cancelleria	976,02
materiale sanitario	11.019,58

Nessun gravame esistente sulle rimanenze.

Si precisa che detto importo è costituito da Euro 35.984,45 dal valore delle rimanenze di Villa Arcadia e Euro 12.386,33 dal valore delle rimanenze di Villa Anna-Matera gestita in forza di un contratto di ramo d'azienda.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	391.146	58.787	449.933	449.933	-
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	894.412	(119.412)	775.000	-	775.000
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	33.951	(14.997)	18.954	18.954	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.322.672	(33.652)	1.289.020	1.289.020	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.642.181	(109.274)	2.532.907	1.757.907	775.000

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	LOMBARDIA	BASILICATA	PUGLIA	SICILIA	CALABRIA	LAZIO	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	264.604	180.371	3.781	811	183	183	449.933
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	-	775.000	-	-	-	-	775.000
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	18.954	-	-	-	-	-	18.954
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.289.020	-	-	-	-	-	1.289.020
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.572.578	955.371	3.781	811	183	183	2.532.907

Ai sensi del principio contabile OIC 15 per i crediti con scadenza contrattuale inferiore ai 12 mesi non è utilizzabile il costo ammortizzato e non è possibile attualizzarli in quanto il tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non è significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato; pertanto per i crediti commerciali ordinari si è provveduto in tal senso.

Tra i crediti verso altri iscritti nell'Attivo Circolante risulta la voce "Crediti vs Fondo Tesoreria INPS"; detto credito è controbilanciato dal debito rientrante nel trattamento di fine rapporto lavoro subordinato nel "Fondo TFR presso Tesoreria". Pertanto, prudenzialmente è stato inserito tra i crediti esigibili entro l'esercizio successivo, anche se di fatto solo in caso di cessazione di attività si prospetterebbe tale eventualità, in caso quindi di cessazione di tutti i rapporti di lavoro subordinato. Di fatto, questa situazione, versamento quota TFR presso Tesoreria INPS, è stata fatta obbligo dalla normativa.

Disponibilità liquide

Il valore delle disponibilità liquide, costituito dal saldo attivo di quattro c.c. bancari per Euro 1.800.485,13 e dal valore di cassa per Euro 10.720,84, ammonta a complessive Euro 1.811.205,97.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	462.877	1.337.608	1.800.485
Denaro e altri valori in cassa	8.484	2.237	10.721
Totale disponibilità liquide	471.361	1.339.845	1.811.206

Ratei e risconti attivi

Ai sensi dell'OIC 18 si precisa che tutti i ratei e risconti hanno durata entro l'esercizio successivo.

* * *

Le risultanze dello stato patrimoniale attivo sono conseguentemente le seguenti:

esercizio 2021	Euro	12.256.974
esercizio 2020	Euro	11.636.291

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	503.589	-	140.911		644.500
Riserva legale	27.205	-	-		27.205
Altre riserve					
Riserva straordinaria	384.281	-	-		384.281
Varie altre riserve	245.569	-	817		246.387
Totale altre riserve	629.850	-	817		630.668
Utili (perdite) portati a nuovo	0	(241.612)	-		(241.612)
Utile (perdita) dell'esercizio	(241.612)	241.612	-	609.615	609.615
Totale patrimonio netto	919.032	-	141.728	609.615	1.670.376

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva indivisibile art.12, L.90	246.387
Totale	246.387

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura
Capitale	644.500	
Riserva legale	27.205	B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	384.281	B
Varie altre riserve	246.387	B
Totale altre riserve	630.668	
Utili portati a nuovo	(241.612)	
Totale	1.060.761	

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

Fondi per rischi e oneri

Il fondo rischi ed oneri comprende in particolare il fondo per lavori di manutenzione straordinaria per Euro 2.721.506.

Nell'anno 2003 era stata redatta una prima perizia da parte di un perito del settore che aveva portato alla decisione di accantonare in detto fondo negli anni successivi fino al 2012 la somma totale di

Euro 2.226.272,80 quale somma stimata dal perito e necessaria per il mantenimento degli standard qualitativi richiesti dalle norme e necessari per il tipo di struttura RSA gestita da anziani 93.

Nel dicembre 2016 è stata nuovamente richiesta ad un perito del settore una revisione completa della situazione sia strutturale che relativa all'impiantistica, all'equipaggiamenti e agli arredamenti. Il risultato ha portato a quantificare una somma complessiva di Euro 2.771.499,08 con una integrazione di Euro 544.227,08 rispetto alla prima perizia e a quanto già accantonato ed esistente a bilancio al 31/12/2015 pari a Euro 2.226.272. In merito il CDA si è immediatamente attivato, già nel corso del dicembre 2016, ad interpellare una serie di fornitori per conoscere disponibilità, prezzi, tempi ed a predisporre un primo programma di interventi.

