

ARCHE' ONLUS- SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Sede Legale: Via Don Gnocchi, 3 - INZAGO (MI)
Iscritta al Registro Imprese di: MILANO
C.F. e numero iscrizione: 08229260156
Iscritta al R.E.A. di MILANO n. 1216387
Capitale Sociale sottoscritto € 2.542 Interamente versato
Partita IVA: 08229260156
Numero iscrizione Albo Societa' Cooperative: A135217

Bilancio al 31/12/2021

Stato Patrimoniale Abbreviato

	31/12/2021	31/12/2020
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	64.683	77.072
II - Immobilizzazioni materiali	65.754	83.218
III - Immobilizzazioni finanziarie	2.212	2.212
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>132.649</i>	<i>162.502</i>
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	10.717	4.754
II - Crediti	233.024	313.567
esigibili entro l'esercizio successivo	233.024	313.567
IV - Disponibilita' liquide	776.252	573.495
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>1.019.993</i>	<i>891.816</i>
D) Ratei e risconti	11.766	2.078
<i>Totale attivo</i>	<i>1.164.408</i>	<i>1.056.396</i>
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.542	2.642
IV - Riserva legale	863.049	770.830
VI - Altre riserve	2	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	91.296	95.071
<i>Totale patrimonio netto</i>	<i>956.889</i>	<i>868.543</i>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	117.896	99.949

	31/12/2021	31/12/2020
D) Debiti	87.747	87.358
esigibili entro l'esercizio successivo	74.412	63.859
esigibili oltre l'esercizio successivo	13.335	23.499
E) Ratei e risconti	1.876	546
<i>Totale passivo</i>	<i>1.164.408</i>	<i>1.056.396</i>

Conto Economico Abbreviato

	31/12/2021	31/12/2020
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	792.960	790.137
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	180.578	163.212
altri	21.623	24.336
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>202.201</i>	<i>187.548</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>995.161</i>	<i>977.685</i>
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	143.827	123.517
7) per servizi	106.489	80.439
8) per godimento di beni di terzi	56.270	50.041
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	488.728	508.172
b) oneri sociali	51.909	61.405
c/d/e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	20.335	19.979
c) trattamento di fine rapporto	20.335	19.979
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>560.972</i>	<i>589.556</i>
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz.	33.792	33.620
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	12.389	12.389
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	21.403	21.231
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>33.792</i>	<i>33.620</i>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(5.963)	395

	31/12/2021	31/12/2020
14) oneri diversi di gestione	9.139	5.110
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>904.526</i>	<i>882.678</i>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	90.635	95.007
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	1.582	1.340
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	<i>1.582</i>	<i>1.340</i>
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<i>1.582</i>	<i>1.340</i>
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	921	1.276
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	<i>921</i>	<i>1.276</i>
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>661</i>	<i>64</i>
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	91.296	95.071
21) Utile (perdita) dell'esercizio	91.296	95.071

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2021.

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del codice civile.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 evidenzia un utile di esercizio di euro 91.296.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 e all'art. 2423-bis comma 2 codice civile.

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

Principi di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis c.c., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

Altre informazioni

Valutazione poste in valuta

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa, attivo

I valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del codice civile e in conformità ai principi contabili nazionali. Nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Aliquota
Costi di impianto e di ampliamento	12,5%-20%
Costi impianto pubblicitario e comunicazione	20%

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Nel 2019 sono stati capitalizzati € 52.000 di avviamento pagati alla società uscente in qualità di indennità di buona uscita; l'importo viene ammortizzato in anni 12; termine che viene ancora ritenuto congruo in virtù della durata del contratto di locazione dell'immobile, assimilandolo alla durata di ammortamento delle migliorie apportate all'immobile. La cooperativa si è data questo orizzonte temporale per valutare la valenza sociale e l'impatto economico sul bilancio.

