

CENTRO PROGETTI EDUCATIVI SOC. COOP. SOC.

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	Via FRANGI n. 4/6 VILLA GUARDIA (CO)
Codice Fiscale	02526090135
Numero Rea	CO 265369
P.I.	02526090135
Capitale Sociale Euro	550 i.v.
Forma giuridica	Società cooperative e loro consorzi iscritti nei registri prefettizi e nello schedario della cooperazione
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	A110578

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	2.125	3.133
II - Immobilizzazioni materiali	1.643.037	1.678.617
III - Immobilizzazioni finanziarie	316	316
Totale immobilizzazioni (B)	1.645.478	1.682.066
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	0	0
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	251.162	225.988
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
imposte anticipate	0	0
Totale crediti	251.162	225.988
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	577.881	492.906
Totale attivo circolante (C)	829.043	718.894
D) Ratei e risconti	9.862	9.948
Totale attivo	2.484.383	2.410.908
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	550	525
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	375.849	361.916
V - Riserve statutarie	781.331	750.212
VI - Altre riserve	1	0
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	103.539	46.445
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	1.261.270	1.159.098
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	219.054	193.448
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	163.855	208.566
esigibili oltre l'esercizio successivo	806.185	802.598
Totale debiti	970.040	1.011.164
E) Ratei e risconti	34.019	47.198
Totale passivo	2.484.383	2.410.908

Conto economico

31-12-2021 31-12-2020

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.382.145	1.249.027
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	0	0
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	10.903	16.294
altri	2.889	8.707
Totale altri ricavi e proventi	13.792	25.001
Totale valore della produzione	1.395.937	1.274.028
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	76.975	71.334
7) per servizi	376.671	358.405
8) per godimento di beni di terzi	10.970	19.460
9) per il personale		
a) salari e stipendi	536.232	513.189
b) oneri sociali	152.701	144.533
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	49.133	40.355
c) trattamento di fine rapporto	42.373	35.980
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	6.760	4.375
Totale costi per il personale	738.066	698.077
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	65.760	69.672
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.009	1.670
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	64.751	68.002
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	65.760	69.672
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0
12) accantonamenti per rischi	0	0
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	11.897	5.591
Totale costi della produzione	1.280.339	1.222.539
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	115.598	51.489
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi da partecipazioni	0	0
16) altri proventi finanziari		

a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	0	948
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	948
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	132	2
Totale proventi diversi dai precedenti	132	2
Totale altri proventi finanziari	132	950
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	0	0
verso imprese collegate	0	0
verso imprese controllanti	0	0
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	12.191	5.994
Totale interessi e altri oneri finanziari	12.191	5.994
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(12.059)	(5.044)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale rivalutazioni	0	0
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	103.539	46.445
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	0	0
imposte relative a esercizi precedenti	0	0
imposte differite e anticipate	0	0
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	0	0

21) Utile (perdita) dell'esercizio	103.539	46.445
------------------------------------	---------	--------

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

Nota integrativa, parte iniziale

L'esercizio in corso al 31/12/2021 si chiude con un utile di € 103.539.

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore socio-sanitario, assistenziale ed educativo, gestendo delle strutture residenziali destinate ad utenza disabile ed un servizio denominato Spazio GiraSole con riferimento all'area educativa-riabilitativa.

Principi di redazione

Principi di redazione

Il bilancio è redatto in forma abbreviata, in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma C.c., così come interpretato ed integrato dai principi contabili dell'OIC, e ove applicabili dalle indicazioni del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili oltre alle regole della tassonomia. Per redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta devono essere rispettati i postulati del bilancio, indicati dal Principio contabile OIC 11 che si riferisce sia all'art. 2423 bis del codice civile, che agli articoli 2423 ("Redazione del bilancio") e 2423 ter ("Struttura dello stato patrimoniale e del conto economico").

Nei bilanci in forma abbreviata il rendiconto finanziario è facoltativo. Segue l'elenco e la specifica dei principi di redazione adottati.

a) Prudenza:

La valutazione delle voci al 31/12/2021 è avvenuta secondo prudenza, con ragionevole cautela nelle stime, in condizioni di incertezza.

b) Prospettiva della continuità aziendale:

1. La pandemia nell'arco del 2021, ha comportato la chiusura di alcune attività produttive a maggior rischio di contagio e restrizioni per le altre. E' proseguita la limitazione al trasferimento tra regioni in base alla diffusione dei contagi, i periodi di coprifuoco, i divieti di assembramento anche all'aperto pur senza arrivare ad un lockdown generalizzato.

