

SIMPATRIA COOPER.SOCIALE DI SOLIDARIETA' ONLUS

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

| Dati anagrafici | |
|---|---|
| Sede in | Via Democrito 13/6 - 46029 - SUZZARA - MN |
| Codice Fiscale | 01452880204 |
| Numero Rea | MN 160218 |
| P.I. | 01452880204 |
| Capitale Sociale Euro | 49.000 |
| Forma giuridica | SOCIETA' COOPERATIVE |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | 881000 |
| 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 | A113544 |

Stato patrimoniale

| | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|--|------------------|------------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti | | |
| Parte da richiamare | 15.496 | 12.221 |
| Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A) | 15.496 | 12.221 |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | | |
| 3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | 17.016 | 7.108 |
| 7) altre | 4.338 | 4.338 |
| Totale immobilizzazioni immateriali | 21.354 | 11.446 |
| II - Immobilizzazioni materiali | | |
| 1) terreni e fabbricati | 4.121.307 | 4.289.105 |
| 2) impianti e macchinario | 137.374 | 166.710 |
| 3) attrezzature industriali e commerciali | 25.129 | 29.338 |
| 4) altri beni | 103.450 | 90.779 |
| Totale immobilizzazioni materiali | 4.387.260 | 4.575.932 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | | |
| 1) partecipazioni in | | |
| d-bis) altre imprese | 9.522 | 9.522 |
| Totale partecipazioni | 9.522 | 9.522 |
| Totale immobilizzazioni finanziarie | 9.522 | 9.522 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 4.418.136 | 4.596.900 |
| C) Attivo circolante | | |
| II - Crediti | | |
| 1) verso clienti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 577.760 | 496.408 |
| Totale crediti verso clienti | 577.760 | 496.408 |
| 5-bis) crediti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 81.743 | 76.208 |
| Totale crediti tributari | 81.743 | 76.208 |
| 5-quater) verso altri | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 216.358 | 51.518 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 2.623 | 2.629 |
| Totale crediti verso altri | 218.981 | 54.147 |
| Totale crediti | 878.484 | 626.763 |
| IV - Disponibilità liquide | | |
| 1) depositi bancari e postali | 691.704 | 904.187 |
| 3) danaro e valori in cassa | 6.552 | 5.363 |
| Totale disponibilità liquide | 698.256 | 909.550 |
| Totale attivo circolante (C) | 1.576.740 | 1.536.313 |
| D) Ratei e risconti | 3.632 | 1.863 |
| Totale attivo | 6.014.004 | 6.147.297 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 49.000 | 41.500 |
| IV - Riserva legale | 215.138 | 172.782 |
| VI - Altre riserve, distintamente indicate | | |

| | | |
|---|-----------|-----------|
| Riserva straordinaria | 1.776.462 | 1.757.496 |
| Varie altre riserve | 0 | (1) |
| Totale altre riserve | 1.776.462 | 1.757.495 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | (82.388) | 63.219 |
| Perdita ripianata nell'esercizio | 0 | 0 |
| Totale patrimonio netto | 1.958.212 | 2.034.996 |
| B) Fondi per rischi e oneri | | |
| Totale fondi per rischi ed oneri | 0 | 0 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 738.025 | 663.900 |
| D) Debiti | | |
| 4) debiti verso banche | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 61.234 | 59.312 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 593.881 | 648.518 |
| Totale debiti verso banche | 655.115 | 707.830 |
| 5) debiti verso altri finanziatori | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 6.900 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 69.000 |
| Totale debiti verso altri finanziatori | 0 | 75.900 |
| 7) debiti verso fornitori | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 193.873 | 160.264 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 73 | 0 |
| Totale debiti verso fornitori | 193.946 | 160.264 |
| 12) debiti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 64.390 | 67.620 |
| Totale debiti tributari | 64.390 | 67.620 |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 89.569 | 85.494 |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 89.569 | 85.494 |
| 14) altri debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 281.872 | 256.412 |
| Totale altri debiti | 281.872 | 256.412 |
| Totale debiti | 1.284.892 | 1.353.520 |
| E) Ratei e risconti | 2.032.875 | 2.094.881 |
| Totale passivo | 6.014.004 | 6.147.297 |

Conto economico

| | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|---|------------|------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 2.497.708 | 2.186.436 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 333.154 | 147.695 |
| altri | 367.166 | 343.541 |
| Totale altri ricavi e proventi | 700.320 | 491.236 |
| Totale valore della produzione | 3.198.028 | 2.677.672 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 211.913 | 145.101 |
| 7) per servizi | 488.866 | 314.549 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 1.311 | 0 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 1.634.946 | 1.334.796 |
| b) oneri sociali | 425.538 | 372.888 |
| c) trattamento di fine rapporto | 140.929 | 116.433 |
| e) altri costi | 15.361 | 13.293 |
| Totale costi per il personale | 2.216.774 | 1.837.410 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 4.092 | 2.692 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 246.327 | 243.991 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 250.419 | 246.683 |
| 14) oneri diversi di gestione | 107.032 | 61.394 |
| Totale costi della produzione | 3.276.315 | 2.605.137 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | (78.287) | 72.535 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 2 | 241 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 2 | 241 |
| Totale altri proventi finanziari | 2 | 241 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 4.103 | 7.347 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 4.103 | 7.347 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (4.101) | (7.106) |
| D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie | | |
| 19) svalutazioni | | |
| a) di partecipazioni | 0 | 2.210 |
| Totale svalutazioni | 0 | 2.210 |
| Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19) | 0 | (2.210) |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | (82.388) | 63.219 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | (82.388) | 63.219 |

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 | (82.388) | 63.219 |
| Interessi passivi/(attivi) | 4.101 | 7.106 |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione | (78.287) | 70.325 |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | | |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 250.419 | 246.683 |
| Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari | 140.930 | 124.348 |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | 391.349 | 371.031 |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto | 313.062 | 441.356 |
| Variazioni del capitale circolante netto | | |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti | (81.352) | 130.360 |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori | 33.609 | (52.361) |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi | (1.769) | 54.430 |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi | (62.006) | (100.571) |
| Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto | (136.074) | (68.283) |
| Totale variazioni del capitale circolante netto | (247.592) | (36.425) |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto | 65.470 | 404.931 |
| Altre rettifiche | | |
| Interessi incassati/(pagati) | (4.101) | (7.106) |
| (Imposte sul reddito pagate) | (7.996) | (4.409) |
| Altri incassi/(pagamenti) | (64.398) | 4.435 |
| Totale altre rettifiche | (76.495) | (7.080) |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A) | (11.025) | 397.851 |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento | | |
| Immobilizzazioni materiali | | |
| (Investimenti) | (57.654) | (30.081) |
| Immobilizzazioni immateriali | | |
| (Investimenti) | (14.000) | - |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) | (71.654) | (30.081) |
| C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento | | |
| Mezzi di terzi | | |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche | 1.922 | (104.837) |
| Accensione finanziamenti | (130.537) | (36.702) |
| Mezzi propri | | |
| (Rimborso di capitale) | - | (199) |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) | (128.615) | (141.738) |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | (211.294) | 226.032 |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 904.187 | 673.848 |
| Assegni | - | 500 |
| Danaro e valori in cassa | 5.363 | 9.170 |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 909.550 | 683.518 |
| Disponibilità liquide a fine esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 691.704 | 904.187 |

| | | |
|---|---------|---------|
| Danaro e valori in cassa | 6.552 | 5.363 |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 698.256 | 909.550 |

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2021 evidenzia una perdita pari a 82.388 € contro un utile netto di 63.219 € dell'esercizio precedente.

