

PRATICA SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE ONLUS

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	VIA PRINCIPE EUGENIO 22 - 20155 MILANO (MI)
Codice Fiscale	12971770156
Numero Rea	MI 000001601894
P.I.	12971770156
Capitale Sociale Euro	139.187
Settore di attività prevalente (ATECO)	881000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	A118242

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	7.190	11.355
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	48.066	66.232
II - Immobilizzazioni materiali	1.007.965	691.597
III - Immobilizzazioni finanziarie	87.256	55.156
Totale immobilizzazioni (B)	1.143.287	812.985
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.443.016	1.510.087
Totale crediti	1.443.016	1.510.087
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	24.703	18.703
IV - Disponibilità liquide	324.465	230.185
Totale attivo circolante (C)	1.792.184	1.758.975
D) Ratei e risconti	1.831	0
Totale attivo	2.944.492	2.583.315
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	139.187	134.137
IV - Riserva legale	30.871	25.727
VI - Altre riserve	57.012	45.522
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	61.992	17.149
Totale patrimonio netto	289.062	222.535
B) Fondi per rischi e oneri	38.522	25.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	784.874	706.606
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.291.251	1.018.038
esigibili oltre l'esercizio successivo	488.098	545.717
Totale debiti	1.779.349	1.563.755
E) Ratei e risconti	52.685	65.419
Totale passivo	2.944.492	2.583.315

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.900.443	2.725.781
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	76.897	93.878
altri	86.098	7.200
Totale altri ricavi e proventi	162.995	101.078
Totale valore della produzione	3.063.438	2.826.859
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	92.347	90.280
7) per servizi	659.198	617.663
8) per godimento di beni di terzi	128.826	131.282
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.442.263	1.341.388
b) oneri sociali	394.730	367.282
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	141.194	116.991
c) trattamento di fine rapporto	133.587	112.591
e) altri costi	7.607	4.400
Totale costi per il personale	1.978.187	1.825.661
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	30.589	31.220
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	18.166	19.012
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	12.423	12.208
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	10.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	30.589	41.220
12) accantonamenti per rischi	3.522	0
14) oneri diversi di gestione	86.966	86.210
Totale costi della produzione	2.979.635	2.792.316
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	83.803	34.543
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.471	12
Totale proventi diversi dai precedenti	1.471	12
Totale altri proventi finanziari	1.471	12
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	11.986	6.434
Totale interessi e altri oneri finanziari	11.986	6.434
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(10.515)	(6.422)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	73.288	28.121
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	11.296	10.972
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	11.296	10.972
21) Utile (perdita) dell'esercizio	61.992	17.149

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

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

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

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

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

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

Come consentito dall'art. 2435-bis del codice civile, non è stata redatta la relazione sulla gestione. Relativamente alle informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 c.c. si dichiara che la società non possiede, né ha acquistato o alienato, azioni proprie, azioni o quote di società controllanti, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

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.

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.

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.

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, e 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 e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

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

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Sono valutati al valore nominale.

Immobilizzazioni immateriali

-
Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura. Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito: l'avviamento è ammortizzato in quote costanti in un periodo di 10 esercizi (aliquota di ammortamento 10%), le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate in quote costanti lungo la durata del contratto di locazione o del diritto di utilizzo sul bene cui si riferiscono.

Immobilizzazioni materiali

-

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

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

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

Fabbricati	1,5%
Terreni	0%
Attrezzature	15%
Impianti generici	30%
Macchine elettroniche d'ufficio	20%
Mobili e arredi	15%

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

Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni sono valutate con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori (commissioni e spese bancarie, bolli, intermediazione bancaria, ecc.).

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

Attività finanziarie non immobilizzate

Le attività finanziarie non immobilizzate sono valutate al costo d'acquisto o al valore di realizzazione desumibile dall'andamento di mercato, se inferiore.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valor nominale.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

Patrimonio netto

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT. L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

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

Altre informazioni

ATTIVITA' SVOLTA

La società svolge prevalentemente l'attività di gestione di servizi socio-sanitari, assistenziali ed educativi ed attività finalizzate all'inserimento lavorativo di persone svantaggiate.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	11.355	(4.165)	7.190
Totale crediti per versamenti dovuti	11.355	(4.165)	7.190