In questo scenario complesso:

2. La Vostra azienda non ha subito il blocco produttivo in quanto non svolge attività a rischio e non ha subito un impatto negativo di tipo economico/finanziario né su altri aspetti imprenditoriali (organizzazione, produttività, occupazione, mercato).

3. Fatte queste premesse, la valutazione delle voci di bilancio è stata fatta nella prospettiva della continuazione dell'attività e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito.

4. Tenendo conto dell'orizzonte temporale dei dodici mesi successivi al 31/12/2021, la direzione aziendale fa presente che:

- **non** sono state identificate significative incertezze sulla capacità di continuazione dell'attività aziendale.

c) Rappresentazione sostanziale:

La rilevazione e la presentazione delle voci è stata effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto, rispetto alla forma, criterio a cui sono conformati tutti i principi contabili OIC.

d) Competenza:

La competenza è il criterio temporale con il quale i componenti sono stati imputati al conto economico ai fini della determinazione del risultato d'esercizio, specificamente si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento. Il principio di competenza è collegato a quello di correlazione, cioè i costi sono correlati ai ricavi.

e) Costanza nei criteri di valutazione:

Per i criteri di valutazione adottati nell'esercizio si rimanda alla successiva sezione della presente nota integrativa. I criteri di valutazione non possono essere modificati da un esercizio all'altro. Le deroghe a tale principio sono consentite in casi eccezionali e la nota integrativa deve darne adeguata motivazione specificando l'influenza sulla rappresentazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico. La costanza dei criteri di valutazione permette di ottenere una omogenea misurazione dei risultati di bilancio nel susseguirsi degli esercizi in modo da consentire agevoli analisi dell'evoluzione della società da parte dei destinatari del bilancio e riducendo, al contempo, i margini di discrezionalità degli amministratori.

f) Rilevanza:

Il principio comporta che un'informazione di bilancio è rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe ragionevolmente influenzare le decisioni prese dai destinatari primari sulla base del bilancio della società. Poiché il concetto di rilevanza è dominante nella formazione del bilancio, per quantificare la rilevanza si deve tenere conto sia di elementi qualitativi che quantitativi. I fattori quantitativi prendono in considerazione la dimensione economica dell'operazione rispetto alle grandezze di bilancio di maggiore interesse per i destinatari primari del bilancio. I fattori qualitativi, che trascendono gli aspetti quantitativi, sono quelli la cui importanza è sempre tale da poter ragionevolmente influenzare le decisioni economiche dei destinatari primari del bilancio della società. E' sempre valido il principio secondo il quale non è necessario rispettare gli obblighi di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza abbia effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta del bilancio, sempreché le scritture contabili siano regolarmente tenute e in nota integrativa siano illustrati i casi in cui si è data attuazione a tale disposizione.

g) Comparabilità:

Per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico deve essere indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente. Se le voci non sono comparabili, quelle relative all'esercizio precedente devono essere adattate; la non comparabilità e l'adattamento o l'impossibilità di questo devono essere segnalati e commentati nella nota integrativa.

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

Deroghe

Nel bilancio al 31/12/2021 non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alle deroghe di cui agli artt. 2423, comma 5.

Cambiamenti di principi contabili

Cambiamento di principi contabili

Nel bilancio chiuso al 31/12/2021 non sono cambiati i principi contabili utilizzati per le singole voci, assicurando quindi il carattere di continuità rispetto al bilancio precedente.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Comparabilità del bilancio

Nel bilancio abbreviato al 31/12/2021 non si rilevano problematiche generali di comparazione con l'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

Criteri di valutazione (Rif. art. 2427, punto 1, C.c.)

I criteri di valutazione adottati per la formazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 coincidono con quelli utilizzati nel bilancio al 31/12/2020. Per le voci del bilancio è stato rispettato il carattere di continuità di applicazione dei Principi Contabili rispetto al bilancio precedente.

Nella valutazione delle voci di bilancio sono stati osservati i criteri generali di prudenza, prospettiva della continuità aziendale, rappresentazione sostanziale, competenza, costanza nei criteri di valutazione, rilevanza, comparabilità, per i cui approfondimenti si rimanda alle altre sezioni della *Parte iniziale* della Nota Integrativa.

