

LA MUGGIASCA-COOP.SOC.DI SOLIDARIETA' A R.L.**Bilancio di esercizio al 31-12-2021**

Dati anagrafici	
Sede in	BELLANO
Codice Fiscale	01719400135
Numero Rea	LECCO 212430
P.I.	01719400135
Capitale Sociale Euro	575 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA
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	A153140

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	333	333
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	3.434	3.434
7) altre	95.633	95.633
Totale immobilizzazioni immateriali	99.400	99.400
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	37.609	37.609
2) impianti e macchinario	11.558	11.558
3) attrezzature industriali e commerciali	4.820	3.645
4) altri beni	7.955	1.866
Totale immobilizzazioni materiali	61.942	54.678
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	1.000	1.000
Totale partecipazioni	1.000	1.000
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	388
Totale crediti verso altri	0	388
Totale crediti	0	388
Totale immobilizzazioni finanziarie	1.000	1.388
Totale immobilizzazioni (B)	162.342	155.466
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	13.982	14.300
Totale rimanenze	13.982	14.300
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	155.480	150.064
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	155.480	150.064
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.032	1.101
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti tributari	3.032	1.101
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.146	11.074
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso altri	7.146	11.074
Totale crediti	165.658	162.239
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0

IV - Disponibilità liquide		
3) danaro e valori in cassa	1.216	1.346
Totale disponibilità liquide	1.216	1.346
Totale attivo circolante (C)	180.856	177.885
D) Ratei e risconti	10.069	12.134
Totale attivo	353.267	345.485
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	575	525
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	1.910	14.697
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Totale altre riserve	0	0
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(7.763)	(12.473)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	(5.278)	2.749
B) Fondi per rischi e oneri		
Totale fondi per rischi ed oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	151.115	167.336
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	36.510	18.266
esigibili oltre l'esercizio successivo	51.433	63.387
Totale debiti verso banche	87.943	81.653
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	28.985	24.054
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	28.985	24.054
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	28.866	19.846
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	28.866	19.846
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	24.762	18.021
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	24.762	18.021
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	36.728	26.252
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale altri debiti	36.728	26.252
Totale debiti	207.284	169.826
E) Ratei e risconti	146	5.574
Totale passivo	353.267	345.485

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	718.861	703.396
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	15.658	1.647
altri	5.109	4.672
Totale altri ricavi e proventi	20.767	6.319
Totale valore della produzione	739.628	709.715
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	58.636	78.151
7) per servizi	201.798	221.733
8) per godimento di beni di terzi	4.086	2.120
9) per il personale		
a) salari e stipendi	343.323	297.023
b) oneri sociali	94.760	84.994
c) trattamento di fine rapporto	25.132	22.808
d) trattamento di quiescenza e simili	734	0
Totale costi per il personale	463.949	404.825
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	318	(7.100)
14) oneri diversi di gestione	15.327	15.986
Totale costi della produzione	744.114	715.715
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(4.486)	(6.000)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	7	7
Totale proventi diversi dai precedenti	7	7
Totale altri proventi finanziari	7	7
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	3.284	6.480
Totale interessi e altri oneri finanziari	3.284	6.480
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(3.277)	(6.473)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(7.763)	(12.473)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(7.763)	(12.473)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2021 31-12-2020

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(7.763)	(12.473)
Interessi passivi/(attivi)	3.277	6.473
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(4.486)	(6.000)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	0	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	0	0
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	0	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	0	0
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(4.486)	(6.000)
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	318	(7.100)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(5.416)	(24.728)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	4.931	282
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	2.065	(11.495)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(5.428)	478
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	28.234	4.163
Totale variazioni del capitale circolante netto	24.704	(38.400)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	20.218	(44.400)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(3.277)	(6.473)
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(16.221)	13.705
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(19.498)	7.232
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	720	(37.168)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(7.264)	(3.539)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	0	(600)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	388	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0

(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(6.876)	(4.139)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	18.244	(22.146)
Accensione finanziamenti	0	63.361
(Rimborso finanziamenti)	(11.954)	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	(264)	(56)
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	6.026	41.159
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(130)	(148)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	0	0
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	1.346	1.494
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.346	1.494
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Danaro e valori in cassa	1.216	1.346
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.216	1.346
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

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

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2021

PREMESSA

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

Principi di redazione

PRINCIPI DI REDAZIONE

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

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

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

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

Prospettiva della continuità aziendale

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

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

Il bilancio è redatto in unità di euro.

