

C.V.L. CALDERA V. LUMEZZANE SOC.COOP.SOCIALE ONLUS

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	VIA PADRE BOLOGNINI 50/C - 25065 LUMEZZANE (BS)
Codice Fiscale	01920880174
Numero Rea	BRESCIA 277249
P.I.	00664940988
Capitale Sociale Euro	2.585 i.v.
Forma giuridica	04 Societa' cooperative e loro consorzi iscritti nei
Settore di attività prevalente (ATECO)	88.99.00 Altre attività assistenza sociale no residenziale
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	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	996.429	982.565
II - Immobilizzazioni materiali	154.986	154.185
III - Immobilizzazioni finanziarie	57.438	57.438
Totale immobilizzazioni (B)	1.208.853	1.194.188
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	11.099	9.592
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	401.387	360.515
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
imposte anticipate	0	0
Totale crediti	401.387	360.515
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	50.000	50.000
IV - Disponibilità liquide	474.053	509.999
Totale attivo circolante (C)	936.539	930.106
D) Ratei e risconti	16.417	17.065
Totale attivo	2.161.809	2.141.359
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.585	2.585
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	277.678	277.678
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	717.678	790.362
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	56.305	(72.686)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	1.054.246	997.939
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	620.150	592.859
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	393.214	213.719
esigibili oltre l'esercizio successivo	24.872	260.036
Totale debiti	418.086	473.755
E) Ratei e risconti	69.327	76.806
Totale passivo	2.161.809	2.141.359

Conto economico

31-12-2021 31-12-2020

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.826.025	1.528.275
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	0	0
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	137.042	73.626
altri	79.690	44.563
Totale altri ricavi e proventi	216.732	118.189
Totale valore della produzione	2.042.757	1.646.464
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	69.837	84.343
7) per servizi	380.232	331.110
8) per godimento di beni di terzi	13.354	13.590
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.024.784	868.299
b) oneri sociali	273.178	237.296
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	104.322	85.378
c) trattamento di fine rapporto	98.372	79.585
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	5.950	5.793
Totale costi per il personale	1.402.284	1.190.973
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	101.443	93.766
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	55.529	52.059
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	45.914	41.707
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	101.443	93.766
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(652)	(9.356)
12) accantonamenti per rischi	0	0
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	17.090	9.464
Totale costi della produzione	1.983.588	1.713.890
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	59.169	(67.426)
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi da partecipazioni	0	0
16) altri proventi finanziari		

a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	101	37
Totale proventi diversi dai precedenti	101	37
Totale altri proventi finanziari	101	37
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	0	0
verso imprese collegate	0	0
verso imprese controllanti	0	0
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	2.965	5.297
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.965	5.297
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(2.864)	(5.260)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale rivalutazioni	0	0
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	56.305	(72.686)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	0	0
imposte relative a esercizi precedenti	0	0
imposte differite e anticipate	0	0
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	0	0

21) Utile (perdita) dell'esercizio	56.305	(72.686)
------------------------------------	--------	----------

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	56.305	(72.686)
Imposte sul reddito	0	0
Interessi passivi/(attivi)	2.864	5.260
(Dividendi)	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	59.169	(67.426)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	98.372	79.585
Ammortamenti delle immobilizzazioni	101.443	93.766
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	199.815	173.351
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	258.984	105.925
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(1.507)	(9.356)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(29.640)	9.922
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	39.819	(17.018)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	648	(1.305)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(7.479)	6.410
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	25.610	(33.793)
Totale variazioni del capitale circolante netto	27.451	(45.140)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	286.435	60.785
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(2.864)	(5.260)
(Imposte sul reddito pagate)	4.416	(179)
(Utilizzo dei fondi)	(71.081)	(96.565)
Totale altre rettifiche	(69.529)	(102.004)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	216.906	(41.219)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(46.715)	(3.141)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(69.393)	(660)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	(4)
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	57.018
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(116.108)	53.213
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0

Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	(121.995)	(118.886)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	52
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	2	(108)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(121.993)	(118.942)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(21.195)	(106.948)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	504.765	609.104
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	5.234	7.843
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	509.999	616.947
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	468.688	504.765
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	5.365	5.234
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	474.053	509.999