La presente voce riguarda i crediti verso i soci che hanno sottoscritto il capitale sociale ma non l'hanno ancora versato. In particolare, si tratta di soci-lavoratori il cui versamento della quota sociale è stato rateizzato tramite trattenuta dallo stipendio.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

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

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	222.007	890.420	55.156	1.167.583
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	155.776	198.823		354.599
Valore di bilancio	66.232	691.597	55.156	812.985
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	328.791	32.100	360.891
Ammortamento dell'esercizio	18.166	12.423		30.589
Totale variazioni	(18.166)	316.368	32.100	330.302
Valore di fine esercizio				
Costo	222.007	1.219.211	87.256	1.528.474
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	173.941	211.246		385.187
Valore di bilancio	48.066	1.007.965	87.256	1.143.287

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	12.996	13.583	95.549	99.879	222.007
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	12.996	10.139	54.977	77.664	155.776
Valore di bilancio	-	3.444	40.572	22.215	66.232
Variazioni nell'esercizio					
Ammortamento dell'esercizio	-	3.444	11.304	3.418	18.166

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Totale variazioni	-	(3.444)	(11.304)	(3.418)	(18.166)
Valore di fine esercizio					
Costo	12.996	13.583	95.549	99.879	222.007
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	12.996	13.583	66.281	81.081	173.941
Valore di bilancio	-	-	29.268	18.797	48.066

I valori iscritti sotto la voce "avviamento" sono diversi per provenienza. Il primo è stato acquisito a titolo oneroso quale corrispettivo corrisposto dalla Cooperativa Eta Beta (precedente denominazione della società) per l'acquisizione di un servizio da altro soggetto ed è ammortizzato in dieci esercizi, periodo ritenuto coerente con la vita utile dello stesso.

Il secondo deriva dall'imputazione del disavanzo di fusione generato dall'incorporazione della cooperativa sociale Albatros per cui è stata stimata una vita utile di dieci anni. A seguito di un accordo stragiudiziale intervenuto con una parte dei soci ed amministratori della incorporata, gli stessi hanno concordato di contribuire in parte al disavanzo generato nelle precedenti gestioni. Il contributo ricevuto, pari ad euro 125.000, è stato portato in diminuzione del valore originario del disavanzo a partire dall'esercizio 2017.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	786.568	5.552	8.463	89.837	890.420
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	104.861	5.043	3.718	85.201	198.823
Valore di bilancio	681.707	509	4.745	4.636	691.597
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	327.644	-	-	1.147	328.791
Ammortamento dell'esercizio	10.029	278	874	1.242	12.423
Totale variazioni	317.615	(278)	(874)	(95)	316.368
Valore di fine esercizio					
Costo	1.114.212	5.552	8.463	90.984	1.219.211
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	114.890	5.320	4.593	86.443	211.246
Valore di bilancio	999.322	231	3.871	4.541	1.007.965

L'incremento della voce "Terreni e Fabbricati" è relativo all'acquisizione in asta giudiziaria di un immobile in via Mantegazza, dove già opera da tempo la cooperativa, perfezionatasi a fine dicembre 2021. Il costo del nuovo immobile è di euro 321.000, oltre oneri accessori diretti per euro 6.644.

L'importo esposto in bilancio è suddiviso in due componenti, quella del fabbricato e quella del terreno pertinenziale che, come da disposizioni di legge, non è ammortizzato. La tabella che segue dettaglia i rispettivi valori:

descrizione	Fabbricato	Terreno	Totale
Costo storico	668.568	118.000	786.568
Fondo ammortamento al 31/12/2020	-104.862	0	-104.862
Acquisizione 2021	263.444	64.200	327.644
Quota ammortamento esercizio 2021	-10.028	0	-10.028
Saldo bilancio 31/12/2021	817.122	182.200	999.322

Gli incrementi delle altre immobilizzazioni materiali riguardano l'acquisto di tablet.

Immobilizzazioni finanziarie

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	36.318	36.318
Valore di bilancio	36.318	36.318
Valore di fine esercizio		
Costo	36.318	36.318
Valore di bilancio	36.318	36.318

La società possiede una partecipazione nel Consorzio SIR, il cui valore non si è modificato nel corso dell'esercizio.

