

KOINE' COOPERATIVA SOCIALE ONLUS

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	20100 MILANO (MI) PIAZZA GIUSEPPE GRANDI N, 24
Codice Fiscale	04124560154
Numero Rea	MI 989486
P.I.	04124560154
Capitale Sociale Euro	125.947 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA (SC)
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		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	45.416	51.997
II - Immobilizzazioni materiali	43.744	19.384
III - Immobilizzazioni finanziarie	90.107	89.957
Totale immobilizzazioni (B)	179.267	161.338
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.478.225	2.741.993
Totale crediti	2.478.225	2.741.993
IV - Disponibilità liquide	841.600	567.039
Totale attivo circolante (C)	3.319.825	3.309.032
D) Ratei e risconti	256.105	338.993
Totale attivo	3.755.197	3.809.363
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	113.586	114.993
IV - Riserva legale	135.126	135.126
VI - Altre riserve	268.181 ⁽¹⁾	406.788
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	114.153	(138.609)
Totale patrimonio netto	631.046	518.298
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	145.478	173.366
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.291.306	2.305.525
esigibili oltre l'esercizio successivo	376.682	550.000
Totale debiti	2.667.988	2.855.525
E) Ratei e risconti	310.685	262.174
Totale passivo	3.755.197	3.809.363

(1)

Altre riserve	31/12/2021	31/12/2020
Riserva non distribuibile ex art. 2426	268.179	406.788
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2	

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.277.897	5.823.064
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	367.398	522.921
altri	126.652	52.425
Totale altri ricavi e proventi	494.050	575.346
Totale valore della produzione	8.771.947	6.398.410
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	250.467	163.973
7) per servizi	2.027.872	1.581.377
8) per godimento di beni di terzi	64.356	60.582
9) per il personale		
a) salari e stipendi	4.502.132	3.171.560
b) oneri sociali	1.224.915	907.066
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	420.155	499.455
d) trattamento di quiescenza e simili	352.602	365.497
e) altri costi	67.553	133.958
Totale costi per il personale	6.147.202	4.578.081
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	30.126	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	21.841	-
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	8.285	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	20.000	70.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	50.126	70.000
14) oneri diversi di gestione	91.473	59.616
Totale costi della produzione	8.631.496	6.513.629
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	140.451	(115.219)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	50	54
Totale proventi diversi dai precedenti	50	54
Totale altri proventi finanziari	50	54
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	26.348	23.444
Totale interessi e altri oneri finanziari	26.348	23.444
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(26.298)	(23.390)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	114.153	(138.609)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	114.153	(138.609)

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 114.153.

Il bilancio del 2021 vede il valore della produzione pari a 8.772 mila euro con un incremento, rispetto allo scorso anno, di 2.374 mila euro pari al 37,10%.

Si osserva che nel corso del 2021 è stata recuperata quasi integralmente la forte contrazione dei ricavi avuta nel corso dell'anno 2020 a causa dell'emergenza sanitaria del Covid-19. Lo scorso anno ci fu una contrazione di ricavi pari a 2.576 mila euro rispetto all'anno precedente.

Nonostante il perdurare dell'emergenza sanitaria la Cooperativa è riuscita ad evitare nel corso del 2021 le chiusure di tante commesse che caratterizzarono la gestione dell'anno precedente, in particolare nel periodo compreso tra i mesi di marzo e luglio 2020.

Prestando la massima attenzione alle normative che hanno regolamentato questo difficile periodo la Cooperativa ha raggiunto l'obiettivo di erogare con continuità i propri servizi.

Si è insistito inoltre nell'attività di monitoraggio economico in modo da avere un processo di controllo coerente con una sempre crescente capacità di elaborazione di stime e previsioni di natura economica e finanziaria.

Il lavoro e l'impegno di tutte le socie e dei soci della Cooperativa hanno permesso di affrontare gli aspetti legati alla pandemia purtroppo ancora in corso. Si è così riusciti, anche grazie al coinvolgimento dei committenti della Cooperativa, a gestire le commesse secondo valori economici maggiormente in linea con quelli dei bilanci degli anni precedenti alla pandemia.