Rendiconto finanziario, metodo diretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo diretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo diretto)		
Incassi da clienti	1.781.634	1.538.197
Altri incassi	234.143	81.141
(Pagamenti a fornitori per acquisti)	(30.018)	(101.361)
(Pagamenti a fornitori per servizi)	(393.586)	(344.700)
(Pagamenti al personale)	(1.303.912)	(1.111.388)
(Altri pagamenti)	(72.907)	(97.669)
(Imposte pagate sul reddito)	4.416	(179)
Interessi incassati/(pagati)	(2.864)	(5.260)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	216.906	(41.219)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(46.715)	(3.141)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(69.393)	(660)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	(4)
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	57.018
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(116.108)	53.213
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	(121.995)	(118.886)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	52
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	2	(108)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(121.993)	(118.942)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(21.195)	(106.948)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	504.765	609.104
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	5.234	7.843
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	509.999	616.947
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	468.688	504.765
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	5.365	5.234
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	474.053	509.999

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

Nota integrativa, parte iniziale

L'anno appena trascorso ha visto la nostra cooperativa chiudere il bilancio con un utile di 56.305 Euro.

Anche il 2021 non è stato un anno semplice, ma certamente meno preoccupante rispetto all'anno precedente. L'arrivo dei vaccini, e l'organizzazione interna adottata nel tempo, non hanno risolto le difficoltà del periodo, ma ci hanno permesso di affrontarle con più serenità (anche se le preoccupazioni non sono mancate).

Ancora una volta, la nostra cooperativa ha mostrato di avere grande tenacia, grande professionalità al suo interno, mostrando una gestione dell'emergenza davvero soddisfacente.

Da un punto di vista organizzativo interno generale e societario.

Non si sottolineano particolari cambiamenti nella base sociale. Certamente la pandemia ha evidenziato come il doppio ruolo in questo momento ricoperto dal presidente/direttore, abbia evidenziato quanto sia complesso condensare in un'unica persona due ruoli così importanti. Come già detto in assemblea, dovremo valutare attentamente questo aspetto così importante, e predisporre un percorso di ricerca ed affiancamento al presidente nel prossimo triennio.

Inoltre, la vicepresidente è passata da socia dipendente a socia volontaria in quanto arrivata al periodo di pensionamento. Muovendoci per tempo, abbiamo cercato una sostituta (responsabile amministrativa) che potesse avere le competenze per ricoprire quel ruolo: abbiamo quindi chiesto a Cinzia, già conosciuta nel mondo della cooperazione valtrumplina, che ha accettato la nostra proposta e, da luglio 2021, ha cominciato la sua esperienza qui, diventando anche socia della nostra cooperativa.

Ringraziamo Luisa per quanto fatto dal punto di vista lavorativo, e siamo certi che continuerà a darci una mano anche adesso, rimanendo vicepresidente e rendendosi disponibile in caso di necessità.

Per permettere lo svolgimento del lavoro in modo sempre più flessibile, abbiamo partecipato al bando di regione per lo smart working, provando ad attuare una formula lavorativa diversa e per ora in modo sperimentale; lo smart working ci ha permesso di affrontare in modo elastico il nostro lavoro (ufficio e coordinamento), e rinnovare attrezzature necessarie allo scopo.

In sintesi:

- si è confermata la possibilità per i soci lavoratori di richiedere l'anticipo del TFR più volte durante la propria permanenza in cooperativa;
- I budget servizi sono rimasti invariati rispetto all'anno precedente
- Rispetto alla legge 231, la cooperativa ha ormai l'impianto organizzativo necessario;

Da un punto di vista dei servizi.

Si segnala:

- Nonostante i contagi degli utenti in CSS e in CDD, la preoccupazione per gli effetti sulla loro salute, le difficoltà di gestione, e la possibilità di chiudere il servizio CDD ancora una volta, siamo riusciti ad arginare e contenere la situazione, permettendo ai due servizi di continuare la loro attività: il CDD ha mantenuto le attività con un gruppetto di utenti e qualche operatore, in attesa di riprendere a pieno regime l'attività (che fortunatamente dopo 3 settimane ha ripreso totalmente), la CSS ha gestito i contagi, grazie anche all'apporto di Regione Lombardia, ed ha arginato così la diffusione del virus a tutti gli utenti. Sono stati un febbraio e marzo 2021 molto intensi, ma alla fine fortunatamente senza conseguenze particolari.
- Inoltre, proprio in favore degli ospiti della CSS, abbiamo organizzato una settimana di vacanza al mare, a settembre 2021, grazie alla disponibilità della sede della colonia della parrocchia di S. Sebastiano: dopo quasi 18 mesi di restrizioni per gli utenti, ci sembrava doveroso avere un momento di "leggerezza" così importante. Le famiglie hanno contribuito economicamente a questa iniziativa.
- Le scuole, i servizi domiciliari hanno continuato il loro lavoro, tra quarantene, sospensioni, DAD, e tutto quanto abbiamo letto e sentito anche dai notiziari. Certamente non siamo stati esenti dalle difficoltà organizzative, dalla carenza di personale (perché in quarantena o isolamento), dall'assenza dell'alunno, dalle classi bloccate... ma comunque siamo riusciti a gestire al meglio (e nelle nostre possibilità) i servizi per garantire il più possibile la continuità dell'intervento. E anche i Grest, nonostante le difficoltà, sono stati organizzati accuratamente, ritagliando su misura l'orario di frequenza di ogni bambino, per non disperdere risorse economiche.
- Quest'anno è stato significativo anche per la realizzazione e l'inaugurazione della nuova sede di "Connessioni", il servizio educativo rivolto a bambino con disturbi dello spettro autistico e con disabilità che, attraverso laboratori abilitativi e attività di gruppo, possono sviluppare competenze da spendere nel loro tessuto sociale. Il comune di Gardone V.T., che ringraziamo vivamente, ci ha messo a disposizione una struttura che C.V.L. ha ristrutturato internamente per farci la nuova sede del servizio. L'

inaugurazione, avvenuta ad ottobre 2021, ha visto la presenza di un discreto numero di partecipanti (in conformità alle norme covid vigenti in quel momento). La sede è davvero bella e funzionale alle esigenze dei bambini e delle loro attività. L'investimento è stato importante, (circa 82.000 euro), ma siamo certi ne sia valsa la pena. Ci auguriamo che il servizio possa presto decollare in modo forte e che sia riconosciuto anche per eventuali accreditamenti etc.

-Il CSE ha continuato la sua azione in modo regolare: abbiamo potenziato il personale per poter garantire la gestione delle bolle in modo funzionale, e speriamo al più presto di ritornare ad una gestione più morbida, che ci permetta di ottimizzare le risorse.

La cooperativa ha investito in modo massiccio sull'acquisto dei DPI necessari allo svolgimento delle attività, garantendo sicurezza ai lavoratori e tutela agli utenti.

Complessivamente possiamo dire che la cooperativa ha impiegato ogni risorsa possibile per garantire il servizio alle persone con disabilità e alle loro famiglie, e, ancora una volta, ha dimostrato di perseguire il benessere della comunità e le proprie finalità istituzionali.

Anche quest'anno, e non in modo scontato, dobbiamo dire "grazie" a tutti i lavoratori che non si sono risparmiati in questa situazione davvero complessa. Un grazie alle famiglie che hanno saputo affidarsi alle scelte fatte per il benessere di tutti, dimostrando ancora una volta la loro "forza" interiore.

Da un punto di vista politico:

Cooperativa CVL fa parte di Confcooperative Brescia, di Consorzio Solco; CVL risulta nella compagine della cooperativa l'Aquilone come socio sovventore con un capitale sociale di 50.000 euro.

Segnaliamo che a seguito della nuova sede di Connessioni, C.V.L. è entrata a far parte della Rete di Autisminsieme, rete di realtà sociali rivolte all'autismo, promossa dalla Congrega Apostolica di Brescia, con lo scopo di promuovere iniziative sulla provincia per sostenere le famiglie che vivono l'autismo ogni giorno, e che spesso necessitano di servizi come il nostro, e creare sensibilità e cultura intorno al tema dell'autismo. Ringraziamo di essere stati accolti, e speriamo di cominciare una proficua collaborazione. Abbiamo perciò investito 5.000 euro per sostenere la rete.

