

ACLI SERVIZI COOP.SOCIALE A R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZA PAGANESSI 3 - 24050 BARIANO (BG)
Codice Fiscale	01570800167
Numero Rea	BG 000000218584
P.I.	01570800167
Capitale Sociale Euro	18.421
Forma giuridica	Societa' cooperative e loro consorzi
Settore di attività prevalente (ATECO)	889900
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	319	319
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	4.493	7.666
II - Immobilizzazioni materiali	38.834	41.399
III - Immobilizzazioni finanziarie	14.879	14.879
Totale immobilizzazioni (B)	58.206	63.944
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	522.865	534.738
Totale crediti	522.865	534.738
IV - Disponibilità liquide	265.441	194.075
Totale attivo circolante (C)	788.306	728.813
D) Ratei e risconti	9.654	10.627
Totale attivo	856.485	803.703
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	18.421	18.549
IV - Riserva legale	7.769	0
VI - Altre riserve	15.330	(1)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	(2.021)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	29.923	25.897
Totale patrimonio netto	71.443	42.424
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	355.066	335.704
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	397.977	373.457
esigibili oltre l'esercizio successivo	30.000	52.096
Totale debiti	427.977	425.553
E) Ratei e risconti	1.999	22
Totale passivo	856.485	803.703

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.073.599	1.408.374
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	37.769	75.319
altri	11.404	16.177
Totale altri ricavi e proventi	49.173	91.496
Totale valore della produzione	2.122.772	1.499.870
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	27.551	17.675
7) per servizi	201.655	145.243
8) per godimento di beni di terzi	50.150	56.615
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.315.035	903.812
b) oneri sociali	335.244	222.981
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	128.062	100.212
c) trattamento di fine rapporto	114.118	94.747
e) altri costi	13.944	5.465
Totale costi per il personale	1.778.341	1.227.005
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	16.361	13.634
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.173	4.099
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	13.188	9.535
Totale ammortamenti e svalutazioni	16.361	13.634
14) oneri diversi di gestione	18.041	12.194
Totale costi della produzione	2.092.099	1.472.366
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	30.673	27.504
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	36	63
Totale proventi diversi dai precedenti	36	63
Totale altri proventi finanziari	36	63
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	786	1.670
Totale interessi e altri oneri finanziari	786	1.670
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(750)	(1.607)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	29.923	25.897
21) Utile (perdita) dell'esercizio	29.923	25.897

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

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2021 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto nel rispetto dei principi di chiarezza con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto il risultato economico dell'esercizio e la situazione patrimoniale e finanziaria della Cooperativa.

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quinto comma del Codice Civile.

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

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

Le voci dell'attivo e del passivo appartenenti a più voci dello Stato patrimoniale sono specificatamente richiamate.

Ai fini della comparabilità dei saldi di bilancio, ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma del Codice Civile, si è provveduto a riclassificare i saldi dell'esercizio precedente.

CRITERI DI REDAZIONE

Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto alla rilevazione ed alla presentazione delle voci tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto (cd. "principio della sostanza economica"), secondo il nuovo punto 1-bis dell'art. 2423-bis, C.C., introdotto dal D.Lgs. 139/2015, ossia privilegiando, se del caso, la sostanza rispetto alla forma giuridica in particolare si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;

- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;

- mantenere ove possibile, immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Per effetto degli arrotondamenti degli importi all'unità di euro, può accadere che in taluni prospetti contenenti dati di dettaglio, la somma dei dettagli differisca dall'importo esposto nella riga di totale

CRITERI DI VALUTAZIONE

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

Non si sono inoltre verificati casi eccezionali che, ai fini della valutazione delle voci di bilancio, abbiano reso necessario il ricorso alle deroghe di cui all'art. 2423 bis, secondo comma, del codice civile.