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

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

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

Cambiamenti di principi contabili

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

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

Correzione di errori rilevanti

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

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

Problematiche di comparabilità e di adattamento

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Criteri di valutazione applicati

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

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

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

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono relativi a costi di manutenzione straordinaria, alle spese per la realizzazione del sito internet e ai programmi software. La cooperativa si è avvalsa della facoltà di sospendere gli ammortamenti anche per l'anno 2021, come previsto dal decreto milleproroghe (DL 228/2021 convertito) che ha esteso la deroga prevista dall'art. 60 della Legge n. 126 del 13 ottobre 2020, per un importo pari a euro 1.700.

Non sono mai state effettuate rivalutazioni di beni immateriali.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione. Sono relativi a attrezzature, macchine ufficio elettroniche, mobili e arredi, terreni e impianti.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Le immobilizzazioni materiali acquisite a titolo gratuito, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 47 e 48, sono state iscritte in base al valore di mercato con contropartita la voce 'A.5 Altri ricavi e proventi' del conto economico.

Non sono state effettuate capitalizzazione di oneri finanziari.

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

La cooperativa si è avvalsa della facoltà di sospendere gli ammortamenti anche per l'anno 2021, come previsto dal decreto milleproroghe (DL 228/2021 convertito) che ha esteso la deroga prevista dall'art. 60 della Legge n. 126 del 13 ottobre 2020, per un importo pari a euro 5.100.

Non sono mai state effettuate rivalutazioni di beni materiali.

Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio

I contributi erogati in conto esercizio sono stati contabilizzati tra i componenti di reddito e si riferiscono a:

- euro 3.058 agenzia entrate fondo perduto Covid ai sensi del del decreto Sostegno bis - perequativo - art. 1 commi 16-27 decreto Legge 25/05/21 n. 73;
- euro 1.300 Regione Lombardia - POR FSE azioni rete per il lavoro, rientranti negli aiuti de minimis;
- euro 6.000 percepiti dalla Fondazione Comunitaria Lecchese - contributi per RSA;
- euro 5.300 progetto "accogliere per accudire finanziato dalla Fondazione Comunitaria Lecchese, dalla Comunità Montana della Valssassina Valvarrone Val d'Esino e Riviera, dalla Fondazione Comunitaria Lecchese e dalla Banca della Valsassina Credito Cooperativo.

Operazioni di locazione finanziaria

Non vi sono dati da doversi evidenziare.

Partecipazioni

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

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

Partecipazioni immobilizzate

Le partecipazioni immobilizzate, riguardano la quota di partecipazione nella Fondazione Teruzzi.

Titoli di debito

Non vi sono dati da doversi evidenziare.

Rimanenze

Le rimanenze di merci e materiali di consumo, sono state computate in base ai prezzi di acquisto correnti di fine esercizio, criterio di valutazione invariato rispetto agli esercizi precedenti.

Strumenti finanziari derivati

Non vi sono dati da doversi evidenziare.

Crediti

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

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

Non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato, in quanto trattasi di crediti a breve termine.

Crediti tributari e attività per imposte anticipate

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

Ai fini delle 'Imposte anticipate' non vi sono dati da doversi evidenziare, stante la mancata ragionevole certezza del loro futuro recupero.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

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

Fondi per rischi ed oneri

Non vi sono dati da doversi evidenziare.

Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili

Non vi sono dati da doversi evidenziare.

Fondi per imposte, anche differite

Non vi sono dati da doversi evidenziare.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Debiti

I debiti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei debiti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi). Non sono stati attualizzati i debiti nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

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

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Valori in valuta

Non vi sono dati da doversi evidenziare.