Immobilizzazioni

Nel bilancio in forma abbreviata, le immobilizzazioni, non devono più essere iscritte al costo con detrazione dei fondi e delle svalutazioni nel prospetto patrimoniale. Di conseguenza, le informazioni su tali valori sono reperite in apposita tabella della presente nota integrativa.

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte nell'attivo del bilancio al netto degli ammortamenti e delle svalutazioni effettuati nel corso dell'esercizio e imputati direttamente alle singole voci.

La Vostra società, al 31/12/2021, non ha usufruito della sospensione degli ammortamenti dei **beni immateriali**, ai sensi dell'art. 60 L.126/2020 prorogato con art. 1 comma 711 della L.234/2021 (legge di stabilità 2022).

Nei bilanci in forma abbreviata, non si applica il criterio del costo ammortizzato, quindi nelle altre immobilizzazioni immateriali possono essere capitalizzati costi accessori ai finanziamenti a medio/lungo termine, in quanto tali oneri non devono essere valutati come componente del finanziamento.

Materiali

Sono iscritte complessivamente al costo di acquisto o di produzione ed esposte nell'attivo del bilancio al netto degli ammortamenti e delle svalutazioni effettuati nel corso dell'esercizio.

La Vostra società, al 31/12/2021, non ha usufruito della sospensione degli ammortamenti dei **beni materiali**, ai sensi dell'art. 60 L.126/2020 prorogato con art. 1 comma 711 della L.234/2021 (legge di stabilità 2022).

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

L'ammortamento delle immobilizzazioni, la cui durata è limitata nel tempo, è stato calcolato attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione. Tale criterio si è ritenuto ben rappresentato dalle aliquote fiscali ordinarie, ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Fabbricati:	3%
Impianti e macchinari:	12%
Attrezzature:	20%
Altri beni:	25%

Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di immobilizzazioni materiali.

Operazioni di locazione finanziaria (Leasing)

La società non ha operazioni di locazione finanziaria al 31/12/2021.

Crediti

Nel bilancio in forma abbreviata, sia i crediti commerciali che finanziari o comunque di tipo non commerciale, sono iscritti in bilancio al presumibile valore di realizzo.

Non è stato previsto alcuno stanziamento al fondo svalutazione crediti.

Debiti

Nel bilancio in forma abbreviata, sia i debiti commerciali che finanziari o comunque non di tipo commerciale, sono rilevati al loro valore nominale; il valore tiene conto di resi o di rettifiche di fatturazione.

Sono assimilati ai precedenti i debiti originariamente esigibili entro l'anno, non liquidati e successivamente trasformati in debiti a medio/lungo termine opportunamente riclassificati nello stato patrimoniale.

Ratei e risconti

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

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

Nel bilancio in forma abbreviata, aggi e disaggi di emissione su nuovi prestiti, possono essere ancora rilevati in tale voce a meno che si sia optato per la valutazione al costo ammortizzato, caso in cui concorrono alla determinazione del costo del prestito a cui si riferiscono.

Titoli

La società non ha in carico titoli immobilizzati al 31/12/2021.

Partecipazioni

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

Azioni proprie

Non sono presenti azioni proprie al 31/12/2021.

Fondi per rischi e oneri

Non è previsto alcun fondo per rischi e oneri al 31/12/2021.

Imposte sul reddito

La Società, essendo cooperativa sociale a mutualità prevalente, gode dell'esenzione parziale dalle imposte dirette, a norma dell'art. 10 D.L. 460/97 comma 8, pertanto non risultano accantonamenti d'imposta a bilancio.

Riconoscimento ricavi

I ricavi sono rilevati in base al principio della competenza.

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

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

Secondo la formulazione dell'OIC 12, tutte le rettifiche di ricavo sono portate a riduzione della voce ricavi dell'esercizio, incluse quelle relative agli esercizi precedenti, escluse solamente le rettifiche derivanti da errori rilevanti o da cambiamenti di principi contabili che devono essere imputate al patrimonio netto.

Impegni, garanzie, passività potenziali e altri rischi (Art. 2427 C.c. numero 9)

Al 31/12/2021, non sussistono impegni, passività potenziali, rischi o garanzie per debiti altrui o di altro tipo.

Altre informazioni

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Le conseguenze della pandemia rientrano tra i fatti aziendali *di rilievo* di competenza dell'esercizio. Non si sono verificati altri fatti di rilievo nel corso dell'esercizio 2021.