Altra partita importantissima che ha visto esito positivo è stata la co-progettazione con il Comune di Lumezzane, dove la nostra cooperativa, insieme alla cooperativa Il Mosaico, attraverso il consorzio Sol.co Brescia come capofila, ha visto l'assegnazione dei servizi SAAP (Servizio assistenza autonomia personale nelle scuola), e SAED (il servizio domiciliare) per i prossimi tre anni alla cooperativa C.V.L., e il CAG Arcallegra alla cooperativa Il Mosaico, con la prospettiva di lavorare insieme sul territorio, migliorare la qualità dei servizi erogati e proporre interventi aperti alla comunità. La co-progettazione riteniamo sia il futuro per lavorare insieme, non solo tra cooperative, ma anche con le amministrazioni comunali sensibili ai temi educativi. Non a caso anche la normativa stessa spinge e sostiene la coprogettazione come strumento qualitativo degli interventi, e come mezzo per la realizzazione di uno sguardo prospettico per il benessere della comunità.

Bicelli e Trivella continuano a sedere al tavolo di coprogettazione del comune di Gardone, dove ha sede il servizio "Connessioni", con lo scopo di contribuire alla nascita di reti inclusive per i bambini, in particolare con disabilità e /o con sindrome dello spettro autistico.

Dal punto di vista sociale:

Purtroppo, anche quest'anno, l'aspetto che ha subito un enorme restrizione è proprio l'aspetto sociale. In pandemia sono state sospese tutte le iniziative che con le varie associazioni, ogni anno, organizziamo. E mai come quest'anno si è sentita forte la loro mancanza.

Ringraziamo tutte le realtà che collaborano con noi: nonostante la lontananza, non è mancata la loro "vicinanza"; i volontari dell'associazione "Il Delfino" pur nella distanza non hanno mai fatto mancare il loro affetto.

Ringraziamo anche chi, con grande impegno, ha trovato il modo di sostenerci anche economicamente attraverso iniziative dirette alla comunità lumezzanese, il cui ricavato ci è stato donato. Grazie! La speranza è che l'anno prossimo si possa riprendere con alcune delle attività che caratterizzano da anni l'azione della comunità e della cooperativa insieme.

Come sottolineato più volte, questo periodo ha messo in evidenza quanto preziosa sia la relazione con il territorio, la propria comunità di appartenenza: la cooperativa non è solo espressione di capacità tecnica professionale e organizzativa, ma è cuore pulsante della propria comunità, ed insieme con essa costruisce l'inclusione sociale di ogni persona che vuole trovare il proprio posto nel mondo, per una qualità soddisfacente della propria vita.

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

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

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

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

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

Nel presente documento verranno inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 c.c., in quanto, come consentito dall'art. 2435-bis del codice civile, non è stata redatta la relazione sulla gestione.

Principi di redazione

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

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

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

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

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

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

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

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

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

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423-bis c.2 del codice civile.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

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

Criteri di valutazione applicati

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

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

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

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

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 45 e 46, si è proceduto nella determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Con riferimento alla capitalizzazione degli oneri finanziari si precisa che è stata effettuata in conformità con quanto disposto dall'OIC 16.

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.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce.

Sulla base di quanto disposto dall'OIC 16 par.60, nel caso in cui il valore dei fabbricati incorpori anche il valore dei terreni sui quali essi insistono, si è proceduto allo scorporo del valore del fabbricato.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Fabbricati: 3%

Impianti e macchinari: 12%-30%

Attrezzature industriali e commerciali: 15%

Altri beni:

mobili e arredi: 12%

macchine ufficio elettroniche: 20%

autoveicoli: 25%

Partecipazioni

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

Titoli di debito

I titoli di debito sono rilevati al momento della consegna del titolo e sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

Rimanenze

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Più precisamente:

I beni fungibili sono stati valutati applicando il metodo del "Costo specifico-LIFO.

I prodotti in corso di lavorazione sono iscritti in base alle spese sostenute nell'esercizio.

Con riferimento ai criteri di valutazione adottati, si evidenzia inoltre quanto segue:

Gli oneri finanziari sono stati inclusi nel valore delle rimanenze per i beni che richiedono un periodo di produzione significativo ricorrendo le condizioni di cui all'OIC 13 par.39.

Strumenti finanziari derivati

Gli strumenti finanziari derivati sono iscritti al fair value corrispondente al valore di mercato, ove esistente, o al valore risultante da modelli e tecniche di valutazione tali da assicurare una ragionevole approssimazione al valore di mercato. Gli strumenti finanziari per i quali non sia stato possibile utilizzare tali metodi sono valutati in base al prezzo d'acquisto.