Anche nel corso del 2021 si è confermata molto importante la continua attività di monitoraggio dei bandi, attività che ha permesso di ottenere diversi contributi tra cui vanno evidenziati quelli ricevuti dall'Agenzia delle Entrate e dall'Inps (contributo nuove competenze), per – rispettivamente – 75 e 51 mila euro.

Il Consiglio di Amministrazione ha stabilito di riprendere il normale calcolo e relativa contabilizzazione delle quote di ammortamento dopo che lo scorso anno fu deliberato, per contenere la perdita di esercizio, di avvalersi di quanto previsto dal DL 104/2020 convertito in Legge 126/2020, ossia della possibilità di non contabilizzare per l'anno 2020 la quota annua dell'ammortamento dei costi delle immobilizzazioni materiali e immateriali.

Si segnala una contrazione delle donazioni ricevute, passate da 33 mila euro a 13 mila euro. A tutti i donatori va il ringraziamento della Cooperativa.

Quanto descritto ha permesso di chiudere il bilancio con un utile di circa 114 mila euro, garantendo un aumento del fondo svalutazione crediti con un accantonamento di 20 mila euro, incremento necessario per raggiungere l'equilibrio tra fondo e crediti a rischio insolvenza e per salvaguardare la Cooperativa dal rischio di perdite sui crediti. Si sottolinea che il risultato evidenziato, frutto dell'impegno di tutte le socie e i soci, delle lavoratrici e dei lavoratori della Cooperativa, permette di recuperare, dopo un solo anno, quasi per intero la perdita di 138 mila euro avuta nello scorso bilancio.

Da un punto di vista finanziario si osserva che, in continuità con lo scorso esercizio, durante il 2021 si è fatto molto meno ricorso alla pratica dell'anticipo fatture grazie ai due importanti finanziamenti bancari, ottenuti nel 2020 a tassi d'interesse agevolati in conseguenza dell'emergenza sanitaria e che hanno continuato a sostenere, insieme al Prestito Sociale, la liquidità della Cooperativa.

Il Prestito Sociale

Nel corso del 2021 la Cooperativa ha potuto finanziarsi, - in continuità con gli ultimi anni – oltre che attraverso le banche, anche grazie ai singoli soci sottoscrittori del prestito sociale. Ai 24 soci aderenti è stato riconosciuto un interesse calcolato al tasso pari al 2,9% lordo annuo (2,15% al netto della ritenuta d'acconto del 26%).

Il suo valore al 31 dicembre 2021 ammonta a 168.054,00 euro, compresi gli interessi netti riconosciuti ai soci per un importo pari a 3.727,08 euro.

Il valore della produzione

Il valore della produzione relativo al Settore infanzia è stato di 5.546 mila euro pari al 63,2% di quello complessivo, con un incremento rispetto allo scorso anno di 1.777 mila euro.

Il valore della produzione relativo al Settore minori e famiglie è stato di 2.690 mila euro pari al 30,7% di quello complessivo, con un incremento rispetto allo scorso anno di 499 mila euro.

Nel settore minori e famiglie sono stati gestiti anche 742 mila euro di ricavi di competenza di cooperative partner, 80 mila euro in più rispetto allo scorso anno.

Per quanto riguarda il Settore ambiente e cultura, il bilancio 2021 evidenzia un valore della produzione pari a 271 mila euro pari al 3,1% di quello complessivo, con un incremento rispetto allo scorso anno di 38 mila euro.

Non ci sono stati ricavi relativi alla formazione esterna mentre lo scorso anno ci furono circa mille euro. In continuità con lo scorso anno non ci sono stati ricavi riconducibili alla vendita di progetti e servizi intersettoriali.

A completare il valore della produzione ci sono altri ricavi per 265 mila euro, pari al 3,0% di quello complessivo, 61 mila euro in più rispetto all'anno precedente.

La formazione interna

Nel 2021 la Cooperativa ha sostenuto costi sulla formazione del proprio personale per circa 109 mila euro, di cui i compensi ai docenti esterni ammontano a circa 36 mila euro.

La differenza di 73 mila euro è relativa alla partecipazione dei lavoratori a corsi, convegni e seminari e al costo dei docenti interni.