Si rileva inoltre che:

- la Cooperativa non ha crediti, ma ha debiti oltre cinque anni e nell'esercizio non vi sono stati oneri finanziari imputati a valori dell'attivo dello stato patrimoniale;

- non vi sono proventi da partecipazioni;

- la nostra società non ha emesso azioni di godimento, obbligazioni convertibili o titoli o valori simili;

ATTIVITA' SVOLTA

Per la descrizione dell'attività sociale si rimanda alla relazione sociale allegata alla presente nota integrativa (informazioni di carattere sociale ai sensi dell'art.2 della legge 59/92., pertanto si forniscono ai sensi dell'art.2428 del c.c.le seguenti informazioni:

- la cooperativa non detiene: ne azioni proprie, ne azioni o quote di società controllanti, neanche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona;

- la cooperativa non ha acquistato e/o alienato ne azioni proprie, ne azioni o quote di società controllanti, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Tale voce di bilancio accoglie i crediti vantati dalla società nei confronti dei soci per somme sottoscritte e non ancora versate, per un importo pari a euro 319.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione economica e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

I piani di ammortamento, che vengono rivisti periodicamente, non sono stati modificati rispetto ai precedenti esercizi per effetto di cambiamenti di stime contabili, né sono stati modificati rispetto ai precedenti esercizi i criteri di ammortamento ed i coefficienti applicati.

Le aliquote di ammortamento utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

- Licenza d'uso software a tempo determinato 25%
- Lavori straordinari su beni di terzi 20%

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali, classificate per categorie omogenee, sono iscritte al costo di acquisto o di produzione/costruzione, compresi gli oneri accessori ed i costi direttamente imputabili al bene.

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

Nessuna immobilizzazione è mai stata oggetto di rivalutazione monetaria.

I coefficienti di ammortamento utilizzati sono quelli previsti dalle normative civilistiche e rientrano nei limiti previsti dalla legislazione fiscale, dedotti del 50% per i beni acquistati nell'esercizio.

Le aliquote di ammortamento utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

- Mobili e arredi 12%
- Impianti e macchinari 15%
- Attrezzature industriali e commerciali 20%
- Macchine d'ufficio e sistemi di elaborazioni dati 20%
- Autocarri 20%
- Autovetture 25%

Immobilizzazioni finanziarie

Nella valutazione dei titoli iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie, la Cooperativa, in deroga all'art. 2426 C.C., si è avvalsa della facoltà di valutare gli stessi al costo d'acquisto (comprensivo dei costi accessori), senza applicare il criterio di valutazione del costo ammortizzato, in virtù di quanto disposto dal nuovo art. 2435-bis, co. 8, C.C. per i soggetti che redigono il bilancio in forma abbreviata.

Movimenti delle immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	14.939	144.538	14.879	174.356
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.273	103.139		110.412
Valore di bilancio	7.666	41.399	14.879	63.944
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	13.045	-	13.045
Ammortamento dell'esercizio	3.173	13.188		16.361
Altre variazioni	-	(2.422)	-	(2.422)
Totale variazioni	(3.173)	(2.565)	-	(5.738)
Valore di fine esercizio				
Costo	14.939	157.585	14.879	187.403
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	10.446	118.751		129.197
Valore di bilancio	4.493	38.834	14.879	58.206

Immobilizzazioni immateriali

Il totale degli ammortamenti dei beni immateriali effettuati nell'anno 2021 ammonta a Euro 3.173.

I lavori straordinari su beni di terzi relativi alla sede sita in Bariano sono ammortizzati in funzione alla durata del contratto di locazione.

Immobilizzazioni materiali

Nel corso dell'esercizio sono stati acquistati degli arredi e delle macchine elettroniche d'ufficio in sostituzione di quelli oramai obsoleti. Inoltre è stato acquistato un automezzo usato.

Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni possedute dalla società, iscritte fra le immobilizzazioni in quanto rappresentano un investimento duraturo e strategico, sono valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione comprensivo degli oneri accessori senza l'applicazione del costo ammortizzato per altro irrilevante.

