

STRANAIDEA SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE IMPRESA SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	Torino
Codice Fiscale	05188910011
Numero Rea	TORINO 691720
P.I.	05188910011
Capitale Sociale Euro	545.701
Forma giuridica	Società cooperativa
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	A127432

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	57.367	29.840
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	8.334	2.079
II - Immobilizzazioni materiali	1.680.910	1.250.497
III - Immobilizzazioni finanziarie	55.001	4.724
Totale immobilizzazioni (B)	1.744.245	1.257.300
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	19.718	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.581.787	2.165.381
Totale crediti	2.581.787	2.165.381
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	1.570.956	619.811
Totale attivo circolante (C)	4.172.461	2.785.192
D) Ratei e risconti	218.290	161.591
Totale attivo	6.192.363	4.233.923
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	545.701	464.616
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	136.757	136.757
IV - Riserva legale	612.926	277.895
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	1.371.792	936.610
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	102.667	62.500
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	2.769.843	1.878.378
B) Fondi per rischi e oneri	367.988	223.886
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	162.757	137.516
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.101.969	1.203.775
esigibili oltre l'esercizio successivo	365.770	260.668
Totale debiti	2.467.739	1.464.443
E) Ratei e risconti	424.036	529.700
Totale passivo	6.192.363	4.233.923

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.653.106	4.432.424
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	926.023	0
altri	51.977	939.275
Totale altri ricavi e proventi	978.000	939.275
Totale valore della produzione	8.631.106	5.371.699
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	484.371	440.710
7) per servizi	2.709.131	1.826.814
8) per godimento di beni di terzi	153.290	56.698
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.739.274	2.236.858
b) oneri sociali	818.268	468.306
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	259.344	140.898
c) trattamento di fine rapporto	259.344	140.898
Totale costi per il personale	4.816.886	2.846.062
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	231.417	53.305
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.615	1.261
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	228.802	52.044
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	13.060	11.231
Totale ammortamenti e svalutazioni	244.477	64.536
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(4.659)	0
14) oneri diversi di gestione	80.622	57.474
Totale costi della produzione	8.484.118	5.292.294
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	146.988	79.405
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	291	0
Totale proventi da partecipazioni	291	0
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1	0
Totale proventi diversi dai precedenti	1	0
Totale altri proventi finanziari	1	0
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	9.345	7.085
Totale interessi e altri oneri finanziari	9.345	7.085
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(9.053)	(7.085)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	137.935	72.320
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	35.268	9.820

Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	35.268	9.820
21) Utile (perdita) dell'esercizio	102.667	62.500

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	102.667	62.500
Imposte sul reddito	35.268	9.820
Interessi passivi/(attivi)	9.344	7.085
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	147.279	79.405
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	0	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	231.417	53.305
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	13.060	11.231
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	244.477	64.536
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	391.756	143.941
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(19.718)	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(253.000)	(302.410)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(324.760)	21.758
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(56.699)	(140.315)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(105.664)	56.429
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	1.024.140	(9.820)
Totale variazioni del capitale circolante netto	264.299	(374.358)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	656.055	(230.417)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(9.344)	(7.085)
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	169.343	(15.899)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	159.999	(22.984)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	816.054	(253.401)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(659.215)	(17.141)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(8.870)	0
Disinvestimenti	0	1
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(50.277)	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0

Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(718.362)	(17.140)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	92.182	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	761.271	35.220
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	853.453	35.220
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	951.145	(235.321)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	611.393	850.107
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	8.418	5.025
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	619.811	855.132
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.567.611	611.393
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	3.345	8.418
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.570.956	619.811
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

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

Nota integrativa, parte iniziale

-
-
-

Commento, informazioni in calce al rendiconto finanziario

Il rendiconto finanziario è un documento che fa parte del bilancio d'esercizio come previsto dall'articolo 2425-ter del C.C.

Esso è un prospetto contabile che presenta le variazioni, positive o negative, delle disponibilità liquide avvenute nell'esercizio, mediante l'esposizione dei flussi finanziari derivanti dall'attività reddituale, dall'attività di investimento e dall'attività di finanziamento.

Le disponibilità liquide sono rappresentate dai depositi bancari e postali, dagli assegni, dal denaro e dai valori di cassa. Come ammesso dall'OIC 10, per la redazione del rendiconto finanziario è stato adottato il metodo indiretto, che consente di determinare il flusso finanziario dell'attività operativa mediante la rettifica dell'utile o della perdita d'esercizio riportato nel conto economico.

Come richiesto dalla legge, ai fini comparativi si presenta anche il rendiconto finanziario del precedente esercizio.

Occorre in questo caso fare una premessa, in quanto dal 1° novembre 2021 ha avuto efficacia la fusione per incorporazione di Agridea s.c.s. nella cooperativa Stranaidea s.c.s. impresa sociale con effetti contabili dal 1° gennaio 2021.

Dai risultati emergenti dal rendiconto finanziario, risulta che:

- la somma algebrica dei flussi finanziari inerenti l'attività operativa è più che positiva rispetto al precedente esercizio, dove invece era negativa; ciò deriva da un incremento delle disponibilità liquide derivante dalla maggior diminuzione dei crediti verso i clienti rispetto alla diminuzione dei debiti verso fornitori
- la somma algebrica dei flussi finanziari inerenti all'attività di investimento rileva nuovamente un valore negativo ancora più marcato rispetto al precedente esercizio, in virtù dell'aumento degli investimenti in immobilizzazioni materiali dovuto alla fusione per incorporazione;
- la somma algebrica dei flussi finanziari inerenti all'attività di finanziamento rileva un forte incremento rispetto all'anno precedente, e pertanto, rappresenta altresì un notevole aumento delle disponibilità liquide in seguito all'aumento del capitale a pagamento e al contestuale aumento dei crediti verso clienti sempre in virtù dell'operazione di fusione per incorporazione.

Poichè la somma delle suddette variazioni è positiva, tale risultato evidenzia una situazione complessivamente positiva per l'azienda in quanto le disponibilità liquide complessive esistenti alla fine dell'esercizio sono notevolmente aumentate rispetto alle disponibilità liquide e complessive esistenti all'inizio dell'esercizio.

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2021 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2021 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile.

Inoltre, la presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c. c. e, pertanto, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 6 del Codice Civile.

Informativa peculiare per l'esercizio 01/01/2021-31/12/2021, dovuta agli eventi da COVID-19:

Si segnala che, nel mese di febbraio 2020, in Italia si è manifestata l'emergenza sanitaria epidemiologica da "Coronavirus" (cd. "COVID-19") - inizialmente sviluppatasi in Cina e poi estesa a livello globale - a fronte della quale sono stati emanati numerosi decreti governativi contenenti misure d'urgenza per la prevenzione ed il contenimento dell'epidemia: tale pandemia è perdurata per tutto l'anno 2021.

Pur rimandando all'apposito paragrafo della Nota integrativa per l'illustrazione delle modalità di svolgimento dell'attività nell'attuale fase emergenziale, dell'adozione delle regole aziendali anti-contagio, delle misure di sostegno economico richieste e fruite dalla nostra società, nonché dell'impatto degli eventi da COVID-19 sulla situazione economica, patrimoniale e finanziaria aziendale, si evidenzia fin da subito che l'attività nel corso del 2021 e fino ad oggi non si è mai interrotta, in quanto, già da subito, in base ai primi D.P.C.M. emanati nel 2020, rientrante tra quelle ammesse alla prosecuzione in base al codice ATECO dichiarato, e, successivamente, dopo la riapertura generalizzata delle attività, in quanto rientrante tra quelle non sospese o soggette a limitazioni. Pertanto, è proseguita regolarmente, pur nell'osservanza del Protocollo aziendale per la prevenzione del contagio negli ambienti di lavoro e per la tutela della salute dei lavoratori, adottato dalla nostra cooperativa in conformità alle linee-guida contenute nel "Protocollo condiviso di regolamentazione

delle misure per il contrasto e il contenimento della diffusione del virus COVID-19 negli ambienti di lavoro”, sottoscritto tra il Governo e le organizzazioni di datori di lavoro e sindacali in data 14/03/2020 e poi allegato al D.P.C.M. del 26/04/2020.