Si osserva che, dopo l'inevitabile calo avuto lo scorso anno a causa dell'emergenza sanitaria, la Cooperativa ha ripreso ad investire una cifra significativa per la formazione interna a conferma dell'importanza attribuita a questa opportunità di sviluppo culturale e professionale dei soci e dei lavoratori della Cooperativa.

I dati occupazionali

Alla fine del 2021 i soci lavoratori con contratto di lavoro subordinato erano 276, cinquantaquattro in meno rispetto alla stessa data dell'anno precedente; a questi vanno aggiunti 46 dipendenti, quarantatré in più rispetto al 2020.

I costi del personale sono riassunti nella seguente tabella

Costo personale senza co.co.co.	
	valore
costo totale del personale assunto	6.147.202
costo del personale assunto soci	5.885.832
costo del personale assunto non soci	261.370
Costo personale con co.co.co.	
	valore
costo totale del personale assunto e co.co.co.	6.296.711
costo del personale assunto soci e co.co.co soci	5.898.428
costo del personale assunto non soci e co.co.co non soci	398.284

Il costo del personale, comprensivo dei costi per i collaboratori, è pari al 73% dei costi totali sostenuti dalla Cooperativa. Non considerando i costi per i collaboratori tale valore è pari al 71%.

Nel corso del 2021 sono stati ammessi 39 nuovi soci mentre si sono avute 103 dimissioni.

Al 31 dicembre 2021 la Cooperativa contava 330 soci, di cui 49 soci speciali.

In relazione a quanto previsto dal secondo comma dell'art. 2 della legge 59/92, relativa alle norme in materia di società cooperative, riteniamo di aver ottemperato con responsabilità, impegno e profusione di mezzi a quanto dalla stessa legge previsto, come dettagliatamente specificato nella presente nota integrativa.

Il Consiglio di Amministrazione e i soci

Per l'organo amministrativo, lo statuto prevede che: “la società sarà amministrata da un Amministratore Unico, o da un Consiglio di Amministrazione, composto da almeno due membri nominati dall'Assemblea; la maggioranza deve essere scelta tra i soci cooperatori, mentre gli altri membri possono essere scelti tra categorie di soci differenti, ed anche estranei alla società”.

Il CdA è l'organo esecutivo cui l'Assemblea dei soci affida la conduzione della vita della Cooperativa, nel rispetto della sua Mission e dello statuto, dura in carica tre anni ed è rieleggibile.

Anche nel corso del 2021 il CdA è stato fortemente impegnato nella gestione dell'emergenza legata alla pandemia:

Ø ha garantito a tutti i soci, agli operatori e agli utenti la massima tutela della salute, predisponendo ed aggiornando costantemente i protocolli di sicurezza specifici per ogni tipologia di servizio e assicurando la costante disponibilità di dispositivi di protezione e sicurezza, per erogare regolarmente servizi sicuri e di qualità;

Ø ha costantemente monitorato l'andamento economico della cooperativa, agendo per fronteggiare i danni economici causati dalla pandemia, ricaduti inevitabilmente anche nel 2021;

Ø ha mantenuto un dialogo costante con i propri soci e collaboratori garantendo aggiornamenti periodici sulle scelte importanti attraverso newsletter e incontri intersettoriali;

A marzo 2021 due consiglieri, Enrica Ranci Ortigosa e Susanna De Biasi, hanno presentato le proprie dimissioni.

Nella seduta del 20 aprile 2021, il Consiglio di Amministrazione ha accolto le loro dimissioni e ha cooptato Oriana Ghezzi e Danilo Diliddo alla carica di consiglieri di amministrazione, così come sancito dal procedimento di cooptazione, previsto dal Codice civile – art. 2386.

L'Assemblea dei soci, in data 13 maggio 2021, ha ratificato le cooptazioni.

Infine, nel corso del 2021 il Consiglio di Amministrazione ha partecipato al percorso: “Ri-costruire una visione strategica comune”, con l'obiettivo di ripensare e riaggiornare la direzione da intraprendere nei prossimi anni per garantire un futuro solido alla Cooperativa, in relazione all'identità di Koinè, ai suoi tratti distintivi, ai cambiamenti e alle richieste del contesto esterno.

