

# COOPERATIVA SOCIALE SOLARIS ONLUS

## Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	20844 TRIUGGIO (MB) VIA DELL'ACQUA 9/11
<b>Codice Fiscale</b>	07336140152
<b>Numero Rea</b>	MB1157980
<b>P.I.</b>	00855620969
<b>Capitale Sociale Euro</b>	77550.00 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETA' COOPERATIVA (SC)
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	ASSISTENZA SOCIALE NON RESIDENZIALE PER ANZIANI E DISABILI (881000)
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no
<b>Numero di iscrizione all'albo delle cooperative</b>	A157098 Sezione cooperative a mutualità prevalente di diritto – Categoria Cooperative sociali

# Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	2.075	1.521
7) altre	132.022	165.753
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>134.097</b>	<b>167.274</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	970.165	1.019.307
2) impianti e macchinario	19.018	28.226
3) attrezzature industriali e commerciali	5.630	6.467
4) altri beni	115.467	169.867
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>1.110.280</b>	<b>1.223.867</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
<b>1) partecipazioni in</b>		
b) imprese collegate	44.855	44.855
d-bis) altre imprese	3.375	1.875
<b>Totale partecipazioni</b>	<b>48.230</b>	<b>46.730</b>
<b>2) crediti</b>		
<b>d-bis) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.029	1.309
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>1.029</b>	<b>1.309</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>1.029</b>	<b>1.309</b>
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>49.259</b>	<b>48.039</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>1.293.636</b>	<b>1.439.180</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
<b>1) verso clienti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.142.682	2.474.182
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>2.142.682</b>	<b>2.474.182</b>
<b>3) verso imprese collegate</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.000	4.000
<b>Totale crediti verso imprese collegate</b>	<b>4.000</b>	<b>4.000</b>
<b>5-bis) crediti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	142.560	167.786
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>142.560</b>	<b>167.786</b>
<b>5-quater) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	41.486	315.611
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>41.486</b>	<b>315.611</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>2.330.728</b>	<b>2.961.579</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	2.512.099	2.101.963
3) danaro e valori in cassa	5.341	5.021
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>2.517.440</b>	<b>2.106.984</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>4.848.168</b>	<b>5.068.563</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>23.418</b>	<b>40.899</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>6.165.222</b>	<b>6.548.642</b>

Passivo		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	77.550	79.050
III - Riserve di rivalutazione	833.124	833.124
IV - Riserva legale	183.897	39.897
V - Riserve statutarie	1.435.830	1.114.230
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	232.679 <sup>(1)</sup>	232.680
Totale altre riserve	232.679	232.680
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(22.950)	480.000
Totale patrimonio netto	2.740.130	2.778.981
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
4) altri	30.837	33.337
Totale fondi per rischi ed oneri	30.837	33.337
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	488.874	546.403
<b>D) Debiti</b>		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	584.526	652.193
Totale debiti verso soci per finanziamenti	584.526	652.193
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	28.753	28.297
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.417	31.170
Totale debiti verso banche	31.170	59.467
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	202.197	202.456
Totale acconti	202.197	202.456
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	314.666	428.542
Totale debiti verso fornitori	314.666	428.542
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.233	10.807
Totale debiti verso imprese collegate	6.233	10.807
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	131.512	100.988
Totale debiti tributari	131.512	100.988
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	454.935	476.822
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	454.935	476.822
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.180.142	1.255.815
Totale altri debiti	1.180.142	1.255.815
Totale debiti	2.905.381	3.187.090
E) Ratei e risconti	-	2.831
Totale passivo	6.165.222	6.548.642

(1)

Varie altre riserve	31/12/2021	31/12/2020
Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)	232.681	232.681
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)	(1)

## Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	10.692.426	9.583.297
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	106.299	144.190
altri	24.279	63.501
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>130.578</b>	<b>207.691</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>10.823.004</b>	<b>9.790.988</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	236.129	280.410
7) per servizi	2.208.597	1.919.104
8) per godimento di beni di terzi	141.558	140.861
9) per il personale		
a) salari e stipendi	5.959.671	5.170.055
b) oneri sociali	1.614.913	1.065.795
c) trattamento di fine rapporto	445.009	450.127
d) trattamento di quiescenza e simili	21.703	22.516
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>8.041.296</b>	<b>6.708.493</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	35.696	35.913
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	130.941	143.181
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	11.960
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>166.637</b>	<b>191.054</b>
12) accantonamenti per rischi	-	12.500
14) oneri diversi di gestione	38.554	41.404
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>10.832.771</b>	<b>9.293.826</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>(9.767)</b>	<b>497.162</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
<b>15) proventi da partecipazioni</b>		
altri	13	-
<b>Totale proventi da partecipazioni</b>	<b>13</b>	<b>-</b>
<b>16) altri proventi finanziari</b>		
<b>d) proventi diversi dai precedenti</b>		
altri	5.283	3.198
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>5.283</b>	<b>3.198</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>5.283</b>	<b>3.198</b>
<b>17) interessi e altri oneri finanziari</b>		
altri	17.336	19.590
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>17.336</b>	<b>19.590</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(12.040)</b>	<b>(16.392)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>(21.807)</b>	<b>480.770</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	1.143	770
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>1.143</b>	<b>770</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>(22.950)</b>	<b>480.000</b>

