

PROGETTO DONNA PIU' C.S.A.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	Biella
Codice Fiscale	01885620029
Numero Rea	MONTE ROSA LAGHI ALTO PIEMONTE 171850
P.I.	01885620029
Capitale Sociale Euro	158.920
Forma giuridica	Società cooperativa
Settore di attività prevalente (ATECO)	889100
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	70.956	65.550
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	85.930	85.930
II - Immobilizzazioni materiali	102.995	89.033
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	728
Totale immobilizzazioni (B)	188.925	175.691
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	50.154	49.069
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	618.047	596.001
esigibili oltre l'esercizio successivo	711.743	637.053
Totale crediti	1.329.790	1.233.054
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	7.707	7.707
IV - Disponibilità liquide	91.585	143.559
Totale attivo circolante (C)	1.479.236	1.433.389
D) Ratei e risconti	813.116	803.901
Totale attivo	2.552.233	2.478.531
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	158.920	178.487
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	34.101	34.101
V - Riserve statutarie	24.184	82.889
VI - Altre riserve	13.321	13.321
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	4.080	(58.705)
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	234.606	250.093
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	24.862	22.606
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.158.230	1.143.085
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.127.109	1.050.052
Totale debiti	2.285.339	2.193.137
E) Ratei e risconti	7.426	12.695
Totale passivo	2.552.233	2.478.531

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.504.776	1.941.024
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	50.154	49.069
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	50.154	49.069
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	258.386	152.362
altri	26.910	47.701
Totale altri ricavi e proventi	285.296	200.063
Totale valore della produzione	3.840.226	2.190.156
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	272.911	199.650
7) per servizi	346.134	259.539
8) per godimento di beni di terzi	42.965	17.748
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.267.498	1.213.099
b) oneri sociali	572.621	338.197
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	170.470	90.786
c) trattamento di fine rapporto	170.470	90.786
Totale costi per il personale	3.010.589	1.642.082
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	49.069	50.287
14) oneri diversi di gestione	33.135	31.815
Totale costi della produzione	3.754.803	2.201.121
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	85.423	(10.965)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	24	28
Totale proventi diversi dai precedenti	24	28
Totale altri proventi finanziari	24	28
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	67.795	43.597
Totale interessi e altri oneri finanziari	67.795	43.597
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(67.771)	(43.569)
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)	17.652	(54.534)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	13.572	4.171
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	13.572	4.171
21) Utile (perdita) dell'esercizio	4.080	(58.705)

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 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

PREMESSA

Attività svolta

La nostra cooperativa, costituita nel 1997, ha sede legale in Biella svolge di attività in gestione di nidi d'infanzia, scuole per l'infanzia paritarie, attività educative e ricreative per minori e famiglie.

In ossequio alle disposizioni del comma 2 dell'art. 2512 del codice civile è iscritta all'Albo delle Società Cooperative al n. A114741 Sezione Mutualità prevalente categoria cooperativa sociale. La base sociale è formata da numero 112 soci come da seguente prospetto:

Soci ordinari: 104

Soci volontari: 8

Struttura e contenuto del bilancio

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 del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si omettono le indicazioni previste dal comma 1 numero 10 dell'art. 2426.

Inoltre, la presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e, pertanto, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 6 del Codice Civile.

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'articolo 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 ammortizzate in quote in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

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, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

Le immobilizzazioni in corso non sono state oggetto di ammortamento.

Ai sensi e per gli effetti di quanto previsto dalla L 25 febbraio 2022, n.15, la società si è avvalsa, anche per l'esercizio in corso, della facoltà di deroga al disposto dell'art. 2426, primo comma, n.2 riguardante l'ammortamento annuo

Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio

I contributi in conto impianti erogati dallo Stato sono stati rilevati, in conformità con l'OIC 16 par.87, in quanto acquisiti sostanzialmente in via definitiva.