Il CDA, inoltre preso atto dei risultati della perizia e con l'obiettivo, ritenuto necessario e prioritario, di mantenere il massimo livello di efficienza, sicurezza e funzionalità della struttura in modo da garantire il benessere degli ospiti e di conseguenza il mantenimento dei diritti dell'accreditamento da parte della Regione Lombardia, ha deliberato di impegnarsi nel procedere ad eseguire gli interventi già programmati nel breve-medio termine.

Nel fondo rischi e oneri è compreso il premio fedeltà 2012. Il saldo al 31/12/2020 è pari a euro 9.836,16, che verrà versato nel 2021 salvo slittamento a causa delle assenze degli ultimi anni. Il premio fedeltà rappresenta una quota accantonata che viene riconosciuta al socio lavoratore al compimento del 10° anno di lavoro, o se precedente, alla data della pensione del socio lavoratore. Detto fondo viene solo decrementato.

Dall'anno 2006 è stata deliberata la costituzione del Fondo previdenza complementare.

È stato inoltre inserito, anche il fondo TFM amministratore.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	2.899.073	2.899.073
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	3.594	3.594
Utilizzo nell'esercizio	181.161	181.161
Totale variazioni	(177.567)	(177.567)
Valore di fine esercizio	2.721.506	2.721.506

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.339.827
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	2
Utilizzo nell'esercizio	121.460
Totale variazioni	(121.458)
Valore di fine esercizio	1.344.927

La voce comprende sia il valore del valore TFR lavoratori per la parte maturata fino al 31/12 /2007 per € 128.136,93 sia la parte maturata successivamente e versata alla Tesoreria INPS per € 1.211.689,59.

Dal 2021 ci sono anche lavoratori dipendenti.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	2.800.999	(267.992)	2.665.599	286.263	2.379.336
Acconti	53.249	(1.249)	52.000	52.000	-
Debiti verso fornitori	519.336	175.586	694.922	694.922	-
Debiti verso imprese collegate	425	50	475	475	-
Debiti tributari	132.278	(36.987)	95.291	95.291	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	199.803	18.186	217.989	217.989	-
Altri debiti	2.696.407	(14.044)	2.682.363	2.681.588	775
Totale debiti	6.402.497	(126.450)	6.408.639	3.742.265	2.380.111

Ai sensi del principio contabile OIC 15 per i debiti con scadenza contrattuale inferiore ai 12 mesi non è utilizzabile il costo ammortizzato e non è possibile attualizzarli in quanto il tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non è significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato; pertanto per i debiti commerciali ordinari si è provveduto in tal senso.

	entro 12 mesi	entro 5 anni	oltre 5 anni	TOTALE
MUTUO 801081956	€ 279.133,98	€ 1.410.527,83	€ 930.933,90	€ 2.620.595,71
MUTUO 741597858	€ 7.128,72	€ 37.231,31	€ 643,74	€ 45.003,77

Il mutuo n. 801081956, relativo alla struttura, è stato rinegoziato in data 31.05.2007 dopo aver pagato 42 rate delle 180 rate .

La banca ha concesso, come anche stabilito dalla Legge Bersani, la possibilità di un'estinzione anticipata permettendo quindi di rimutare il periodo in duecentocinquanta due rate (21 anni) ad un tasso di interessi migliorativo.

Il mutuo per quanto riguarda anche la quota capitale è decorso dal 01.07.2008 ed avrà scadenza 01.06.2029. Il debito, quindi per il mutuo 801081956, è sorto nel 2008 e non ci sono costi da ammortizzare (di transazione) e non è soggetto ad attualizzazione.

Nel 2011 è stato acceso il mutuo n. 741597858 per l'acquisto di immobili in Sedriano. Il valore del mutuo rappresenta il 36% del valore di acquisto. Il debito quindi, per il mutuo 74157858, è sorto nel 2011 e non ci sono costi da ammortizzare (di transazione) e non è soggetto ad attualizzazione.