Denominazione	Città	Codice fiscale	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
Consorzio SIR - Solidarietà in Rete	Milano	13269100155	246.558	74.277	1.443.670	36.317,69	14,73	36.317,69

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	18.839	32.100	50.939	50.939
Totale crediti immobilizzati	18.839	32.100	50.939	50.939

I crediti immobilizzati sono relativi a depositi cauzionali.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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	1.391.797	(302.033)	1.089.764	1.089.764
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	32.835	12.228	45.063	45.063

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	85.455	222.735	308.190	308.190
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.510.087	(67.070)	1.443.016	1.443.017

La voce crediti verso clienti riguarda sia crediti per fatture emesse che crediti per fatture da emettere ed è esposta al netto del fondo svalutazione crediti, per 50.877 euro.

Nel corso dell'esercizio sono state stralciate alcune posizioni creditorie ante 2019 considerate di non più facile recupero o il cui tentativo di recupero è stato giudicato antieconomico.

Il fondo svalutazione crediti consente di coprire sia alcune residue posizioni specifiche giudicate di difficile recupero sia genericamente la massa complessiva dei crediti con una stima ritenuta ragionevole e prudentiale.

La voce crediti tributari riguarda i crediti IRES, IVA e quelli relativi alle ritenute sui redditi di lavoro dipendente.

La voce crediti verso altri riguarda principalmente crediti per contributi da ricevere, crediti per anticipi e fondi spese dei vari servizi in cui opera la società.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	18.703	6.000	24.703
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	18.703	6.000	24.703

Le attività finanziarie non immobilizzate sono relative a fondi di gestione presso il Banco BPM.

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	229.148	93.917	323.065
Denaro e altri valori in cassa	1.037	363	1.400
Totale disponibilità liquide	230.185	94.280	324.465

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	-	1.831	1.831
Totale ratei e risconti attivi	0	1.831	1.831

I risconti attivi riguardano essenzialmente canoni contrattuali per lo smaltimento di rifiuti sanitari.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	134.137	-	5.050		139.187
Riserva legale	25.727	5.144	-		30.871
Altre riserve					
Varie altre riserve	45.522	11.490	-		57.012
Totale altre riserve	45.522	11.490	-		57.012
Utile (perdita) dell'esercizio	17.149	(17.149)	-	61.992	61.992
Totale patrimonio netto	222.535	(515)	5.050	61.992	289.062

Il capitale sociale sottoscritto al termine dell'esercizio è pari a 139.187 euro e risulta versato per 131.997 euro.

La variazione del capitale sociale deriva dall'ingresso di nuovi soci dalla compagine sociale, circostanza tipica di una società cooperativa.

L'incremento della riserva legale e delle altre riserve deriva dall'attribuzione del risultato dell'esercizio precedente, al netto della quota destinata ai fondi mutualistici.

Poiché la società è una cooperativa sociale tutte le riserve sono indisponibili.

Fondi per rischi e oneri

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	25.000	25.000
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	13.522	13.522
Totale variazioni	13.522	13.522
Valore di fine esercizio	38.522	38.522

Al termine dell'esercizio è stata accantonata la somma di 10.000 euro, che si aggiunge ai 25.000 euro accantonati nel precedente esercizio, relativamente al premio territoriale di risultato che dovrà essere corrisposto ai lavoratori della cooperativa in applicazione del CCNL cooperative sociali.

Sono stati inoltre accantonati 3.522 euro a fronte di spese future già deliberate relativamente alla CSS Fusinato.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	706.606
Variazioni nell'esercizio	

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Accantonamento nell'esercizio	133.587
Utilizzo nell'esercizio	55.319
Totale variazioni	78.268
Valore di fine esercizio	784.874

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
Debiti verso banche	611.209	200.933	812.142	324.044	488.098
Debiti verso altri finanziatori	-	343	343	343	-
Acconti	28.080	-	28.080	28.080	-
Debiti verso fornitori	563.468	87.590	651.058	651.058	-
Debiti tributari	43.768	8.402	52.170	52.170	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	70.407	(693)	69.714	69.714	-
Altri debiti	246.824	(80.982)	165.842	165.842	-
Totale debiti	1.563.755	215.593	1.779.349	1.291.251	488.098

I debiti verso banche riguardano un conto corrente in passivo per 158 euro, nonché mutui a medio-lungo termine, di cui 73.886 euro scadenti entro l'esercizio successivo e 488.098 euro scadenti oltre l'esercizio successivo. Inoltre, la medesima voce comprende un finanziamento a breve termine di 250.000 euro ottenuto dalla cooperativa per finanziare l'acquisizione dell'immobile di via Mantegazza che verrà convertito in mutuo a medio-lungo termine non appena sarà completato l'iter burocratico di acquisizione giudiziaria del bene.