Sono stati rilevati applicando il metodo indiretto e pertanto rilevati nella voce del conto economico 'A5 altri ricavi e proventi

Partecipazioni

In bilancio non sono presenti partecipazioni.

Titoli di debito

In bilancio non sono presenti titoli di debito.

Rimanenze

Le rimanenze sono rappresentate da scorte di derrate alimentari, materiale di consumo, materiale di cancelleria e materiale di pulizia e sono rilevate al costo di acquisto.

Strumenti finanziari derivati

In bilancio non sono presenti iscritti strumenti finanziari derivati.

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.

Ai sensi dell'OIC 15 par. 84 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

Crediti tributari e per imposte anticipate

In bilancio la voce crediti tributari accoglie i crediti relativi all'anno in corso.

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.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi se esistenti rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili

Rappresentano le passività connesse agli accantonamenti per i trattamenti previdenziali integrativi e per le indennità una tantum spettanti a lavoratori dipendenti, autonomi e collaboratori, in forza di legge o di contratto, al momento della cessazione del rapporto.

L'accantonamento dell'anno è stato determinato, anche in base a stime, in modo da consentire il progressivo adeguamento del relativo fondo alla quota complessivamente maturata alla fine dell'esercizio.

Fondi per imposte, anche differite

Accoglie le passività per imposte relative all'esercizio in corso.

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

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.

Valori in valuta

In bilancio non sono presenti valori in valuta.

Costi e ricavi

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

Altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Le specifiche sezioni della nota integrativa illustrano i criteri con i quali è stata data attuazione all'art. 2423 quarto comma, in caso di mancato rispetto in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa, quando la loro osservanza abbia effetti irrilevanti sulla rappresentazione veritiera e corretta.

Ai sensi di quanto disposto dall'art.2364, comma 2 del Codice Civile, ed in conformità con le previsioni statutarie, ci si è avvalsi del maggior termine di 180 giorni per l'approvazione del Bilancio come da c.d.a. del 28.04.2022.

Nota integrativa abbreviata, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

CREDITI VERSO SOCI

L'ammontare dei crediti vantati verso i soci per i versamenti dovuti alla data di chiusura dell'esercizio è pari ad €70.956 (€65.550 nel precedente esercizio). Il versamento di tali importi avviene periodicamente per quote addebitate sui cedolini paga.

La variazione dell'esercizio è stata la seguente:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	65.550	5.406	70.956
Totale crediti per versamenti dovuti	65.550	5.406	70.956

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a €188.925 (€175.691 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni

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

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	230.125	175.034	728	405.887
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	144.195	86.001		230.196
Valore di bilancio	85.930	89.033	728	175.691
Variazioni nell'esercizio				
Altre variazioni	0	13.962	(728)	13.234
Totale variazioni	0	13.962	(728)	13.234
Valore di fine esercizio				
Costo	230.125	188.996	0	419.121
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	144.195	86.001		230.196
Valore di bilancio	85.930	102.995	0	188.925

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a €50.154 (€49.069 nel precedente esercizio).

Le rimanenze di magazzino si riferiscono prevalentemente a materiale di pulizia, di consumo ed alimentari esistenti presso le varie strutture in cui sono svolte le attività della cooperativa, esse sono valutate in bilancio al minore tra il costo di acquisto, incrementato dagli eventuali oneri accessori.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	49.069	1.085	50.154
Totale rimanenze	49.069	1.085	50.154

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	683.539	9.857	693.396	454.115	239.281
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.763	2.801	5.564	5.564	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	546.752	84.078	630.830	158.368	472.462
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.233.054	96.736	1.329.790	618.047	711.743

Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a €91.585 (€143.559 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
Depositi bancari e postali	118.535	(51.248)	67.287
Denaro e altri valori in cassa	25.024	(726)	24.298
Totale disponibilità liquide	143.559	(51.974)	91.585

Ratei e risconti attivi

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a €813.116 (€803.901 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
Risconti attivi	803.901	9.215	813.116
Totale ratei e risconti attivi	803.901	9.215	813.116

Nota integrativa abbreviata, 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 €234.606 (€250.093 nel precedente esercizio).