Si ricorda che in base all'art. 56 del Decreto Legge n. 18 del 17 marzo 2020 "Cura Italia", e successive modifiche e integrazioni, essendo noi impresa colpita dall'epidemia di COVID-19, ed avendone i requisiti è stata richiesta una delle misure di sostegno, con beneficio del Fondo di garanzia per le PMI, a seconda della tipologia di contratto sottoscritto:

1. Per i mutui e gli altri finanziamenti a rimborso rateale, il pagamento delle rate in scadenza prima del 30 giugno 2021 è stato sospeso per tutto il 2021. Il piano di

rimborso delle rate o dei canoni oggetto di sospensione è dilazionato insieme agli elementi accessori, senza maggiorazioni.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	LOMBARDIA	BASILICATA	PUGLIA	EMILIA ROMAGNA	LAZIO	LIGURIA	PIEMONTE	VENETO	Totale
Debiti verso banche	2.665.599	-	-	-	-	-	-	-	2.665.599
Acconti	52.000	-	-	-	-	-	-	-	52.000
Debiti verso fornitori	420.762	195.239	6.181	25.061	25.870	1.751	11.253	8.805	694.922
Debiti verso imprese collegate	-	-	475	-	-	-	-	-	475
Debiti tributari	95.291	-	-	-	-	-	-	-	95.291
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	217.989	-	-	-	-	-	-	-	217.989
Altri debiti	2.682.363	-	-	-	-	-	-	-	2.682.363
Debiti	6.134.004	195.239	6.656	25.061	25.870	1.751	11.253	8.805	6.408.639

Ratei e risconti passivi

Ai sensi dell'OIC 18 si precisa che tutti i ratei e risconti hanno durata entro l'esercizio successivo.

* * *

Le risultanze dello stato patrimoniale passivo sono conseguentemente le seguenti:

esercizio 2021	Euro	12.256.974
esercizio 2020	Euro	11.636.291

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Valore della produzione	2021	2020
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.063.052	6.035.323
Altri ricavi e proventi	225.026	158.947

Di cui :

Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2021	2020
Prestazioni sanitarie RSA	2.481.258	2.823.924
ASL contributi RSA	1.718.474	1.704.360
Prestazioni sanitarie CDI	81.334	108.653
ASL contributi CDI	258.137	176.219
Prestazioni sanitarie fisioterapiche - inf.	14.901	12.618
Prestazioni sanitarie infermieristiche	34.194	31.758
Prestazioni Servizi esterni	0	143.237
Prestazioni socio assistenziali	3.860	6.317
Prestazioni Sad Comunali a privati	5.202	6.627
Sad Comunali - comuni Magentino	0	1.900
Sad Comunali - Comune di Casorezzo	2.419	5.936
Prest. Sanitarie v/ATS - RSA APERTA	108.120	114.069
Prest. Sanitarie v/ATS - ADI	310.374	259.713
Ricavi contr. Straord. COVID	8.772	0
Prest. Sanitarie R.S.	1.036.007	0

Altri ricavi e proventi	2021	2020
Somministrazione bar	8.833	10.508
Locazioni attive	0	21.723
Costi riaddebitati	16.728	23.236
Arrotondamenti attivi	49	62
Rimborso danni assicurativi	3.080	0
Ricavi energia prodotta	9.469	9.897
Altri ricavi e proventi	5.825	0
Utilizzo locali - beni strumentali	0	192

Sopravvenienze attive ordinarie	0	85
Noleggio mat. Sanitario	10	0
Contributo 5x1000	4.432	7.739
Altri ricavi	199	375
Altre plusv. Straordinarie	0	20.513
Sopr.att.estr. all' att. Tassab.	131487	16.663
Prov. Straord. non Tassabili	3.248	1.265
Locazioni attive - immobile estern.	596	0
Locazioni attive con riscatto	13.800	0
Crediti imp. Per sanif.	3.437	0
Ricavi per consulenze	20.833	0

La nostre strutture sono attive in Lombardia e in Basilicata, quest'ultima a seguito di un contratto di ramo d'azienda della RSA Villa Anna di Matera.

Costi della produzione

Esercizio 2021 Euro 6.316.831
Esercizio 2020 Euro 6.420.053

6.acquisti di materie prime , sussidiarie e consumo di merci rappresentati dal valore dei materiali di consumo c.acquisti, derrate alimentari, medicinali, materiale sanitario, pannoloni, cancelleria, materiale di consumo

totale Euro 557.262

<u>Per materie prime, sussidiarie di consumo e merci</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Materiale di consumo	9.878	38.550
Derrate alimentari	194.169	206.486
Medicinali	93.724	102.631
Materiale sanitario	82.987	49.822
Pannoloni	46.549	50.988
Cancelleria e stampati	4.579	3.876
Carburanti e lubrificanti	5.217	4.007
Indumenti di lavoro	1.534	3.136
Prodotti pulizia e igiene	37.199	41.115
Ossigenoterapia	21.627	10.990
Prodotti Sanif. e Disp. Prot. Ind.	40.619	161.836
Stampati	74	0