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	(22.950)	480.000
Imposte sul reddito	1.143	770
Interessi passivi/(attivi)	12.053	16.392
(Dividendi)	(13)	-
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(164)	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(9.931)	497.162
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	19.211	20.266
Ammortamenti delle immobilizzazioni	166.637	179.094
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	(20)	-
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(1)	(703)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	185.827	198.657
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	175.896	695.819
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	331.500	559.177
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(113.876)	45.391
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	17.481	3.647
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(2.831)	(35.870)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	226.199	(7.880)
Totale variazioni del capitale circolante netto	458.473	564.465
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	634.369	1.260.284
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(12.053)	(16.392)
(Imposte sul reddito pagate)	140	(3.647)
Dividendi incassati	13	-
(Utilizzo dei fondi)	(79.240)	(16.615)
Totale altre rettifiche	(91.140)	(36.654)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	543.229	1.223.630
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(17.408)	(91.994)
Disinvestimenti	219	-
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(2.519)	(7.672)
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
(Investimenti)	(1.500)	-
Disinvestimenti	300	300
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(20.908)	(99.366)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	456	28.297
Accensione finanziamenti	-	31.170
(Rimborso finanziamenti)	(96.420)	(102.204)

Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(15.901)	3.897
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(111.865)	(38.840)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	410.456	1.085.424
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.101.963	1.013.876
Danaro e valori in cassa	5.021	7.685
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.106.984	1.021.561
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.512.099	2.101.963
Danaro e valori in cassa	5.341	5.021
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.517.440	2.106.984

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,  
il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita d'esercizio pari a Euro (22.950).

### **Attività svolte**

La cooperativa, come ben sapete, svolge la propria attività di gestione di servizi socio-sanitari e socio-assistenziali per persone disabili e tossicodipendenti.

Ai sensi dell'articolo 2 legge 31 gennaio 1992, n. 59 precisiamo che gli scopi statutari della gestione sociale, diretta prevalentemente all'organizzazione e gestione di servizi socio-sanitari, educativi ed assistenziali in forma autonoma o su proposta di Enti Pubblici, risultano realizzati attraverso la gestione di centri diurni e residenziali per persone disabili, attività di assistenza scolastica e domiciliare sempre in favore di persone disabili, attraverso la promozione di interventi di riabilitazione di persone con disturbo di uso da sostanze, secondo programmi residenziali a carattere socio-educativo come descritto nella relazione sulla gestione.

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

Nel corso dell'anno non sono stati rinnovati due contratti di appalto relativi a un servizio diurno e ad un servizio in ambito scolastico e domiciliare; ne è conseguita una riduzione del numero di lavoratori dipendenti, nonché di soci della Cooperativa. Il 31 agosto si è conclusa inoltre un'esperienza di gestione in associazione temporanea di impresa con altre cooperative relativa a un Centro per la famiglia.

### **Criteri di formazione**

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

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

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto.

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

## **Principi di redazione**

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

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

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

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

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

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

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

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

## **Criteri di valutazione applicati**

I criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono indicati nelle relative voci.

## **Altre informazioni**

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

## Nota integrativa, attivo

### Immobilizzazioni

#### Immobilizzazioni immateriali

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

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

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

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
134.097	167.274	(33.177)

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	1.521	165.753	167.274
<b>Valore di bilancio</b>	1.521	165.753	167.274
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	1.289	1.230	2.519
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	735	34.961	35.696
<b>Totale variazioni</b>	554	(33.731)	(33.177)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	2.075	132.022	134.097
<b>Valore di bilancio</b>	2.075	132.022	134.097

I costi di software si riferiscono all'acquisto di programmi per la gestione della contabilità e licenze d'uso. Nel 2021 è stato sostenuto un costo di euro 1.432 per l'acquisto di otto licenze Office.

Sugli acquisti effettuati nel 2021 la Società ha beneficiato del credito d'imposta del 10 per cento, pari ad euro 143, ai sensi dell'articolo 1, commi 1054-1058, legge 178 del 30/12/2020.

L'ammontare del credito d'imposta è stato dedotto direttamente dal costo sostenuto.