Principi di redazione

PRINCIPI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico, conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

Prospettiva della continuità aziendale - Informativa peculiare per l'esercizio 01/01/2021 - 31/12/2021, dovuta agli eventi da COVID-19

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio chiuso al 31/12/2021 è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze. né sono state individuate ragionevoli motivazioni che possano portare alla cessazione dell'attività.

Tale stima si basa sulle considerazioni di seguito esposte.

Come noto, nonostante l'insorgenza inaspettata e dirompente dell'epidemia da COVID-19 a febbraio 2020 e proseguita ancora per tutto il 2021, le misure d'urgenza assunte fin da subito dal Governo e le

immediate conseguenze nefaste sull'economia del Paese, la nostra cooperativa ha redatto il bilanci relativi agli esercizi 2019 e 2020 secondo il presupposto della continuità aziendale, dato che ha continuato a svolgere la propria attività senza subire sospensioni, interruzioni o altre limitazioni di rilievo.

Alla luce dei fatti, tale presupposto si è confermato appropriato, considerando che gli eventi correlati all'emergenza sanitario-economica della pandemia, accaduti nel corso di tutto il 2021, non hanno assolutamente inciso sulla funzionalità aziendale della cooperativa, dato che l'attività è proseguita regolarmente, senza sospensioni, interruzioni o altre importanti limitazioni, non risentendo quindi degli effetti della crisi, come illustrato nella premessa della presente Nota Integrativa

Ora, sulla base dei valori e delle stime contabili inerenti le voci al 31/12/2021, nonché sulla base dell'andamento dell'attività aziendale nei primi mesi del 2022, anche se la generale imprevedibilità dell'attuale, perdurante, stato di emergenza sanitaria, le incertezze sull'evoluzione normativa e la situazione di crisi economica e sociale, non consentono di effettuare valutazioni prospettiche estremamente attendibili, si stima che l'attività della nostra cooperativa potrà proseguire regolarmente anche nel prossimo futuro.

In ragione di ciò, valutandosi la permanenza della continuazione dell'attività nel prossimo periodo, anche la valutazione delle voci del bilancio 2021 è effettuata nella prospettiva della continuità aziendale, in base alle disposizioni ordinarie dell'art. 2423-bis, co. 1, n. 1, C.C.

Il bilancio è redatto in unità di euro.

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

CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'articolo 2423, quinto comma del Codice Civile.

Cambiamenti di principi contabili

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

Correzione di errori rilevanti

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO

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

Criteri di valutazione applicati

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

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

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene. I piani di ammortamento, che vengono rivisti periodicamente, non sono stati modificati rispetto ai precedenti esercizi, per effetto di cambiamenti di stime contabili, né sono stati modificati rispetto ai precedenti esercizi i criteri di ammortamento e i coefficienti applicati.

In particolare, gli oneri pluriennali comprendono i seguenti costi:

- spese per manutenzioni beni di terzi per euro 7.391 (al lordo delle quote di ammortamento) e spese di ristrutturazione Via Bossoli per euro 943 (al lordo delle quote di ammortamento)

Il valore netto contabile degli oneri pluriennali capitalizzati, non ancora ammortizzato, è inferiore alle riserve disponibili e non determina limitazione nella distribuzione dei dividendi, ai sensi dell'articolo 2426, comma 1, punto 5) del Codice civile.

Non vi sono capitalizzazioni di immobilizzazioni in corso.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali è stata operata con il consenso del Collegio Sindacale, ove ciò sia previsto dal Codice Civile.

Non vi sono costi di ricerca capitalizzati in esercizi all'entrata in vigore del D. Lgs. 139/2015.

Nessuna immobilizzazione immateriale è stata oggetto di rivalutazione monetaria, non sono state effettuate neppure rivalutazioni economiche volontarie, non essendo ammesse dalla normativa, né dai principi contabili

Immobilizzazioni materiali

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

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

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

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

Le immobilizzazioni materiali acquisite a titolo gratuito, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 47 e 48, sono state iscritte in base al valore di mercato con contropartita la voce 'A.5 Altri ricavi e proventi' del conto economico.

Con riferimento alla capitalizzazione degli oneri finanziari si precisa che è stata effettuata in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 41 a 44, considerato che:

- si tratta di oneri effettivamente sostenuti e oggettivamente determinabili ed entro il limite del valore recuperabile dei beni di riferimento;
- gli oneri capitalizzati non eccedono gli oneri finanziari, al netto dell'investimento temporaneo dei fondi presi a prestito, riferibili alla realizzazione del bene e sostenuti nell'esercizio;
- gli oneri finanziari su fondi presi a prestito genericamente sono stati capitalizzati nei limiti della quota attribuibile alle immobilizzazioni in corso di costruzione;
- gli oneri capitalizzati sono riferiti esclusivamente ai beni che richiedono un periodo di costruzione significativo.

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

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce e che sono costituiti da terreni, fabbricati non strumentali e opere d'arte.

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

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

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

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

I cespiti obsoleti e quelli che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo, sulla base dell'OIC 16 par.80 non sono stati ammortizzati e sono stati valutati al minor valore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile.

Le immobilizzazioni in corso ricomprendono i beni materiali in corso di realizzazione. Tali costi rimangono iscritti in tale voce fino a quando non sia acquisita la titolarità del diritto o non sia completato il progetto. Al verificarsi di tali condizioni, i corrispondenti valori sono riclassificati nelle voci di competenza delle immobilizzazioni materiali.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

- Fabbricati: 3,00% ;
- Impianti specifici: 8,00% - 12,00% ;
- Attrezzature industriali e commerciali: 12,00% - 12,50% - 15,00% ;

Altri beni:

- Mobili e arredi: 10,00% - 12,00% ;
- Autoveicoli: 20,00%

Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio

I contributi erogati in conto esercizio sono stati contabilizzati tra i componenti di reddito.

Partecipazioni

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

L'iscrizione iniziale è effettuata al costo di acquisto o di acquisizione, comprensivo dei costi accessori.

Partecipazioni immobilizzate

Le partecipazioni immobilizzate, quotate e non quotate, sono state valutate attribuendo a ciascuna partecipazione il costo specificamente sostenuto.

Partecipazioni non immobilizzate

Le partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto e il valore di presunto realizzo desunto dall'andamento del mercato.

Titoli di debito

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

Titoli immobilizzati

I titoli di debito immobilizzati, quotati e non quotati, sono stati valutati titolo per titolo, attribuendo a ciascun titolo il costo specificamente sostenuto.

Titoli non immobilizzati

I titoli che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritti al minor valore tra il costo di acquisto e il valore di presunto realizzo desunto dall'andamento del mercato.

Rimanenze

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

Crediti

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

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

Crediti tributari

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

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

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

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

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

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

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

Fondi per rischi ed oneri

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

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

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

Il fondo rischi COS Marsigli è stato diminuito a € 8.300 pari al credito residuo al 31/12/2021 del piano di rientro.