Resi su merci	-3.600	0
Materiali di manutenzione	22.706	0

7.servizi

rappresentati dal valore di costi di esami di laboratorio, spese manutenzione e riparazione, spese trasporto su acquisti, spese di trasporto ospiti, premi assicurativi diversi, viaggi e trasferte, rappresentanza, convegni e corsi, spese legali notarili, compenso sindaci, compenso amministratori, telefono-fax, contributo L.127/71 Ministero del Lavoro, postali, spese di pulizia, costi per lavanderia esterna, smaltimento rifiuti e disinfettanti, spese per servizi alla persona, ...

totale Euro 1.071.630

Per servizi	2021	2020
Manutenzione e riparazione	36.258	51.416
Manutenzione altri immobili	0	668
Manutenzioni e riparazioni automezzi	9.662	6.535
Canoni di manutenzione	25.729	0
Assicurazione automezzi	4.120	3.998
Compensi ad amministratori	139.174	162.156
Tfm Amministratori	12.269	12.350
Inps amministratori	24.512	23.359
Consulenze	57.626	70.979
Rimborso km amm.ri	500	600
Legali e notarili	33.134	29.755
Compensi a sindaci	30.830	32.062
Energia elettrica	157.600	93.514
Acqua, gas e metano	117.833	70.570
Telefono e fax	19.467	18.729
Telefoniche cellulari	4.360	3.084
Lavanderia esterna	43.687	44.843
Prestazioni medico assistenziali	469	779
Assicurazione RCA struttura	16.789	16.738
Viaggi e trasferte	823	2.652
Rappresentanza	0	38
Postali	340	171
Tassa smaltimento rifiuti	23.777	26.696
Sistemazione area esterna	309	3.224
Spese ricreative per ospiti	0	100
Spese per software	15.855	18.251
Rimborsi Km Sindaci	1.892	2.59
Elaborazione paghe	20.555	19.978

Commissioni bancarie	5.576	3.612
Compensi co.co.co	9.642	24.890
Spese per servizio alla persona	232.214	283.096
Ricerca, addestramento e formazione	400	3.706
Provvigioni a intermediari	4.100	0
Formalità amministrative	88	65
Oneri e Comm. Su Fidejussioni	4.533	4.533
Costi P/Contratto Outsourcing	0	29.780
Analisi di Laboratorio	7.140	10.281
Servizi alla persona - soci	10.189	0
Cont. INPS coll. Occasonali	38	0
Corsi e aggiornamenti	140	0

8. godimento di beni di terzi
rappresentati dal valore del diritto di superficie .

totale Euro 202.193

Per godimento beni di terzi	2021	2020
Diritto di superficie	19.843	20.000
Affitti passivi da affitto azienda	175.000	114.150
Spese condominiali	7.350	7.816

9. per il personale
rappresentato dal valore degli stipendi dei soci lavoratori e lavoratori non soci, secondo quanto previsto dal C.C.N.L. , dei contributi Inps, contributi inail soci lavoratori e trattamento di fine rapporto.

totale Euro 4.114.009

Per il personale	2021	2020
Salari e stipendi soci	1.612.509	3.311.873
Salari e stipendi non soci	1.506.940	0
Oneri sociali	767.950	785.507
Trattamento fine rapporto	226.540	213.168
Altri costi	70	0

10.a. ammortamento immobilizzazioni immateriali

costituito dall'ammortamento da software concesse in uso

totale Euro 1.795

10.b. ammortamento immobilizzazioni materiali

costituito dall'ammortamento fabbricati, impianti specifici, macchinari, attrezzature, mobili ed arredi, macchine elettroniche, impianti generici

totale Euro 196.265

<u>Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Ammortamento fabbricati	153.676	153.676
Ammortamento impianti generici	5.400	5.400
Ammortamento impianti specifici	5.411	5.670
Ammortamento mobili e arredi	2.013	5.613
Ammortamento macchine uff. elettro.	3.830	4.132
Ammortamento autovetture	8.920	8.920
Ammortamento beni inf. Euro 516,46	7.039	11.226
Ammortamento attr. Indli e comml	9.976	9.884

11. variazione rimanenze

totale Euro 10.759

12. accantonamento per rischi

totale Euro 0

13. altri accantonamenti

totale Euro 0

14. oneri diversi di gestione

costituito dai residui costi di gestione

totale Euro 162.918

Proventi e oneri finanziari

16. Altri proventi finanziari

costituito da interessi attivi da c.c., da fondi e da prodotti finanziari

totale Euro 191

Altri proventi finanziari	2021	2020
Interessi attivi di c.c.		0
Interessi vs imp. Contr. Collegate	83	486
Altri nteressi attivi	109	290