Le immobilizzazioni finanziarie iscritte al valore nominale sono così suddivise:

PARTECIPAZIONI IN ALTRE IMPRESE

- Partecipazione nel Consorzio La Cascina Società Cooperativa Sociale - via Ronco Basso, Villa d'Almè per euro 1.291;
- Partecipazione nel Consorzio CESAC Società Cooperativa - via San Bernardino 59, Bergamo per euro 155
- Partecipazione nel Consorzio Sociale RIBES Società Cooperativa - via San Bernardino 59, Bergamo per euro 12.517
- Partecipazione nella Banca Popolare Etica Società Cooperativa Piazzetta Forzatè 2/3, Padova per euro 258
- Partecipazione nella BCC per euro 142
- Partecipazione a Centro Servizi Aziendali s.c.r.l. con sede in Bergamo via Serassi per euro 516

Le immobilizzazioni finanziarie non hanno subito variazioni nel corso dell'anno.

Attivo circolante

L'attivo circolante alla fine dell'esercizio si attesta ad euro 856.485 (728.813 nell'esercizio precedente)

Rimanenze

Non si rilevano rimanenze.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Sono iscritti in bilancio secondo il loro "presumibile valore di realizzo". Non si è ritenuto di dover eseguire accantonamenti a un fondo rischi su crediti poiché non vi è motivo di preoccupazione per l'esigibilità dei crediti stessi.

Si segnala inoltre che:

Non sono presenti crediti in moneta non di conto.

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

La tipologia della clientela è tale per cui non vi sono situazioni di "dipendenza" aziendale

Non si provvede a ripartire i crediti in riferimento alle diverse aree geografiche in quanto non sono presenti crediti v/clienti esteri.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	466.126	21.542	487.668	487.668

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	8.961	(8.858)	103	103
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	59.651	(24.557)	35.094	35.094
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	534.738	(11.873)	522.865	522.865

Il totale dei crediti è diminuito di Euro 11.872 rispetto all'anno precedente passando da euro 534.738 ad euro 522.865.

Il dettaglio dei crediti è così suddiviso:

<i>crediti esigibili entro l'esercizio successivo</i>			
crediti v/clienti			487.668
crediti v/clienti	€.	383.016	
fatture da emettere	€.	117.584	
Note di credito da emettere	€.	-12.932	
crediti tributari			103
credito iva in compensazione	€.	103	
altri crediti			35.094
altri cred. v/istituti previdenziali	€.	54	
fornitori c/anticipi	€.	661	
crediti per cauzioni	€.	349	
arrotondamento stipendi	€.	294	
Credito INAIL	€.	584	
crediti diversi	€.	33.152	
totale	€.		522.865

I crediti sono nel complesso diminuiti, in particolare sono diminuiti i crediti d'imposta concessi per la pandemia mentre i contributi dalla provincia che sono stati liquidati in anticipo rispetto allo scorso esercizio.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Disponibilità liquide".

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	193.946	67.937	261.883
Denaro e altri valori in cassa	129	3.429	3.558
Totale disponibilità liquide	194.075	71.366	265.441

La liquidità ha avuto un incremento, in parte per una maggiore capacità d'incassare ed in parte frutto di una situazione economica positiva.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	10.627	(973)	9.654
Totale ratei e risconti attivi	10.627	(973)	9.654

La voce Risconti attivi comprende:

- risconto affitto capannone per euro 4.125
- risconto assicurazioni per euro 4.405
- risconto attivo contributo biennale di revisione per euro 1.124.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

Patrimonio netto

Il capitale sociale è pari a euro 18.421 è versato per euro 18.102.