In via preliminare occorre sottolineare come l'Organo Amministrativo si sia trovato nell'impossibilità di convocare l'Assemblea di bilancio nei termini ordinari e si sia avvalso del maggior termine di 180 giorni previsto dalla Legge e dallo Statuto al fine di acquisire le informazioni relative.

Struttura e contenuto del bilancio d'esercizio

Il presente bilancio di esercizio è stato redatto in conformità alle norme civilistiche e fiscali ed è costituito:

- dallo stato patrimoniale (compilato in conformità allo schema ed ai criteri previsti dagli artt. 2424 e 2424 bis c.c.);
- dal conto economico (compilato in conformità allo schema ed ai criteri previsti dagli artt. 2425 e 2425 bis c.c.);
- dal rendiconto finanziario (compilato in conformità ai criteri previsti dall' art. 2425 ter c.c.);
- dalla presente nota integrativa (compilata in conformità all'art. 2427 e 2427 bis c.c.)

Principi di redazione

Principi di redazione del bilancio

Per la redazione del presente bilancio si è tenuto conto di quanto indicato nei postulati contenuti nel Codice civile, di seguito elencati, e da quanto previsto nel principio contabile OIC 11 - Finalità e postulati del bilancio d'esercizio.

Postulato della prudenza

Ai sensi dell'art. 2423 - bis del Codice civile e di quanto stabilito dal principio OIC 11 (par. 16 e 19), è stato seguito il principio della prudenza, applicando una ragionevole cautela nelle stime in condizioni di incertezza e applicando, nella contabilizzazione dei componenti economici, la prevalenza del principio della prudenza rispetto a quello della competenza.

Postulato della prospettiva della continuità aziendale

Come previsto dall'articolo 2423-bis, comma 1, n. 1, del Codice civile, la valutazione delle voci di bilancio è stata fatta nella prospettiva della continuazione dell'attività. Inoltre, come definito dal principio OIC 11 (par. 21 e 22) si è tenuto conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito e che nella fase di preparazione del bilancio, è stata effettuata una valutazione prospettica della capacità dell'azienda di continuare a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro, relativo a un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio.

Emergenza da Covid-19 - Continuità aziendale

La valutazione delle voci di bilancio è stata compiuta, ai sensi dell'articolo 2423-bis, c. 1, n.1 del Codice civile, nella prospettiva della continuazione dell'attività, considerando anche gli effetti che la pandemia da Covid-19 ha comportato sull'economia globale. Tuttavia, non si sono verificati impatti particolarmente negativi.

Postulato della rappresentazione sostanziale

Come definito dall'articolo 2423-bis, comma 1, n. 1-bis, del Codice civile, la rilevazione e la presentazione delle voci è stata effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Si è tenuto conto anche di quanto definito dal principio OIC 11 (par. 27 e 28) e cioè che quanto definito dal codice civile comporta l'individuazione dei diritti, degli obblighi e delle condizioni ricavabili dai termini contrattuali delle transazioni e il loro confronto con le disposizioni dei principi contabili per accertare la correttezza dell'iscrizione o della cancellazione di elementi patrimoniali ed economici. Inoltre, si è proceduto con un'analisi contrattuale per stabilire l'unità elementare da contabilizzare tenendo conto della segmentazione o aggregazione degli effetti sostanziali derivanti da un contratto o da più contratti. Infatti, da un unico contratto possono scaturire più diritti o obbligazioni che richiedono una contabilizzazione separata.

Postulato della competenza

Come stabilito dall'articolo 2423-bis, comma 1, n. 3, del Codice civile, si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento. A questo proposito il principio OIC 11 (par. 29) chiarisce che la competenza è il criterio temporale con il quale i componenti positivi e negativi di reddito vengono imputati al conto economico ai fini della determinazione del risultato d'esercizio e che (par. 32) i costi devono essere correlati ai ricavi dell'esercizio.

Postulato della costanza nei criteri di valutazione

Come definito dall'articolo 2423-bis, comma 1, n. 6, del Codice civile, i criteri di valutazione applicati non sono stati modificati da un esercizio all'altro. Si è infatti tenuto conto anche di quanto indicato nel principio contabile 11 (par. 34) che definisce il postulato dell'applicazione costante dei criteri di valutazione uno strumento che permette di ottenere una omogenea misurazione dei risultati della società nel susseguirsi degli esercizi rendendo più agevole l'analisi dell'evoluzione economica, finanziaria e patrimoniale della società da parte dei destinatari del bilancio.

Postulato della rilevanza

Per la redazione del presente bilancio, ai sensi del comma 4 dell'art. 2423 del Codice civile, non occorre rispettare gli obblighi previsti in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa di bilancio quando gli effetti della loro inosservanza sono irrilevanti ai fini della rappresentazione veritiera e corretta.

Si è tenuto conto anche di quanto indicato nel principio 11 OIC 11 (par. 36) dove viene stabilito che un'informazione è considerata rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe ragionevolmente influenzare le decisioni prese dai destinatari primari dell'informazione di bilancio sulla base del bilancio della società. Ai fini della quantificazione della rilevanza si è pertanto tenuto conto sia degli elementi quantitativi (par. 38), che degli elementi qualitativi (par. 39).

Postulato della Comparabilità

Come definito dall'art. 2423-ter, comma 5, del Codice civile, per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente. Si precisa che, tenuto conto di quanto stabilito dal principio 11 OIC (par. 44) in merito alle caratteristiche di comparabilità dei bilanci a date diverse, nel presente bilancio, non è stato necessario ricorrere ad alcun adattamento in quanto non sono stati rilevati casi di non comparabilità.

Principi di redazione del bilancio (postulato della sostanza economica)

Ai sensi del rinnovato art. 2423-bis del Codice civile, gli eventi ed i fatti di gestione sono stati rilevati sulla base della loro sostanza economica e non sulla base degli aspetti meramente formali.

Criteri di valutazione applicati

Applicazione del criterio del costo ammortizzato

Con riferimento ai bilanci relativi agli esercizi aventi inizio a partire dal 01/01/2016, il D.Lgs. 139/2015 ha introdotto l'applicazione del criterio del costo ammortizzato per la valutazione dei debiti, dei crediti e dei titoli immobilizzati.

L'applicazione di tale metodo consente di allineare, in una logica finanziaria, il valore iniziale dei crediti, dei debiti e dei titoli immobilizzati al valore di rimborso a scadenza. In estrema sintesi, l'applicazione di tale metodologia consiste nell'imputare i costi di transazione lungo la vita utile del credito/debito/titolo (e non più tra le immobilizzazioni immateriali), e di iscrivere a conto economico l'interesse effettivo e non quello derivante dagli accordi negoziali.

Tale metodo, che deve essere adottato dalle società che redigono il bilancio in forma ordinaria, è facoltativo per le società che redigono il bilancio in forma abbreviata e per le micro-imprese.