Rinvio dell'Assemblea per l'approvazione del Bilancio (Rif. art. 2364, comma 2, C.c.)

La società non ha beneficiato del maggior termine per la convocazione dell'assemblea ordinaria per l'approvazione del bilancio.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Variazione dello stato patrimoniale attivo

Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
2.410.908	73.475	2.484.383

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Si indica, di seguito, la composizione delle voci relative alle Immobilizzazioni Immateriali, Materiali e Finanziarie, con le movimentazioni avvenute per ciascuna voce nel corso dell'esercizio (Rif. art. 2427, comma 1 n.2, C.c.):

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	3.133	2.391.530	316	2.394.979
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	712.913		712.913
Valore di bilancio	3.133	1.678.617	316	1.682.066
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	30.940	-	30.940
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	7.068	-	7.068
Ammortamento dell'esercizio	1.009	64.751		65.760
Totale variazioni	(1.009)	(40.879)	-	(41.888)
Valore di fine esercizio				
Costo	2.125	2.415.403	316	2.417.843
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	772.367		772.457
Valore di bilancio	2.125	1.643.037	316	1.645.478

La Vostra società, al 31/12/2020, non ha usufruito della sospensione degli ammortamenti dei **beni materiali e/o immateriali**, ai sensi dell'art. 60 L.126/2020.

Rivalutazioni monetarie

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.

Finanziarie

Partecipazioni

Non viene fornito l'elenco delle partecipazioni come richiesto dall'art. 2427 punto 5 del Codice Civile per assenza di partecipazioni di controllo e/o collegamento.

Strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

La società non ha in carico strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati al 31/12/2021.

Azioni Proprie

L'azienda non ha emesso azioni proprie.

Immobilizzazioni immateriali

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota Integrativa.

Variazione delle immobilizzazioni immateriali

Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
3.133	-1.008	2.125

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Si indica di seguito la composizione delle voci relative alle Immobilizzazioni Immateriali e le movimentazioni avvenute per ciascuna voce nel corso dell'esercizio (Rif. art. 2427, punto 2, C.c.):

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	3.133	3.133
Valore di bilancio	3.133	3.133
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	1.009	1.009
Totale variazioni	(1.009)	(1.009)
Valore di fine esercizio		
Costo	2.125	2.125
Valore di bilancio	2.125	2.125

Commento, movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Spostamenti da una ad altra voce

(Rif. art. 2427, punto 2, C.c.)

Nel bilancio al 31/12/2021 non si è ritenuto opportuno effettuare una riclassificazione delle immobilizzazioni immateriali rispetto al precedente bilancio.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Si indica di seguito la composizione delle voci relative alle Immobilizzazioni Materiali e le movimentazioni avvenute per ciascuna voce nel corso dell'esercizio (Rif. art. 2427, punto 2, C.c.):

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	2.119.563	59.027	2.186	210.754	2.391.530
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	479.829	46.201	1.894	184.989	712.913
Valore di bilancio	1.639.734	12.826	292	25.765	1.678.617
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	22.280	740	811	7.109	30.940
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	730	6.338	7.068
Ammortamento dell'esercizio	53.720	3.191	97	7.743	64.751
Totale variazioni	(31.440)	(2.451)	(16)	(6.972)	(40.879)
Valore di fine esercizio					
Costo	2.141.843	59.767	2.268	211.525	2.415.403
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	533.550	49.391	1.554	187.872	772.367
Valore di bilancio	1.608.293	10.376	714	23.653	1.643.037

Immobilizzazioni finanziarie

Variazione delle immobilizzazioni finanziarie

Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
316	0	316

Attivo circolante

Variazione dell'attivo circolante

Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
718.894	110.149	829.043

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazione dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
225.988	25.174	251.162

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	212.439	28.596	241.035	241.035
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	13.549	(5.388)	8.161	8.161
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	-	0	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	-	1.966	1.966	1.966
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	225.988	25.174	251.162	251.162

Di seguito si dettagliano i crediti:

CREDITI VS CLIENTI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE			
CREDITI VERSO CLIENTI	149.468		
CLIENTI FATTURE DA EMETTERE	91.531	240.999	
DEPOSITI CAUZIONALI		36	
TOTALE			241.035

CREDITI TRIBUTARI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE			
IRES CREDITO IN COMPENSAZIONE	31		
F.DO SOC.REG. EX CIRCOLARE 4	4.009		
CREDITO IVA	4.121		
TOTALE			8.161