Il percorso, che ha coinvolto oltre ai consiglieri, anche i componenti del Comitato di Direzione ha previsto, tra l'altro, nella seconda parte dell'anno, l'inserimento di un temporary manager, a cui sono stati affidati i seguenti obiettivi:

- Ø supporto nella ridefinizione del piano d'impresa
- Ø razionalizzazione costi e processi di sede
- Ø formazione delle figure di indirizzo della cooperativa

L'esercizio 2022

Per quanto riguarda l'esercizio 2022 si osserva che è stato svolto un intenso lavoro di pianificazione per le varie componenti del Budget.

Sono stati fissati molti obiettivi da raggiungere in termini di margini lordi di nuovi lavori, di rinnovo dei contratti in scadenza oltre ai risparmi da ottenere nelle diverse aree della Cooperativa.

Inevitabilmente la pandemia non ancora conclusa e la situazione di emergenza sanitaria derivante ha influenzato i lavori del Budget 2022. Si è di conseguenza fissato, come obiettivo sostenibile e ragionevole, il pareggio di bilancio, nella piena consapevolezza delle molteplici difficoltà ed incertezze che andranno affrontate.

La Cooperativa metterà in campo tutte le risorse e le competenze per sviluppare nuovi percorsi innovativi nelle proprie progettazioni al fine di cogliere nuove opportunità ed essere in grado di rispondere in modo efficace ai nuovi bisogni emergenti. Inoltre continueremo a monitorare i bandi e i finanziamenti pensati dalle autorità per sostenere i conti e l'economia delle imprese.

Fondamentale e strategico sarà continuare a migliorare il processo del controllo di gestione al fine di affinare ulteriormente il monitoraggio economico della sede e delle commesse della Cooperativa.

Da un punto di vista finanziario sarà sempre prioritario continuare a fare affidamento sul prestito sociale, uno strumento di reciprocità tra soci e cooperativa. Aderendovi, i soci hanno la possibilità, da un lato, di sostenere la Cooperativa e dall'altro di impiegare i loro risparmi ad interessi superiori rispetto a quelli ottenibili da altre forme di investimento.

Si prevede di riuscire a salvaguardare la liquidità della Cooperativa anche grazie ad una nuova strategia finalizzata ad ottimizzare i rapporti con gli istituti di credito, presso i quali la Cooperativa continua a godere di buona reputazione.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico. Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale. L'attuale situazione di emergenza causata dall'epidemia Covid-19, pur con gli elementi di incertezza presenti, non è ad oggi ritenuto un fattore che possa compromettere la continuità aziendale.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423 C.c. e art. 2423-bis C.c.)

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

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza avrebbe avuto effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

Anche in relazione al presente bilancio, la Società non si è avvalsa della deroga prevista dall'articolo 7, comma 2, della legge 40/2020, sussistendo la continuità aziendale. La sussistenza del presupposto della continuità aziendale è evidenziata anche mediante il richiamo delle risultanze del bilancio precedente.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

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

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile, se non quelli inerenti e conseguenti, anche in maniera indiretta, alla situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 comunque richiamati e meglio descritti nei vari paragrafi in commento.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Le migliorie su beni di terzi sono state iscritte nell'attivo con il consenso del Collegio Sindacale. I predetti costi, insieme a quelli degli anni precedenti, sono ammortizzati con l'aliquota del 20%.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2021 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126 /2020), come modificato dal DL 228/2021 (convertito dalla Legge 15/2022), che ha esteso tale facoltà all'esercizio successivo a quello in corso al 15/8/2020; ciò, in considerazione della ripresa dell'attività avutasi nel corso dell'esercizio, in particolare nella seconda parte dell'anno 2021, che ha indotto l'organo amministrativo a non avvalersi nuovamente della facoltà concessa dal legislatore anche per il nuovo esercizio.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipo Bene	% Ammortamento
Macchine ufficio elettroniche	20%
Mobili e arredi	12%
Altri beni	15%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2021 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126 /2020), come modificato dal DL 228/2021 (convertito dalla Legge 15/2022), che ha esteso tale facoltà all'esercizio successivo a quello in corso al 15/8/2020; ciò, in considerazione della ripresa dell'attività avutasi nel corso dell'esercizio, in particolare nella seconda parte dell'anno 2021, che ha indotto l'organo amministrativo a non avvalersi nuovamente della facoltà concessa dal legislatore anche per il nuovo esercizio.