Tuttavia si segnala che poiché gli effetti sono assai modesti con oneri contabili ed amministrativi sproporzionati si è optato per non attivare tale tipologia di esposizione dei dati.

Ordine di esposizione

Nella presente Nota integrativa le informazioni sulle voci di Stato patrimoniale e Conto economico sono espresse secondo l'ordine delle voci nei rispettivi schemi (art. 2427 c. 2 c.c. e OIC n. 12). Il testo della presente nota integrativa viene redatto nel rispetto della classificazione, così come recepita nella nuova tassonomia.

La nota integrativa ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi ed in taluni casi un'integrazione dei dati di bilancio e contiene le informazioni richieste dall'art. 2427 c.c., da altre disposizioni del decreto legislativo n. 127/1991 o da altre leggi in materia societaria.

Inoltre vengono fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Nel presente documento non è stato effettuato alcun raggruppamento o alcuna omissione nelle voci previste dagli schemi obbligatori ex articoli 2424 e 2425 del Codice civile, fatto salvo che per quelle precedute da numeri arabi o lettere minuscole, omesse in quanto non movimentate nell'importo in entrambi gli esercizi inclusi nel presente bilancio e comunque presumibilmente non rilevanti anche nei prossimi esercizi, con riferimento al settore specifico di attività e alla oggettiva realtà operativa della società, oltre che in ossequio al disposto dell'articolo 4, par. 5, della IV Direttiva CEE, che statuisce il divieto di indicare le cosiddette "voci vuote".

Per fornire informazioni utili alla valutazione finanziaria della società, è stato inoltre predisposto il rendiconto finanziario come espressamente previsto dal codice civile.

La nota integrativa, come lo stato patrimoniale e il conto economico, è stata redatta in unità di euro, senza cifre decimali, come previsto dall'articolo 16, comma 8, Dlgs n. 213/98 e dall'articolo 2423, comma 5 del Codice civile, secondo le seguenti modalità.

Lo Stato patrimoniale e il Conto economico sono predisposti in unità di euro; il passaggio dai dati contabili, espressi in centesimi di euro, ai dati di bilancio, espressi in unità, è avvenuto mediante un arrotondamento, per eccesso o per difetto, in linea con quanto previsto dal Regolamento (Ce), applicato alle voci che già non rappresentassero somme o differenze di altri valori di bilancio.

La quadratura dei prospetti di bilancio, conseguente al suddetto passaggio, è stata realizzata allocando i differenziali dello Stato patrimoniale nella posta contabile, denominata "Varie altre riserve", iscritta nella voce "AVI) Altre riserve", e quelli del Conto economico, alternativamente, in "A05) Altri ricavi e proventi" o in "B14) Oneri diversi di gestione" senza influenzare pertanto il risultato di esercizio e consentendo di mantenere la quadratura dei prospetti di bilancio (così come previsto anche nella Circolare dell'Agenzia delle Entrate n. 106 /E/2001).

I dati della Nota integrativa sono parimenti espressi in unità di euro e, con riguardo ai prospetti e alle tabelle ivi contenuti, in considerazione dei differenziali di arrotondamento, si è provveduto a inserire apposite integrazioni ove richiesto da esigenze di quadratura dei saldi iniziali e finali con quelli risultanti dallo Stato patrimoniale e dal Conto economico.

Valutazioni

Il bilancio di esercizio è stato redatto nell'osservanza delle disposizioni di leggi vigenti, interpretate ed integrate dai principi contabili di riferimento in Italia emanati dall' OIC e, ove mancanti, da quelli emanati dall'International Accounting Standards Board (IASB).

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

I criteri di classificazione e di valutazione utilizzati nella formazione del bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2021 non si discostano dai medesimi utilizzati nei precedenti esercizi, come richiesto dall'art. 2423 bis c.c.

I criteri di valutazione applicati per la redazione del presente bilancio di esercizio sono tutti conformi al disposto dell'articolo 2426 del Codice civile.

Non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema.

Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciute dopo la chiusura dello stesso.

Si dà atto che nel corso dell'esercizio non sono stati erogati crediti, né sono state prestate garanzie a favore dei membri del Consiglio di amministrazione o del Collegio sindacale, come pure non ne esistono al termine dello stesso.

Con specifico riferimento alle singole poste che compongono lo stato patrimoniale ed il conto economico, Vi esponiamo, nelle sezioni seguenti, i criteri di valutazione applicati, integrati con prospetti di movimentazione che riportano le principali variazioni intervenute nell'esercizio appena concluso e le consistenze finali.

Altre informazioni

Attività della società

L'attività della cooperativa consiste nella gestione diretta di servizi socio educativi e ricreativi finalizzati al recupero di persone con handicap psico-fisici attraverso servizi formativi e assistenziali.

Con l'accorpamento della cooperativa sociale Tante Tinte, è svolta pure l'attività di assistenza scolastica ed extrascolastica ai minori e di assistenza diurna per minori disabili come pure la consulenza familiare ed altri servizi diretti ai minori ed alle famiglie, avvalendosi dell'opera di personale abilitato. E' inoltre gestita una comunità alloggio per minori oltre ad offrire servizi di housing sociale e di turismo solidale.

La cooperativa dall'anno 2021 ha assunto pure la nuova denominazione di Simpatria.

Nota integrativa, attivo

Criteria di conversione dei valori espressi in valuta

Le attività in valuta, diverse dalle immobilizzazioni, già contabilizzate nel corso dell'esercizio ai cambi in vigore alla data di effettuazione dell'operazione, sono state iscritte al tasso di cambio di fine esercizio.

Tale adeguamento ha comportato la rilevazione delle "differenze" (Utili o perdite su cambi) a conto economico, nell'apposita voce "C17-bis utili e perdite su cambi".

In ossequio al disposto dell'articolo 2426, n. 8-bis), del Codice civile, l'utile dell'esercizio, per la quota riferibile all'utile netto su cambi, deve essere accantonato in un'apposita riserva non distribuibile fino a quando non sarà effettivamente realizzato.

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

La società vanta nei confronti dei soci crediti per versamenti ancora dovuti.

Nel prospetto allegato si riporta il dettaglio del valore di inizio e fine esercizio e delle variazioni avvenute nell'esercizio:

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Crediti per versamenti dovuti non richiamati | 12.221 | 3.275 | 15.496 |
| Totale crediti per versamenti dovuti | 12.221 | 3.275 | 15.496 |

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Criteria di valutazione adottati

Le immobilizzazioni immateriali risultano iscritte al costo di acquisto o di realizzazione, comprensivo dei relativi oneri accessori.

Le spese pluriennali sono state capitalizzate solo a condizione che potessero essere "recuperate" grazie alla redditività futura dell'impresa e nei limiti di questa.

Se in esercizi successivi a quello di capitalizzazione venisse meno detta condizione, si provvederebbe a svalutare l'immobilizzazione.

L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica futura di ogni singolo bene o spesa.

Il costo delle immobilizzazioni in oggetto, infatti, è stato ammortizzato sulla base di un piano che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso nel periodo di vita economica utile del bene cui si riferisce, periodo che, per i costi pluriennali, non è superiore a cinque anni. Il piano di ammortamento verrà eventualmente riadeguato solo qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata.