Costi e ricavi

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

Altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

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

Nota integrativa, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a €99,400 (€99,400 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	333	3.434	95.633	99.400
Valore di bilancio	333	3.434	95.633	99.400
Valore di fine esercizio				
Costo	333	3.434	95.633	99.400
Valore di bilancio	333	3.434	95.633	99.400

Immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a €61.942 (€54.678 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	37.609	88.326	10.340	32.555	168.830
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	76.768	6.695	30.689	114.152
Valore di bilancio	37.609	11.558	3.645	1.866	54.678
Variazioni nell'esercizio					

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Incrementi per acquisizioni	0	0	1.175	6.089	7.264
Totale variazioni	0	0	1.175	6.089	7.264
Valore di fine esercizio					
Costo	37.609	88.326	9.829	38.644	174.408
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	76.768	5.009	30.689	112.466
Valore di bilancio	37.609	11.558	4.820	7.955	61.942

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Beni acquisiti a titolo gratuito e a titolo di permuta

Qui di seguito sono specificati i movimenti dell'esercizio:

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	0	950	0	0	950
Totale variazioni	0	0	950	0	0	950
Valore di fine esercizio						
Costo	0	0	950	0	0	950
Valore di bilancio	0	0	950	0	0	950

Operazioni di locazione finanziaria

Operazioni di locazione finanziaria

Non vi sono dati da doversi evidenziare.

Immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni finanziarie

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

Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a €1.000 (€1.000 nel precedente esercizio).

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	1.000	1.000
Valore di bilancio	1.000	1.000
Valore di fine esercizio		
Costo	1.000	1.000
Valore di bilancio	1.000	1.000

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Crediti immobilizzati

Non vi sono dati da doversi evidenziare.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Partecipazioni in imprese controllate

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Partecipazioni in imprese collegate

Non vi sono dati da doversi evidenziare.

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a €13.982 (€14.300 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	14.300	(318)	13.982
Totale rimanenze	14.300	(318)	13.982

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a €165.658 (€162.239 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

--	--	--	--	--	--

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi /svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	155.480	0	155.480	0	155.480
Crediti tributari	3.032	0	3.032		3.032
Verso altri	7.146	0	7.146	0	7.146
Totale	165.658	0	165.658	0	165.658

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti - Distinzione per scadenza

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

	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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	150.064	5.416	155.480	155.480	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.101	1.931	3.032	3.032	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	11.074	(3.928)	7.146	7.146	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	162.239	3.419	165.658	165.658	0	0

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Crediti - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	155.480	155.480
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	3.032	3.032
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	7.146	7.146
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	165.658	165.658

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Crediti - Operazioni con retrocessione a termine

Non vi sono dati da doversi evidenziare.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Attività finanziarie

Non vi sono dati da doversi evidenziare.

Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a €1.216 (€1.346 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Denaro e altri valori in cassa	1.346	(130)	1.216
Totale disponibilità liquide	1.346	(130)	1.216

Ratei e risconti attivi

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a €10.069 (€12.134 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	0	5.300	5.300
Risconti attivi	12.134	(7.365)	4.769
Totale ratei e risconti attivi	12.134	(2.065)	10.069

Composizione dei ratei attivi:

	Descrizione	Importo
	contributi	5.300
Totale		5.300

Composizione dei risconti attivi:

	Descrizione	Importo
	costi competenza 2022	2.256
	premi assicurazione	2.514
Totale		4.770

Oneri finanziari capitalizzati

Oneri finanziari capitalizzati

Non vi sono dati da doversi evidenziare.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Patrimonio netto

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a €-5.278 (€2.749 nel precedente esercizio).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	525	0	150	100		575
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-		0
Riserva legale	14.697	0	0	12.787		1.910
Riserve statutarie	0	-	-	-		0
Altre riserve						
Totale altre riserve	0	-	-	-		0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	(12.473)	12.473	0	0	(7.763)	(7.763)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	2.749	12.473	150	12.887	(7.763)	(5.278)

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

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	575	0	0	50
Riserva legale	4.234	0	10.459	0
Altre riserve				
Varie altre riserve	2	0	0	0
Totale altre riserve	2	0	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	10.463	0	-10.463	0

Totale Patrimonio netto	15.274	0	-4	50
--------------------------------	--------	---	----	----