Nel 2019, trattandosi di una nuova iniziativa per la cooperativa con una immagine e finalità completamente differente rispetto all'attività precedentemente svolta nei medesimi locali, sono stati altresì capitalizzati € 10.504 di costi per lo sviluppo dei loghi, della nuova immagine del pub e della campagna di comunicazione.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani, oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Impianti generici	10%
Attrezzatura	15%
Mobili e arredi	15%
Macchine elettroniche d'ufficio	12%
Automezzi	20%
Mezzi di trasporto interno	20%
Mobili e arredi pub	10%
Attrezzatura pub	12%
Macchine elettroniche pub	20%

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

La Cooperativa ha acquistato nel corso del 2007 n. 300 azioni della Banca di Credito Cooperativo di Inzago per un corrispettivo di € 885,00, cui si devono aggiungere € 156,00 di sovrapprezzo azioni.

Alla data odierna, a seguito dei ristorni e delle rivalutazioni deliberati dalla Banca coi bilanci precedenti, la Cooperativa detiene n. 434 azioni del valore di € 3,13 ciascuna

La Cooperativa ha sottoscritto nel corso del 2015 il capitale sociale Onlus NazcaMondoalegre per € 500,00;

La Cooperativa ha sottoscritto nel corso del 2019 il capitale sociale della società Birra Muttnik srl – Via Venosa, 12 Milano, per € 198,00 pari all'1% del capitale sociale di € 19.695.

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;
- la consistenza finale dell'immobilizzazione.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	89.462	104.449	2.212	196.123
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	12.390	21.231	-	33.621
Valore di bilancio	77.072	83.218	2.212	162.502
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizione	-	3.939	-	3.939
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	12.389	-	-	12.389
Ammortamento dell'esercizio	-	21.403	-	21.403
Totale variazioni	(12.389)	(17.464)	-	(29.853)
Valore di fine esercizio				
Costo	77.072	108.388	2.212	187.672
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	12.389	42.634	-	55.023

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di bilancio	64.683	65.754	2.212	132.649

Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.:

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Crediti</i>									
	Fatture da emettere a clienti terzi	26.456	-	-	-	1.354	25.102	1.354-	5-
	Clienti terzi Italia	183.168	-	-	-	40.973	142.195	40.973-	22-
	Finanziamenti attivi a collegate	20.000	-	-	-	-	20.000	-	-
	Depositi cauzionali per utenze	7.135	-	-	-	-	7.135	-	-
	Crediti vari v/terzi	-	160	-	-	-	160	160	-
	Erario c/liquidazione Iva	75.691	-	-	-	39.354	36.337	39.354-	52-
	Erario c/IRES	346	411	-	-	-	757	411	119
	Erario c/altri tributi	575	396	-	-	-	971	396	69
	INAIL dipendenti/collaboratori	196	171	-	-	-	367	171	87
	Totale	313.567	1.138	-	-	81.681	233.024	80.543-	

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto e del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali; nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Patrimonio netto

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Descrizione	Tipo riserva	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Quota distribuibile	Quota non distribuibile
<i>Capitale</i>					
	Capitale		-	-	-
<i>Totale</i>					
			-	-	-
<i>Riserva legale</i>					
	Capitale	B;D	863.049	-	863.049
<i>Totale</i>					
			863.049	-	863.049
<i>Altre riserve</i>					
	Capitale		-	-	-
<i>Totale</i>					
			-	-	-
<i>Totale Composizione voci PN</i>			863.049	-	863.049
LEGENDA: "A" aumento di capitale; "B" copertura perdite; "C" distribuzione soci; "D" per altri vincoli statutari; "E" altro					

	Capitale	Riserva legale	Altre riserve	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale
Saldo iniziale al 01/01/2019	2.720	754.106	1-	66.796	823.621
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>					
- Attribuzione di dividendi	-	-	-	-	-
- Altre destinazioni	-	64.792	-	66.796-	2.004-
<i>Altre variazioni:</i>					
- Copertura perdite	-	-	-	-	-
- Operazioni sul capitale	-	-	-	-	-
- Distribuzione ai soci	-	-	-	-	-
- Altre variazioni	48	-	3	-	51
Risultato dell'esercizio 2019	-	-	-	48.068-	48.068-
Saldo finale al 31/12/2019	2.768	818.898	2	48.068-	773.600
Saldo iniziale al 01/01/2020	2.768	818.898	2	48.068-	773.600