Il fondo rischi Progetto La Città Possibile è stato diminuito di € 30.000 in relazione al piano di rientro; attualmente rimane un fondo di € 102.416 per ulteriore prudenza in attesa degli esiti delle cause civili in corso.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Debiti

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

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

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

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

Costi e ricavi

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

Con riferimento ai 'Ricavi delle vendite e delle prestazioni', si precisa che le rettifiche di ricavi, ai sensi dell'OIC 12 par.50, sono portate a riduzione della voce ricavi, ad esclusione di quelle riferite a precedenti esercizi e derivanti da correzioni di errori o cambiamenti di principi contabili, rilevate, ai sensi dell'OIC 29, sul saldo d'apertura del patrimonio netto.

Ai sensi dell'art. 2545 del C.C. e art. 2 legge 59/92 gli amministratori, di seguito, riportano le informazioni relative ai criteri seguiti nella gestione per il raggiungimento degli scopi mutualistici:

l'esercizio 2021, di cui presentiamo il bilancio, si chiude con un **utile di euro 102.667**

E' un risultato molto positivo, che ci permette anche quest'anno, di proporre **il ristorno ai soci**: per dare valore all'impegno e al lavoro e alla scelta, fatta di responsabilità e fatiche, dell'essere soci ed imprenditori di noi stessi.

Anche il 2021 è stato un anno anomalo e difficile sotto molti punti di vista, il C.d.A. propone di distribuire in toto la quota del ristorno senza ricapitalizzazione, nella speranza di dare maggior sostegno ai lavoratori e alle loro famiglie

Anno	Fatturato
2016	Euro 4.443.755
2017	Euro 4.886.836
2018	Euro 5.020.974
2019	Euro 4.980.761
2020	Euro 4.432.424
2021	Euro 7.653.105

BILANCIO SOCIALE

Gli amministratori dichiarano che l'attività della cooperativa è stata rivolta al raggiungimento della mutualità interna (garantire occupazione ai soci) con l'applicazione del regolamento interno ex legge 142/2001 ed al raggiungimento della mutualità "esterna" tipica della cooperazione sociale. I criteri seguiti nella gestione per il raggiungimento degli scopi sopra enunciati vengono approfonditi nel bilancio sociale che meglio di ogni altro documento ben rappresenta la ricchezza ed il valore delle attività svolte.

Base sociale:

Ai sensi dell'art. 2528 gli amministratori rendicontano le movimentazioni della base sociale

Nel 2021, anche in relazione alla fusione, la base sociale si è incrementata di n. 52 soci lavoratori, n. 6 passaggi da socio lavoratore a categoria speciale a socio lavoratore, n. 8 recessi da socio e n. 5 recessi da socio categoria speciale.

SITUAZIONE al	31/12/16	31/12/17	31/12/18	31/12/19	31/12/20	31/12/21
Soci lavoratori	70	73	73	78	77	128
Soci lavoratori categoria speciale	-	-	-	-	22	11
Soci sovventori	5	5	4	4	4	4
Soci persone giuridiche	1	1	1	1	1	0
Soci volontari	6	9	15	17	11	10
Totale	82	88	93	122	115	153

Altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP) al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

Nota integrativa abbreviata, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

CREDITI VERSO SOCI

L'ammontare dei crediti vantati verso i soci per i versamenti dovuti alla data di chiusura dell'esercizio è pari ad €57.367 (€29.840 nel precedente esercizio), di cui €0 richiamati.

La variazione dell'esercizio è stata la seguente:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	29.840	27.527	57.367
Totale crediti per versamenti dovuti	29.840	27.527	57.367

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a €1.744.245 (€1.257.300 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni

La composizione e i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	3.341	1.784.686	4.724	1.792.751
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.262	534.189		535.451
Valore di bilancio	2.079	1.250.497	4.724	1.257.300
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	2.615	228.802		231.417
Altre variazioni	8.870	659.215	50.277	718.362
Totale variazioni	6.255	430.413	50.277	486.945
Valore di fine esercizio				
Costo	10.949	3.252.843	55.001	3.318.793
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.615	1.571.933		1.574.548
Valore di bilancio	8.334	1.680.910	55.001	1.744.245

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a €8.334 (€2.079 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	3.341	3.341
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.262	1.262
Valore di bilancio	2.079	2.079
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	2.615	2.615
Altre variazioni	8.870	8.870
Totale variazioni	6.255	6.255
Valore di fine esercizio		
Costo	10.949	10.949
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.615	2.615
Valore di bilancio	8.334	8.334

Immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a €1.680.910 (€1.250.497 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	1.532.124	0	66.386	184.656	1.784.686
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	335.263	0	51.428	145.978	534.189
Valore di bilancio	1.196.861	0	14.958	38.678	1.250.497
Variazioni nell'esercizio					
Ammortamento dell'esercizio	39.172	1.057	41.535	147.038	228.802
Altre variazioni	6.899	7.563	225.974	418.779	659.215
Totale variazioni	(32.273)	6.506	184.439	271.741	430.413
Valore di fine esercizio					
Costo	1.539.023	6.506	546.222	1.161.092	3.252.843
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	374.435	0	346.825	850.673	1.571.933
Valore di bilancio	1.164.588	6.506	199.397	310.419	1.680.910

Immobilizzazioni finanziarie

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Il valore delle immobilizzazioni finanziarie è composto da:

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	55.001
PARTECIPAZIONI IN IMPRESE COOPERATIVE	3.883
PARTEC.IN UNIONCOOP	1.301
PARTEC.IN CONSORZIO SINAPSI	2.582
PARTECIPAZ.IN ALTRE IMPRESE	51.118
CONAI-CONSORZIO NAZ.IMBALLAGGI	8
fio.PSD-FEDERAZ.IT.ORGANISMI PERSONE SENZA DIMORA	300
PARTEC. BANCA POPOLARE ETICA	8.926
PARTEC. C.N.S. Consorzio Nazionale Servizi	15.635
PARTEC. EUROFIDI	1.250
SOTTOSCRIZ. STRUMENTI FINANZ. C.N.S	25.000

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Rimanenze

I beni sono rilevati nelle rimanenze nel momento in cui avviene il trasferimento dei rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti, e conseguentemente includono i beni esistenti presso i magazzini della società, ad esclusione di quelli ricevuti da terzi per i quali non è stato acquisito il diritto di proprietà (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito), i beni di proprietà verso terzi (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito) e i beni in viaggio ove siano stati già trasferiti i rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti.

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a €19.718 (€0 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	0	19.718	19.718
Totale rimanenze	0	19.718	19.718

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a €2.581.787 (€2.165.381 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi /svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	2.405.321	0	2.405.321	0	2.405.321
Crediti tributari	64.445	0	64.445		64.445
Verso altri	112.021	0	112.021	0	112.021
Totale	2.581.787	0	2.581.787	0	2.581.787

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti - Distinzione per scadenza

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.165.381	239.940	2.405.321	2.405.321	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	0	64.445	64.445	64.445	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	0	112.021	112.021	112.021	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.165.381	416.406	2.581.787	2.581.787	0	0

Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 1.570.956 (€ 619.811 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	611.393	956.218	1.567.611
Assegni	0	-	0
Denaro e altri valori in cassa	8.418	(5.073)	3.345
Totale disponibilità liquide	619.811	951.145	1.570.956

Ratei e risconti attivi

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a €218.290 (€161.591 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	0	188.336	188.336
Risconti attivi	161.591	(131.637)	29.954
Totale ratei e risconti attivi	161.591	56.699	218.290

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Patrimonio netto

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a €2.769.843 (€1.878.378 nel precedente esercizio).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	464.616	0	0	0	0	81.085		545.701
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	136.757	0	0	0	0	0		136.757
Riserva legale	277.895	0	0	0	0	335.031		612.926
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Varie altre riserve	936.610	0	0	0	0	435.182		1.371.792
Totale altre riserve	936.610	0	0	0	0	435.182		1.371.792
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	62.500	0	(62.500)	0	0	0	102.667	102.667
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	1.878.378	0	(62.500)	0	0	851.298	102.667	2.769.843