Le altre immobilizzazioni immateriali sono costituite dalle migliorie su immobili di terzi per spese sostenute per la ristrutturazione di beni di terzi.

I costi sostenuti sono ammortizzati per quote in relazione al periodo di durata delle concessioni.

Nel 2013 la Cooperativa ha ricevuto in donazione modale il diritto di superficie, per 15 anni, dell'immobile in Carate Brianza via Manzoni 10/12 adibito all'attività dell'Atelier. Le spese sostenute per l'acquisto e la sua ristrutturazione ammontano ad Euro 211.124, ancora da ammortizzare per euro 87.316.

Nel 2014 è stato ristrutturato per euro 8.802 il CDD di Lissone in uso dal 1/1/2014 fino al 31/12/2021, nel 2018 sono stati eseguiti lavori per euro 10.283, nel 2019 sono stati rifatti bagni e impianti per euro 47.057 di cui 30.405 a carico del Comune di Lissone, nel 2020 è stato realizzato un lavatoio completo di miscelatore per euro 420; spese ancora da ammortizzare euro 0.

Negli anni 2016, 2017 e 2018 è stato ristrutturato l'immobile di proprietà del Comune di Rovellasca – edificio del Milite Ignoto, concesso in uso alla cooperativa fino al 30/4/2021; la spesa sostenuta ammonta ad euro 12.500, spese ancora da ammortizzare per euro 0.

Nel 2017 sono stati eseguiti lavori di ristrutturazione del CDD Villa Raverio, concesso in uso fino al 31/12/2021, per euro 21.008, nel 2021 è stata prorogata la disponibilità dell'immobile fino al 30/6/2022 e sono state aggiunte 2 tapparelle in PVC per euro 1.230; spese ancora da ammortizzare per euro 1.054.

Nel 2017 sono stati eseguiti lavori di ristrutturazione del CDD di Macherio, concesso in uso fino al 31/12/2021, per euro 3.096, spese ancora da ammortizzare per euro 0.

Negli anni 2017, 2018, 2019 e nel 2020 sono stati eseguiti lavori di ristrutturazione dell'immobile in Giussano, confiscato alla criminalità organizzata e concesso in uso per venti anni, per euro 54.283; spese ancora da ammortizzare per euro 43.652.

Nel 2020 presso il CDD di Verano, concesso in uso fino al 31/12/2021, sono state installate 4 zanzariere fisse in alluminio per euro 1.025; spese ancora da ammortizzare per euro 0.

I costi sostenuti per migliorie su immobili di terzi e relativi ammortamenti sono riepilogati nella seguente tabella.

Migliorie su beni di terzi	Val. cespiti	Val. da amm.	Amm. 2021	Diff. da Amm.
Migliorie su beni di terzi Atelier	211.124	101.418	14.102	87.316
Migliorie su beni di terzi Cse Lissone	36.157	9.432	9.432	-
Migliorie su beni di terzi Cimas	12.500	1.048	1.048	-
Migliorie su beni di terzi Cse Villa	23.358	7.038	5.984	1.054
Migliorie su beni di terzi Cse Macherio	3.096	619	619	-
Migliorie su beni di terzi Giussano	54.283	46.549	2.897	43.652
Migliorie su beni di terzi Cse Verano	1.025	879	879	-
<b>Totale</b>	<b>341.543</b>	<b>166.983</b>	<b>34.961</b>	<b>132.022</b>

## Immobilizzazioni materiali

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

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

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

- fabbricati 3%
- costruzioni leggere 10%
- impianto telefonico 20%
- impianti 20%
- attrezzature 25%
- mobili e arredi 12%
- macchine d'ufficio elettroniche 20%
- automezzi 20%.
- beni di valore unitario inferiore a euro 516,45: 100%

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

Il fabbricato e la relativa area di sedime sono stati rivalutati in base a quanto previsto dall'articolo 15, commi da 16 a 23, del decreto legge 29 novembre 2008 n. 185, convertito nella legge n. 2 del 28 gennaio 2009.

Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Sulla base di una puntuale applicazione del principio contabile OIC 16, e a seguito anche di una revisione delle stime della vita utile degli immobili strumentali, abbiamo provveduto a scorporare la quota parte di costo riferita alle aree di sedime degli stessi.

Il valore attribuito a tali aree è stato individuato sulla base di un criterio forfettario di stima che consente la ripartizione del costo unitario, facendolo ritenere congruo, nella misura del 20% del costo dell'immobile al netto dei costi incrementativi capitalizzati e delle eventuali rivalutazioni operate.

Non si è proceduto a stanziamento delle quote di ammortamento relative al valore dei suddetti terreni, ritenendoli, in base alle aggiornate stime sociali, beni patrimoniali non soggetti a degrado ed aventi vita utile illimitata.