	Capitale	Riserva legale	Altre riserve	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>					
- Attribuzione di dividendi	-	-	-	-	-
- Altre destinazioni	-	-	-	-	-
<i>Altre variazioni:</i>					
- Copertura perdite	-	48.068-	-	48.068	-
- Operazioni sul capitale	126-	-	-	-	126-
- Distribuzione ai soci	-	-	-	-	-
- Altre variazioni	-	-	2-	-	2-
Risultato dell'esercizio 2020	-	-	-	95.071	95.071
Saldo finale al 31/12/2020	2.642	770.830	-	95.071	868.543
Saldo iniziale al 01/01/2021	2.642	770.830	-	95.071	868.543
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>					
- Attribuzione di dividendi	-	-	-	-	-
- Altre destinazioni	-	92.219	-	95.071-	2.852-
<i>Altre variazioni:</i>					
- Copertura perdite	-	-	-	-	-
- Operazioni sul capitale	100-	-	-	-	100-
- Distribuzione ai soci	-	-	-	-	-
- Altre variazioni	-	-	-	-	-
Risultato dell'esercizio 2021	-	-	-	91.296	91.296
Saldo finale al 31/12/2021	2.542	863.049	-	91.296	956.887

Debiti

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, c. 1 n. 6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Debiti</i>									
	Mutui ipotecari bancari	33.387	-	-	-	9.912	23.475	9.912-	30-
	Fatture da ricevere da fornitori terzi	8.234	6.165	-	-	-	14.399	6.165	75

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	Fornitori terzi Italia	16.426	881	-	-	-	17.307	881	5
	Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e assim.	6.733	-	-	-	1.201	5.532	1.201-	18-
	Erario c/ritenute su redditi lav. auton.	496	32	-	-	-	528	32	6
	Erario c/imposte sostitutive su TFR	-	497	-	-	-	497	497	-
	INPS dipendenti	10.888	3.303	-	-	-	14.191	3.303	30
	Personale c/retribuzioni	-	1.373	-	-	-	1.373	1.373	-
	Dipendenti c/retribuzioni differite	11.194	-	-	-	749	10.445	749-	7-
	Totale	87.358	12.251	-	-	11.862	87.747	389	

Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Per quanto riguarda i servizi classici (gestione del Centro Socio Educativo e Centro Diurno Disabili) si deve registrare un miglioramento dei costi di gestione eed entrambe le aree di servizio hanno realizzato un margine positivo.

L'iniziativa LA DIFFERENZA SOCIAL PUB, progetto per l'inserimento lavorativo di persone svantaggiate, dopo un'apertura a fine 2019 che, ovviamente, non ha permesso il realizzarsi di un margine positivo, anche nel 2020 e nel 2021, causa pandemia e conseguenti chiusure degli esercizi di somministrazione, ha maturato un risultato negativo; poiché la finalità dell'iniziativa non ha scopo puramente lucrativo e il progetto può essere sostenuto dal risultato positivo realizzato dalle attività assistenziali, si rinvia al prossimo esercizio la possibilità di arrivare ad una marginalità positiva anche in questa area.

I dati disaggregati delle attività della cooperativa evidenziano un margine per le attività caratteristiche di circa € 140.000 e una perdita per l'attività del pub di circa € 60.000.

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

I ricavi derivanti dalla cessione di beni sono iscritti al momento della cessione tramite corrispettivi.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

Descrizione	Dettaglio	Importo	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
<i>ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>						
	Vendita merci	129.186	129.186	-	-	-
	Prestazioni di servizi	663.774	663.774	-	-	-
	Totale	792.960	792.960	-	-	-

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

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

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

La società non ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio in quanto non soggetta a Irap e in quanto il calcolo della base imponibile Ires non ha determinato una base imponibile positiva.