Il piano di ammortamento applicato a quote costanti non si discosta da quello utilizzato per gli esercizi precedenti.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Movimentazione delle immobilizzazioni

Per le immobilizzazioni immateriali nell'apposito prospetto sono indicati, per ciascuna voce, i costi storici, i precedenti ammortamenti e le precedenti rivalutazioni e svalutazioni, i movimenti intercorsi nell'esercizio, i saldi finali nonché il totale delle rivalutazioni esistenti alla chiusura dell'esercizio.

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2021 risultano pari a 21.354 €.

Gli spostamenti da una voce all'altra dello schema di bilancio, rispetto allo scorso esercizio, risultano esplicitati nei campi "Riclassifiche (del valore di bilancio)".

| | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|--|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | |
| Costo | 14.000 | 4.338 | 18.338 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 6.892 | - | 6.892 |
| Valore di bilancio | 7.108 | 4.338 | 11.446 |
| Variazioni nell'esercizio | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 14.000 | - | 14.000 |
| Ammortamento dell'esercizio | 4.092 | - | 4.092 |
| Totale variazioni | 9.908 | - | 9.908 |
| Valore di fine esercizio | | | |
| Costo | 28.000 | 4.338 | 32.338 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 10.984 | - | 10.984 |
| Valore di bilancio | 17.016 | 4.338 | 21.354 |

Immobilizzazioni materiali

Criteria di valutazione adottati

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in bilancio secondo il criterio generale del costo di acquisizione, comprensivo degli oneri accessori e degli eventuali altri oneri sostenuti per porre i beni nelle condizioni di utilità per l'impresa, oltre a costi indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al bene.

I valori delle immobilizzazioni materiali sono rettificati per taluni beni in applicazione di specifiche leggi di allineamento monetario, come evidenziato in apposito dettaglio.

Ammortamento

Le immobilizzazioni sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alle residue possibilità di utilizzazione dei beni.

In relazione al metodo di ammortamento adottato per assicurare una razionale e sistematica imputazione del valore del cespite sulla durata economica, è stato assunto il metodo delle quote costanti, per il quale si è reputato che le aliquote ordinarie di ammortamento di cui al D.M. 31 dicembre 1988 ben rappresentino i criteri sopra descritti.

Così come ritenuto accettabile dal principio contabile nazionale n.16, in luogo del "ragguaglio a giorni" della quota di ammortamento nel primo esercizio di vita utile del cespite, è stata convenzionalmente dimezzata la quota di ammortamento ordinaria,

in considerazione del fatto che lo scostamento che ne deriva non è significativo, e mantiene su di un piano di rigorosa sistematicità l'impostazione del processo di ammortamento.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali caratterizzate da un utilizzo limitato nel tempo è calcolato in base al criterio della residua possibilità di utilizzo, tenuto conto del deterioramento fisico e della obsolescenza tecnologica dei beni, nonché delle politiche di manutenzione e dei piani aziendali di sostituzione dei cespiti.

Il piano di ammortamento verrebbe eventualmente riadeguato solo qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata.

In particolare, oltre alle considerazioni sulla durata fisica dei beni, si è tenuto e si terrà conto anche di tutti gli altri fattori che influiscono sulla durata di utilizzo "economico" quali, per esempio, l'obsolescenza tecnica, l'intensità d'uso, la politica delle manutenzioni, gli eventuali termini contrattuali alla durata dell'utilizzo ecc.

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione verrà corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi verranno meno i presupposti della svalutazione sarà ripristinato il valore originario.

Le cause che, eventualmente, comportassero il ricorso a tali svalutazioni, dovranno tuttavia avere carattere di straordinarietà e di gravità, al di là dei fatti che richiedono invece normali adattamenti del piano di ammortamento.

Non si evidenzia, per l'esercizio in esame, la necessità di operare svalutazioni ex articolo 2426, primo comma, n. 3, del Codice civile, eccedenti l'ammortamento prestabilito.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente a conto economico.

Le spese "incrementative" sono state eventualmente computate sul costo di acquisto solo in presenza di un reale e "misurabile" aumento della produttività, della vita utile dei beni o di un tangibile miglioramento della qualità dei prodotti o dei servizi ottenuti, ovvero infine di un incremento della sicurezza di utilizzo dei beni.

Ogni altro costo afferente i beni in oggetto è stato invece integralmente imputato a conto economico.

I beni di valore unitario inferiore a € 516,46 sono interamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione in considerazione della loro scarsa utilità futura.

I contributi sono rilevati in bilancio secondo il principio della competenza economica solo al momento in cui esiste la certezza dell'erogazione da parte dell'ente emittente.

I contributi in conto capitale vengono iscritti a riduzione del costo delle immobilizzazioni a cui riferiscono.

I contributi in conto esercizio vengono iscritti al conto economico.

Terreni e fabbricati

I terreni e fabbricati sono inseriti al costo di acquisto, aumentato delle spese notarili, delle tasse di registro occorse per la redazione dell'atto di compravendita e delle provvigioni concesse agli intermediari.

Macchinari ed attrezzature

I macchinari e attrezzature, nonché i mobili e gli arredi, sono iscritti in base al costo di acquisto, incrementato dei dazi sulla importazione, delle spese di trasporto e dei compensi relativi al montaggio ed alla posa in opera dei cespiti.

Impianti

Gli impianti reperiti sul mercato sono iscritti al costo di acquisizione, comprensivo degli oneri di trasporto e installazione sostenuti per la messa in uso dei cespiti.

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati lavori di ristrutturazione e di ampliamento riferiti ai suindicati impianti, da cui è conseguito un aumento significativo e tangibile di capacità produttiva, senza comportare congiuntamente l'eliminazione fisica di alcuna parte dell'impianto interessato al miglioramento.

In relazione agli oneri di ammodernamento ed ampliamento si è deciso di procedere alla capitalizzazione, previa verifica che il valore netto contabile non superi il valore recuperabile tramite l'uso.

Gli impianti costruiti in economia sono valutati al costo di produzione, includendo nel computo sia gli oneri diretti (costi dei materiali, mano d'opera, progettazione e altri servizi direttamente connessi) sia una quota di spese generali di fabbricazione ragionevolmente imputabili al processo di realizzazione (composta dagli oneri di manutenzione e riparazione, materiali di consumo, oneri afferenti la mano d'opera indiretta etc.).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Movimentazione delle immobilizzazioni

Per le immobilizzazioni materiali si allega apposito prospetto che indica, per ciascuna voce, i costi storici, i precedenti ammortamenti e le precedenti rivalutazioni e svalutazioni, i movimenti interscambiati nell'esercizio, i saldi finali nonché il totale delle rivalutazioni esistenti alla chiusura dell'esercizio.

Le immobilizzazioni materiali al 31/12/2021 risultano pari a 4.387.260 €.