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	100	0		525
Riserva legale	0	4		14.697
Altre riserve				
Varie altre riserve	0	-2		0
Totale altre riserve	0	-2		0
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	-12.473	-12.473
Totale Patrimonio netto	100	2	-12.473	2.749

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	575	DI CAPITALE		0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			-	-	-
Riserve di rivalutazione	0			-	-	-
Riserva legale	1.910	DI UTILI	A B	1.910	0	0
Riserve statutarie	0			-	-	-
Altre riserve						
Totale altre riserve	0			-	-	-
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
Totale	2.485			1.910	0	0
Quota non distribuibile				1.910		

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

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi €151.115 (€167.336 nel precedente esercizio).

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	167.336
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	22.774
Utilizzo nell'esercizio	38.995
Totale variazioni	(16.221)
Valore di fine esercizio	151.115

Debiti

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi €207.284 (€169.826 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso banche	81.653	6.290	87.943
Debiti verso fornitori	24.054	4.931	28.985
Debiti tributari	19.846	9.020	28.866
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	18.021	6.741	24.762
Altri debiti	26.252	10.476	36.728
Totale	169.826	37.458	207.284

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti - Distinzione per scadenza

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	81.653	6.290	87.943	36.510	51.433	0
Debiti verso fornitori	24.054	4.931	28.985	28.985	0	0
Debiti tributari	19.846	9.020	28.866	28.866	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	18.021	6.741	24.762	24.762	0	0
Altri debiti	26.252	10.476	36.728	36.728	0	0
Totale debiti	169.826	37.458	207.284	155.851	51.433	0

Suddivisione dei debiti per area geografica

Debiti - Ripartizione per area geografica

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

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso banche	87.943	87.943
Debiti verso fornitori	28.985	28.985
Debiti tributari	28.866	28.866
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	24.762	24.762
Altri debiti	36.728	36.728
Debiti	207.284	207.284

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	87.943	87.943
Debiti verso fornitori	28.985	28.985
Debiti tributari	28.866	28.866
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	24.762	24.762
Altri debiti	36.728	36.728
Totale debiti	207.284	207.284

Finanziamenti effettuati da soci della società

Finanziamenti effettuati dai soci

Non vi sono dati da doversi evidenziare.

Ratei e risconti passivi

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi €146 (€5.574 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	5.574	(5.428)	146
Totale ratei e risconti passivi	5.574	(5.428)	146

Composizione dei ratei passivi:

	Descrizione	Importo
	INTERESSI PASSIVI BANCARI	146

Totale		146
---------------	--	-----

Nota integrativa, conto economico

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

Valore della produzione

VALORE DELLA PRODUZIONE

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

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
RETTE OSPITI	173.200
ACCONTI/SALDI ATS	294.514
RETTE SOCIO SANITARIA OSPITI	238.630
PRESTAZIONI SERVIZI	12.517
Totale	718.861

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per area geografica:

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	718.861
Totale	718.861

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi €20.767 (€ 6.319 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Contributi in conto esercizio	1.647	14.011	15.658
Altri			
Rimborsi assicurativi	300	-300	0
Sopravvenienze e insussistenze attive	2.604	865	3.469

Altri ricavi e proventi	1.768	-128	1.640
Totale altri	4.672	437	5.109
Totale altri ricavi e proventi	6.319	14.448	20.767

Contributi in conto esercizio

Per quanto riguarda i contributi in conto esercizio si rimanda a quanto specificato a pagina 5. Si precisa inoltre che nella voce altri ricavi è presente il contributo cinque per mille pari a euro 362, percepito nel 2021.

Costi della produzione

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 201.798 (€ 221.733 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Energia elettrica	4.697	3.513	8.210
Gas	11.527	4.049	15.576
Acqua	199	0	199
Spese di manutenzione e riparazione	6.899	5.307	12.206
Servizi e consulenze tecniche	2.044	-1.683	361
Prestazioni assimilate al lavoro dipendente	42.360	-32.936	9.424
Spese e consulenze legali	2.184	6.064	8.248
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	8.866	11.799	20.665
Spese telefoniche	1.608	-135	1.473
Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria	321	561	882
Assicurazioni	883	2.701	3.584
Spese di rappresentanza	0	480	480
Spese di aggiornamento, formazione e addestramento	1.765	-465	1.300
Altri	138.380	-19.190	119.190
Totale	221.733	-19.935	201.798