Nel corso dell'esercizio sono state accolte le domande di recesso di 3 soci e non sono stati ammessi soci

I soci al 31/12/2021 sono 92.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	18.549	-	-	128		18.421
Riserva legale	0	-	7.769	-		7.769
Altre riserve						
Varie altre riserve	-	-	15.330	-		15.330
Totale altre riserve	(1)	-	15.330	-		15.330
Utili (perdite) portati a nuovo	(2.021)	-	2.021	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	25.897	(25.897)	-	-	29.923	29.923
Totale patrimonio netto	42.424	(25.897)	25.120	128	29.923	71.443

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Il Patrimonio Netto risulta soggetto ai vincoli di utilizzazione e distribuibilità: ai sensi di legge le riserve sono indivisibili tra i soci e sono utilizzabili solo ai fini delle coperture delle perdite.

Le riserve sono state movimentate dalla destinazione dell'utile di esercizio dello scorso esercizio.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	335.704
Variazioni nell'esercizio	

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Accantonamento nell'esercizio	84.995
Utilizzo nell'esercizio	65.633
Totale variazioni	19.362
Valore di fine esercizio	355.066

Debiti

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

Ai sensi dell'OIC 19 par. 86 si precisa che nella valutazione dei debiti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

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

Non sono presenti debiti in moneta non di conto.

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi euro 425.689 (euro 425.553 nel precedente esercizio), di cui euro 25.451 oltre l'esercizio.

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	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	65.611	(35.611)	30.000	-	30.000	6.055
Acconti	823	(466)	357	357	-	-
Debiti verso fornitori	71.141	6.187	77.328	77.328	-	-
Debiti tributari	8.471	34.303	42.774	42.774	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	73.164	6.222	79.386	79.386	-	-
Altri debiti	206.343	(8.211)	198.132	198.132	-	-
Totale debiti	425.553	2.424	427.977	397.977	30.000	6.055

Di seguito si presenta il dettaglio dei debiti e le rispettive scadenze:

debiti esigibili entro l'esercizio successivo			
acconti		357	
Debiti v/clienti	€	357	
debiti tributari		42.774	

Erario c/rit 1012	€	1.646	
Erario c/rit. IRPEF addizionali	€	434	
Erario c/rit. lavoro autonomo	€	300	
Erario c/rit. IRPEF	€.	32.699	
Erario c/rit. IRPEF rivalutazione TFR	€.	1.570	
Erario c/iva	€	6.125	
debiti v/fornitori		77.328	
Debiti v/fornitori	€	50.605	
Fatture da ricevere	€	26.723	
debiti v/istituti previdenziali		79.386	
Inps c/contributi lav. Dip.	€	76.856	
Debiti verso INAIL	€	1.573	
Contributi fondo sanitario	€	957	
altri debiti		198.132	
Dipendenti conto retribuzioni	€	113.242	
Dipendenti c/ferie da liquidare	€	71.580	
Ritenute sindacali	€	2.241	
Debiti verso fondo pensioni	€	5.488	
Soci c/rimborsi	€	5.581	
Totale debiti	€	396.833	

debiti esigibili oltre l'esercizio successivo			
debiti verso Banca oltre l'esercizio		30.000	
Mutuo chirografario BCC	€	30.000	Scadenza 14/12/2027

I debiti oltre i 5 anni, ricompresi nei "**debiti esigibili oltre l'esercizio successivo**" sono:

Mutuo chirografario BCC	€	6.055	Scadenza 14/12/2027
-------------------------	---	-------	---------------------

I debiti sono complessivamente invariati rispetto allo scorso esercizio. Si evidenzia che la migliorata situazione finanziaria ha permesso di saldare anticipatamente due finanziamenti.

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	22	(22)	-
Risconti passivi	-	1.999	1.999
Totale ratei e risconti passivi	22	1.977	1.999

Nella voce risconti passivi è stato registrato un contributo incassato dalla Fondazione Bergamasca per il progetto "Digieducati" per euro 1.999. Il progetto finanziato si concluderà nel 2022.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Valore della produzione

Il totale del valore della produzione ammonta ad €. 2.122.772 ed è aumentata del 41,53% rispetto all'anno precedente; risulta così composto:

Voce	2021	2020
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.073.559	1.408.374
Altri ricavi e proventi	49.173	91.496
TOTALE	2.122.772	1.499.870

Negli Altri ricavi sono compresi €. 37.769 di contributi in c/esercizio.