L'intero ammontare degli ammortamenti iscritti fino ad oggi in bilancio è stato imputato al valore del solo fabbricato.

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.110.280	1.223.867	(113.587)

## Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
<b>Costo</b>	1.115.599	223.564	148.932	912.280	2.400.375
<b>Rivalutazioni</b>	833.124	-	-	-	833.124
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	929.416	195.338	142.465	742.413	2.009.632
<b>Valore di bilancio</b>	1.019.307	28.226	6.467	169.867	1.223.867
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	-	3.116	14.292	17.408
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	-	-	-	55	55
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	49.142	9.209	3.953	68.637	130.941
<b>Altre variazioni</b>	-	1	-	-	1
<b>Totale variazioni</b>	(49.142)	(9.208)	(837)	(54.400)	(113.587)
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	1.115.599	222.695	136.191	872.746	2.347.231
<b>Rivalutazioni</b>	833.124	-	-	-	833.124
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	978.558	203.677	130.561	757.279	2.070.075
<b>Valore di bilancio</b>	970.165	19.018	5.630	115.467	1.110.280

Sugli acquisti di beni strumentali nuovi effettuati nel 2021 la Società ha beneficiato del credito d'imposta del 10 per cento, pari ad euro 1.900, ai sensi dell'articolo 1, commi 1054-1058, legge 178 del 30/12/2020.

L'ammontare del credito d'imposta è stato dedotto direttamente dal costo sostenuto.

## Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

Ai sensi dell'articolo 10 legge n. 72/1983 si elencano le seguenti immobilizzazioni materiali iscritte nel bilancio della società al 31/12/2021 sulle quali sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica.

Come già evidenziato nelle premesse di questa nota integrativa, le immobilizzazioni materiali sono state rivalutate in base a leggi (speciali, generali o di settore) e non si è proceduto a rivalutazioni discrezionali o volontarie, trovando le rivalutazioni effettuate il limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Descrizione	Rivalutazione di legge	Rivalutazione economica	Totale rivalutazioni
Terreni e fabbricati	833.124		833.124
<b>Totale</b>	<b>833.124</b>		<b>833.124</b>

La società si è avvalsa della facoltà prevista dal DL.185/2008 rivalutando i beni immobili come risulta dal prospetto sotto riportato.

La rivalutazione è stata determinata avendo riguardo al valore di mercato dei beni. Il valore dei beni secondo quanto risulta da apposite relazioni di stima redatte da esperti del settore, è stato confrontato con il residuo da ammortizzare dei beni stessi.

L'importo che ne è risultato, arrotondando per difetto, è stato assunto come limite massimo della rivalutazione.

L'intera rivalutazione è stata contabilizzata ad incremento del valore attivo. In contropartita si è iscritta una riserva nel patrimonio netto. Non si è proceduto a dare riconoscimento fiscale alla rivalutazione.

Attestiamo che il valore netto dei beni rivalutati risultante dal bilancio in commento non eccede quello che è loro fondamentale attribuibile in relazione al loro valore di mercato.

	Valore iniziale	Rivalutazione	Valore rivalutato
valore immobili non ammortizzabili (area sedime)	49.103	300.000	250.897
valore immobili ammortizzabili	939.330		
fondo ammortamento al 31/12/2008	- 321.557		
valore immobili ammortizzabili	617.773	1.200.000	582.227
Valore di perizia (valore massimo di rivalutazione)	2.092.967		
valore di rivalutazione	1.500.000		
Quota area sedime (20%)	300.000		
Quota immobili ammortizzabili	1.200.000		
<b>Riserva di rivalutazione</b>			<b>833.124</b>

### Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 la società ha ricevuto contributi in conto capitale di euro 1.511 per l'acquisto di macchine ufficio; per la contabilizzazione di tali contributi è stato scelto il metodo diretto.

### Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
49.259	48.039	1.220

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

	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	44.855	1.875	46.730
<b>Valore di bilancio</b>	44.855	1.875	46.730
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	1.500	1.500
<b>Totale variazioni</b>	-	1.500	1.500
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	44.855	3.375	48.230
<b>Valore di bilancio</b>	44.855	3.375	48.230

### Partecipazioni

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

Le partecipazioni in imprese controllate o collegate sono valutate, nel rispetto del principio della continuità dei criteri di valutazione, al costo di acquisto o di sottoscrizione.

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

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

Nessuna partecipazione immobilizzata ha subito cambiamento di destinazione.

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

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

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

Si forniscono le seguenti informazioni relative alle partecipazioni possedute direttamente o indirettamente per le imprese controllate, collegate.

### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Crediti immobilizzati verso altri</b>	1.309	(280)	1.029	1.029
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	1.309	(280)	1.029	1.029

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	31/12/2020	Acquisizioni	Rivalutazioni	Riclassifiche	Cessioni	Svalutazioni	31/12/2021
Depositi cauzionali	1.309				280		1.029
<b>Totale</b>	<b>1.309</b>				<b>280</b>		<b>1.029</b>

### Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Valore a bilancio o corrispondente credito
<b>Solaris Lavoro Ambiente cooperativa sociale</b>	Triuggio (MB)	02345770966	121.600	80.900	605.330	44.855	44.855
<b>Totale</b>							44.855

I dati si riferiscono al bilancio chiuso al 31 dicembre 2020.

### Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente.

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
<b>Italia</b>	1.029	1.029
<b>Totale</b>	1.029	1.029

### Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
<b>Partecipazioni in altre imprese</b>	3.375
<b>Crediti verso altri</b>	1.029

## Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
<b>Mag2</b>	493
<b>Credito Cooperativo Triuggio</b>	1.033
<b>Banca Etica</b>	287

Descrizione	Valore contabile
Coopservizi S.C.C.	1.500
Consorzio Coop. Fin. Sviluppo	62
<b>Totale</b>	<b>3.375</b>

## Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
altri crediti – depositi cauzionali	1.029
<b>Totale</b>	<b>1.029</b>

## Attivo circolante

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i crediti sono esposti al valore nominale che corrisponde al valore di presumibile realizzo.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'esistenza di indicatori di perdita di durevole.

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

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
2.330.728	2.961.579	(630.851)

### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	2.474.182	(331.500)	2.142.682	2.142.682
<b>Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante</b>	4.000	-	4.000	4.000
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	167.786	(25.226)	142.560	142.560
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	315.611	(274.125)	41.486	41.486
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>2.961.579</b>	<b>(630.851)</b>	<b>2.330.728</b>	<b>2.330.728</b>

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e di non attualizzare i crediti in quanto le politiche contabili adottate dalla società sono le seguenti:

- non attualizzazione dei crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi;
- non attualizzazione dei crediti nel caso in cui il tasso di interesse effettivo non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato;
- non applicazione del criterio del costo ammortizzato per i crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi;
- non applicazione del criterio del costo ammortizzato nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo.

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

La ripartizione dei crediti al 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente.

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.142.682	2.142.682
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	4.000	4.000
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	142.560	142.560
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	41.486	41.486
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>2.330.728</b>	<b>2.330.728</b>

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

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2020	38.112	78.158	116.270
Utilizzo nell'esercizio	1.219		1.219
Accantonamento esercizio			
<b>Saldo al 31/12/2021</b>	<b>36.893</b>	<b>78.158</b>	<b>115.051</b>

## Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
2.517.440	2.106.984	410.456

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	2.101.963	410.136	2.512.099
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	5.021	320	5.341
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>2.106.984</b>	<b>410.456</b>	<b>2.517.440</b>

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

## **Ratei e risconti attivi**

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
23.418	40.899	(17.481)

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

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti attivi</b>	40.899	(17.481)	23.418
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>40.899</b>	<b>(17.481)</b>	<b>23.418</b>

La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	Importo
spese contrattuali	11.953
servizio assistenza	3.860
adsl-antivirus-internet	2.755
contributo ispezioni	1.547
altri di ammontare non apprezzabile	3.303
	<b>23.418</b>

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
2.740.130	2.778.981	(38.851)

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
<b>Capitale</b>	79.050	900	2.400		77.550
<b>Riserve di rivalutazione</b>	833.124	-	-		833.124
<b>Riserva legale</b>	39.897	144.000	-		183.897
<b>Riserve statutarie</b>	1.114.230	321.600	-		1.435.830
<b>Altre riserve</b>					
<b>Varie altre riserve</b>	232.680	-	1		232.679
<b>Totale altre riserve</b>	232.680	-	1		232.679
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	480.000	-	480.000	(22.950)	(22.950)
<b>Totale patrimonio netto</b>	2.778.981	466.500	482.401	(22.950)	2.740.130

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)	232.681
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)
<b>Totale</b>	232.679

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti.

	Importo	Possibilità di utilizzazione
<b>Capitale</b>	77.550	B
<b>Riserve di rivalutazione</b>	833.124	A,B
<b>Riserva legale</b>	183.897	A,B
<b>Riserve statutarie</b>	1.435.830	A,B
<b>Altre riserve</b>		
<b>Varie altre riserve</b>	232.679	
<b>Totale altre riserve</b>	232.679	
<b>Totale</b>	2.763.080	

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

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

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)	232.681	A,B
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)	A,B
<b>Totale</b>	<b>232.679</b>	

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

Tutte le riserve sono indivisibili tra i soci, sia durante l'esistenza della società che all'atto del suo scioglimento; possono essere utilizzate per la copertura delle perdite.

## Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
30.837	33.337	(2.500)

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	33.337	33.337
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	2.500	2.500
Totale variazioni	(2.500)	(2.500)
Valore di fine esercizio	30.837	30.837

La voce "Altri fondi", al 31/12/2021, pari a Euro 30.837, è composta:

- per euro 20.837 dalle somme accantonate nel 2019 per spese legali relative al procedimento penale presso il Tribunale di Pavia, come conseguenza dell'incidente di giugno durante un soggiorno climatico;
- per euro 10.000 dalle somme accantonate nell'esercizio 2020 in previsione delle franchigie trattenute dalle Compagnie di assicurazione in occasione del risarcimento danni subiti o provocati a terzi. Nel 2021 utilizzato per euro 2.500.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
488.874	546.403	(57.529)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	546.403
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	19.211
Utilizzo nell'esercizio	76.740
<b>Totale variazioni</b>	(57.529)
Valore di fine esercizio	488.874

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

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2006 a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

## Debiti

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

L'attualizzazione dei debiti non è stata effettuata per i debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi in quanto gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore non attualizzato.

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
2.905.381	3.187.090	(281.709)

## Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Debiti verso soci per finanziamenti</b>	652.193	(67.667)	584.526	584.526	-
<b>Debiti verso banche</b>	59.467	(28.297)	31.170	28.753	2.417
<b>Acconti</b>	202.456	(259)	202.197	202.197	-
<b>Debiti verso fornitori</b>	428.542	(113.876)	314.666	314.666	-
<b>Debiti verso imprese collegate</b>	10.807	(4.574)	6.233	6.233	-
<b>Debiti tributari</b>	100.988	30.524	131.512	131.512	-
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	476.822	(21.887)	454.935	454.935	-
<b>Altri debiti</b>	1.255.815	(75.673)	1.180.142	1.180.142	-
<b>Totale debiti</b>	3.187.090	(281.709)	2.905.381	2.902.964	2.417

Non risultano debiti iscritti nel bilancio la cui durata residua alla data di chiusura dello stesso risulta superiore a quella dell'esercizio successivo.

La voce "Acconti" accoglie gli anticipi ricevuti dai clienti relativi a forniture di beni e servizi non ancora effettuate; tale voce è comprensiva degli acconti con o senza funzione di caparra, per operazioni di cessione di immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie.

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e di non attualizzare i debiti in quanto le politiche contabili adottate dalla società sono le seguenti:

- non attualizzazione dei debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi;
- non attualizzazione dei debiti nel caso in cui il tasso di interesse effettivo non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato;
- non applicazione del criterio del costo ammortizzato per i debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi;
- non applicazione del criterio del costo ammortizzato nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo.

I debiti sono quindi iscritti al valore nominale.

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

## Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente.

Area geografica	Italia	Eestero	Totale
<b>Debiti verso soci per finanziamenti</b>	584.526	-	584.526
<b>Debiti verso banche</b>	31.170	-	31.170
<b>Acconti</b>	202.197	-	202.197
<b>Debiti verso fornitori</b>	313.058	1.608	314.666
<b>Debiti verso imprese collegate</b>	6.233	-	6.233
<b>Debiti tributari</b>	131.512	-	131.512
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	454.935	-	454.935
<b>Altri debiti</b>	1.180.142	-	1.180.142
<b>Debiti</b>	<b>2.903.773</b>	<b>1.608</b>	<b>2.905.381</b>

## Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non ci sono debiti assistiti da garanzia reale su beni sociali.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
<b>Debiti verso soci per finanziamenti</b>	584.526	584.526
<b>Debiti verso banche</b>	31.170	31.170
<b>Acconti</b>	202.197	202.197
<b>Debiti verso fornitori</b>	314.666	314.666
<b>Debiti verso imprese collegate</b>	6.233	6.233
<b>Debiti tributari</b>	131.512	131.512
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	454.935	454.935
<b>Altri debiti</b>	1.180.142	1.180.142
<b>Totale debiti</b>	<b>2.905.381</b>	<b>2.905.381</b>

## Finanziamenti effettuati da soci della società

I "Debiti verso soci per finanziamenti" sono così ripartiti secondo le scadenze e la clausola di postergazione contrattuale.

Scadenza	Quota in scadenza
	584.526
<b>Totale</b>	<b>584.526</b>

E' istituita una sezione di attività denominata "Prestito Sociale" finalizzata alla raccolta del risparmio presso i soci persone fisiche strettamente funzionale al perseguimento dello scopo sociale ed impiegato esclusivamente per il conseguimento dell'oggetto sociale.