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva indivisibile straordinaria L. 904/77	1.371.792
Totale	1.371.792

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0	0	0	0	464.616		464.616
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	136.757		136.757
Riserva legale	0	0	0	0	0	277.895		277.895
Altre riserve								
Varie altre riserve	0	0	0	0	0	936.610		936.610
Totale altre riserve	0	0	0	0	0	936.610		936.610
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	0	0	0	0	62.500	62.500
Totale Patrimonio netto	0	0	0	0	0	1.815.878	62.500	1.878.378

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	545.701		B	545.701	0	0
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0			-	-	-
Riserve di rivalutazione	136.757		B	136.757	0	0
Riserva legale	612.926		B	612.926	0	0
Riserve statutarie	0			-	-	-
Altre riserve						
Varie altre riserve	1.371.792		B	1.371.792	0	0
Totale altre riserve	1.371.792			1.371.792	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
Totale	2.667.176			2.667.176	0	0
Residua quota distribuibile				2.667.176		

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

Fondi per rischi e oneri

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 367.988 (€ 223.886 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	0	223.886	223.886
Variazioni nell'esercizio					
Altre variazioni	0	0	0	144.102	144.102
Totale variazioni	0	0	0	144.102	144.102
Valore di fine esercizio	0	0	0	367.988	367.988

Più nello specifico la voce Fondi per Rischi ed Oneri è così formata:

FONDO ACCANTONAM.STRAORDINARIO	72.662
FONDO ACCANTON.CONTROVERSIE LEGALI	67.684
FONDO ACCANT.RISCHI COS MARSIGLI	8.300
FONDO ACCANTON. PROG.LA CITTA' POSSIBILE - ROM	102.416
FONDO RISCHIO PERDITA VALORE PARTECIPAZIONI	40.635
FONDO RISCHIO RINNOVO AUTOMEZZI E ATTREZZATURE	76.291
	367.988

Tattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi €162.757 (€137.516 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Tattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	137.516
Variazioni nell'esercizio	
Altre variazioni	25.241
Totale variazioni	25.241
Valore di fine esercizio	162.757

Debiti

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi €2.467.739 (€1.464.443 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso banche	0	92.182	92.182
Debiti verso fornitori	1.464.443	(324.760)	1.139.683
Debiti tributari	0	64.137	64.137
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	0	229.077	229.077
Altri debiti	0	942.660	942.660
Totale	1.464.443	1.003.296	2.467.739

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti - Distinzione per scadenza

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	0	92.182	92.182	0	92.182	0
Debiti verso fornitori	1.464.443	(324.760)	1.139.683	1.139.683	0	0
Debiti tributari	0	64.137	64.137	64.137	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	229.077	229.077	229.077	0	0
Altri debiti	0	942.660	942.660	669.072	273.588	0
Totale debiti	1.464.443	1.003.296	2.467.739	2.101.969	365.770	0

Ratei e risconti passivi

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 424.036 (€ 529.700 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	529.700	(150.609)	379.091
Risconti passivi	0	44.945	44.945
Totale ratei e risconti passivi	529.700	(105.664)	424.036

I ratei passivi comprendono il rateo ferie e alcuni costi di competenza 2021 e di esercizi precedenti; i risconti passivi comprendono ricavi fatturati ma di competenza di esercizi successivi e storni di contributi già ricevuti ma di competenza 2021.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

Valore della produzione

VALORE DELLA PRODUZIONE

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

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
ENTI PUBBLICI	7.201.116
PRIVATI	451.989
Totale	7.653.106

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi €978.000 (€939.275 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Contributi in conto esercizio	0	926.023	926.023
Altri			
Contributi in conto esercizio	895.510	(895.510)	0
Sopravvenienze e insussistenze attive	0	19.269	19.269
Altri ricavi e proventi	43.765	(11.057)	32.708
Totale altri	939.275	(887.298)	51.977
Totale altri ricavi e proventi	939.275	38.725	978.000

Più nello specifico il Valore della produzione è così formato

RICAVI SU VENDITE E PRESTAZIONI	7.653.105
RICAVI DA ENTI PUBBLICI SEZIONE A	4.275.095
RICAVI ConTatto	414.971
RICAVI S.E.R. 'L'OROBIOLOGIO'	210.577
RICAVI C.A.D.D. 'EL DUENDE'	454.644
RICAVI SISTEMA P.A.	34.445
RICAVI IST.GIULIO	21.660
RICAVI SER BIMBI "IL CORMORANO"	231.200
RICAVI BABY SITTING POLITECNICO	46.441
RICAVI MICRO NIDO POLITECNICO	138.375
RICAVI VARI	333
RIMBORSI CORSI DI FORMAZIONE	9.898
RICAVI ARTEMISTA	171.394

RICAVI C.A.I.T COMUNITA' PRONTO INTERVENTO	477.279
RICAVI E.D.C.- LOTTO 4/SET ACCREDITAMENTO	139.525
RICAVI CAD 'CASA DI ZENZERO'	131.993
RICAVI PROMOZIONE E SALUTE-ASLTO2	47.051
PROG.PERSTRADA-CIRIE'	28.536
RICAVI ASLTO2-PROG. CENTRO ALCOLISTI	1.143
RICAVI IST. SABA	6.945
RICAVI CITTADINANZA ATTIVA	17.132
RICAVI ISTIT. SIBILLA ALERAMO	9.614
RICAVI CARRERA-GARA 32-LOTTO 5	404.274
RICAVI TAZZOLI-GARA 32-LOTTO 2	231.401
RICAVI I.C. PARRI-VIAN	882
RICAVI SCUOLA NIGRA	4.386
RICAVI SCUOLA PACINOTTI	14.881
RICAVI SCUOLA SALGARI/BERTA	3.866
RICAVI PREFETTURA TORINO CAS	372.164
RICAVI CIS CIRIE S.A.I. - GR.AB.	364.230
RICAVI I.C. ALIGHIERI - KENNEDY	14.916
RICAVI I.C. ALVARO-GOBETTI-SCLARANDI	425
RICAVI ISTIT. VIA RICASOLI	3.971
RICAVI ISTIT. ALLIEVO/FRANCHETTI	17.713
RICAVI IST.COMPR TORINO II (PLESSO AURORA)	12.435
RICAVI I.C. PACCHIOTTI - V. REVEL	5.095
RICAVI I.C. ANTONELLI-CASALEGNO	5.936
RICAVI IIS PEANO	7.072
IRICAVI ISTIT. EUROPA UNITA	4.571
RICAVI SCUOLA FRASSATI	943
RICAVI I.C. BOBBIO-NOVARO	817
RICAVI TO-HOME SINAPSI	3.506
RICAVI SCUOLA CAIROLI	13.865
RICAVI C.I.S.S.38-CUORGNE'-VULNERABILITA'	1.492
RICAVI I.C. C.SO MATTEOTTI-RIGNON	3.848
RICAVI I.C. VIA COLLINO	1.656
RICAVI I.C. FOSCOLO	4.817
RICAVI CITTA' DI CHIERI	4.098
RICAVI SPORTELLI STRANIERI-CIS CIRIE'	6.194
RICAVI CITTA' DI CARMAGNOLA	3.048
C.D.S.R. "IN&OUT" - C.SO RACCONIGI 26	169.435
RICAVI DA PRIVATI SEZIONE A	423.470
RICAVI SER DA PRIVATI	8.807
RIMBORSI SPESE DIVERSE	62.152
RICAVI LABORATORI VARI	1.137
RICAVI COMUNITA' E PARTECIPAZIONE	38.643
RICAVI INSERIMENTO TIROCINANTI	1.300
RICAVI CAIT QUOTE INDIVIDUALI	143.808
RICAVI MICRO-NIDO POLICINO	51.098
RICAVI ARTEMISTA DA PRIV.	943
RICAVI DA PRIVATI MR. GRAB	2.500
RICAVI GESTIONE ATI CASA DI ZENZERO	12.066
RICAVI PROG. SISTEMA	82.690
RICAVI ASSIST. E ACCOMPAGNAM-SERV.CIMITERIALI	18.326
RICAVI DA ENTI PUBBLICI SEZIONE B	2.926.022
RIMBORSI SPESE VARIE	1.100
SERVIZI CIMITERIALI	1.086.047
SERVIZI RACCOLTA DIFFERENZIATA	780.129