L'imputazione del valore corrente è imputato nell'attivo dello stato patrimoniale, nella specifica voce delle immobilizzazioni finanziarie ovvero dell'attivo circolante a seconda della destinazione, o nel passivo nella specifica voce ricompresa tra i fondi per rischi e oneri.

I derivati di copertura di flussi finanziari (c.d. cash flow edge) hanno come contropartita una riserva di patrimonio netto, ovvero, per la parte inefficace, il conto economico.

Le variazioni di fair value dei derivati speculativi e di copertura del prezzo di un sottostante (c.d. fair value edge) sono rilevate in conto economico.

Crediti

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

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

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

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

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

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

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Fondi per rischi ed oneri

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

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

In conformità con l'OIC 31 par.19, dovendo prevalere il criterio di classificazione per natura dei costi, gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti tra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione (caratteristica, accessoria o, finanziaria).

Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili

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

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

Fondi per imposte, anche differite

Accoglie le passività per imposte probabili, derivanti da accertamenti non definitivi e contenziosi in corso, e le passività per imposte differite determinate in base alle differenze temporanee imponibili, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverteranno.

Il fondo per imposte differite accoglie, ai sensi dell'OIC 25 par. da 53 a 85, anche le imposte differite derivanti da operazioni straordinarie, rivalutazione di attività, riserve in sospensione d'imposta che non sono transitate dal conto economico ovvero dal patrimonio netto.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Debiti

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

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

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.

Costi e ricavi

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

Si precisa che eventuali transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

Altre informazioni

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	982.565	680.037	57.438	1.720.040
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	525.852		525.852
Valore di bilancio	982.565	154.185	57.438	1.194.188
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	69.393	46.715	-	116.108
Ammortamento dell'esercizio	55.529	45.914		101.443
Totale variazioni	13.864	801	-	14.665
Valore di fine esercizio				
Costo	996.429	726.752	57.438	1.780.619
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	571.766		571.766
Valore di bilancio	996.429	154.986	57.438	1.208.853

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	-	-	-	-	-	-	982.565	982.565
Valore di bilancio	0	0	0	0	0	0	982.565	982.565
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	-	-	-	69.393	69.393
Ammortamento dell'esercizio	-	-	-	-	-	-	55.529	55.529
Totale variazioni	-	-	-	-	-	-	13.864	13.864
Valore di fine esercizio								
Costo	-	-	-	-	-	-	996.429	996.429
Valore di bilancio	0	0	0	0	0	0	996.429	996.429

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	76.925	37.601	64.728	500.782	-	680.037
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	31.474	19.321	60.638	414.418	-	525.852
Valore di bilancio	45.451	18.280	4.090	86.364	0	154.185
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	3.432	806	42.477	-	46.715
Ammortamento dell'esercizio	2.190	4.534	3.006	36.184	-	45.914
Totale variazioni	(2.190)	(1.102)	(2.200)	6.293	-	801
Valore di fine esercizio						
Costo	76.925	41.033	65.534	543.259	-	726.752
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	33.664	23.855	63.644	450.602	-	571.766
Valore di bilancio	43.261	17.178	1.890	92.657	0	154.986

Operazioni di locazione finanziaria

La Cooperativa non ha in corso contratti di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi
Valore di inizio esercizio								
Costo	-	50.000	-	-	6.261	56.261	-	-
Valore di bilancio	0	50.000	0	0	6.261	56.261	0	0
Valore di fine esercizio								
Costo	-	50.000	-	-	6.261	56.261	-	-
Valore di bilancio	0	50.000	0	0	6.261	56.261	0	0

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

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

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso imprese controllate	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese collegate	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	1.177	1.177	0	1.177
Totale crediti immobilizzati	1.177	1.177	0	1.177

Attivo circolante

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	9.356	652	10.008
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	-	0
Lavori in corso su ordinazione	0	-	0
Prodotti finiti e merci	0	-	0
Acconti	236	855	1.091
Totale rimanenze	9.592	1.507	11.099

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	273.834	44.391	318.225	318.225	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	63.531	(13.083)	50.448	50.448	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	-	0		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	23.150	9.564	32.714	32.714	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	360.515	40.872	401.387	401.387	0