Capitale Sociale

Il Capitale Sociale della cooperativa è variabile ed è suddiviso in quote il cui valore nominale rientra nei limiti consentiti dalle leggi vigenti

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 destinazioni	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
			Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	178.487	0	19.567	0		158.920
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-		0
Riserva legale	34.101	0	0	0		34.101
Riserve statutarie	82.889	0	0	(58.705)		24.184
Altre riserve						
Varie altre riserve	13.321	0	0	0		13.321
Totale altre riserve	13.321	0	0	0		13.321
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	(58.705)	58.705	0	0	4.080	4.080
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	250.093	58.705	19.567	(58.705)	4.080	234.606

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	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	178.487		178.487
Riserva legale	34.101		34.101
Riserve statutarie	82.889		82.889
Altre riserve			
Varie altre riserve	13.321		13.321
Totale altre riserve	13.321		13.321

Utile (perdita) dell'esercizio	0	(58.705)	(58.705)
Totale Patrimonio netto	308.798	(58.705)	250.093

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	Possibilità di utilizzazione
Capitale	158.920	
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	
Riserve di rivalutazione	0	
Riserva legale	34.101	A, B
Riserve statutarie	24.184	A, B
Altre riserve		
Varie altre riserve	13.321	B
Totale altre riserve	13.321	B
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	
Totale	230.526	

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

Trattasi dell'importo accantonato per il trattamento di fine rapporto del personale subordinato, in conformità alla legge e3 al contatto di lavoro vigente, ai sensi dell' art. 2120 c.c., iscritto in ciascun esercizio sulla base della competenza economica.

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 24.862 (€ 22.606 nel precedente esercizio).

La seguente tabella fornisce il dettaglio delle movimentazioni della voce avvenute nel corso dell'esercizio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	22.606
Variazioni nell'esercizio	
Altre variazioni	2.256
Totale variazioni	2.256
Valore di fine esercizio	24.862

Debiti

DEBITI**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
Debiti verso banche	294.170	35.278	329.448	222.347	107.101
Acconti	591	639	1.230	1.230	0
Debiti verso fornitori	157.878	15.454	173.332	173.332	0
Debiti tributari	452.888	113.422	566.310	566.310	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	526.088	185.925	712.013	97.902	614.111
Altri debiti	761.522	(258.516)	503.006	97.109	405.897
Totale debiti	2.193.137	92.202	2.285.339	1.158.230	1.127.109

Ratei e risconti passivi**RATEI E RISCONTI PASSIVI**

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi €7.426 (€12.695 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	12.695	(5.269)	7.426
Totale ratei e risconti passivi	12.695	(5.269)	7.426

Nota integrativa abbreviata, conto economico

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

Nella presente sezione della nota integrativa, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni dell'articolo 2427 c.c., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2021 compongono il 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
RICAVI DELLE VENDITE	3.504.776
Totale	3.504.776

Costi della produzione

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per materie prime, sussidiarie e di consumo merci

Le spese per materie, sussidiarie e di consumo sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi €272.911 sono rappresentati da acquisti di derrate alimentari, acquisto di materiale di consumo, acquisto di materiale di cancelleria didattica, acquisto di materiale per l'igiene intima e di pulizia, acquisto di vestiario e altri acquisti.