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

Con riferimento ai crediti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al presumibile valore di realizzo in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 15, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

Debiti

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

Con riferimento ai debiti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al loro valore nominale in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 19, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni previste dall'OIC 19 relative alle operazioni di ristrutturazione e rinegoziazione del debito.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Partecipazioni

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Imposte sul reddito

La Società, essendo cooperativa sociale e di produzione e lavoro, gode dell'esenzione totale dell'IRES prevista dall'art. 12 legge 904/77 nonché dell'art. 11 DPR 601/73. Essendo Onlus, gode anche dell'esenzione totale IRAP così come previsto dall'art. 1 c 7 e 8 legge regionale 18/12/2021 n. 27 come confermato dall'art. 77 c. 1 e 2 legge regionale 14/7/2003 n. 10.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Mutualità prevalente

La cooperativa è una cooperativa a mutualità prevalente ed è iscritta nell'apposito albo di cui all'articolo 2512 del Codice civile.

In effetti la cooperativa si avvale prevalentemente, nello svolgimento della attività, della prestazione lavorativa dei soci. La mutualità prevalente viene evidenziata nella prima parte della nota integrativa ove sono esposti i dati occupazionali ai sensi dell'art. 2513 del codice civile.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	114.293	300.905	89.957	505.155
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	62.296	281.521		343.817
Valore di bilancio	51.997	19.384	89.957	161.338
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	15.260	32.645	150	48.055
Ammortamento dell'esercizio	21.841	8.285		30.126
Totale variazioni	(6.581)	24.360	150	17.929
Valore di fine esercizio				
Costo	111.406	333.109	90.107	534.622
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	65.990	289.365		355.355
Valore di bilancio	45.416	43.744	90.107	179.267

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
45.416	51.997	(6.581)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	114.293	114.293
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	62.296	62.296
Valore di bilancio	51.997	51.997
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	15.260	15.260
Ammortamento dell'esercizio	21.841	21.841
Totale variazioni	(6.581)	(6.581)
Valore di fine esercizio		

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Costo	111.406	111.406
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	65.990	65.990
Valore di bilancio	45.416	45.416

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2021 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126 /2020), come modificato dal DL 228/2021 (convertito dalla Legge 15/2022), che ha esteso tale facoltà all'esercizio successivo a quello in corso al 15/8/2020.

Pertanto, nell'esercizio corrente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
43.744	19.384	24.360

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	11.679	289.226	300.905
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	11.679	269.842	281.521
Valore di bilancio	-	19.384	19.384
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	32.645	32.645
Ammortamento dell'esercizio	-	8.285	8.285
Totale variazioni	-	24.360	24.360
Valore di fine esercizio			
Costo	11.679	321.430	333.109
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	11.679	277.686	289.365
Valore di bilancio	-	43.744	43.744

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
90.107	89.957	150

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli
Valore di inizio esercizio			
Costo	21.028	21.028	51.004
Valore di bilancio	21.028	21.028	51.004
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	150	150	-
Totale variazioni	150	150	-
Valore di fine esercizio			
Costo	21.178	21.178	51.004
Valore di bilancio	21.178	21.178	51.004

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli di valore; non si sono verificati casi di "ripristino di valore".

Su nessuna partecipazione immobilizzata esistono restrizioni alla disponibilità da parte della società partecipante, né esistono diritti d'opzione o altri privilegi.

Nessuna società partecipata ha deliberato nel corso dell'esercizio aumenti di capitale a pagamento o gratuito.