CREDITI VS ALTRI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE			
CREDITO D'IMPOSTA BENI STRUM.LI	1.966		
TOTALE			1.966

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Si riporta di seguito la ripartizione dei crediti per area geografica secondo quanto disposto dall'art. 2427, punto 6, C. c.:

Area geografica	LOMBARDIA	PIEMONTE		Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	234.967	6.068	-	241.035
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	0	-	8.161	8.161
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	-	-	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	-	-	1.966	1.966
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	234.967	6.068	10.127	251.162

Disponibilità liquide

Di seguito è evidenziato il dettaglio della voce Disponibilità Liquide:

Variazione delle disponibilità liquide

Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
492.906	84.975	577.881

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	489.664	85.597	575.261
Denaro e altri valori in cassa	3.242	(622)	2.620
Totale disponibilità liquide	492.906	84.975	577.881

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

Ratei e risconti attivi

Variazione dei ratei e risconti attivi

Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
9.948	-86	9.862

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	9.948	(86)	9.862
Totale ratei e risconti attivi	9.948	(86)	9.862

Non sussistono ratei e risconti attivi al 31/12/2021 di durata quinquennale.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Variazione dello stato patrimoniale passivo

Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
2.410.908	73.475	2.484.383

Patrimonio netto

Variazione del patrimonio netto

Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
1.159.098	102.172	1.261.270

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Di seguito si evidenzia la movimentazione delle poste di Patrimonio Netto (Rif. art. 2427, punto 4 e 7-bis C.c.):

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	525	-	25	-		550
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-		0
Riserva legale	361.916	13.933	-	-		375.849
Riserve statutarie	750.212	31.119	-	-		781.331
Altre riserve						
Varie altre riserve	-	1.393	-	1.393		1
Totale altre riserve	0	1.393	-	1.393		1
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	46.445	-	57.094	-	103.539	103.539
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	1.159.098	46.445	57.119	1.393	103.539	1.261.270

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
FONDO MUTUALISTICO 35 ART. 11 L. 59/92	1.393
VERSAMENTO	(1.393)
Totale	1

Nella trasposizione dal bilancio contabile si è generato un arrotondamento nelle altre riserve.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	550	
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	
Riserve di rivalutazione	0	
Riserva legale	375.849	A-B
Riserve statutarie	781.331	
Altre riserve		
Riserva straordinaria	-	D
Varie altre riserve	1	
Totale altre riserve	1	
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	
Totale	1.157.731	

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

La variazione del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è così costituita (Rif. Art. 2427, punto 4, C.c.):

Variazione del trattamento fine rapporto lavoro subordinato

Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
193.448	25.606	219.054

Debiti

Variazione dei debiti

Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
1.011.164	-41.124	970.040

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (Rif. art. 2427, punto 6, C.c.):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	834.935	(32.337)	802.598	-	802.598	736.699
Debiti verso altri finanziatori	11	(11)	-	-	-	-
Acconti	(1.962)	1.725	(237)	(237)	-	-
Debiti verso fornitori	92.224	(15.273)	76.951	76.951	-	-
Debiti tributari	20.725	1.381	22.106	22.106	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	28.820	1.998	30.818	30.381	437	-
Altri debiti	36.410	1.394	37.804	34.654	3.150	-
Totale debiti	1.011.164	(41.123)	970.040	163.855	806.185	736.699

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

MOVIMENTAZIONE DEI MUTUI E PRESTITI

BANCA EROGANTE TIPO RATA	DEBITO RESIDUO	EROGAZIONI	RIMBORSI	DEBITI RESIDUI AL 31.12.2021	RIMBORSI ENTRO 12 MESI	PERIODICITA' RATA
BANCA INTESA N. 57521719	834.935		32.337	802.598	65.899	MENSILE

Il mutuo stipulato con Banca Intesa n. 57521719 è garantito da ipoteca sul fabbricato adibito ad una Comunità Socio Sanitaria e due mini alloggi per persone con disabilità, posto in Comune di Solbiate con Cagno (Co), con accessi da Via Michelangelo Buonarroti n. 30 e da Via Alessandro Manzoni n. 43.