17. Interessi e oneri finanziari

costituito da interessi passivi per mutuo ipotecario e interessi passivi su prodotti finanziari

totale Euro 11.824

Interessi e oneri finanziari	2021	2020
Int. Passivi v/imprese coll.	50	425
Interessi passivi su mutui	11.772	16.179
Interessi passivi su altri debiti	2	0

18. Rivalutazione di partecipazione

Costituita dalla rivalutazione della quota socio sovventore

Totale Euro 650.000

19. Svalutazioni di immobilizzazioni immobiliari

Totale Euro 0

Nota integrativa, altre informazioni

COOPERATIVA A MUTUALITA' PREVALENTE

Ai sensi dell'art. 111-septies indipendentemente dai requisiti di cui all'art. 2513 c.c. le cooperative sociali sono considerate a mutualità prevalente, purchè rispettino la legge 381/91.

Si precisa comunque che quanto indicato all'art.2513 criteri per la definizione della prevalenza, al punto b) viene rispettato in quanto tutto il costo del lavoro di cui all'art 2425, primo comma, punto B9, computate le altre forme di lavoro inerenti lo scopo mutualistico, è rappresentato dal costo del lavoro dei soci

La cooperativa è stata regolarmente iscritta all'Albo delle Cooperative tenuto presso il ministero delle attività produttive (art. 2512 c.c.) in data 30.03.2005 al n. A164425

Nello statuto aggiornato in data 06/05/2021 sono stati mantenuti gli elementi che nella normativa vigente permettono di presumere la sussistenza dei requisiti mutualistici.

La cooperativa rispettando quanto previsto dalla legge n. 381/1991 e avendo inserito nello statuto aggiornato le clausole ex art. 2514 c.c., usufruisce in ogni caso delle agevolazioni fiscali.

Ciò nonostante viene data dimostrazione dell'incidenza del costo del personale

Costo lavoro soci	2.308.682,51
Totale costo del lavoro	4.556.735,82
Quota incidenza	50,67%

variazioni capitale sociale 2021

	n. soci	tipologia soci	valore unitario quota sociale	valore nominale complessivo
			€	€
	138	soci cooperatore	25,82	63,16
	1	socio volontario	25,82	25,82
		socio	€	500.00
	1	sovventore	0,00	0,00
al 01.01.2021				€ 503.58
				8,98
entrata soci volontari	1	socio volontario		
uscita soci volontari	2	soci volontari		
recesso soci	136	soci cooperatori		
rientri soci	53	soci cooperatori		

entrata nuovi soci	26	soci cooperatori		
			€	144.50
	81	soci cooperatori	0,00	
		socio	€	500.00
al 31.12.2021	1	sovventore	0,00	
			€	644.50
totale soci	82		0,00	

dettaglio quote sottoscritte

		€	15.50	€	77.50
5	soci cooperatori	0,00		0,00	
		€	15.00	€	30.00
2	soci cooperatori	0,00		0,00	
		€	5	€	37.00
74	soci cooperatori	00,00		0,00	
	socio	€	500.00	€	500.00
1	sovventore	0,00		0,00	
				€	644.50
				0,00	

Dati sull'occupazione

Ai sensi dell'art. 2427 n. 15 del Codice Civile, si indicano i dati occupazionali del 2021:

PRESENZE MEDIE	Presenze dicembre	Presenze medie
Medici	2	2
Infermieri	18	17
Asa	75	72
Pulizie	7	9
Ausiliari badanti	-	-
Lavanderia	3	3
Cucina	6	6
Manutenzione	5	5
Educatrici*	4	4
Fisioterapisti**	4	4

Tutti i lavoratori della cooperativa sono assunti con contratto nazionale delle cooperative sociali.

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 16 del Codice Civile, i compensi spettanti agli Amministratori ed ai Sindaci per l'anno 2021 e per l'anno precedente, sono i seguenti:

--	--	--	--

	2021	2020	2019
Amministratori	139.174	162.156	218.583
Sindaci effettivi	30.830	32.062	32.073
Sindaci supplenti		0	0

Nel corso del 2021 il capitale sociale ha subito le seguenti modifiche:

SITUAZIONE	N. Quote	Valore nominale unitario	Valore nominale complessivo
Al 01.01.2020	138 soci lavoratori + 1 socio volontario	€ 25,82	€ 3.588,98
	+ 1 socio sovventore	€ 500.000,00	€ 500.000,00
	Tot. 140		
Recesso volontario soci	8 soci lavoratori	€ 25,82	- € 206,56
Esclusioni	1 socio lavoratore	€ 25,82	-€ 25,82
Entrata soci	21 soci lavoratori	€ 25,82	€ 542,22
Al 31.12.2021	138 soci lavoratori + 1 socio volontario	€ 25,82	€ 3.588,98
	+ 1 socio sovventore	€ 500.000,00	€ 500.000,00
	Tot. 140		

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

Nel corso dell'esercizio, la Cooperativa ha ricevuto sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di cui alla l. 124/2017, art. 1, comma 25, pari a euro 2.290.375,29.