I debiti verso fornitori riguardano sia fatture ricevute, per 81.843 euro, che fatture da ricevere, per 569.215 euro.

I debiti tributari riguardano il debito IRES, nonché le ritenute su lavoro dipendente ed autonomo.

Gli altri debiti riguardano principalmente i debiti verso dipendenti per retribuzioni e ferie da liquidare, i debiti verso soci da liquidare e il debito verso il Consorzio SIR per capitale sociale sottoscritto ma non ancora versato.

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	6.980	(1.648)	5.332
Risconti passivi	58.438	(11.085)	47.353
Totale ratei e risconti passivi	65.419	(12.733)	52.685

I ratei passivi sono riferiti prevalentemente alla TARI e agli interessi, mentre i risconti passivi riguardano ricavi parzialmente di competenza dell'esercizio successivo.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

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

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

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

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

I ricavi delle prestazioni di servizi sono riconosciuti alla data in cui le prestazioni sono ultimate ovvero, per quelli dipendenti da contratti con corrispettivi periodici, alla data di maturazione dei corrispettivi. I costi di acquisto sono rilevati in base al principio della competenza.

Valore della produzione

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Attività caratteristica	2.900.443
Totale	2.900.443

I ricavi delle vendite e delle prestazioni sono relativi ai servizi che rappresentano la gestione caratteristica della società, come più dettagliatamente esplicitato nel bilancio sociale cui si rinvia.

Il valore della produzione risulta incrementato di circa l'8% rispetto all'esercizio precedente, mentre i costi della produzione sono incrementati di circa il 6,5% rispetto all'esercizio precedente, il che ha consentito un incremento del risultato operativo e dell'utile netto.

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	11.986
Totale	11.986

Gli interessi passivi sono essenzialmente relativi ai mutui accesi con le banche e agli anticipi bancari.

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

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi, né costi o altri componenti negativi, derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti, tenendo conto della normativa fiscale specifica applicabile alle cooperative sociali.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Impiegati	68
Operai	2
Totale Dipendenti	70

Il dato sul numero di lavoratori occupati durante l'esercizio è costituito dalla media su base annua tenendo conto degli effettivi giorni di impiego nel corso dell'esercizio e della percentuale di lavoro prestato nel caso di lavoratori a tempo parziale.

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

	Sindaci
Compensi	15.600

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si segnala che non sono presenti impegni, garanzie e passività potenziali, non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

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

FINANZIAMENTI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE (art. 2447-decies)

Non sono stati effettuati finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

La società ha in essere operazioni con parti correlate relative all'acquisto di servizi, anche in general contracting, e a servizi di elaborazioni contabili e paghe.

Tali operazioni sono regolate da appositi contratti e sono concluse a prezzi e condizioni di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Non sussistono fatti di rilievo occorsi dopo la chiusura dell'esercizio di cui sia necessario dare informativa nella presente nota integrativa.

Informazioni relative alle cooperative

COOPERATIVE: MUTUALITA' PREVALENTE DOCUMENTAZIONE DELLA PREVALENZA AI SENSI DEGLI ART.2512 E 2513 DEL CODICE CIVILE

La Cooperativa ha ottenuto l'iscrizione all'Albo Nazionale delle Società Cooperative al n° **A118242** - sezione

cooperative a mutualità prevalente di diritto, come prescritto dall'art.2512 del Codice Civile.

Per quanto riguarda la prevalenza si precisa che la Cooperativa, in quanto sociale, non è tenuta al rispetto dei requisiti di cui all'art.2513 del Codice Civile, così come stabilisce l'art. 111 - septies delle disposizioni di attuazione del codice civile e delle disposizioni transitorie (Rd n.318/1942 e successive modificazioni); tale disposizione prevede infatti che le cooperative sociali che ne rispettano le norme di cui alla legge n.381/1191 sono considerate cooperative a mutualità prevalente.