Il mutuo ha goduto della sospensione Covid da aprile 2020 a giugno 2021. Dal mese di luglio 2021 sono ripresi i pagamenti delle rate

	Debiti di durata residua superiore a cinque anni	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
		Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Ammontare	802.598	802.598	802.598	167.442	970.040

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	802.598	802.598	-	802.598
Acconti	-	-	(237)	(237)
Debiti verso fornitori	-	-	76.951	76.951
Debiti tributari	-	-	22.106	22.106
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	30.818	30.818
Altri debiti	-	-	37.804	37.804
Totale debiti	802.598	802.598	167.442	970.040

Ratei e risconti passivi

Variazione dei ratei e risconti passivi

Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
47.198	-13.179	34.019

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	47.198	(13.179)	34.019
Totale ratei e risconti passivi	47.198	(13.179)	34.019

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Variazione del valore della produzione

Valore esercizio precedente	Variazione	Valore dell'esercizio
1.274.028	121.909	1.395.937

Variazione dettaglio valore della produzione

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore nell'esercizio
Ricavi vendite e prestazioni	1.249.027	133.118	1.382.145
Variazioni rimanenze prodotti	0	0	0
Variazioni lavori in corso su ordinazione	0	0	0
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
Altri ricavi e proventi	25.001	-11.209	13.792
Totale valore della produzione	1.274.028	121.909	1.395.937

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
C.S.S. IL SOLE	532.144
MINI ALLOGGI RAGGI DI SOLE	377.191
AREA EDUCATIVA / RIABILITATIVA	472.810
Totale	1.382.145

Ricavi per categoria di attività

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore nell'esercizio
Vendite merci	0	0	0
Vendite prodotti	0	0	0
Vendite accessori	0	0	0
Prestazioni di servizi	1.249.027	133.118	1.382.145
Fitti attivi	0	0	0
Provvigioni attive	0	0	0
Altre	0	0	0
Totale Ricavi per categoria di attività	1.249.027	133.118	1.382.145

Si dettagliano i ricavi in base alla tipologia di utenza, per ciascuna area di attività'.

RICAVI	UTENZA PRIVATA	UTENZA PUBBLICA	TOTALE
C.S.S. IL SOLE	295.961	236.183	532.144
MINI ALLOGGI RAGGI DI SOLE	213.591	163.601	377.191
AREA EDUCATIVA/RIABILITATIVA	91.143	381.667	472.810
TOTALE	600.695	781.451	1.382.145

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
LOMBARDIA	1.345.844
PIEMONTE	36.301
Totale	1.382.145

Ricavi per area geografica

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore nell'esercizio
Italia	1.249.027	133.118	1.382.145
Totale Ricavi per area geografica	1.249.027	133.118	1.382.145

Costi della produzione

Per la comparabilità dei bilanci, gli oneri straordinari di natura diversa dai finanziari e imposte dirette, quindi i residuali, non stati collocati nella voce "B)14 Oneri diversi di gestione", sia al 31/12/2020 che al 31/12/2019.

Variazione dei costi della produzione

Valore esercizio precedente	Variazione	Valore dell'esercizio
1.222.539	57.800	1.280.339

Variazione dettaglio costi della produzione

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore dell'esercizio
Materie prime, sussidiarie e merci	71.334	5.641	76.975
Servizi	358.405	18.266	376.671
Godimento beni di terzi	19.460	-8.490	10.970
Salari e stipendi	513.189	23.043	536.232
Oneri sociali	144.533	8.168	152.701
Trattamento di fine rapporto	35.980	6.393	42.373
Trattamento quiescenza e simili	0	0	0
Altri costi del personale	4.375	2.385	6.760
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	1.670	-661	1.009
Ammortamento immobilizzazioni materiali	68.002	-3.251	64.751
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0
Svalutazioni crediti attivo circolante	0	0	0
Variazione rimanenze materie prime	0	0	0
Accantonamento per rischi	0	0	0
Altri accantonamenti	0	0	0
Oneri diversi di gestione	5.591	6.306	11.897
Totale costi della produzione	1.222.539	57.800	1.280.339

Variazione differenza tra valore e costi della produzione

Valore esercizio precedente	Variazione	Valore dell'esercizio
51.489	64.109	115.598

Proventi e oneri finanziari

Variazione dei proventi e oneri finanziari

Valore esercizio precedente	Variazione	Valore dell'esercizio
-5.044	-7.015	-12.059

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Nel prospetto che segue viene riportato il numero medio dei dipendenti ripartito per categoria, come richiesto dall'art. 2427 C.c, al punto 15.