SERVIZI VERDE	1.055.989
SERVIZI DI MANUTENZIONE	2.757
RICAVI DA PRIVATI SEZIONE B	28.519
SERVIZI CIMITERIALI PER PRIVATI	9.006
SERVIZI VERDE PER PRIVATI	11.616
RIMBORSI SPESE DIVERSE	7.897
ALTRI RICAVI E PROVENTI	
CONTRIBUTI SEZIONE A	757.183
CONTRIB.CASCINA BIBLIOTECA/VALDESE	215
CONTR.FONDAZ.CRT-VIVOMEGLIO	9.000
ANG-ROMA-SVE IN ACCOGLIENZA	56.826
CONTR.COMP.S.PAOLO/UFFICIO PIO-GRUPPO LAVORO	72.113
CONTRIB.ANG-ROMA-ERASMUS VITA DA FAVOLA	62.353
CONTR.EROI PER CASA OPEN COMMUNITY	30.930
CONTRIB. ANG.ROMA-CORPO EUROPEO SOLID.-VOLONT./TIR	4.519
CONTRIB. CITTA' DI TO-CON I BAMBINI	13.116
CONTR. ANG ROMA SCAMBIO SER/PORTOGALLO	18.717
CONTR. CITTA' TO PIANO INCLUS. SOCIALE AREA 2	18.495
CONTR. K2 POLONIA - FUNDACJA	7.913
CONTR. ERASMUS- PROG. CLEAR	860
CONTR. CI STAI- BANDO WE CARE- CISS38/SINAPSI	14.173
CONTR.COMP.SANPAOLO-CON IL CIBO-EXTENSION	1.500
CONTR. ERASMUS PLUS PROG. KA2 SSEDs	8.910
CONTR. FOND MIRAFIORI PROG. CON.TA IL CIBO	950
CONTR. AG.NAZ.LAVORO-BANDO PUOI	35.477
CONTR. ERASMUS-GULBENES NOVADA-LETTONIA	859
CONTR.REG.PIEMONTE-WE-CARE-III SETT.-APP-RENDERE	78.793
CONTR. REG. PIEMONTE AFRIMONT/SINAPSI	2.100
CONTR.CITTA' DI TORINO-PIS AREA 4-CAP452021	15.000
CONTR. FOND TIME 2 - PRG B.A.P.	24.667
CONTR. CITTA' DI TORINO PIS 5 LAB. MASCHERINE	12.320
CONTR.FONDAZ.BRODOLINI FUTURI IMPERFETTI	2.566
CITTA' DI TO-CIRC.V-PROG. AFFIDA-BILI	4.000
CONTR.CITTA' TO- PIS 5-PROG.EMPOWERMENT	15.000
MIUR-CONTR SERVIZI INFANZIA 0/3 EMERGENZA COVID	7.346
CONTR. COMUNE DI TORINO-PROG PORTIERI VOLANTI	10.000
CONTR.CITTA' TO-GEST SERV SEMIRESID EMERG COVD	74.521
CONTR.CITTA' DI TORINO - PIS 5 - ACCOMP.TAZZOLI	11.424
CONTR. CITTA' DI TO-PIS AREA 4-ACCORDO N.1 (LA TEN	7.350
CONTRIB.TAVOLA VALDESE - SOGG.D'ARTE	13.000
CONTRIB. MIN.POL. FAMIGLIA-TAPPE URBANE-VALDOCCO	13.217
CONTR.FONDO SVILUPPO-CALL RIGENERAZ. COOPERATIVA	10.000
CONTR.CITTA' DI TORINO - PIS 5 - SPORTELLO CITTAD.	5.600
CONTR.CITTA' DI TORINO-PIS 5 - R.R.H.	30.275
CONTR.ASL CITTA' DI TORINO-INTEGRAZIONI TARIFFARIE	17.425
AGEVOL.INPS-SCAU-D.L. 34/2020 ART.222	25.243
CREDITO ADE- ACCISE	3.271
CONTRIBUTO ART.24 D.L. 34/2020 C/IRAP	4.182
CREDITO D'IMPOSTA ART.125-D.L. 34/2020 -COVID	3.036
CONTRIB. TARI AGEVOLAZ. 30%/COVID	4.593
CONTR.5 PER MILLE SU REDDITI	5.330
CONTRIBUTI SEZIONE B	168.840
CONTRIBUTO PPU MONCALIERI UNA CITTA' DA VIVERE	29.750,00
CONTRIBUTO PPU MONCALIERI – ANTICHE BOTTEGHE	29.750,00
CONTRIBUTO REG. PIEMONTE –BSL DISABILI 2018	1.723,00

CONTRIBUTO C.C.I.A.A. - VOUCHER FORMAZIONE	3.248,00
CONTRIBUTO BSL DA UNA PORTA APERTA ASSOC DI VOLONTA'	200,00
CONTRIBUTO COMUNE DI RIVOLI – PPU MIGLIORAMENTO AMBIENTALE	54.280,80
CONTRIBUTO COMUNE DI RIVOLI – PROG. ACCOGLIENZA E SUPP. UTENZA	43.640,80
CONTRIBUTO CDC RAEE PROG. RI-RAEE	1.917,43
CONTRIBUTO REGIONE PIEMONTE – BSL DISABILI 2018	2.530,00
CONTRIBUTO REGIONE PIEMONTE – BSL DISOCCUPATI DA 6 M.	1.800,00

Nella voce Altri ricavi e proventi straordinari, l'importo di Euro 51.977 è relativo a rimborsi vari, donazioni e regolarizzazioni relative ad esercizi precedenti.

Costi della produzione

COSTI DELLA PRODUZIONE

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

COSTI MAT.PRIME SUSSIDIARIE.CONSUMO E MERCI	484.371
Conto COSTI MAT.PRIME SUSS.CON.S.MERCI- SEZIONE A	179.286
ALIMENTARI	20.228
MATERIALE DIDATTICO	6.449
VESTIARIO/TOVAGLIATI/BIANCHERIA	888
MATERIALE PER ATTIVITA' PROGETTO	19.510
ATTREZZATURA/IMPIANTI SPECIFICI	782
CARBUR.EG332MJ/DW801NR	4.153
ATTIVITA' SOCIALIZZANTI	3.251
CANCELLERIA	5.493
MANUTENZIONE AUTOMEZZI	4.495
MAT.INFORMAT./TELEF./ELETTR.	6.623
MATERIALE x MANUTENZIONE	3.426
MATERIALE PER COMUNICAZIONE	127
ARREDI	1.190
COSTI x SICUREZZA-MATERIALI	1.824
MATER.xPULIZIA ED IGIENE	29.490
PASTI PER SERVIZI	66.443
AUTOM. BL847ZA-DX163HN CARBUR/MANUTEN	2.421
DPI PER EMERGENZA COVID 19	2.493
COSTI MAT PRIME SUSS. CONS. SEZIONE B	305.085
COSTI MATERIE PRIME/MERCI SEZIONE B	17.308
COSTI MATERIALI DI CONSUMO SEZIONE B	104.325
CANCELLERIA SEZIONE B	3.555
BENI STRUMENTALI INF. € 516 SEZIONE B	5.808
CARBURANTE SEZIONE B	86.398
RICAMBI AUTOMEZZI	26.850
RICAMBI ATTREZZATURE	23.033
DPI	34.379
CARBURANTE AUTOVETTURA	2.739
MANUTENZIONE E RICAMBI AUTOVETTURE	690