La cooperativa non effettua raccolta di risparmio tra il pubblico, non è iscritta all'Albo delle aziende di Credito e non è sottoposta ai controlli della Banca D'Italia.

L'ammontare complessivo dei prestiti sociali è di euro 584.526; non supera il limite del triplo del patrimonio sociale che ammonta a euro 8.220.399 (2.740.133 x 3).

Nel triennio 2019/2020/2021:

- la riduzione del patrimonio netto non ha superato la misura del dodici per cento per singolo esercizio ovvero del venti per cento nel triennio;

- non si è verificata la presenza contestuale di decremento del patrimonio, aumento del prestito e gestione operativa negativa per tre esercizi consecutivi.

Il trenta per cento del prestito sociale è presente in forma liquida in cooperativa.

L'ammontare del prestito di ogni socio non supera l'importo previsto dalla Legge 59/1992 e dalle altre leggi in materia.

Il tasso di interesse applicato è del 2,5 per cento, non superiore alla misura massima prevista dalla Legge, al lordo della ritenuta d'imposta del 26%.

La remunerazione del prestito è in linea con l'andamento del mercato e, pertanto, gli interessi applicati e erogati ai soci non generano variazioni rilevanti.

L'indice di struttura finanziaria, dato dal rapporto tra patrimonio netto più debiti a medio lungo termine e attivo immobilizzato è pari a 2,50. Un indice di struttura finanziaria minore di 1 evidenzia situazioni di non perfetto equilibrio finanziario dovuto alla mancanza di correlazione temporale tra le fonti di finanziamento e gli impieghi della cooperativa.

## Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
	2.831	(2.831)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio
<b>Ratei passivi</b>	150	(150)
<b>Risconti passivi</b>	2.681	(2.681)
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	2.831	(2.831)

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

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

## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

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

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
10.823.004	9.790.988	1.032.016

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	10.692.426	9.583.297	1.109.129
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	130.578	207.691	(77.113)
<b>Totale</b>	<b>10.823.004</b>	<b>9.790.988</b>	<b>1.032.016</b>

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	10.692.426
<b>Totale</b>	<b>10.692.426</b>

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	10.692.426
<b>Totale</b>	<b>10.692.426</b>

### Costi della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
10.832.771	9.293.826	1.538.945

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	236.129	280.410	(44.281)
Servizi	2.208.597	1.919.104	289.493
Godimento di beni di terzi	141.558	140.861	697
Salari e stipendi	5.959.671	5.170.055	789.616
Oneri sociali	1.614.913	1.065.795	549.118
Trattamento di fine rapporto	445.009	450.127	(5.118)
Trattamento quiescenza e simili	21.703	22.516	(813)

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	35.696	35.913	(217)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	130.941	143.181	(12.240)
Svalutazioni crediti attivo circolante		11.960	(11.960)
Accantonamento per rischi		12.500	(12.500)
Oneri diversi di gestione	38.554	41.404	(2.850)
<b>Totale</b>	<b>10.832.771</b>	<b>9.293.826</b>	<b>1.538.945</b>

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

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

### Costi per il personale

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

Ammontano ad euro 8.041.296 così ripartiti:

- soci euro 4.286.915;
- non soci euro 3.754.381.

### Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

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

## Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
(12.040)	(16.392)	4.352

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Da partecipazione	13		13
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	5.283	3.198	2.085
(Interessi e altri oneri finanziari)	(17.336)	(19.590)	2.254
<b>Totale</b>	<b>(12.040)</b>	<b>(16.392)</b>	<b>4.352</b>

### Composizione dei proventi da partecipazione

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre
Dividendi					13
Dividendi					13
					13

### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Interessi e altri oneri finanziari	
Debiti verso banche	1.958
Altri	15.377
<b>Totale</b>	<b>17.336</b>

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi bancari					800	800
Interessi fornitori					187	187
Interessi medio credito					744	744
Sconti o oneri finanziari					414	414
Interessi su finanziamenti					15.190	15.190
Arrotondamento					1	1
<b>Totale</b>					<b>17.336</b>	<b>17.336</b>

### Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari e postali					4.397	4.397
Altri proventi					885	885
Arrotondamento					1	1
<b>Totale</b>					<b>5.283</b>	<b>5.283</b>

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

La Cooperativa è esente dall'IRES ai sensi dell'articolo 11 D.P.R. 601/72, per la parte destinata al Fondo Mutualistico ai sensi dell'articolo 11 della Legge 59/1992, per la parte destinata a Riserva Indivisibile ai sensi dell'articolo 12 Legge 904/1977.