Gli spostamenti da una voce all'altra dello schema di bilancio, rispetto allo scorso esercizio, risultano esplicitati nei campi "Riclassifiche (del valore di bilancio)".

| | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|-----------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|---|---|--|
| Valore di inizio esercizio | | | | | |
| Costo | 5.898.286 | 512.559 | 156.250 | 512.254 | 7.079.349 |

| | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|--|----------------------|------------------------|--|----------------------------------|-----------------------------------|
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 1.609.181 | 345.849 | 126.912 | 421.474 | 2.503.416 |
| Valore di bilancio | 4.289.105 | 166.710 | 29.338 | 90.779 | 4.575.932 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | - | 855 | 5.051 | 51.748 | 57.654 |
| Ammortamento dell'esercizio | 167.798 | 30.191 | 9.260 | 39.078 | 246.327 |
| Totale variazioni | (167.798) | (29.336) | (4.209) | 12.670 | (188.673) |
| Valore di fine esercizio | | | | | |
| Costo | 5.898.286 | 513.414 | 161.301 | 564.002 | 7.137.003 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 1.776.979 | 376.040 | 136.172 | 460.552 | 2.749.743 |
| Valore di bilancio | 4.121.307 | 137.374 | 25.129 | 103.450 | 4.387.260 |

Immobilizzazioni finanziarie

Criteri di valutazione adottati

Le altre immobilizzazioni finanziarie, iscritte a costo storico e relativi oneri accessori ai sensi del disposto dell'articolo 2426 del Codice civile, sono costituite da:

Consorzio Conai: euro 5

Consorzio Solco Mantova: euro 4.500

CGM Finance coop. Sociale: euro 2.500

Banca Popolare Etica (Padova): euro 516

Il Giardino dei Bimbi coop. Sociale: euro 2.000

e valutate sulla base del costo d'acquisto e relativi oneri accessori, non rendendosi necessaria alcuna svalutazione per perdite durevoli di valore.

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

MOVIMENTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI

Per le immobilizzazioni finanziarie si allega apposito prospetto che indica, per ciascuna voce, i costi storici, le precedenti rivalutazioni e svalutazioni, i movimenti intercorsi nell'esercizio, i saldi finali nonché il totale delle rivalutazioni esistenti alla chiusura dell'esercizio.

Le immobilizzazioni finanziarie al 31/12/2021 risultano pari a 9.522 €.

| | Partecipazioni in altre imprese | Totale Partecipazioni |
|-----------------------------------|---------------------------------|-----------------------|
| Valore di inizio esercizio | | |
| Costo | 9.522 | 9.522 |
| Valore di bilancio | 9.522 | 9.522 |
| Valore di fine esercizio | | |
| Costo | 9.522 | 9.522 |
| Valore di bilancio | 9.522 | 9.522 |

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo ottenuto rettificando il valore nominale con il relativo fondo svalutazione (tassato e non tassato) ritenuto adeguato alle perdite ragionevolmente prevedibili.

La svalutazione dei crediti tiene quindi conto di tutte le singole situazioni già manifestatesi, o desumibili da elementi certi e precisi, che possono dar luogo a perdite.

A titolo esemplificativo sono state considerate, anche se conosciute dopo la chiusura dell'esercizio e fino alla data di redazione del presente bilancio, le insolvenze e le transazioni sui crediti in contenzioso.

Nel presente bilancio non sono iscritti crediti di durata residua superiore ai cinque anni.

Crediti commerciali

I crediti di natura commerciale nei confronti della clientela, sia in forma documentale sia in forma cartolare, ammontano a 577.760 €.

Nel determinare l'accantonamento al relativo fondo si è tenuto conto sia delle situazioni di inesigibilità già manifestatesi, sia delle inesigibilità future, mediante:

- l'analisi di ciascun credito e individuazione delle perdite riscontrate in passato;
- valutazione delle situazioni di presumibili perdite legate ad ogni singolo credito;
- calcolo degli indici di anzianità globali dei crediti per classi di scaduto e confronto con gli anni precedenti;
- valutazione delle condizioni specifiche dei settori di attività della clientela.

Altri crediti verso terzi

I crediti vantati nei confronti dei rimanenti soggetti terzi, quali l'erario, i dipendenti, gli altri debitori riportati negli schemi di bilancio, sono valutati al valore nominale.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nel prospetto che segue si è proceduto alla esposizione delle variazioni dei crediti rispetto all'esercizio precedente, evidenziando la quota con scadenza superiore a cinque anni.

| | 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 | 496.408 | 81.352 | 577.760 | 577.760 | - |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 76.208 | 5.535 | 81.743 | 81.743 | - |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 54.147 | 164.834 | 218.981 | 216.358 | 2.623 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 626.763 | 251.721 | 878.484 | 875.861 | 2.623 |

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Al fine di evidenziare l'eventuale "rischio Paese", sono distintamente indicati, nel prospetto sottostante, i crediti iscritti nell'attivo circolante riferibili alle aree geografiche nelle quali opera la società.

| Area geografica | ITA | Totale |
|--|---------|---------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 577.760 | 577.760 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 81.743 | 81.743 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 218.981 | 218.981 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 878.484 | 878.484 |

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide ammontano a 698.256 € e sono rappresentate dai saldi attivi dei depositi e dei conti correnti vantati dalla società alla data di chiusura dell'esercizio per 691.704 € e dalle consistenze di denaro e di altri valori in cassa per 6.552 € iscritte al valore nominale.

Si rammenta che i saldi attivi dei depositi e dei conti correnti bancari tengono conto essenzialmente degli accrediti, assegni e bonifici con valuta non superiore alla data di chiusura dell'esercizio e sono iscritti al valore nominale.

Sono stati contabilizzati gli interessi maturati per competenza.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 904.187 | (212.483) | 691.704 |
| Denaro e altri valori in cassa | 5.363 | 1.189 | 6.552 |
| Totale disponibilità liquide | 909.550 | (211.294) | 698.256 |

Ratei e risconti attivi

Sono iscritte in tali voci quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo, in ottemperanza al principio della competenza temporale.

Per quanto riguarda i costi sospesi, si è tenuto conto delle spese riferite a prestazioni di servizi che risultano correlate a componenti positivi di reddito che avranno la propria manifestazione nell'esercizio successivo, al netto delle quote recuperate nel corso dell'esercizio corrente.

Le suindicate voci vengono dettagliate nel seguente prospetto:

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Risconti attivi | 1.863 | 1.769 | 3.632 |
| Totale ratei e risconti attivi | 1.863 | 1.769 | 3.632 |

Dettaglio dei risconti attivi (art. 2427 n. 7 c.c.)

| RISCONTI ATTIVI | IMPORTO |
|------------------------|----------------|
| Altri risconti attivi | 3.632 |
| TOTALE | 3.632 |

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Criteria di conversione dei valori espressi in valuta

Le passività in valuta già contabilizzate nel corso dell'esercizio ai cambi in vigore alla data di effettuazione dell'operazione, sono state iscritte al tasso di cambio di fine esercizio.

Tale adeguamento ha comportato la rilevazione delle "differenze" (Utili o perdite su cambi) a conto economico, nell'apposita voce "C17-bis utili e perdite su cambi".

Patrimonio netto

Il capitale sociale, ammontante a 49.000 € è così composto :

Numero quote 490 del valore nominale di € 100,0 cad.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Le variazioni significative intervenute nel corso dell'esercizio nella composizione del patrimonio netto sono rilevabili nell' apposito prospetto riportato di seguito:

| | Valore di inizio esercizio | Altre variazioni | | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|----------------------------|------------------|------------|-----------------------|--------------------------|
| | | Incrementi | Decrementi | | |
| Capitale | 41.500 | 7.500 | - | | 49.000 |
| Riserva legale | 172.782 | 42.356 | - | | 215.138 |
| Altre riserve | | | | | |
| Riserva straordinaria | 1.757.496 | 18.966 | - | | 1.776.462 |
| Varie altre riserve | (1) | 1 | - | | 0 |
| Totale altre riserve | 1.757.495 | 18.967 | - | | 1.776.462 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 63.219 | - | 63.219 | (82.388) | (82.388) |
| Perdita ripianata nell'esercizio | 0 | - | - | | 0 |
| Totale patrimonio netto | 2.034.996 | 68.823 | 63.219 | (82.388) | 1.958.212 |

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Informativa in merito alla natura fiscale delle riserve al 31/12/2021

E' stata predisposta un' apposita tabella che analizza la composizione del capitale sociale.