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 2.709.131 (€1.826.814 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Altri	1.826.814	882.317	2.709.131
Totale	1.826.814	882.317	2.709.131

Più nello specifico:

COSTI PER SERVIZI	2.709.131
SERVIZI AI SETTORI SEZIONE A	2.070.885
ENERGIA ELETTRICA	34.982
TELEFONO	8.573
ACQUA	3.744
GAS	4.679
RISCALDAM./TELERISCALDAMENTO	29.789
SPESE DI MANUTENZIONE	16.061
SERVIZI DI PULIZIA DA TERZI	21.622
VIDIMAZIONI, VAL.BOLLATI .E DIRITTI	3.001
SPESE POSTALI E TELEGRAFICHE	448
CONSULENZA/SERVIZI CONTABILI	3.715
CONSUL.PAGHE E CONTRIBUTI	43.574
SPESE GARE DI APPALTO	1.182
ASSICUR. R.C. FABBRICATI	2.541
SEGRETERIA SERV.CIV.VOLONTARI	7.500
CONSULENZE SPECIFICHE DA NON SOCI	177.860
COSTI AMM.VI LAVORO INTERINALE	13.235
ATTIVITA' SOCIALIZZANTI	3.911
FORMAZIONE PROFESSIONALE	16.991
SPESE MEDICHE/INFERMIERIST.	4.304
DISINFESTAZ./IGIENE	3.322
SERVIZIO LAVANDERIA	5.239
TRASPORTI/AEREI/TRENI	488
POLIZZE ASSIC. PER CAUZIONI/FIDEJUSSIONI	2.579
CANONI x ASSISTENZA TECNICA	1.273
ASSICURAZIONE FURGONE	9.159
VERIFICHE/ISPEZ. IMPIANTI FABBR.	100
RIMBORSI BENZINA/VIAGGI	27.838
LIBRI,GIORNALI, RIVISTE	56
RIMBORSO SPESE VARIE	151
SPESE VARIE	5.736
SP.VOLTURA/COLLAUDO AUTOMEZZI	4.739
BUONI PASTO A SOCI DIPENDENTI	7.500
SERVIZI INTERNET	1.412
SPESE VARIE PER ATTIVITA' PROGETTO	221.253
SMALTIMENTO OLII, GRASSI E RIFIUTI PERICOLOSI	400
SISTEMA ANTINCENDIO-CANONI/MANUTENZIONI	2.013
SPESE SOFTWARE	2.277
PERMESSI ZTL	100
CONSULENZA INFORMATICA	2.200
COSTI x SICUREZZA/PRIVACY	31.106
ASSICURAZ.RESPONSAB.CIVILE-R.C.T./R.C.O.-ASSIMOCO	9.949
ASSICURAZ.INFORTUNI	1.414
GEST. ATI ANFFAS/STRANAIDEA	417.891

COLLEGIO SINDACALE	7.640
CAD C.ZENZERO-ATI STRANA/RES	43.998
PREFETTURA-ATI STRANA/DSP	144.271
C.I.S.S.-ATI STRANA/DSP	145.640
COSTI ATI PREFETTURA STRANA/DSP	61.761
COSTI ATI C.I.S.S. STRANA/DSP	107.185
QUOTA SPESE A.T.C.	103
BORSE LAVORO-TIROCINI	21.985
PREMI DI FREQ. CASA DI ZENZERO	2.200
PREMI DI FREQUENZA ARTE MISTA	1.970
ARCOBALENO APPALTO DI SERVIZI	14.073
SPESE CONDOMINIALI-GESTIONE	22.424
SPESE CONDOMINIALI.-RISCALDAMENTO	4.585
SERV.CIV.EUROPEO-ACCOGLIENZA	19.646
SPESE BANCARIE	10.731
VIA QUITTENGO 36-SERVIZIO LOCALI ATTREZZATI	4.312
CONSULENZE SPECIFICHE DA SOCI	202.827
POLIZZA DI TUTELA LEGALE - ESSELLPI SPA	1.868
SPESE ACCESSORIE SU FORNITURE	320
CONSULENZE TECNICHE	81.518
COLLABORAZIONI	15.925
SERVIZI SEZIONE B	638.246
CONSULENZE PER COOP B	17.687
PUBBLICITA' E PROMOZIONE	29
SERVIZI E VIGILANZA COOP B	6.785
ENERGIA ELETTRICA COOP B	12.406
SPESE TELEFONICHE COOP B	1.491
ACQUA COOP B	2.071
SPESE DI RISCALDAMENTO COOP B	1.364
BENI DI TERZI MANUTENZIONI E RIPARAZIONI COOP B	13.496
ATTREZZATURE MANUTENZIONI E RIPARAZIONI COOP B	17.076
AUTOMEZZI MANUTENZIONI E RIPARAZIONI COOP B	28.231
QUOTE CONSORTILI COOP B	2.250
SPESE PER RIMBORSI SINISTRI COOP B	11.356
SPESE DI FORMAZIONE DEL PERSONALE COOP B	19.792
CONTRIBUTO DI REVISIONE BIENNALE COOP B	3.570
SERVIZI REVISORI CONTABILE COOP B	11.086
SPESE TELEFONIA MOBILE COOP B	4.046
QUOTE ASSOCIATIVE COOP B	1.543
SPESE DOMINIO INTERNET EX AGRIDEA	129
ASSICURAZIONI COOP B	96.492
SPESE POSTALI COOP B	70
SERVIZI AMMINISTRATIVI COOP B	47.726
SPESE CONTRATTUALI COOP B	9.021
SPESE E DIRITTI CCIAA COOP B	1.447
VALORI BOLLATI E VIDIMAZIONI COOP B	294
REVISIONE AUTOMEZZI COOP B	1.084
CONTRATTI ASSISTENZA TECNICA COOP B	5.360
SPESE PER APPLICATIVO GESTIONALE WDA	1.013
CONTRATTI E ABBONAMENTI PLURIENNALI COOP B	516
SPESE PER SMALTIMENTO RIFIUTI COOP B	25.549
SPESE PER SERVIZI CIMITERIALI COOP B	35.613
SPESE SERVIZI PER MANUTENZIONE VERDE COOP B	87.325
FIDEJUSSIONI COOP B	11.378
SPESE VIAGGI E TRASFERTE COOP B	949

PULIZIE COOP B	423
AUTOVETTURA MANUTENZIONI DETRAIBILI 40% COOP B	65
SPESE PER SERVIZI DIFFERENZIATA COOP B	10.408
RESPONSABILE DI PRODUZIONE SOCIO COOP B	25.351
SOCIO AGRICOLO SERVIZIO MANUTENZIONE VERDE COOP B	74.848
BORSE LAVORO E TIROCINI COOP B	24.538
RIMBORSI SPESE PER TRASFERTE DIPENDENTI COOP B	1.331
RIMBORSI SPESE PER TRASFERTE SOCI COOP B	960
VISITE MEDICHE DEL PERSONALE COOP B	6.800
COSTI DOTTORATO DI RICERCA COOP B	9.500
SERV. AMM. ATI SMAT FRASSATI/STRANAIDEA	1.302
SERV. AMM. ATI COLLEGNO LA NUOVA COOP/STRANAIDEA	565
SPESE ACCESSORIE SU FORNITURE SEZ. B	70
COLLABORAZIONI	3.840

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi €153.290 (€56.698 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	56.698	96.592	153.290
Totale	56.698	96.592	153.290

Più nello specifico:

PER GODIMENTO BENI DI TERZI	153.290
Conto PER GODIMENTO BENI DI TERZI	68.670
LOCAZIONI C.A.I.T.	13.688
NOLEGGIO FOTOCOPIATRICE	3.903
CANONI SW DYLOG	5.284
LOCAZIONI VIA P.VERONESE 202	19.648
LOCAZIONE VIA BOSSOLI 97-99	2.541
LOCAZIONI V.GAZZERA-CIRIE'	4.440
LOCAZIONI VIA DOMODOSSOLA 81	4.404
LOCAZIONI VIA MONTANARO 24	13.400
LOCAZIONI V.SAORGIO 101	1.361
AFFITTI E NOLEGGI SEZIONE B	84.620
AFFITTI PASSIVI COOP B	18.900
NOLEGGI AUTOMEZZI COOP B	59.261
NOLEGGI ATTREZZATURE COOP B	6.459

Spese per il personale

Le voci relative al personale risultano ben esplicitate nel prospetto di bilancio.