Con legge n. 10 del 14 luglio 2003, articolo 77, la Regione Lombardia ha previsto l'esenzione totale dal pagamento dell'IRAP per le ONLUS lombarde. L'ammontare dell'agevolazione ammonta ad euro 38.853.

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.143	770	373

Imposte	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	1.143	770	373
IRES	1.143	770	373
<b>Totale</b>	<b>1.143</b>	<b>770</b>	<b>373</b>

L'ammontare dell'IRES si riferisce alle ritenute subite sugli interessi attivi bancari.

## Nota integrativa, altre informazioni

### Dati sull'occupazione

L'organico aziendale in forza al 31/12/2021, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

organico	31/12/2021	31/12/2020	variazioni
dirigenti uomini	2	2	0
dirigenti donne	2	2	0
quadri uomini	3	3	0
quadri donne	21	23	2
impiegati uomini	45	54	9
impiegati donne	250	275	25
operai uomini	1	2	1
operai donne	0	1	1
<b>totale</b>	<b>324</b>	<b>362</b>	<b>38</b>

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello delle Cooperative Sociali.

	Numero medio
<b>Dirigenti</b>	4
<b>Quadri</b>	26
<b>Impiegati</b>	308
<b>Operai</b>	1
<b>Totale Dipendenti</b>	339

### Verifica dello scambio mutualistico

La cooperativa, per espressa previsione contenuta nell'articolo 111-septies, comma 1, primo periodo, R.D. n. 318/1942 e successive modificazioni, è riconosciuta a mutualità prevalente di diritto, indipendentemente dal rispetto del requisito della prevalenza fissato dall'articolo 2513 del codice civile.

compensi a lavoratori	soci	non soci	Totale
<b>dipendenti</b>			
salari e stipendi	3.156.851	2.801.451	5.958.302
contributi Inps	840.370	710.719	1.551.090
contributi Inail	34.695	30.498	65.193
indennità fine rapporto	242.759	202.250	445.009
contrib.cooperlavoro+cesare pozzzo	12.241	9.463	21.703
<b>Totale dipendenti</b>	<b>4.286.915</b>	<b>3.754.381</b>	<b>8.041.296</b>
<b>percentuale incidenza dipendenti</b>	<b>53,31</b>	<b>46,69</b>	<b>100,00</b>
<b>collaboratori a progetto</b>			
compensi	52.646	34.925	87.571
contributi Inps	11.609	7.623	19.232
<b>Totale collaboratori a progetto</b>	<b>64.256</b>	<b>42.548</b>	<b>106.803</b>
<b>percentuale incidenza collaboratori</b>	<b>60,16</b>	<b>39,84</b>	<b>100,00</b>
<b>altri collaboratori</b>			
consulenti	41.746	597.375	639.121

compensi a lavoratori	soci	non soci	Totale
Totale altri collaboratori	41.746	597.375	639.121
percentuale incidenza altri collaboratori	6,53	93,47	100,00
Totale compensi a lavoratori	4.392.917	4.394.304	8.787.221
percentuale incidenza compensi a lavoratori	49,99	50,01	100,00

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

	Sindaci
Compensi	10.500

I componenti il Consiglio di Amministrazione percepiscono compensi per le mansioni da loro svolte. Nel 2021 l'ammontare complessivo dei compensi corrisposti agli amministratori, per rapporti di lavoro subordinato e assimilati, ammonta ad euro 267.857.

## Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

### Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

La società non ha strumenti finanziari derivati.

## Informazioni sulle operazioni con parti correlate

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

## Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

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

La seguente tabella riporta i dati inerenti ai soggetti eroganti, ammontare o valore dei beni ricevuti e breve descrizione delle motivazioni annesse al beneficio.

	Soggetto Erogante	Contributo ricevuto	Causale
n. 1	Comune di Carate	583,50	Essere differenti è normale
n. 2	Ministero Lavoro e Politiche Sociali	11.727,17	Cinque per mille anno 2019
n. 3	Agenzia Tutela Salute	40.437,38	DPI e tifologici
n. 4	Comune di Biassono	1.732,24	Sostegno servizi socio assistenziali ex. circolare 4.
n. 5	Offerta sociale	6.799,21	FRS 2020 DGR 3663/2020 ex. circolare 4.

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

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

<b>Risultato d'esercizio al 31/12/2021</b>	<b>Euro</b>	<b>(22.950)</b>
Utilizzo riserva indivisibile Legge 9041977	Euro	(22.950)

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

Per il Consiglio di Amministrazione  
Il Presidente

Manuel Dacchini

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il sottoscritto Dachini Manuel ai sensi dell'art. 47 del d.p.r. n. 445/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società'.

Data, 24 marzo 2022