Il restante importo di € 11.404 si riferisce a:

- arrotondamenti attivi pari a €. 103;
- proventi per liberalità pari a €. 7.610;
- sopravvenienze attive pari a €. 3.691.

I ricavi sono sensibilmente incrementati per la ripresa delle attività e per l'acquisizione di nuove commesse.

Costi della produzione

A sintetico commento dell'andamento economico dell'esercizio precisiamo quanto segue:

Voce	2021	2020
Costi per materie prime, suss. e di consumo	27.551	17.675
Costi per servizi	200.511	145.243
Costi per godimento beni di terzi	50.150	56.615
Costi per il personale	1.778.341	1.227.005
Ammortamenti e svalutazioni	16.361	13.634
Variazione delle rimanenze		
Oneri diversi di gestione	18.041	12.194
TOTALE	2.090.955	1.472.366

I costi sono complessivamente aumentati. In particolare sono aumentati il costo per il personale ed il costo per i servizi conseguentemente all'incremento dell'attività.

Proventi e oneri finanziari

Per quanto riguarda i proventi finanziari, pari a euro 36 si riferiscono a interessi attivi verso le banche.

Per quanto riguarda gli oneri finanziari, pari a euro 786 si riferiscono a:

- Interessi passivi su finanziamenti bancari euro 776;
- Altri interessi passivi euro 10.

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

La società, essendo cooperativa sociale, gode dell'esenzione dalle imposte come segue:

- IRAP: esenzione totale ai sensi dell'art.1 comma 7 e 8 L.R. 18/12/01, come confermato dalla L.R. 14 /07/03 n.10 art.77

- IRES: esenzione per la quota destinata a riserva indivisibile ai sensi dell'art.12 della legge 904/1977.

Non sono state calcolate imposte anticipate in quanto non vi è la ragionevole certezza dell'esistenza negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili che avrebbero portato all'iscrizione delle imposte anticipate di un reddito imponibile.

L'IRES d'esercizio non è stata accantonata in quanto non vi è base imponibile.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Il numero medio dei dipendenti in forza durante il decorso dell'esercizio è pari a 72 unità . (58 impiegati e 14 operai)

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

Nel corso del 2021 non sono stati erogati compensi per la carica ricoperta agli amministratori. La cooperativa, in quanto non obbligatorio, non ha nominato il collegio sindacale.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi del n. 16-bis, art. 2427 c.c., si riportano i corrispettivi di competenza spettanti al revisore legale.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	2.288
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	2.288

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art.2427, comma 1 numero 9 del codice civile, non si evidenziano in bilancio impegni, garanzie e passività potenziali.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società non ha costituito all'interno del patrimonio della società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c..

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Si segnala che non sono intervenute operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, punto 22-bis del Codice Civile.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Si segnala che non sono stati stipulati accordi non risultanti dallo stato patrimoniale e con effetto patrimoniale, finanziario ed economico, ai sensi dell'art. 2427, punto 22-ter del Codice Civile.

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

La nostra società fa parte di un gruppo di imprese che redige il bilancio consolidato e quindi si forniscono indicazioni su nome, sede legale e luogo in cui è depositato il bilancio consolidato.

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

La cooperativa non possiede strumenti finanziari derivati.

Informazioni relative alle cooperative

Mutualità Prevalente

La Cooperativa sociale rispetta le norme previste dalla L. 381/1991 quindi è considerata indipendentemente dai requisiti di cui all'art. 2513 del codice civile, cooperativa a mutualità prevalente (come previsto dalle disposizioni per l'attuazione del Codice Civile art. 111-septies).

In ogni caso il costo del lavoro è ripartito come da tabella seguente.