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi €346.134 (€259.539 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Servizi per acquisti	18.350	3.657	22.007
Energia elettrica	11.244	6.597	17.841
Gas	3.575	10.031	13.606
Acqua	4.614	141	4.755
Spese di manutenzione e riparazione	11.851	5.320	17.171
Compensi agli amministratori	6.733	(6.733)	0
Prestazioni assimilate al lavoro dipendente	0	24.628	24.628

Publicità	0	278	278
Spese e consulenze legali	4.775	(379)	4.396
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	46.750	9.161	55.911
Spese telefoniche	10.764	982	11.746
Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria	7.493	(1.696)	5.797
Assicurazioni	13.667	12.180	25.847
Spese di rappresentanza	0	171	171
Spese di viaggio e trasferta	55.821	(27.459)	28.362
Spese di aggiornamento, formazione e addestramento	2.376	13.792	16.168
Altri	61.526	35.924	97.450
Totale	259.539	86.595	346.134

Costi per il personale

I costi per il personale ammontano a complessivi euro 3.010.589 e sono così costituiti:

- salari e stipendi per euro 2.267.498;
- oneri sociali per euro 572.621
- trattamento di fine rapporto per euro 170.470;

Ammortamenti

Come commentato nella parte introduttiva, gli ammortamenti ai sensi dell'art. 60 della legge n.126 del 13 ottobre 2020 non sono stati applicati.

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi €42.965 (€17.748 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	17.748	21.019	38.767
Altri	0	4.198	4.198
Totale	17.748	25.217	42.965

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi €33.135 (€31.815 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Imposta di registro	34	272	306
Sopravvenienze e insussistenze passive	10.185	(4.386)	5.799
Altri oneri di gestione	21.596	5.434	27.030
Totale	31.815	1.320	33.135

Proventi e oneri finanziari

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

I proventi e finanziari sono iscritti in bilancio per euro (67.771) e sono rappresentati da arrotondamenti passivi, interessi passivi.

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

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

Per l'anno in corso non sono state contabilizzate imposte sul reddito e nemmeno differite e anticipate.

	Imposte correnti
IRAP	13.572
Totale	13.572

Nota integrativa abbreviata, 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
Dipendenti soci	104
Dipendenti non soci	8

Compensi al revisore legale o società di revisione

Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

I compensi al revisore legale ai sensi dell'art. 2427 comma 1 numero 16 bis del codice civile ammontano ad euro 14.000,00

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

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non si sono verificati fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile

Informazioni relative alle cooperative

Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

INFORMAZIONI RELATIVE ALLE COOPERATIVE

Informazione sui criteri seguiti per l'ammissione di nuovi soci ai sensi dell'ex art. 2528 del Codice Civile

Le cooperative sociali che rispettino le norme di cui alla legge 8 novembre 199 n. 381 sono considerate, indipendentemente dai requisiti di cui all'articolo 2513 del codice civile, cooperative a mutualità prevalente.

La mutualità prevalente, ai sensi art. 2513 C.C., deve comunque risultare evidenziata in nota integrativa con la specifica di alcuni valori/parametri contabili che per quanto concerne l'attività della cooperativa di cui al presente bilancio si compendiano in quanto previsto al punto sub. 2) del primo comma di detto articolo; in particolare il costo del lavoro dei soci lavoratori deve essere superiore al 50% del totale del costo del lavoro di cui all'art. 2425 c.c.,

Il costo complessivo per il personale - risultante in bilancio al punto B/9 del conto economico - di euro 3.010.589 risulta formato per euro 957.275,27 dal costo per i lavoratori non soci, e per i restanti 2.053.313,73. dal costo per i lavoratori soci. Appare quindi che il costo del lavoro dei dipendenti non soci risulta essere del 31,80% del costo complessivo, mentre il costo del lavoro dei dipendenti soci risulta essere del 68,20% del costo complessivo.

Gli amministratori, ai sensi dell'articolo 2513 del codice civile attestano, quindi, che anche nel presente esercizio, sussistono le condizioni di mutualità prevalente.