Si riporta comunque il dettaglio del costo del lavoro - totale B.9 + B.7

A Costo del lavoro	B.9 € 1.978.186	
A Costo del lavoro	B.7 € 291.394	Totale € 2.269.580
B Costo del lavoro soci lavoratori	B.9 € 787.348	
		Totale € 787.348
Incidenza totale di B su A 34.69 %		
Incidenza B.9 di B su A 39.80 %		

Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

Ai sensi dell'art. 2528 c.c. si riportano di seguito i dati relativi alle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio.

ESERCIZIO 2021

Soci ammessi: 3 (Raja, verbale CdA del 25/02/2021; De Pasquale, verbale CdA del 15/04/2021; Bettina, verbale CdA del 21/06/2021)

Soci recessi: 0

Soci esclusi: 0

Numero soci inizio esercizio: 34

Numero soci fine esercizio: 37

Informazioni ex art. 2545 del Codice Civile

Ai sensi dell'art. 2545 c.c. si segnala che durante l'esercizio 2021 sono state indette 2 Assemblee ordinarie, per l'approvazione del Bilancio di esercizio e del Bilancio Sociale, per l'operazione immobiliare legata alla sede del CDD Mantegazza, per il processo di aggregazione consortile, per la gestione degli adempimenti legati alla situazione di emergenza sanitaria da Covid 19 e 1 Assemblea Straordinaria per la modifica dello Statuto e del Regolamento interno.

Il Consiglio di Amministrazione si è riunito volte e ha agito le seguenti azioni:

- Partecipazione alla fondazione del Forum Sud Milano ed entrata del legale rappresentante nel relativo coordinamento ristretto.
- Partecipazione al percorso del Consorzio SiR "Quali aggregazioni".
- Rinnovato mandato al Direttore ed al responsabile amministrativo rispetto al lavoro di recupero crediti.
- Ripensamento delle aree di prodotto in funzione di una organizzazione più cogente e rispettosa della realtà dei servizi che la cooperativa gestisce.
- Mantenimento degli standard di qualità, economici e di gestione dei servizi della cooperativa in relazione alle regole nazionali e regionali relative all'emergenza sanitaria Covid 19.
- Percorsi di ripensamento gestionale e formativo dei servizi sociosanitari della cooperativa.
- Potenziamento e riorganizzazione del settore amministrativo.

L'esercizio si è chiuso con un utile di 61.992 euro, con un valore della produzione che si attesta a 3.063.438 euro, con un incremento dell'8,35% rispetto al 2020. Tale aumento è stato dovuto: alla ripresa regolare e costante delle attività, nel 2021, seguita al periodo di lockdown e contrazione dell'erogazione dei servizi che ha caratterizzato il 2020 (aspetto generale); al potenziamento di alcuni servizi alla cittadinanza fragile (area sociale); alla

saturazione dei servizi socio-sanitari, nonché all'aumento delle rette relative da parte di Regione Lombardia (aree diurni e residenzialità); all'avvio, ovvero dalla piena attuazione, di nuovi progetti (area innovazione); all'ampliamento nella gestione di servizi di formazione professionale (area scolastica).

I principali avvenimenti che hanno caratterizzato la gestione 2021 e il relativo risultato di esercizio sono i seguenti:

Conferma, o avvio della gestione, a seguito della partecipazione a gare indette dalle PA locali, ovvero dalla partecipazione a processi di accreditamento o convenzionamento, dei servizi di:

Poliambulatorio Cenni - Milano, co-prodotto con contratto di rete con il Consorzio SiR.

Asilo nido e Casa delle mamme, Opera (fino al 31/7/2021, con la chiusura, e non riconferma, dell'appalto).

Interventi educativi (centro diurno adolescenti), CAOS, Rozzano.

SFA Villapizzone, Milano.

CDD Moviso e CDD Mantegazza, Milano.

CSS Fusinato, Milano.

CSS "Casa Lainate" in RTI con Stella Polare.

Housing per adulti con disabilità in pena alternativa al carcere, Milano.

Accompagnamento a minori e giovani in proseguimento amministrativo, Ambito Garbagnatese.

Segretariato sociale, Reddito di cittadinanza, Fondo povertà, presso 4 Comuni Ambito Sud Visconteo e Bubbiano.

Accoglienza di adulti in difficoltà presso Casa Jannacci, Milano.

Amministrazione di sostegno, Lissone (con conferma triennale dell'appalto, in RTI in qualità di partner con Spazio Aperto Servizi).