Imposte differite e anticipate

Nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive o passive, in quanto si ritiene che le differenze temporanee tra onere fiscale teorico ed onere fiscale effettivo siano di importo irrilevante rispetto al reddito imponibile complessivo.

Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

	Impiegati	Totale dipendenti
Numero medio	21	21

Nel corso dell'esercizio vi sono state una dimissione, due fine contratti e una nuova assunzione

Il costo dei dipendenti non soci, pari a sei unità di cui tre con contratti part-time, a monta a circa 88.466.

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

La società non ha deliberato compensi, né esistono anticipazioni e crediti, a favore dell'organo amministrativo. Inoltre la stessa non ha assunto impegni per conto di tale organo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

Non esiste la fattispecie di cui all'art. 2427 n. 22-sexies del codice civile.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

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

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

Azioni proprie e di società controllanti

Ai sensi dell'art. 2435-bis e art. 2428, comma 3 nn. 3 e 4 del codice civile, si precisa che la società, nel corso dell'esercizio, non ha posseduto azioni o quote della società controllante.

Informazioni relative alle cooperative

Si riportano di seguito le informazioni richieste per le società cooperative a mutualità prevalente.

La vostra cooperativa si propone l'obiettivo di perseguire lo scopo mutualistico svolgendo la propria attività non soltanto a favore dei soci, ma anche a favore di terzi. L'art. 2513 del codice civile definisce i criteri per l'accertamento della condizione di prevalenza dell'attività mutualistica sul totale delle attività esercitate; le informazioni richieste dal suddetto articolo vengono qui di seguito riportate:

Conto economico	Importo in bilancio	di cui verso soci	% riferibile ai soci	Condizioni di prevalenza
A.1- Ricavi delle vendite e delle prestazioni	792.960	-	-	
B.6- Costi per materie prime sussidiarie, di consumo e di merci	143.827	-	-	
B.7- Costi per servizi	106.489	-	-	
B.9- Costi per il personale	560.972	-	-	

I ricavi sono tutti relativi a non soci anche se i soci ne fruiscono indirettamente. Il committente è infatti il comune di appartenenza dell'utente (socio o non socio) che paga la retta alla cooperativa rivalendosi poi parzialmente sulla famiglia dell'utente.

In ottemperanza agli adempimenti di trasparenza e pubblicità previsti ai sensi della Legge n. 124 del 4 agosto 2017 articolo 1 commi 125-129, che ha imposto a carico delle imprese l'obbligo di indicare in nota integrativa "sovvenzioni, contributi, e comunque vantaggi economici di qualunque genere", si riportano di seguito gli estremi dei relativi importi:

I contributi ricevuti da parte della Pubblica amministrazione nel corso del 2021 sono riassunti nella seguente tabella:

Ente	Descrizione/Causale	Importo
Comune di Inzago	contributo progetto scuole	€ 5.000,00

Gli altri importi fatturati ai comuni sono riferibili a prestazioni dirette per rette di frequenza e ammontano complessivamente a € 661.209.

Gli incassi del 5 per mille ammontano a € 7.455.

I ricavi per prestazioni erogate agli utenti fatturate ai comuni, rappresentano per il 49% delle rette per soci fruitori della cooperativa.

I proventi da soci sono pari a € 0,00.

I contributi ricevuti dall'ATS ammontano a € 180.578

Si attesta che nello statuto della cooperativa sono previste le clausole di cui all'art. 2514 c.c. e che le stesse sono di fatto osservate; inoltre, in base ai parametri evidenziati nell'apposita tabella, si attesta che per la società cooperativa permane la condizione di mutualità prevalente.

Si precisa che la società rispetta i requisiti di cui all'art. 2514 c.c. e che non trova applicazione l'art. 2512 c.c. in quanto cooperativa sociale.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio € 91.296:

- euro 2.739, pari al 3%, al fondo Mutualistico per la promozione e lo sviluppo della cooperazione;
- euro 88.557 alla riserva legale indivisibile

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2021 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Inzago 18/05/2022

Per il Consiglio di Amministrazione

Carmen Crippa