Esercizio 2021

Descrizione costi	Valore	Di cui da / verso soci	%
Costo del lavoro B7)	53.068	3.717	
Costo del lavoro B9)	1.778.340	390.939	
Totale	1.834.408	394.656	21,51

Esercizio 2020

Descrizione costi	Valore	Di cui da / verso soci	%
Costo del lavoro B7)	32.116	1.531	
Costo del lavoro B9)	1.227.005	296.818	
Totale	1.259.121	298.349	23,69

Si precisa che il costo del lavoro indicato nella suddetta tabella include il costo dei rimborsi che vengono indicate nella voce B7 (costi per servizi).

Per il 2021 non sono previsti ristorni per i soci.

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

Per quanto riguarda la prevalenza si precisa che la cooperativa in quanto sociale non è tenuta al rispetto dei requisiti di cui all'art. 2513 c.c., così come stabilisce l'art. 111-septies delle disposizioni per l'attuazione del c.c. e disposizioni transitorie (R.D. n. 318/1942 e successive modificazioni).

All'uopo di precisa, comunque, che la cooperativa:

- ha lo scopo di perseguire l'interesse generale della comunità alla promozione umana e all'integrazione sociale dei cittadini attraverso la gestione di servizi socio-sanitari ed educativi e/o lo svolgimento di attività diverse: agricole, industriali, commerciali o di servizi finalizzate all'inserimento lavorativo di persone svantaggiate;
- ha introdotto nel proprio statuto i requisiti di cui all'art. 2514 c.c.;
- è iscritta nella categoria cooperative sociali dell'Albo delle cooperative;
- è iscritta presso l'Albo regionale delle cooperative sociali.

Gli amministratori attestano che nel corso del 2021 sono state mantenute le opportune modifiche al sistema contabile atto a registrare separatamente, fra gli scambi economici, le operazioni che hanno le attività di tipo "A" e di tipo "B" della Cooperativa.

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

Ai sensi della legge 4 agosto 2017, n. 124, art. 1 commi 125-129, si comunica che la cooperativa nel corso dell'esercizio 2021 ha beneficiato dei seguenti contributi pubblici (criterio di cassa).

ENTE EROGATORE	TIPO CONTRIBUTO	IMPORTO LORDO	DATA INCASSO
CAMERA DI COMMERCIO DI BERGAMO	CONTRIBUTO FORMAZIONE	1.230,00	25/03/2021
CAMERA DI COMMERCIO DI BERGAMO	CONTRIBUTO FORMAZIONE	1.100,00	25/03/2021
PROVINCIA DI BERGAMO PER IL TRAMITE DI ENAIP	NOTE LAVORO	640,00	19/04/2021
PROVINCIA DI BERGAMO PER IL TRAMITE DI ENAIP	NOTE LAVORO	5.600,00	19/04/2021

PROVINCIA DI BERGAMO	DOTE IMPRESA	8.859,36	26/04/2021
PROVINCIA DI BERGAMO	DOTE IMPRESA	8.588,16	26/04/2021
MINISTERO	CONTRIBBUTO RISTORI	9.568,00	01/06/2021
MINISTERO	CREDITO D'IMPOSTA DPI	5.451,00	19/10/2021
PROVINCIA DI BERGAMO	DOTE IMPRESA	9.600,00	22/11/2021
COMUNE ID LURANO	CONTRIBUTO CRE	1.267,20	17/09/2021

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Relativamente all'utile di esercizio pari a euro 29.923,29, il Consiglio di amministrazione propone di destinarlo nel seguente modo

Il 3% dell'utile, pari a euro 897,70, ai Fondi mutualistici ai sensi della Legge 59/92

Il 30% dell'utile, pari a euro 8.976,99, a riserva Legale

La parte rimanente, pari a euro 20.048,60, a Riserva Indivisibile Legge 904/77

Nota integrativa, parte finale

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

Il Legale Rappresentante

Dichiarazione di conformità del bilancio

Si dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, la nota integrativa e il rendiconto finanziario è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.