Servizio di assistenza educativa specialistica e del servizio pre e post scuola presso il Comune di Pieve Emanuele.

Segretariato sociale e ADM, Comune di Gaggiano (con conferma biennale).

Avvio dei progetti Game-on (minori in alternativa al penale, Garbagnatese e Sud Visconteo) e Cuore Visconteo (minori e famiglie fragili, Sud Visconteo).

Esperienze di avvicinamento alla vita adulta autonoma per persone con disabilità, con ampliamento dell'offerta tramite proposta di laboratori formativi annessi, ex. L112/2016, presso Casa Libera, Trezzano s/N.

Attività educativa presso CFP, Rozzano e Pieve Emanuele (quest'ultimo, nuovo avvio in virtù dell'affidamento annuale aggiornato da parte di AFOLMET).

Assistenza scolastica per giovani con disabilità sensoriale.

Gestione, in RTI (come mandante) con le cooperative Arti e Mestieri (mandataria) e Marta (mandante), del bando del servizio tutela distrettuale, Ambito Sud Visconteo.

Assistenza domiciliare educativa-assistenziale in zona 8 e zona 7 assistenziale a Milano (chiusura al 31/12/2021).

Inoltre, si registra:

Esito positivo della certificazione di qualità ISO 9001: 2015.

Progettazione e avvio di un rinnovato assetto organizzativo e relativa revisione delle aree di produzione.

Introduzione nei servizi della cooperativa di nuove figure professionali, anche attraverso la sperimentazione in ambito di progetti (es: figura educativa con competenze trasversali; infermiere di famiglia e comunità).

Attuazione del Progetto Rimargina, finalizzato a sperimentare modalità innovative di gestione di presidi territoriali per promuovere socialità e prevenzione in tema di salute e implementazione di un software finalizzato al supporto alla presa in carico dell'utenza fragile; quartiere Appennini, Comune di Milano.

Progressivo avvio effettivo delle micro-comunità Teramo e Umiliati 8, Comune di Milano.
Acquisto della struttura di via Mantegazza 4, Milano, sede del CDD Mantegazza.

Successivamente alla data di chiusura dell'esercizio si sono verificati i seguenti eventi degni di particolare rilievo:

Proroga gestione CDD (Milano) fino al 31/08/2022 (con prospettiva di un prossimo bando comunale verso la gestione della filiera complessiva dei servizi afferenti al diurnato).

Proroga gestione SFA (Milano) fino al 31/08/2022 (con prospettiva di un prossimo bando comunale verso la gestione della filiera complessiva dei servizi afferenti al diurnato).

Proroga subappalto gestione Casa Jannacci (Milano) sino al 30/04/2022

Partecipazione al Convenzionamento dei servizi residenziali del Comune di Milano (dal 1/7/2022, triennale; previsione di aumento delle rette sociali del 10%).

Partecipazione al bando per la gestione della CSS Bollate con esito negativo.

Uscita dal contratto di rete con Consorzio SiR per co-produzione del Poliambulatorio Cenni (al 31/3/2022).

Partecipazione al bando per la gestione dei servizi di educativa scolastica, pre e post scuola, supporto psicologico presso il Comune di Pieve Emanuele (in qualità di capofila nel RTI con Libera Compagnia di Arti e Mestieri Sociali)

Cambio della figura del Direttore Generale, dal 1/4/2022, ora in capo al dott. Davide Locastro.

Cambio della figura del RSPP, dal 1/3/2022, ora in capo al sig. Mariano Mombelli.

Partecipazione al processo organizzato dal Consorzio SiR, finalizzato alla progettazione e alla verifica dell'eventuale realizzazione di un Gruppo Consortile Cooperativo Paritetico.