Nessuna operazione significativa è stata posta in essere con società partecipate.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	17.925	17.925	17.925
Totale crediti immobilizzati	17.925	17.925	17.925

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	31/12/2020	31/12/2021
Altri	17.925	17.925
Totale	17.925	17.925

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	17.925	17.925
Totale	17.925	17.925

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
2.478.225	2.741.993	(263.768)

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	2.218.886	(4.514)	2.214.372	2.214.372
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	104.589	38.027	142.616	142.616
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	418.518	(297.281)	121.237	121.237
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.741.993	(263.768)	2.478.225	2.478.225

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.214.372	2.214.372
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	142.616	142.616
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	121.237	121.237
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.478.225	2.478.225

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2020	121.474	121.474
Accantonamento esercizio	20.000	20.000
Saldo al 31/12/2021	141.474	141.474

L'accantonamento dell'esercizio è stato motivato nella parte iniziale della nota integrativa.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
841.600	567.039	274.561

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	561.292	276.689	837.981
Denaro e altri valori in cassa	5.747	(2.128)	3.619
Totale disponibilità liquide	567.039	274.561	841.600

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
256.105	338.993	(82.888)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2021, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	274.135	(138.913)	135.222
Risconti attivi	64.858	56.025	120.883
Totale ratei e risconti attivi	338.993	(82.888)	256.105

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
631.046	518.298	112.748

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	114.993	23.800	25.207		113.586
Riserva legale	135.126	-	-		135.126
Altre riserve					
Varie altre riserve	406.788	2	138.609		268.181
Totale altre riserve	406.788	2	138.609		268.181
Utile (perdita) dell'esercizio	(138.609)	-	(138.609)	114.153	114.153
Totale patrimonio netto	518.298	23.802	25.207	114.153	631.046

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva non distribuibile ex art. 2426	268.179
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2
Totale	268.181

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
			per copertura perdite
Capitale	113.586	B	-
Riserva legale	135.126	A,B	-
Altre riserve			
Varie altre riserve	268.181		138.609
Totale altre riserve	268.181		138.609
Totale	516.893		138.609

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per copertura perdite
Riserva non distribuibile ex art. 2426	268.179	A,B	138.609
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2	A,B	-
Totale	268.181		

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Altre riserve	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	125.947	133.869	403.983	4.188	667.987
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- altre destinazioni				138.609	138.609
Altre variazioni					
- Incrementi	9.500	1.257	2.806	(138.609)	(125.046)
- Decrementi	20.454		1	4.188	24.643
Risultato dell'esercizio precedente				(138.609)	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	114.993	135.126	406.788	(138.609)	518.298
Altre variazioni					
- Incrementi	23.800		2		23.802
- Decrementi	25.207		138.609	(138.609)	25.207
Risultato dell'esercizio corrente				114.153	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	113.586	135.126	268.181	114.153	631.046

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
145.478	173.366	(27.888)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	173.366
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	352.602
Utilizzo nell'esercizio	380.490
Totale variazioni	(27.888)
Valore di fine esercizio	145.478

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
2.667.988	2.855.525	(187.537)

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	173.845	(5.791)	168.054	168.054	-
Debiti verso banche	1.088.971	(466.563)	622.408	245.726	376.682
Debiti verso fornitori	409.998	60.268	470.266	470.266	-
Debiti tributari	3.247	163.827	167.074	167.074	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	59.717	(23.439)	36.278	36.278	-
Altri debiti	1.119.748	84.161	1.203.909	1.203.909	-
Totale debiti	2.855.525	(187.537)	2.667.988	2.291.307	376.682

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2021, pari a Euro 622.408, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	168.054	168.054
Debiti verso banche	622.408	622.408

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	470.266	470.266
Debiti tributari	167.074	167.074
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	36.278	36.278
Altri debiti	1.203.909	1.203.909
Totale debiti	2.667.988	2.667.988

Variazioni del prestito sociale

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2020	173.845
Versamenti del periodo	9.000
Interessi capitalizzati	3.727
Prelievi	18.518
Saldo al 31/12/2021	168.054

I prestiti sono assunti al fine del conseguimento dello scopo sociale nel rispetto delle leggi vigenti e dei regolamenti. Nel corso dell'anno in relazione all'andamento dei tassi dei mercati finanziari, si è proceduto alla remunerazione del prestito sociale come da regolamento approvato dall'assemblea dei soci.