A conclusione dell'esercizio 2021 si inserisce nel costo del personale alla voce B9 a) un ristorno a soci per **Euro 149.000**

Determinazione ristorno e sua ripartizione

Il ristorno è stato determinato nel suo ammontare totale applicando le circolari ministeriali in materia, ossia è stata applicata la percentuale di mutualità di cui al codice civile art 2514 all'avanzo di gestione al netto del risultato della gestione straordinaria.

Il D.Lgs. 18 agosto 2015, n. 139, modificativo dei criteri di redazione dei bilanci societari, ha soppresso, già con il precedente bilancio, la sezione "E" di Conto Economico, nella quale si allocavano i proventi e gli oneri straordinari.

E' di tutta evidenza che tale soppressione ha determinato un impatto sul calcolo dell'avanzo complessivo di gestione e, di conseguenza, sulla determinazione del margine ristornabile, considerando che quest'ultimo si ottiene moltiplicando l'avanzo complessivo di gestione per la percentuale di mutualità (data dal valore degli scambi intervenuti con i soci rispetto al valore totale degli scambi, con i soci e con i terzi).

Il D.Lgs. n. 139/2015 ha previsto che la Nota Integrativa deve dare evidenza dell'importo e della natura dei singoli elementi di ricavo o di costo di entità e incidenza eccezionali.

Di seguito si riportano valori relativi ai proventi ed oneri straordinari, così determinati dalla circolare MISE del 29/3/2017 al fine di calcolare l'importo massimo del ristorno erogabile:

PROVENTI STRAORDINARI 19.269
ONERI STRAORDINARI -22.934

SALDO - 3.665

La ripartizione del ristorno tra i soci è stata determinata applicando il principio di equità previsto dal codice civile e dall'art. 25 dello Statuto della Cooperativa, ossia viene distribuito tra i soci lavoratori presenti nel corso del 2021 in proporzione alla quantità e qualità dello scambio mutualistico che intercorre tra cooperativa e soci.

In data 03/02/2021 l'assemblea dei soci ha approvato il "Regolamento Ristorni" che è stato applicato.

Per I soci ammessi nel corso dell'anno si considera la quantità del lavoro effettuata come soci.

Per ottemperare a tale obbligo si è provveduto a ripartire il totale del ristorno su tutte le ore effettive lavorate, in tal modo si ottiene il valore del ristorno per ora lavorata (proporzione rispetto alla quantità). Tale valore viene modificato in relazione alla categoria contrattuale di appartenenza di ciascun socio, tale differenziazione risponde al principio della qualità della prestazione mutualistica.

Per i soci con il rapporto di lavoro diverso da quello subordinato (soci lavoratori con rapporto professionale) si fa riferimento alla categoria D2 per la determinazione del loro ristorno per la caratteristica dell'attività da loro svolta (consulenze psico-educative).

Lo stesso criterio è stato utilizzato per i lavoratori con contratto Fise, applicando analogia di livello su CCNL, ossia D2

La differenziazione è stata effettuata applicando un coefficiente correttivo al valore del ristorno per ora lavorata, il coefficiente correttivo è stato determinato sulla base dei differenti minimi contrattuali relativi alle differenti categorie di inquadramento

Modalità erogazione ristorno

L'erogazione del ristorno ai soci verrà effettuata mediante corresponsione in busta paga che avverrà compatibilmente con la situazione di liquidità della cooperativa, comunque entro e non oltre il 31 dicembre 2022. Di seguito si riporta la ripartizione del ristorno per ciascun socio secondo i criteri sopra indicati:

SOCI LAVORATORI	ORE LAVORATE	RISTORNO 2021 IMPORTO TOTALE	INTEGRAZIONE SALARIALE
	2021		
AGUT' GIULIA ammessa 21/5	997	901	901
ALBA FRANCESCA	1364	1.312	1.312
ALBERTINI MICHELA	1756	1.688	1.688
ALBRILE MARTINA ammessa 14/9	345	312	312
ANSELMI FEDERICA	1016	918	918
ARGENTO SILVIA	1362	1166	1166
ARRO' SIMON LUCA	1106	999	999
BARONE SIMONA	1634,4	1476	1476
BECHIS CHIARA	1355	1303	1303
BENEDETTI SIMONETTA	1134	916	916
BERGOMI CRISTIANO ammesso 21/5	723	653	653
BERNARDI MARTA	1485	1428	1428
BIANCHI MUSCHIO M. recesso 22/11	1051	949	949
BILLIA ERICA VIOLA	1118	1010	1010
BORDONE LETIZIA	1169,5	878	878
BOSCO ANNA CARLA	1065	962	962
BROGLIATTI FEDERICA	1179	1065	1065
BRUNA GIOVANNI LUCA	1151	1319	1319
CARUSO AMELIA	1380	1246	1246
CASSIANI ANDREA	1841	1770	1770
CAVANNA DANILO	1230	924	924
CEDRONE CORRADO	1297,5	1172	1172
CELADON FEDERICA	1650	1891	1891
CERVA MARINA	646	553	553
COCOLA FRANCESCO	1495	1207	1207
CODIAS FABIO	1673	1433	1433
CODIAS GIORGIO	1635	1572	1572
COMISSO RICCARDO	902	815	815
CONTE PIERA ammessa 25/10	205	185	185
COVIELLO CRISTINA ammessa 14/4	1008	910	910
CRISTIANO GRAZIELLA recesso 21/12	1189	1074	1074
DANESE TAMARA	1738,5	1570	1570
D'ARINO MARIA GRAZIA	1553	1403	1403
D'ESTE GASPARE	1515	1457	1457
DEFEUDIS recesso 13/09	247,5	224	224
DIAFERIA RANDONE ELENA MARIA	1302	1176	1176
DOSIO ELISA	965,5	827	827
FABRIS ALESSANDRA	1725	1659	1659
FERRAIOLI MICHELA	1216	1098	1098
FERRO CINZIA	1764	1593	1593
FIORITO MARCO	1734	1667	1667