Elenco delle convenzioni e contratti in essere

CLIENTE	SERVIZIO	IMPORTO
AFOL MET	CFP ROZZANO	16.480,00 €
ATS MILANO	CSS FUSINATO	102.507,00 €
ATS MILANO	CSS LAINATE	84.597,00 €
ATS MILANO	CDD MONVISO	312.079,00 €
ATS MILANO	CDD MANTEGAZZA	179.909,00 €
ATS MILANO	ASSISTENZA SCOLASTICA SENSORIALI	11.080,00 €
BRESCIA	CSS FUSINATO	10.477,00 €
BUBBIANO	SEGRETARIATO SOCIALE	8.092,00 €
GAGGIANO	SEGRETARIATO SOCIALE	29.000,00 €
GAGGIANO	ADM	16.461,00 €
GALLARATE	APPARTAMENTO BIANCHI	10.747,00 €
GALLARATE	SFA VILLAPIZZONE	863,00 €
GARBAGNATE	CSS LAINATE	18.276,00 €
LISSONE	CSS FUSINATO	18.396,00 €
MILANO	SFA VILLAPIZZONE	29.697,00 €
MILANO	CSS LAINATE	60.076,00 €
MILANO	DOMICILIARITA	55.656,00 €
OPERA	ASILO NIDO	150.718,00 €
PADERNO DUGN.	CSS LAINATE	20.856,00 €
PIEVE	ASSISTENZA SCOLASTICA	180.911,00 €
ROZZANO	SERVIZIO CAOS	59.224,00 €

ROZZANO	SERVIZI SOCIALI, ADM E FONDO POVERTA'	350.432,00 €
SPAZIO APERTO SERVIZI	CASA JANNACCI	85.033,00 €
SERCOP	CSS LAINATE	50.905,00 €
SIR	CSS FUSINATO	212.508,00 €
SIR	CDD MONVISO	300.168,00 €
SIR	CDD MANTEGAZZA	161.782,00 €
SIR	APPARTAMENTO UMILIATI 1	31.368,00 €
SIR	APPARTAMENTO UMILIATI 2	7.074,00 €
SIR	APPARTAMENTO PREALPI	31.368,00 €
SIR	APPARTAMENTO BIANCHI	30.857,00 €
SIR	ADS LISSONE	20.509,00 €
SOLARO	CSS LAINATE	10.358,00 €

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

Ai sensi dell'art. 1, c. 125, L. 124/2017, si segnala che nel corso dell'esercizio la società ha percepito i seguenti importi:

DATA	SOGGETTO	CODICE FISCALE	IMPORTO	OGGETTO
30/03/22	COMUNE DI MILANO	01199250158	25.194,27 €	PROGETTO RIMARGINA
30/03/22	COMUNE DI MILANO	01199250158	13.524,00 €	PROGETTO RIMARGINA
12/04/21	ATS della CITTA' METROPOLITANA di MILANO	09320520969	3.310,00 €	CONTRIBUTO COSTI COVID 19
10/05/21	CONSORZIO SIR SOLIDARIETA' IN RETE	13269100155	13.321,69 €	PROGETTO CASSA DELLE AMMENDE
10/05/21	CONSORZIO SIR SOLIDARIETA' IN RETE	13269100155	4.926,79 €	PROGETTO INVISIBILI 2
10/05/21	CONSORZIO SIR SOLIDARIETA' IN RETE	13269100155	15.662,63 €	PROGETTO INVISIBILI 1
17/05/21	COMUNE DI ROZZANO	01743420158	32.438,24 €	PROGETTO TEXERE
18/05/21	FARSI PROSSIMO	11062930158	6.711,94 €	PROGETTO QUBI
14/06/21	CONSORZIO SIR SOLIDARIETA' IN RETE	13269100155	3.813,00 €	PROGETTO DONIAMO ENERGIA
17/09/21	FONDAZIONE CARITAS AMBROSIANA	01704670155	5.259,20 €	PROGETTO CALLMI
22/09/21	PROGETTO MIRASOLE IMPRESA SOCIALE	09489890963	6.000,00 €	PROGETTO CUORE VISCONTEO
12/10/21	ATS della CITTA' METROPOLITANA di MILANO	09320520969	2.600,14 €	CONTRIBUTO COSTI COVID 19
29/10/21	AGENZIA ENTRATE	06363391001	5.578,84 €	5 PER MILLE
25/11/21	CONSORZIO SIR SOLIDARIETA' IN RETE	13269100155	22.113,73 €	PROGETTO INVISIBILI 3

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio, il Consiglio di amministrazione propone di destinarlo come segue:

Utile d'esercizio al 31.12.2021	Euro 61.992,29
3% versamento Fondo sviluppo	Euro 1.859,77
30% a riserva legale	Euro 18.597,69
il resto a riserve indivisibili	Euro 41.534,83

Nota integrativa, parte finale

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti.

Milano, 26 aprile 2022

Il Presidente del CdA
Mauro Bernardi

Dichiarazione di conformità del bilancio

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