La seguente Tabella riporta i dati inerenti i soggetti eroganti, ammontare e breve descrizione delle motivazioni annesse al beneficio.

Nr. Docum.	Data Doc.	Causale	Importo
1	01/01/2021	Sdo Fatt. ATS	108.622,86
1	01/01/2021	Sdo Fatt. ATS	8.900,95
2	01/01/2021	Sdo Fatt. ATS	18.214,29
2	01/01/2021	Sdo Fatt. ATS	1.492,38
3	01/01/2021	Sdo Fatt. ATS	22.659,05
3	01/01/2021	Rimborso nc ATS	-60,95
4	01/01/2021	Sdo Fatt. ATS Specialistica	2.701,03
5	01/01/2021	Sdo Fatt. ATS Specialistica	1.073,22

6	01/01/2021	Sdo Fatt. ATS Specialistica	1.371,13
7	01/01/2021	Sdo Fatt. ATS Specialistica	1.669,35
8	01/01/2021	Sdo Fatt. ATS Specialistica	1.358,11
9	01/01/2021	Sdo Fatt. Comune di Osson	1.416,00
16	12/01/2021	Sdo Fatt. Comune di Casorezzo	390,56
19	03/02/2021	Sdo Fatt. ATS	117.523,81
20	03/02/2021	Sdo Fatt. ATS	19.706,67
21	03/02/2021	Sdo Fatt. ATS	22.598,10
22	03/02/2021	Sdo Fatt. Comune di Osson	896,93
23	03/02/2021	Sdo Fatt. Comune di Casorezzo	206,93
24	03/02/2021	Sdo Fatt. ATS	27.531,43
25	05/02/2021	Sdo Fatt. ATS Specialistica	2.701,03
26	05/02/2021	Sdo Fatt. ATS Specialistica	1.073,22
27	05/02/2021	Sdo Fatt. ATS Specialistica	1.371,13
28	05/02/2021	Sdo Fatt. ATS Specialistica	1.669,35
29	05/02/2021	Sdo Fatt. ATS Specialistica	1.358,11
30	03/03/2021	Sdo Fatt. ATS	117.523,81
31	03/03/2021	Sdo Fatt. ATS	19.706,67
32	03/03/2021	Sdo Fatt. ATS	22.598,10
33	03/03/2021	Sdo Fatt. ATS Specialistica	2.439,64
34	03/03/2021	Sdo Fatt. ATS Specialistica	969,36
35	03/03/2021	Sdo Fatt. ATS Specialistica	1.238,44
36	03/03/2021	Sdo Fatt. ATS Specialistica	1.507,80
37	03/03/2021	Sdo Fatt. ATS Specialistica	1.226,68
38	03/03/2021	Sdo Fatt. Comune di Osson	1.137,26
39	03/03/2021	Sdo Fatt. Comune di Casorezzo	194,00
40	24/03/2021	Sdo Fatt. ATS	43.841,51
41	01/04/2021	Sdo Fatt. ATS	117.523,81
42	01/04/2021	Sdo Fatt. ATS	19.706,67
43	01/04/2021	Sdo Fatt. ATS	22.598,10
44	01/04/2021	Sdo Fatt. ATS Specialistica	2.701,03
45	01/04/2021	Sdo Fatt. ATS Specialistica	1.073,22
46	01/04/2021	Sdo Fatt. ATS Specialistica	1.371,13
47	01/04/2021	Sdo Fatt. ATS Specialistica	1.669,35
48	01/04/2021	Sdo Fatt. ATS Specialistica	1.358,11
49	01/04/2021	Sdo Fatt. Comune di Casorezzo	232,80
50	01/04/2021	Sdo Fatt. Comune di Osson	1.057,15
51	22/04/2021	Sdo Fatt. ATS	48.039,81
52	22/04/2021	Sdo Fatt. ATS	27.729,52
53	03/05/2021	Sdo Fatt. ATS	117.523,81
54	03/05/2021	Sdo Fatt. ATS	19.706,67
55	03/05/2021	Sdo Fatt. ATS	22.598,10
56	03/05/2021	Sdo Fatt. ATS Specialistica	2.613,90
57	03/05/2021	Sdo Fatt. ATS Specialistica	1.038,60
58	03/05/2021	Sdo Fatt. ATS Specialistica	1.326,90
59	03/05/2021	Sdo Fatt. ATS Specialistica	1.615,50
60	03/05/2021	Sdo Fatt. ATS Specialistica	1.314,30
61	03/05/2021	Sdo Fatt. Comune di Osson	1.309,93
62	07/05/2021	Sdo Fatt. Comune di Casorezzo	219,87
63	04/06/2021	Sdo Fatt. ATS	117.523,81
64	04/06/2021	Sdo Fatt. ATS	19.706,67
65	04/06/2021	Sdo Fatt. ATS	22.598,10
66	04/06/2021	Sdo Fatt. ATS Specialistica	2.701,03
67	04/06/2021	Sdo Fatt. ATS Specialistica	1.073,22
68	04/06/2021	Sdo Fatt. ATS Specialistica	1.371,13
69	04/06/2021	Sdo Fatt. ATS Specialistica	1.669,35
70	04/06/2021	Sdo Fatt. ATS Specialistica	1.358,11