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 4.086 (€2.120 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

--	--	--	--

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	0	1.900	1.900
Altri	2.120	66	2.186
Totale	2.120	1.966	4.086

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi €15.327 (€15.986 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Imposte di bollo	144	10	154
Imposta di registro	0	33	33
Diritti camerali	120	79	199
Abbonamenti riviste, giornali ...	0	790	790
Sopravvenienze e insussistenze passive	0	3.700	3.700
Altri oneri di gestione	15.722	-5.271	10.451
Totale	15.986	-659	15.327

Proventi e oneri finanziari

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Interessi e altri oneri finanziari - Ripartizione per tipologia di debiti

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 12 del codice civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce "interessi ed altri oneri finanziari":

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	3.204
Altri	80
Totale	3.284

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

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

Non vi sono dati da doversi evidenziare.

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

Non vi sono dati da doversi evidenziare.

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

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

La nostra cooperativa, rispondendo ai requisiti previsti dalla Legge 08/11/1991 n. 381, gode dall'esclusione totale dall'imposizione IRAP. Per opportuna conoscenza riportiamo i riferimenti legislativi che consentono tale beneficio:

ESENZIONE DAL VERSAMENTO DELL'IRAP: l'articolo 1, comma 7 della l.r. 27/2001 (finanziaria regionale per il 2002) prevede che a decorrere dal 01 gennaio 2002 siano esentati dal pagamento dell'IRAP i soggetti di cui all'art 10 del decreto legislativo 460/1997. tra i quali rientra la nostra Cooperativa essendo una ONLUS di diritto.

IRES: non si è generata base imponibile.

Ai fini dell'imposte anticipate e differite non vi sono dati da doversi evidenziare.

Nota integrativa, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

	Numero medio
Impiegati	1
Operai	14
Totale Dipendenti	15

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

Compensi agli organi sociali

Non sono stati corrisposti compensi agli organi sociali.

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

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Vengono di seguito riportate le informazioni dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile:

Nell'esercizio 2022 l'immobile in cui viene svolta l'attività, diventerà di proprietà della Cooperativa, tramite donazione.

Riflessi dell'emergenza sanitaria (Covid-19)

L'emergenza COVID-19 ha comportato diversi disagi per la gestione dell'attività. La cooperativa ha dovuto adottare diverse misure, per la sicurezza sia degli ospiti che dei dipendenti, adottando uno specifico piano gestionale operativo.

Per quanto riguarda i benefici connessi agli interventi del Governo a favore delle imprese, la Cooperativa ha percepito il contributo fondo perduto perequativo esposto nella sezione contributi in conto esercizio.

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

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

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

Informazioni relative alle cooperative

INFORMAZIONI RELATIVE ALLE COOPERATIVE

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

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

Cooperativa di lavoro

La cooperativa riveste la qualifica di cooperativa a mutualità prevalente riconosciuta di diritto. Da ciò consegue che la stessa non è subordinata agli indici di prevalenza di cui all'art. 2513 del C.C. . In ogni caso il parametro previsto dal richiamato articolo è comunque rispettato e viene di seguito evidenziato

TOTALE COSTO DEL LAVORO DEI SOCI (B9-B7) EURO 506.471

TOTALE COSTO DEL LAVORO EURO EURO 506.471

PERCENTUALE PREVALENZA 100%

Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

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

Non è prevista la possibilità per i soci cooperatori di avere dei ristorni.

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

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

Per la specifica si rimanda a quanto dettagliato a pagina 9 nella sezione contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio - ai sensi art. 2427 comma 1 numero 22 septies C.C.

Per quanto riguarda la perdita d'esercizio si propone la copertura parziale con il fondo riserva indivisibile e il rinvio a conto nuovo della perdita residua ai sensi della legge di conversione del D.L. 228/2021, pubblicata sulla G.U. del 28 /02/2022 n.49.

Nota integrativa, parte finale

L'Organo Amministrativo

Il Presidente (Vitali Michele)

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.