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	504.765	(36.077)	468.688
Assegni	0	-	0
Denaro e altri valori in cassa	5.234	131	5.365
Totale disponibilità liquide	509.999	(35.946)	474.053

Ratei e risconti attivi

Sono iscritti risconti attivi per premi di assicurazione, licenze d'uso e spese per prestazione di servizi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	17.065	(648)	16.417
Totale ratei e risconti attivi	17.065	(648)	16.417

Oneri finanziari capitalizzati

Non sono iscritti a bilancio oneri finanziari capitalizzati.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Decrementi		
Capitale	2.585	-		2.585
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-		0
Riserva legale	277.678	-		277.678
Riserve statutarie	0	-		0
Altre riserve				
Riserva straordinaria	0	-		0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	-		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	-		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	-		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	-		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	-		0
Versamenti in conto capitale	0	-		0
Versamenti a copertura perdite	0	-		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	-		0
Riserva avanzo di fusione	0	-		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	-		0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	-		0
Varie altre riserve	790.362	72.684		717.678
Totale altre riserve	790.362	72.684		717.678
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	(72.686)	-	56.305	56.305
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-		0
Totale patrimonio netto	997.939	72.684	56.305	1.054.246

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Fondo riserva L. 904/77	712.700
Riserva facoltativa da disinquinamento	4.715
Fondo riserva indivisibile	260
Altre	3
Totale	717.678

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	2.585	C	
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0		
Riserve di rivalutazione	0		
Riserva legale	277.678	U	B
Riserve statutarie	0		
Altre riserve			
Riserva straordinaria	0		
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0		
Riserva azioni o quote della società controllante	0		
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0		
Versamenti in conto aumento di capitale	0		
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0		
Versamenti in conto capitale	0		
Versamenti a copertura perdite	0		
Riserva da riduzione capitale sociale	0		
Riserva avanzo di fusione	0		
Riserva per utili su cambi non realizzati	0		
Riserva da conguaglio utili in corso	0		
Varie altre riserve	717.678	U	A, B
Totale altre riserve	717.678		
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0		
Utili portati a nuovo	0		
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0		

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutarie E: altro

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	592.859
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	79.390
Utilizzo nell'esercizio	52.099
Totale variazioni	27.291
Valore di fine esercizio	620.150

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Obbligazioni	0	-	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	-	0	0	0

Debiti verso soci per finanziamenti	0	-	0	0	0
Debiti verso banche	260.036	(121.995)	138.041	113.169	24.872
Debiti verso altri finanziatori	0	-	0	0	0
Acconti	0	-	0	0	0
Debiti verso fornitori	61.222	39.819	101.041	101.041	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	-	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	-	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	-	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	-	0	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	-	0	0	0
Debiti tributari	24.362	4.416	28.778	28.778	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	28.602	26.987	55.589	55.589	0
Altri debiti	99.533	(4.896)	94.637	94.637	0
Totale debiti	473.755	(55.669)	418.086	393.214	24.872

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non vi sono debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile.

	Debiti di durata residua superiore a cinque anni	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	0	418.086	418.086

Ratei e risconti passivi

Sono iscritti:

- ratei passivi relativi al costo del personale, a premi di assicurazione e a oneri bancari;
- risconti passivi per ricavi per attività assistenziali.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	76.601	(7.274)	69.327
Risconti passivi	205	(205)	0
Totale ratei e risconti passivi	76.806	(7.479)	69.327

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

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

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

Costi della produzione

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

Proventi e oneri finanziari

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

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

Non sono iscritti ricavi e/o costi di entità o incidenza eccezionali di ammontare apprezzabile.

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

La Società, essendo cooperativa sociale di produzione e lavoro, gode dell'esenzione dalle imposte dirette a norma dell'art. 11 del D.P.R. 601/73 in quanto l'ammontare lordo delle retribuzioni effettivamente corrisposte ai soci lavoratori è superiore al 50% dell'ammontare complessivo di tutti gli altri costi, escluse le materie prime e sussidiarie.

In dettaglio:

Totale costi della produzione	Euro	+ 1.983.588
Costi Materie prime – B6	Euro	- 69.837
Rimanenze iniziali MP	Euro	- 9.592
Costo Soci 2021	Euro	- 691.224
Totale Imponibile	Euro	= 1.212.935
Di cui il 50%	Euro	606.467

è inferiore al costo soci 2021.