71	04/06/2021	Sdo Fatt. Comune di Casorezzo	219,87
72	04/06/2021	Sdo Fatt. Comune di Osson	1.224,25
73	24/06/2021	Sdo Fatt. ATS	150.868,57
74	24/06/2021	Rimborso nc ATS	-107409,14
75	24/06/2021	Sdo Fatt. ATS	139.342,60
76	24/06/2021	Sdo Fatt. ATS	7.252,38
77	24/06/2021	Sdo Fatt. ATS	14.425,72
78	05/07/2021	Sdo Fatt. ATS	117.523,81
79	05/07/2021	Sdo Fatt. ATS	19.706,67
80	05/07/2021	Sdo Fatt. ATS	22.598,10
81	05/07/2021	Sdo Fatt. ATS Specialistica	2.613,90
82	05/07/2021	Sdo Fatt. ATS Specialistica	1.038,60
83	05/07/2021	Sdo Fatt. ATS Specialistica	1.326,90
84	05/07/2021	Sdo Fatt. ATS Specialistica	1.615,50
85	05/07/2021	Sdo Fatt. ATS Specialistica	1.314,30
86	05/07/2021	Sdo Fatt. Comune di Casorezzo	219,87
87	05/07/2021	Sdo Fatt. Comune di Osson	1.309,93
88	15/07/2021	Sdo Fatt. ATS	60.856,57
89	15/07/2021	Sdo Fatt. ATS	25.849,52
90	01/08/2021	Sdo Fatt. ATS	117.523,81
91	01/08/2021	Sdo Fatt. ATS	19.706,67
92	01/08/2021	Sdo Fatt. ATS	22.598,10
93	01/08/2021	Sdo Fatt. ATS Specialistica	1.073,22
94	01/08/2021	Sdo Fatt. ATS Specialistica	1.371,13
95	01/08/2021	Sdo Fatt. ATS Specialistica	1.669,35
96	01/08/2021	Sdo Fatt. ATS Specialistica	2.701,03
97	01/08/2021	Sdo Fatt. ATS Specialistica	1.358,11
98	01/08/2021	Sdo Fatt. Comune di Osson	1.309,93
99	03/08/2021	Sdo Fatt. Comune di Casorezzo	232,80
100	01/09/2021	Sdo Fatt. ATS	117.523,81
101	01/09/2021	Sdo Fatt. ATS	19.706,67
102	01/09/2021	Sdo Fatt. ATS	22.598,10
103	01/09/2021	Sdo Fatt. ATS Specialistica	1.073,22
104	01/09/2021	Sdo Fatt. ATS Specialistica	1.371,13
105	01/09/2021	Sdo Fatt. ATS Specialistica	1.669,35
106	01/09/2021	Sdo Fatt. ATS Specialistica	2.701,03
107	01/09/2021	Sdo Fatt. ATS Specialistica	1.358,11
108	01/09/2021	Sdo Fatt. Comune di Osson	1.224,25
109	01/09/2021	Sdo Fatt. Comune di Casorezzo	232,80
110	04/10/2021	Sdo Fatt. ATS	117.523,81
111	04/10/2021	Sdo Fatt. ATS	19.706,67
112	04/10/2021	Sdo Fatt. ATS	22.598,10
113	04/10/2021	Sdo Fatt. ATS Specialistica	1.038,60
114	04/10/2021	Sdo Fatt. ATS Specialistica	1.326,90
115	04/10/2021	Sdo Fatt. ATS Specialistica	1.615,50
116	04/10/2021	Sdo Fatt. ATS Specialistica	2.613,90
117	04/10/2021	Sdo Fatt. ATS Specialistica	1.314,30
118	04/08/2020	Sdo Fatt. Comune di Osson	1.292,00
118	04/10/2021	Sdo Fatt. Comune di Casorezzo	219,87
119	04/10/2021	Sdo Fatt. Comune di Osson	1.309,93
120	15/10/2021	Sdo Fatt. ATS	25.308,57
121	05/11/2021	Sdo Fatt. ATS	117.523,81
122	05/11/2021	Sdo Fatt. ATS	19.706,67
123	05/11/2021	Sdo Fatt. ATS	22.598,10
124	05/11/2021	Sdo Fatt. ATS Specialistica	1.073,22
125	05/11/2021	Sdo Fatt. ATS Specialistica	1.371,13
126	05/11/2021	Sdo Fatt. ATS Specialistica	1.669,35