Riclassificazione fiscale delle voci del patrimonio netto

| DESCRIZIONE | Totale | di cui per riserve /versamenti di capitale (art. 47 co. 5 TUIR) | di cui per riserve di utili | di cui per riserve in sospensione d'imposta | di cui per riserve di utili in regime di trasparenza |
|-----------------------|-----------|---|-----------------------------|---|--|
| Capitale sociale | 49.000 | 49.000 | 0 | | |
| Riserva legale | 215.138 | | 215.138 | | |
| Riserva straordinaria | 1.776.462 | | 1.776.462 | | |

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto viene stanziato per coprire l'intera passività maturata nei confronti dei dipendenti in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Il Fondo trattamento di fine rapporto ammonta a 738.025 € ed è congruo secondo i dettami dei principi contabili, in quanto corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti in carico alla data di chiusura del bilancio.

Tale importo è iscritto al netto dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del TFR maturata, ai sensi dell'art. 2120 del Codice civile, successivamente al 1° gennaio 2001, così come previsto dall'articolo 11, comma 4, del D.Lgs. n. 47/2000.

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|----------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio | 663.900 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 140.930 |
| Utilizzo nell'esercizio | 66.805 |
| Totale variazioni | 74.125 |
| Valore di fine esercizio | 738.025 |

Debiti

I debiti esigibili entro l'esercizio successivo sono iscritti al loro valore nominale, corrispondente al presumibile valore di estinzione.

Debiti verso terzi

I debiti di natura commerciale sono esposti al valore nominale, al netto degli sconti concessi.

Mutui e finanziamenti a lungo termine

I mutui a lungo termine sono iscritti al valore nominale che corrisponde al valore di presumibile estinzione.

I finanziamenti a lungo termine sono iscritti al valore nominale che corrisponde al valore di presumibile estinzione.

Variazioni e scadenza dei debiti

Nel prospetto che segue si è proceduto alla esposizione delle variazioni dei debiti rispetto all'esercizio precedente, evidenziando la quota con scadenza superiore a cinque anni.

| | 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 | 707.830 | (52.715) | 655.115 | 61.234 | 593.881 | 221.699 |
| Debiti verso altri finanziatori | 75.900 | (75.900) | 0 | 0 | 0 | - |
| Debiti verso fornitori | 160.264 | 33.682 | 193.946 | 193.873 | 73 | - |
| Debiti tributari | 67.620 | (3.230) | 64.390 | 64.390 | - | - |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 85.494 | 4.075 | 89.569 | 89.569 | - | - |
| Altri debiti | 256.412 | 25.460 | 281.872 | 281.872 | - | - |
| Totale debiti | 1.353.520 | (68.628) | 1.284.892 | 690.938 | 593.954 | 221.699 |

Suddivisione dei debiti per area geografica

Al fine di evidenziare l'eventuale "rischio Paese", sono distintamente indicati, nel prospetto sottostante, i debiti riferibili alle aree geografiche nelle quali opera la società.

| Area geografica | ITA | Totale |
|--|------------------|------------------|
| Debiti verso banche | 655.115 | 655.115 |
| Debiti verso altri finanziatori | - | 0 |
| Debiti verso fornitori | 193.946 | 193.946 |
| Debiti tributari | 64.390 | 64.390 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 89.569 | 89.569 |
| Altri debiti | 281.872 | 281.872 |
| Debiti | 1.284.892 | 1.284.892 |

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

I debiti verso istituti di credito non assistiti da garanzia reale ammontano invece a 103.513 €.

I mutui passivi sopra indicati, garantiti e non, sono iscritti in bilancio per la quota di capitale ancora da rimborsare, valutata al valore nominale.

La composizione dei debiti bancari a medio e lungo termine assistiti da garanzia reale è indicata nel seguente prospetto:

| | Debiti assistiti da garanzie reali | | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|--|------------------------------------|---|--|------------------|
| | Debiti assistiti da ipoteche | Totale debiti assistiti da garanzie reali | | |
| Debiti verso banche | 422.118 | 422.118 | 232.997 | 655.115 |
| Debiti verso altri finanziatori | - | - | - | 0 |
| Debiti verso fornitori | - | - | 193.946 | 193.946 |
| Debiti tributari | - | - | 64.390 | 64.390 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | - | - | 89.569 | 89.569 |
| Altri debiti | - | - | 281.872 | 281.872 |
| Totale debiti | 422.118 | 422.118 | 862.774 | 1.284.892 |

I debiti verso gli istituti di credito assistiti da garanzia reale ammontano a € 422.118 e sono costituiti esclusivamente dal mutuo ipotecario stipulato dalla cooperativa incorporata Tante Tinte con l' Unicredit nel 2009 della durata di 20 anni, per l'acquisto dell'immobile in Begozzo. Il debito è stato suddiviso nelle quote esigibili entro l'esercizio successivo per € 40.605 e oltre l'esercizio successivo per € 381.513

Moratoria mutui

La società, al fine di fronteggiare la temporanea carenza di liquidità determinata sia dai minori incassi per la riduzione dei ricavi, che dal ritardo nell'incasso dei crediti commerciali dovuti all'emergenza sanitaria da Covid-19, ha aderito alla misura di sostegno, volta alla sospensione del pagamento dei finanziamenti a rimborso rateale, con traslazione del piano di ammortamento per un periodo analogo.

Ratei e risconti passivi

Sono iscritte in tali voci quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo, in ottemperanza al principio della competenza temporale.

I ratei ed i risconti passivi vengono iscritti in bilancio per rispettare l'esigenza di rilevare i costi di competenza dell'esercizio in chiusura, esigibili nell'esercizio successivo, ed i proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio, con competenza nell'esercizio successivo.

Le suindicate voci vengono dettagliate nelle seguenti tabelle:

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|----------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei passivi | 24.025 | 630 | 24.655 |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Risconti passivi | 2.070.855 | (62.634) | 2.008.221 |
| Totale ratei e risconti passivi | 2.094.881 | (62.006) | 2.032.875 |

Per un elenco analitico dei ratei e dei risconti attivi si vedano le tabelle seguenti:

Dettaglio dei risconti passivi (art. 2427 n. 7 c.c.)

| RISCONTI PASSIVI | IMPORTO |
|--|------------------|
| Risconti passivi su contributi c/impianti | 1.964.331 |
| Risconti passivi su contributi c/esercizio | 27.477 |
| Altri risconti passivi | 16.412 |
| TOTALE | 2.008.220 |

Dettaglio dei ratei passivi (art. 2427 n. 7 c.c.)

| RATEI PASSIVI | IMPORTO |
|-------------------------------------|----------------|
| Interessi passivi mutui posticipati | 23.131 |
| Altri ratei passivi | 1.523 |
| TOTALE | 24.654 |

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

I ricavi derivanti dalla vendita di prodotti finiti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

Si evidenzia inoltre che, nell'esercizio, è avvenuto il trasferimento sostanziale dei rischi e dei benefici connessi alla vendita e che l'ammontare è stato determinato in modo ammissibile ed è stato completato il processo produttivo dei beni.