In quanto cooperativa sociale continuano ad applicarsi le agevolazioni in materia di Irap (esenzione totale) stabilite dalla Regione Lombardia.

Nel Conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive o passive, in quanto si ritiene che le differenze temporanee tra onere fiscale teorico ed onere fiscale effettivo siano di importo irrilevante rispetto al reddito imponibile complessivo. Le stesse non sono state, inoltre, stanziate per effetto delle esenzioni Ires ed Irap di cui godono gli Enti appartenenti al terzo settore.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

Numero medio di dipendenti 2021 = 71

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c., precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	0	8.500

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

Informazioni relative alle cooperative

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

La cooperativa si propone l'obiettivo di perseguire lo scopo mutualistico svolgendo la propria attività non soltanto a favore dei soci, ma anche a favore di terzi. L'art. 2513 del codice civile definisce i criteri per l'accertamento della condizione di prevalenza dell'attività mutualistica sul totale delle attività esercitate.

Conto economico	Importo a bilancio	Di cui verso soci	% riferibile ai soci
A.1- Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.826.025	0	0
B.6- Costi per materie prime sussidiarie, di consumo e di merci	69.837	0	0
B.7- Costi per servizi	380.232	0	0
B.9- Costi per il personale	1.402.284	691.224	49,29

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

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

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

Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

In relazione alle determinazioni assunte dagli amministratori con riguardo all'ammissione di nuovi soci, si procede di seguito ad illustrare, ai sensi dell'art. 2528 del c.c. comma 5, i criteri seguiti nel corso dell'esercizio nei rapporti con gli aspiranti soci: ai sensi dell'art. 2528, ultimo comma, del Codice Civile, come modificato per effetto delle disposizioni di cui al D.Lgs. n. 6/2003, si segnala che nel corso dell'esercizio il Consiglio di Amministrazione, nell'ambito delle determinazioni assunte con riguardo all'ammissione dei nuovi soci, ha sempre operato secondo criteri non discriminatori, coerenti con lo scopo mutualistico e l'attività economica svolta dalla cooperativa, previa verifica da un lato dell'esistenza, in capo all'aspirante socio, dei requisiti previsti dallo statuto sociale e dall'altro della concreta possibilità di instaurare un valido rapporto mutualistico, anche in relazione alle condizioni soggettive del richiedente.

Informazioni ex art. 2545 del Codice Civile

In ottemperanza a quanto previsto dall'art. 2545 del codice civile, si ritiene di aver adempiuto a tutte le disposizioni previste statutariamente e di aver operato adeguatamente al fine di conseguire gli scopi sociali della cooperativa, coerentemente con il suo carattere mutualistico.

Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

La società segnala che non ricorre la fattispecie di cui all'art.2545-sexies del codice civile (ristorni)

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125 del medesimo articolo, la Società attesta quanto di seguito riportato:

Soggetto erogante	Descrizione del contributo	Importo incassato 2021
COMUNE DI GARDONE VAL TROMPIA C.F. 00304530173	Contributo a sostegno attività	15.000,00
COMUNE DI LUMEZZANE - C.F. 00451340178	Contributo a sostegno attività	12.386,00
CIVITAS SRL - C.F. 02710760980	Contributo sostegno attività COVID	5.905,12
CIVITAS SRL - C.F. 02710760980	Progetto Estate 2K21	1.750,00
CIVITAS SRL - C.F. 02710760980	Progetto Estate 2K21	750,00
Regione Lombardia	Formazione continua	9.600,00
Regione Lombardia	Formazione smart working	20.683,85

Si evidenzia anche:

- Contributo 5 X MILLE riferito all'anno 2020: € 12.881,52;

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di accantonare l'utile di esercizio di Euro 56.304,75 nella misura del 30% pari a Euro 16.891,42 a riserva legale, il 3% pari a Euro 1.689,14 al Fondo per lo sviluppo della cooperazione e la parte rimanente di Euro 37.724,19 a riserva L. 904/77 art. 12 iscritta a patrimonio netto.

Nota integrativa, parte finale

Per l'organo amministrativo
Bicelli Sandro

Dichiarazione di conformità del bilancio

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.