Il rapporto è determinato tra prestito sociale e patrimonio netto della cooperativa.

	Descrizione	31/12/2021
A	Valore del prestito sociale	168.054
B	Patrimonio netto di riferimento	516.892
C	Valore degli immobili in proprietà	
D	Valore ICI degli immobili in proprietà	
E	Rapporto tra prestito sociale e patrimonio netto	0,3251

Il prestito sociale rispetta i criteri di raccolta previsti dalle direttive della Banca d'Italia in attuazione della delibera C.I.C. R. del 3 marzo 1994.

Il rapporto tra il prestito sociale ed il patrimonio netto, come sopra evidenziato, è nei limiti di legge.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
310.685	262.174	48.511

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	262.174	17.186	279.360
Risconti passivi	-	31.326	31.326
Totale ratei e risconti passivi	262.174	48.511	310.685

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Ai fini della corretta interpretazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 e della valutazione circa la possibile comparabilità dello stesso con il bilancio relativo ai periodi ante pandemia, si evidenzia come la situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 abbia reso necessaria, anche per l'esercizio chiuso al 31/12/2021, l'adozione di specifiche misure di sostegno dell'attività e dei lavoratori coinvolti, con conseguente effetto sui documenti componenti il bilancio ed in particolar modo il Conto Economico.

Nel dettaglio la Società ha ritenuto opportuno:

1. ricorso massivo agli ammortizzatori sociali per fronteggiare la caduta della domanda;
2. richiedere specifici contributi in conto esercizio.

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
8.771.947	6.398.410	2.373.537

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	8.277.897	5.823.064	2.454.833
Altri ricavi e proventi	494.050	575.346	(81.296)
Totale	8.771.947	6.398.410	2.373.537

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

Categoria	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Vendite e prestazioni a terzi	8.277.897	5.823.064	2.454.833
Totale	8.277.897	5.823.064	2.454.833

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	8.277.897
Totale	8.277.897

Ricavi per tipologia committente

Categoria	Importo	Percentuale
Committente pubblico	6.635.242	80
Soggetti privati	1.642.655	20

Categoria	Importo	Percentuale
Totale	8.277.897	

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	8.277.897
Totale	8.277.897

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
8.631.496	6.513.629	2.117.867

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	250.467	163.973	86.494
Servizi	2.027.872	1.581.377	446.495
Godimento di beni di terzi	64.356	60.582	3.774
Salari e stipendi	4.502.132	3.171.560	1.330.572
Oneri sociali	1.224.915	907.066	317.849
Trattamento quiescenza e simili	352.602	365.497	(12.895)
Altri costi del personale	67.553	133.958	(66.405)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	21.841		21.841
Ammortamento immobilizzazioni materiali	8.285		8.285
Svalutazioni crediti attivo circolante	20.000	70.000	(50.000)
Oneri diversi di gestione	91.473	59.616	31.857
Totale	8.631.496	6.513.629	2.117.867

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	11.020	12.480

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni.

Come sotto specificate:

CONTRIBUTI PUBBLICI ANNO 2021				
Esercizio	Data incasso	Ente	Descrizione origine contributo	Importo incasso
2021	09/03/2021	INPS	CONTRIBUTO FORMAZIONE	53.584,58
			TOTALE CONTRIBUTI INPS	53.584,58
Esercizio	Data incasso	Ente	Descrizione origine contributo	Importo incasso
2021	03/09/2021	PRESIDENZA DEL CONSIGLIO DEI MINISTRI		34.000,00
			TOTALE CONTRIBUTI PRESIDENZA DEL CONSIGLIO DEI MINISTRI	34.000,00
Esercizio	Data incasso	Ente	Descrizione origine contributo	Importo incasso
2021	15/09/2021	COMUNE DI DESIO	PROGETTO DNA INCLUSIONE	4.443,70
			TOTALE CONTRIBUTI COMUNE DI DESIO	4.443,70
Esercizio	Data incasso	Ente	Descrizione origine contributo	Importo incasso
2021	14/07/2021	UFFICIO SCOLASTICO TERRITORIALE MONZA BRIANZA	PROGETTO ALTERNANZA SCUOLA LAVORO	6.042,50
			TOTALE CONTRIBUTI UFFICIO SCOLASTICO TERRITORIALE MONZA BRIANZA	6.042,50