I proventi per le prestazioni di servizi sono stati invece iscritti solo al momento della conclusione degli stessi, con l'emissione della fattura o con l'apposita "comunicazione" inviata al cliente.

Si evidenzia che i proventi per le prestazioni di servizi sono stati rilevati secondo il criterio dello stato di avanzamento, ovvero solo nel momento in cui le prestazioni sono state definitivamente completate.

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

La voce ricavi con coordinata A I del conto economico può essere suddivisa secondo le categorie di attività, considerando i settori merceologici in cui opera la società.

| Categoria di attività | Valore esercizio corrente |
|--------------------------------------|---------------------------|
| Prestazioni di servizi | 1.952.864 |
| Servizi Camaleonte - sociale | 443.045 |
| Servizi Camaleonte - Ostello | 4.370 |
| Servizi Camaleonte - Housing sociale | 24.680 |
| Servizi CHV - Housing sociale | 21.027 |
| Proventi da gestione immobili | 51.723 |
| Totale | 2.497.708 |

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

La voce ricavi con coordinata A I del conto economico può essere suddivisa secondo le aree geografiche individuate secondo la ripartizione territoriale per agglomerati di regioni amministrative.

| Area geografica | Valore esercizio corrente |
|-----------------|---------------------------|
| ITA | 2.497.709 |
| Totale | 2.497.708 |

Si fornisce un dettaglio della voce di sintesi "Altri ricavi e proventi" nella tabella che segue:

Dettaglio voce A5 - Altri ricavi e proventi

| DESCRIZIONE | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|---|------------|------------|
| Contributi in conto esercizio | 333.154 | 147.695 |
| Altri | | |
| Indennizzi sinistri | 3.953 | 0 |
| Altri ricavi e proventi diversi | 244.220 | 217.273 |
| Contributi in conto impianti | 110.610 | 110.203 |
| Proventi di natura o incidenza eccezionali: | | |
| | | |

| | | |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| b) Altri proventi straordinari | | |
| - altri proventi straordinari | 8.383 | 16.064 |
| TOTALE | 700.320 | 491.235 |

Emergenza da Covid-19 -Effetti sui Ricavi

Crediti d'imposta - Covid-19

Al fine di arginare gli effetti negativi derivanti dalle misure di prevenzione e contenimento adottate per l'emergenza sanitaria da Covid-19, sono state introdotte dal legislatore diverse misure di sostegno atte alla concessione di crediti d'imposta in presenza di determinate condizioni. La società, rientrando tra i soggetti ammessi, ha usufruito delle seguenti agevolazioni:

Contributo ristori riconosciuto da Regione Lombardia per mancato raggiungimento del 90% dei ricavi da accreditamento. L'importo percepito ammonta ad euro 73.138

Costi della produzione

Si fornisce un dettaglio della voce di sintesi "Oneri diversi di gestione" nella tabella che segue:

Dettaglio voce B14 - Oneri diversi di gestione

| DESCRIZIONE | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|---|----------------|---------------|
| Perdite su crediti | 627 | 0 |
| Imposte deducibili | 6.819 | 4.873 |
| IMU | 9.743 | 9.765 |
| Quote contributi associativi | 9.295 | 6.200 |
| Oneri e spese varie | 2.695 | 2.353 |
| Altri costi diversi | 64.905 | 19.413 |
| Oneri di natura o incidenza eccezionali: | | |
| b) Erogazioni liberali | 7.798 | 8.957 |
| c) Altri oneri straordinari | | |
| - insussistenza sopravvenuta di ricavi e/o attività | 4.860 | 9.162 |
| - altri oneri straordinari | 290 | 672 |
| TOTALE | 107.032 | 61.395 |

Proventi e oneri finanziari

I ricavi di natura finanziaria e di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Gli interessi passivi dell'esercizio ammontano a 4.103 €.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Di seguito si riporta il dettaglio degli interessi ed altri oneri finanziari suddivisi per tipologia di debito.

| Interessi e altri oneri finanziari | |
|------------------------------------|-------|
| Debiti verso banche | 4.102 |
| Altri | 1 |

| | Interessi e altri oneri finanziari |
|---------------|------------------------------------|
| Totale | 4.103 |

Di seguito si riporta inoltre una tabella contenente la composizione degli interessi ed altri oneri finanziari alla fine dell'esercizio corrente:

Interessi e altri oneri finanziari (art. 2427 n. 12 c.c.) - Composizione voce

| DESCRIZIONE | IMPORTO |
|----------------------------|--------------|
| Interessi passivi su mutui | 4.103 |
| TOTALE | 4.103 |

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

Nella nuova formulazione dell'art. 2425 c.c., a seguito dell'eliminazione dell'intera macroclasse E), relativa all'area straordinaria, i proventi di entità ed incidenza eccezionali, sono indicati all'interno della voce A5.

| Voce di ricavo | Importo | Natura |
|--|----------------|---|
| Contributo 5 per mille | 32.555 | Erogazioni liberali |
| Contributi Covid-19 da Regione Lombardia | 73.138 | Mancato raggiungimento 90% ricavi da accreditamento |
| Totale | 105.693 | |

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

Nella predisposizione del bilancio d'esercizio è stato rispettato il principio di competenza economica, in base al quale, in bilancio, le imposte sul reddito devono essere computate e rilevate in modo da realizzare la piena correlazione temporale con i costi e i ricavi che danno luogo al risultato economico di periodo.

E' stata quindi rilevata sia la fiscalità "corrente", ossia quella calcolata secondo le regole tributarie, sia la fiscalità "differita".

Imposte sul reddito dell'esercizio

Sono iscritte in base alla stima del reddito imponibile in conformità alle disposizioni in vigore, tenendo conto delle esenzioni applicabili e dei crediti d'imposta spettanti.

La società ha chiuso l'esercizio in perdita e non ha rilevato imposte.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Di seguito si illustra la situazione analitica del personale dipendente nel corso dell'esercizio appena trascorso.

| | Numero medio |
|--------------------------|--------------|
| Quadri | 4 |
| Impiegati | 68 |
| Operai | 7 |
| Totale Dipendenti | 79 |

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

Il compenso riconosciuto al Collegio Sindacale, comprende l'incarico di revisione legale della società

| | Sindaci |
|-----------------|--------------|
| Compensi | 6.370 |

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non possiede strumenti finanziari derivati.

La società non ha emesso strumenti finanziari partecipativi.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

A seguito dell'eliminazione del dettaglio in calce allo Stato patrimoniale, si forniscono di seguito le seguenti informazioni in merito a tali voci:

Trattasi di fidejussioni assicurative contratte con Unipol e messe a disposizione di alcuni enti a garanzia dei servizi offerti (Cred Estivo Comune di Gonzaga, Assistenza Scuolabus e Servizi extra-scolastici Comune di Suzzara)

| | Importo |
|-----------------|---------------|
| Garanzie | 18.038 |

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni con parti correlate - art. 2427 nr. 22-bis c.c.