127	05/11/2021	Sdo Fatt. ATS Specialistica	2.701,03
128	05/11/2021	Sdo Fatt. ATS Specialistica	1.358,11
129	05/11/2021	Sdo Fatt. Comune di Casorezzo	219,87
130	05/11/2021	Sdo Fatt. Comune di Osson	1.224,25
131	01/09/2020	Sdo Fatt. Comune di Osson	1.210,00
131	05/11/2021	Sdo Fatt. ATS	70.136,38
132	02/12/2021	Sdo Fatt. ATS	117.523,81
133	02/12/2021	Sdo Fatt. ATS	19.706,67
134	02/12/2021	Sdo Fatt. ATS	22.598,10
141	02/12/2021	Sdo Fatt. Comune di Osson	1.309,93
144	01/10/2020	Sdo Fatt. Comune di Osson	1.292,00
158	03/11/2020	Sdo Fatt. Comune di Osson	1.412,00
172	01/12/2020	Sdo Fatt. Comune di Osson	1.334,00
			2.563.894,78

L'importo totale dei vantaggi economici ricevuti corrisponde a Euro 2.563.894,78

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone destinare l'utile di esercizio pari a euro 609.615,13 così come segue:

- Copertura perdite 2020 euro 241.611,97
- Riservale legale euro 110.400,95
- Fondo mut. 3% euro 11.040,10
- Riserva indivisibile euro 246.562,11

Nota integrativa, parte finale

Art. 2427 - comma 22.bis

L'art.1 del Dlgs 173/2008 richiede l'informativa sulle operazioni con parti correlate.

Secondo quanto disposto dallo IAS 24 parte correlata è Civiltà Futura Cooperativa Sociale con la quale, già dalla sua costituzione, essendo lo scopo della stessa la realizzazione di una residenza per anziani in Ginosola - Ta - la nostra cooperativa ha collaborato per la realizzazione e avvio di gestione. La nostra cooperativa è socio sovventore.

Decreto legislativo 231/2001

Durante l'anno 2021 si è proceduto alla conferma dell'organismo di vigilanza che ha provveduto a definire il modello di organizzazione gestione controllo; successivamente si è provveduto alla verifica sulla adeguatezza e dall'eventuale aggiornamento del modello stesso .

Legge Privacy

Ai sensi dell'art.45 Decreto Semplificazioni la società non ha provveduto all'aggiornamento del documento programmatico sulla sicurezza previsto dal punto 25 del disciplinare tecnico in materia di misure minime di sicurezza, entro i termini stabiliti dalla normativa vigente e secondo il contenuto previsto dal punto 19 del predetto disciplinare tecnico, perchè non più obbligatorio.

Ai sensi del nuovo GDPR la cooperativa si è adeguata alla nuova normativa.

* * *

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

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

D.ssa Daniela Morlacchi

La sottoscritta D.ssa Daniela Morlacchi dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e la presente Nota Integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la Cooperativa.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

D.ssa Daniela Morlacchi

Dichiarazione di conformità del bilancio

La sottoscritta dott. **Morlacchi Daniela Barbara** nata a Milano il 05 marzo 1962, consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, ai sensi degli art.46 e 47 d.p.r. n.445 /2000,

dichiara

1 - Di essere iscritta all'albo dei dottori commercialisti della provincia di Milano al n.2375

La sottoscritta dott. Morlacchi Daniela Barbara ai sensi dell'art.31 comma 2-quinquies della legge 340 /2000, dichiara che il presente documento e' conforme all'originale depositato presso la società.