CONTRIBUTI PUBBLICI ANNO 2021				
Esercizio	Data incasso	Ente	Descrizione origine contributo	Importo incasso
2021	22/12/2021	AGENZIA NAZIONALE PER LE POLITICHE ATTIVE	ENEF/CUPE81B14000550007PON INIZIATIVA OCCUPAZIONE	2.400,00
			TOTALE CONTRIBUTI AG. NAZIONALE POLITICHE ATTIVE	2.400,00
Esercizio	Data incasso	Ente	Descrizione origine contributo	Importo incasso
2021	11/11/2021	COMUNE DI CALUSCO D'ADDA	INTEGRAZIONE GESTIONE SERVIZI MINORI E PRIMA INFANZIA CENTRO ESTIVO CALUSCO D'ADDA	8.568,00
			TOTALE CONTRIBUTI COMUNE DI CALUSCO D'ADDA	8.568,00
Esercizio	Data incasso	Ente	Descrizione origine contributo	Importo incasso
2021	19/02/2021	AZIENDA BERGAMASCA ISOLA	INTEGRAZIONE GESTIONE SERVIZI MINORI E PRIMA INFANZIA CENTRO ESTIVO CALUSCO D'ADDA	352,17
			TOTALE CONTRIBUTI AZIENDA ISOLA BERGAMASCA	352,17
Esercizio	Data incasso	Ente	Descrizione origine contributo	Importo incasso
2021	16/12/2021	Agenzia delle Entrate	CONTRIBUTO IMPOSTA SANIFICAZIONE ART. 125 DL. 34/2020	2.947,00
			TOTALE CONTRIBUTO IMPOSTA SANIFICAZIONE	2.947,00
Esercizio	Data incasso	Ente	Descrizione origine contributo	Importo incasso
2021	15/11/2021	COMUNE DI RHO	CONTRIBUTO PROGETTO ART	1.500,00
			TOTALE CONTRIBUTI COMUNE DI RHO	1.500,00
Esercizio	Data incasso	Ente	Descrizione origine contributo	Importo incasso
2021	05/11/2021	COMUNE DI MILANO	CONTRIBUTO PROGETTO RATIO	2.500,00
			TOTALE CONTRIBUTI COMUNE DI MILANO	2.500,00
Esercizio	Data incasso	Ente	Descrizione origine contributo	Importo incasso
2021	05/11/2021	COMUNE DI MILANO	INTEGRAZIONE GESTIONE PRIMA INFANZIA ASILI NIDO ACCREDITATI NEL TERRITORIO DEL COMUNE DI MILANO	7.988,06
			TOTALE CONTRIBUTI COMUNE DI MILANO	7.988,06
Esercizio	Data incasso	Ente	Descrizione origine contributo	Importo incasso
2021	20/12/2021	COMUNE DI MILANO	INTEGRAZIONE GESTIONE PRIMA INFANZIA ASILI NIDO ACCREDITATI NEL TERRITORIO DEL COMUNE DI MILANO - QUOTA COVID	7.125,00
			TOTALE CONTRIBUTI COMUNE DI MILANO	7.125,00
Esercizio	Data incasso	Ente	Descrizione Origine contributo	Importo Incasso
2021	17/11/2021	Agenzia delle Entrate	CONTRIBUTO PER SOSTEGNO IMPRESE CAUSA COVID	€ 75.397,00
			TOTALE CONTRIBUTI AGENZIA DELLE ENTRATE	€ 75.397,00

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Il Consiglio di Amministrazione propone all'Assemblea di destinare, in continuità con la storia della Cooperativa, l'utile d'esercizio di euro 114.153 come segue:

Euro 3.425 quale 3% al fondo mutualistico;

Euro 34.246 quale 30% alla riserva legale;

Euro 76.482 alla riserva indivisibile.

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico 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.

La presidente del Consiglio di Amministrazione
Paola Radaelli