La società non ha effettuato operazioni con parti correlate e non concluse a normali condizioni di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale - art. 2427 n. 22-ter c.c

La società non ha stipulato accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

L'illustrazione della situazione della società fa riferimento ai fatti di rilievo intervenuti, posteriormente alla chiusura dell'esercizio, sino alla data odierna.

La società ha continuato a monitorare l'evoluzione della pandemia da Covid-19 attuando misure protettive sia per gli utenti sia per il personale attenendosi alle indicazioni impartite dalle autorità sanitarie.

La situazione è in continua evoluzione ed è pure in parte aggravata dal conflitto russo in terra ucraina a seguito pure degli aggravati tariffari sulle utenze (luce e riscaldamento). Tali aggravati purtroppo non possono che essere subiti in assenza di incrementi delle tariffe riconosciute sui servizi svolti.

L'evoluzione è in continuo monitoraggio anche se risulta assai impossibile prevedere e/o ipotizzare l'evoluzione della situazione. Tuttavia si ritiene non sia in discussione la continuità aziendale.

Informazioni relative alle cooperative

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

Mutualità prevalente

Con la modifica apportata allo statuto sociale in adeguamento alla riforma del diritto societario, la cooperativa, in conformità con le previsioni di cui alla Legge 8 Novembre 1991 n. 381, ha assunto la struttura di cooperativa sociale.

Avendo assunto tale configurazione, essa è considerata a mutualità prevalente di diritto per espressa previsione di cui all'art. 111-septies delle norme transitorie e di attuazione del Codice Civile.

Anno 2020

Totale costo personale B9: € 1.837.410 Costo soci lavoratori: € 1.018.648 Percentuale mutualità: 55,44%

Anno 2021

Totale costo personale B9: € 2.216.774 Costo soci lavoratori: € 1.313.607 Percentuale mutualità: 59,26%

Al riguardo si precisa, inoltre ai sensi dell'art. 2545 C.C., che la società:

- ai sensi degli artt. 4 e 5 dello statuto sociale, ha per scopo la gestione diretta di servizi socio-educativi e ricreativi finalizzati al recupero di persone con handicap psico-fisici attraverso servizi formativi e assistenziali e la gestione di servizi socio-educativi per bambini, adolescenti, giovani e famiglie, ivi compresi i soggetti in condizione di disagio, emarginazione e devianza. Essa si propone il fine del perseguimento dell'interesse generale della comunità, la promozione umana e l'integrazione sociale dei cittadini attraverso la qualificazione umana, morale, culturale, professionale nonché l'inserimento sociale di persone che si trovino in stato di bisogno o emarginazione con particolare riferimento agli handicap psico-fisici conformemente alle previsioni di cui all'art. 1, primo comma, lettera a) della Legge 8 novembre 1991, n. 381. Per il raggiungimento di tali finalità la cooperativa si avvale delle risorse fisiche, materiali e morali dei Soci e dei terzi che a qualsiasi titolo, professionale o di volontariato partecipino nelle diverse forme alla attività ed alla gestione della Cooperativa con il conferimento di servizi e lavoro;

- ha inserito nel proprio statuto sociale i requisiti di cui all'art. 2514 C.C.;

- è stata iscritta nella sezione dell'Albo nazionale delle cooperative riservato alle cooperative sociali.

Nell'anno 2021 infine è stato integrato l'oggetto sociale inserendo pure le attività di cui alla lettera B) della legge 381/91 ed in particolare le attività di interesse generale di cui all'art. 2 del dlgs n. 112/2017 lettere e), k), l), m), p), t) ed u).

In questo modo verranno valorizzati la promozione dei valori umani, morali, culturali, sociali e professionali nel riconoscimento dell'unicità e della diversità di ogni individuo.

Tali attività saranno realizzate impiegando soci lavoratori nonché persone disabili o a rischio di marginalità sociale così come previsto dalla legge 8 novembre 1991 n. 381.

Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

INFORMATIVA EX ART. 2545-SEXIES RELATIVA AI RISTORNI

Il Consiglio di Amministrazione ai sensi dell'art. 20 dello statuto, ha ritenuto di non prevedere somme a titolo di ristorno.

Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

Per quanto riguarda la compagine sociale durante l'anno sono entrati n.23 soci.

Inoltre sono usciti n. 7 soci. Al 31/12/2021 il numero dei soci si compone di n. 98 soci di cui n. 2 persone giuridiche.

I soci volontari sono n. 4.

Le domande di ammissione a soci sono state accolte per sussistenza dei requisiti come da norme di legge e statutarie.

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

Come disposto dall'art. 1, comma 125, della L. 124/2017, si espongono gli importi relativi a sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e vantaggi economici di qualunque genere, ricevuti dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti assimilati alle pubbliche amministrazioni.

data incasso Importo Denominazione

- a) varie 11.746 Contributo Fotovoltaico GSE
- b) 14/04/2021 8.392 Provincia di MN - Dote Impresa
- c) 04/06/2021 2.485 Az. Servizi alla Persona - Centro Fami
- d) 07/09/2021 14.100 Az. Servizi alla Persona - Villaggio
- e) 30/07/2021 4.779 Camera di Commercio MN - Revit 2020
- f) 29/10/2021 32.555 Contributo 5 per mille
- g) 19/05/2021 11.529 Ristori Covid ATS Val Padana
- h) 15/06/2021 24.806 Ristori Covid ATS Val Padana

Si evidenzia che l'indicazione di tutte le erogazioni liberali nella soprastante tabella è stata effettuata adottando il criterio informativo di cassa, e, quindi, riportando tutte le sovvenzioni, contributi e comunque vantaggi economici di qualunque genere, incassati nell'esercizio.

Si dichiara inoltre che, nel corso dell'esercizio, è maturato il diritto a percepire aiuti di Stato, oggetto di pubblicazione nel Registro Nazionale degli aiuti di Stato, al quale conseguentemente si rinvia per le informazioni relativi ai vantaggi economici riconosciuti, assolvendo in tal modo l'obbligo informativo

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato dell'esercizio

Signori Soci,

Vi proponiamo di approvare il bilancio della Vostra Società chiuso al 31/12/2021, composto dai seguenti prospetti:

- Stato Patrimoniale;
- Conto Economico;
- Rendiconto finanziario;
- Nota integrativa

Per quanto concerne la copertura della perdita d'esercizio, ammontante come già specificato a € 82.388,00 €, si propone di:

- destinare parte della riserva indivisibile a copertura del risultato economico negativo.

Comunicazione ai sensi dell'art. 1, Legge 25.1.85, nr. 6 e D.L. 556/86

La società non ha effettuato nel corso dell'esercizio acquisti di obbligazioni pubbliche che hanno portato al conseguimento di proventi esenti da imposta.

Situazione fiscale

La posizione fiscale della società è regolare.

Nota integrativa, parte finale

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

Suzzara li, 19 maggio 2022

L'organo amministrativo.

Presidente del Consiglio di Amministrazione

Firmato VOLTA ERNESTO

"Firma digitale"

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto amministratore dichiara che il presente documento informatico è conforme a quello trascritto e sottoscritto sui libri sociali della società.

"Firma digitale"