	Numero medio
Quadri	2
Impiegati	19
Totale Dipendenti	21

Il contratto di lavoro applicato è quello delle cooperative sociali.

L'organico ha subito variazioni rispetto all'anno precedente.

Si precisa che per lo svolgimento dell'attività sociale, ci si avvale dell'opera di lavoratori autonomi e che la media annuale degli stessi è di n. 13 unità.

Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	832
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	832

Le somme corrisposte al revisore legale al 31/12/2021 si limitano ai compensi stabiliti con gli appositi verbali o contratti e che sono stati erogati a normali condizioni di mercato.

Informazioni relative alle cooperative

Seguono singoli prospetti di commento relativi alle cooperative:

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

Informazioni sulla prevalenza nelle cooperative mutualistiche (Art.2513 Cod.Civ.)

Segue la verifica della condizione di prevalenza della natura mutualistica:

TABELLA PER LA VERIFICA DELLA PREVALENZA EX ART. 2513 C.C.			
Attività svolta prevalentemente avvalendosi delle prestazioni lavorative dei soci			
Costo del lavoro=	688.739 =	93%	89%
	738.065		

Alla luce dei calcoli eseguiti, la prevalenza risulta verificata.

Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

Ammissione dei nuovi soci nelle cooperative (Art. 2528 Cod.Civ)

Ai sensi dell'art. 2528 Cod.Civ. l'ammissione del nuovo socio è fatta con deliberazione degli amministratori su domanda dell'interessato.

Nel corso del 2021, la cooperativa ha ricevuto n. 3 richieste di ammissione di nuovi soci e di cui n. 2 nel corso dell'esercizio si sono dimessi.

Le suddette ammissioni e uscite sono state verbalizzate.

Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

Informazioni sui criteri di ripartizione dei ristorni ai soci (Art. 2545-sexies Cod.Civ.)

Non sono attribuiti ristorni ai soci.

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

Misure di trasparenza nel sistema delle erogazioni pubbliche

Nel corso del 2021, l'impresa ha percepito i seguenti importi, complessivamente *superiori a 10.000 euro*:

PUBBLICA AMMINISTRAZIONE EROGANTE	Importo in Euro	CAUSALE
ATS INSUBRIA	476.3540	CORRISPETTIVO
COMUNE DI CASTELLANZA	52.554	CORRISPETTIVO
COMUNE DI COMO	4.560	CORRISPETTIVO
COMUNE DI CUVEGLIO	26.896	CORRISPETTIVO
CONSORZIO INTERCOMUNALE I.R.I.S.	33.036	CORRISPETTIVO
COMUNE DI SARONNO	36.345	CORRISPETTIVO
COMUNE DI VEDANO OLONA	40.962	CORRISPETTIVO
COMUNE DI VERGIATE	41.475	CORRISPETTIVO
COMUNE DI VIGGIU'	36.200	CORRISPETTIVO
UNIONE DEI COMUNI OVEST LAGO DI VARESE	19.776	CORRISPETTIVO
AGENZIA ENTRATE	1.374	CREDITO SANIFICAZIONE E ACQUISTO DPI (art. 32 DL 73/2021)
REGIONE LOMBARDIA	4.174	CONTRIBUTO PER INDENNIZZO PREVISTO DAL DPCM 23/07/2020
REGIONE LOMBARDIA	4.009	CONTRIBUTO FONDO SOCIALE REGIONALE 2021

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Premesso che la Vostra società, nel 2021, non ha usufruito della proroga della sospensione degli ammortamenti ex art. 60 L.126/2020 (che comporterebbe la valorizzazione di una riserva indisponibile) alla luce del risultato di esercizio al 31/12/2021, si propone la seguente destinazione:

Destinazione del risultato di esercizio:		
Utile di esercizio	%	103.539
Si delibera la destinazione c.s.:		
a Riserva legale	30,0000	31.062
a Riserva straordinaria		0
a Dividendo		
a Fondo mutualistico 3% art. 11 L. 59/92		3.106
a Riserva Statutaria		69.371
Altro		0
Totale destinazione dell'utile:		103.539

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

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e nota integrativa, 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
Giancarlo Campolongo

Villa Guardia, 14 aprile 2022

Dichiarazione di conformità del bilancio

Sottoscrizione da parte del legale rappresentante

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione Campolongo Giancarlo, consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art.47 D.P.R. 445/2000, la corrispondenza del presente documento a quello conservato agli atti della società.

Villa Guardia, 14 aprile 2022