Ai sensi dell'art. 2528 del codice civile, qui di seguito sono fornite le informazioni relative all'ammissione di nuovi soci rispetto all'anno precedente si procede di qui di seguito ad illustrare la composizione della compagine societaria della Cooperativa:

- numero di soci al 31.12.2020: 107
 -domande di ammissione pervenute: 24
 -domande di ammissione esaminate: 24
 -domande di ammissione accolte 24
 domande di recesso pervenute: 27
 -domande di recesso esaminate 27
 -domande di recesso accolto 27,
 totale soci al 31.12.2021: 104

numero di soci volontari al 31.12.2020: 8
 -domande di ammissione pervenute: 2
 -domande di ammissione esaminate: 2
 -domande di ammissione accolte: 2
 -domande di recesso pervenute: 2
 -domande di recesso esaminate 2
 -domande di recesso accolte 2
 totale soci al 31.12.2021: 8

Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

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

Il ristorno cooperativo ha la funzione di prevedere una forma di retribuzione aggiuntiva/risparmio di spesa per il Socio cooperatore, in considerazione della partecipazione allo scambio mutualistico con la Cooperativa.

Nel corrente esercizio non risulta deliberato alcun "ristorno".

Informazioni relative a startup, anche a vocazione sociale, e PMI innovative

Informazioni relative a Startup, anche a vocazione sociale, e PMI innovative

Trattasi di società non rientrante tra le Startup e/o PMI innovative.

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

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, la società ha ricevuto le seguenti sovvenzioni (contributi, incarichi retribuiti, vataggi economici) ricevute dalle pubbliche amministrazioni

CONTRIBUTI RICEVUTI ANNO 2021			
COMUNE DI SOLBIATE	FONDO INTEGRATO SOLBIATE	17/02/2021	11.593,26

AGENZIA DELLE ENTRATE	COVID-19 CONTRIBUTO ART. 1 DL. N.41 DEL 2021	09/04/2021	20.959,00
COMUNE DI SOLBIATE	FONDO INTEGRATO SOLBIATE	17/05/2021	3.121,26
AGENZIA DELLE ENTRATE	COVID-19 CONTRIBUTO ART. 1 DL. N.41 DEL 2021	24/06/2021	20.959,00
COMUNE DI VARESE	CONTRIBUTO SERVIZI EDUCATIVI INFANZIA 0-3 ANNI	09/07/2021	11.847,22
COMUNE DI ROMAGNANO	SISTEMA INTEGRATO EDUCAZIONE E ISTRUZIONE	13/08/2021	19.919,52
REGIONE FVG	CONTRIBUTO ROVEREDO IN PIANO	21/10/2021	38.098,78
REGIONE FVG	CONTRIBUTO CASARSA DELLA DELIZIA	21/10/2021	44.766,07
REGIONE FVG	CONTRIBUTO MORSANO AL TAGLIAMENTO	21/10/2021	7.857,87
REGIONE FVG	CONTRIBUTO PORDENONE	21/10/2021	35.717,61
COMUNE DI GHILARZA	POTENZIAMENTO SERVIZI 2021	26/10/2021	3.754,56
COMUNE DI SOLBIATE	CONTRIBUTO PER ASILO NIDO FONDO 0-6 ANNI	02/11/2021	3.121,28
AGENZIA DELLE ENTRATE	COVID-19 CONTRIBUTO ART. 1 CO.16 DL. N.73 DEL 2021	28/12/2021	2.264,00

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Vi proponiamo di approvare il Bilancio di esercizio al 31/12/2021 e di voler destinare il risultato di euro 4.079,69 come segue:

€ 1.223,91 pari al 30% al fondo di riserva legale;

€ 122,39. pari al 3% dell'utile al fondo mutualistico per la promozione e lo sviluppo della cooperazione previsto dalla Legge 59/92;

la parte rimanente pari a € 2.733,39 al fondo di riserva indivisibile ai fini e per gli effetti di cui all'articolo 12 Legge 904/77.

Nota integrativa, parte finale

L'Organo amministrativo

Il Presidente

Paola Barbero

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.