FORCHINI MATTEO	1709	1544	1544
GANINO ANDREA GIUSEPPE ALDO	1378,5	1113	1113
GAVIOLI SIMONA	1672	1350	1350
GIANELLA ELENA ALESSANDRA	963	926	926
GIGLIO GAIA ALESSANDRA LAURA	926	836	836
GIUDICE ANNA recesso 10/12	129	117	117
GRECO LIDIA	1338	1209	1209
GUERRA SILVIA FRANCESCA	1802	1628	1628
LO FORTE ELENA	1281	1097	1097
MADONIA ALICE	1048	752	752
MAINO MARCO	1704	1638	1638
MANCINI DANIELA	1764	1593	1593
MANINI DANIELA	1668	1507	1507
MARTINI FEDERICA	700	632	632
MIROGLIO LIDIA recesso 27/09	373	337	337
MOSSO EMANUELE	1575	1349	1349
MOUALEK HAKIMA	906,5	681	681
OKUNGBOWA RACHEL	1462	1252	1252
ORSOLON ESTER	1169	1001	1001
PADELLO SILVIA	1318	1190	1190
PICCO ELENA	1495	1350	1350
PICCOLO DAVIDE	1016,5	821	821
PINTO ALICE	1255	1134	1134
PITTARELLO SABRINA ammessa 14/09	242	207	207
POLICASTRO CINZIA	1796	2059	2059
RAPONE SIMONArecesso 21/12	1010	912	912
RIBEZZO SIMONA	1339	1147	1147
ROSIN CRISTINA FEDERICA	1266	1084	1084
RUBINO MANUELA	1749	1682	1682
SARTORIO MARTA	1219	1101	1101
SCHIAVONE MARIA PIA	1748	1681	1681
SERRA MASSIMO	1137	918	918
SPACCAMONTI PAOLO	492	421	421
SPANDRE SILVIA MARGHERITA	1599	1537	1537
SPINA FEDERICA	1296	1171	1171
SUSCO ISABELLA	1562	1337	1337
TADEO CHIARA	1058	906	906
TESTA ELISA	945	854	854
TORCHELLA STERPETA FRANCESCA	702	634	634
TORTAROLO CHIARA	584	500	500
TOSCO ROSSANA	1415	1361	1361
TURCO MARCELLO	1332	1203	1203
VIGNA MARA	1763	1510	1510
XAUSA ROBERTA ammessa 21/05	745,5	638	638
ZAGARIA EMANUELE recesso 13/09	783	670	670
AIROLA SCIOT MAURO	1056	758	758
BERARDINETTI PIETRO ammesso 21/12	54	39	39
BRASOVEANU VASILE	1210	1093	1093
CALABRIA NICOLA	989	893	893
CASTELLANETA MARIO	1423	1021	1021

CORICA RINO	1545	1160	1160
CRIVELLO GIOVANNI BATTISTA	1177	950	950
CUGUSI LORENA	1702	1951	1951
DE PELLEGRINO VINCENZO	1485	1065	1065
DE ROSA PIETRO	1323	1516	1516
DI MARIA PIETRO	712	511	511
EL HAMOUDI EL HAJ	1666	1345	1345
FIORA CHIARA MARIA	1486	1429	1429
FORIOSO ROLAN EMANUEL	1359	975	975
GIACOLETTO FABIO ammesso 17/05	702	527	527
GIANSANA ANGELO	1378	1179	1179
GULMO ENRICO	1279	1033	1033
LAHLOU AHMED	1547	1162	1162
LAZAZZERA RAFFAELE	1653,50	1242	1242
LEO SALVATORE	1325	951	951
LO POLITO PAOLA ammessa 17/05	982,50	738	738
MARANGON GERMANO	1433,50	1295	1295
MARZOLA CLAUDIO	1060,50	958	958
MORINILLI CRISTINA	1380	1582	1582
NICOLOSI ROBERTO	1576	1423	1423
PASTORE GIUSEPPE DIEGO	1228,501	992	992
PAVANINI MARCO	1609	1208	1208
PERNACI SALVATORE	1737	1569	1569
PERTOSO DAVIDE	1564	1174	1174
PIAZZA LOREDANA	1719	1553	1553
PONZETTO FABRIZIO ammesso 21/12	31	22	22
RAMA SAMANTHA ammessa 21/12	96	69	69
RANIERI VINCENZO	1425	1070	1070
SAFA MOHAMED	1617,50	1214	1214
SCAGLIONE ROBERTO	1738	1804	1804
SOBRA' ENRICO	1572	1269	1269
SONSOGNO GIUSEPPE	1292,50	1167	1167
TONTI LUCA	1172	1059	1059
TOUREB ABDELMJD	1372	984	984
TRIMBOLI ESTHER	1740	1306	1306
TROTTA FRANCESCO	1480	1062	1062
consulenti			
ASTENGO LAURA SOCIO ORD DA 10/12	537,5	485	485
BARISELLI VIOLA SOCIO ORD DA 10/12	418	378	378
BONARRIGO DAVIDE SOCIO CAT. SPECIALE	743	671	671
BRUGALETTA ALESSIA SOCIO CAT. SPECIALE	620	560	560
COTTU ILARIA SOCIO CAT. SPECIALE	506	457	457
FAZZI VALENTINA RECESSO 10/12	538	486	486
FANTUZZI GIULIA SOCIO CAT. SPECIALE	313	283	283
GRASSO FABRIZIA RECESSO 10/12	590,5	533	533
LEGATO TERESA SOCIO ORD DA 10/12	165	149	149
MERCURI SIMONA SOCIO ORDINARIO	1201,5	1085	1085
MESSINA ESTER SOCIO CAT. SPECIALE	759,5	686	686
PUZZER PIER VITTORIO SOCIO CAT. SPECIALE	502,5	454	454
QUATTRINI LUISA SOCIO CAT. SPECIALE	499,5	451	451

ROSELLI DANIELA RECESSO 10/12	300	271	271
RUSSO ARTURO SOCI CAT. SPECIALE	989,5	894	894
SCARFÒ SARAH RECESSO 3/3	0	0	0
SCARSI SARA SOCIO ORD DA 10/12	327,5	296	296
SORRENTINO MARCO RECESSO 10/12	421	380	380
VIGIANI MATTEO SOCIO CAT. SPECIALE	568	513	513
VIGNERI LAVINIA SOCIO CAT. SPECIALE	416,5	376	376
	120428,40	149.000	149.000

Determinazione del coefficiente				
1	A1	1254,59	-21,30%	0,711
2	A2	1266,21	-20,57%	0,717
3	B1	1325,20	-16,87%	0,751
4	C1	1425,21	-10,60%	0,808
5	D1	1511,24	-5,20%	0,856
6	D2	1594,15	0,00%	0,903
7	D3	1697,06	6,46%	0,962
7	E1	1697,06	6,46%	0,962
8	E2	1831,71	14,90%	1,038
9	F1	2023,07	26,91%	1,146

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi €80.622 (€57.474 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Altri oneri di gestione	57.474	23.148	80.622
Totale	57.474	23.148	80.622

Più in particolare:

ONERI DIVERSI DI GESTIONE	80.622
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	50.971
TARI-TASSA RACCOLTA RIFIUTI	8.138
CONTRIB. REVISIONE CONF COOPERATIVE	1.547
C.C.I.A.A. DIRITTO ANNUALE	838
QUOTA ANNUALE ISCR. CONF COOPER.	5.454
CANONE RAI	196
DONAZIONI	20
SINAPSI-CONTRIB. CONSORTILE	20.000
QUOTA ASSOCI./ADESIONE Fio.PSD NETWORK HOUSING	1.120
IMPOSTE/ ONERI PER REGISTRAZ. CONTRATTI	2.060
I.M.U.	11.214
PERDITE SU PARTECIPAZIONI	258

COSAP- V.PERVINCHE 2-PASSO CARRAIO	126
COSTI INDEDUCIBILI	6.447
SOPRAVV. PASSIVE INDEDUCIBILI	22.935
ALTRI COSTI SEZIONE B	269
TASSA SMALTIMENTO RIFIUTI SEZIONE B	231
TASSE ED ONERI VARI SEZIONE B	38

Proventi e oneri finanziari

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Interessi e altri oneri finanziari - Ripartizione per tipologia di debiti

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 12 del codice civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce "interessi ed altri oneri finanziari":

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	9.345
Totale	9.345

Più nello specifico:

INTER.PASSIVI ED ALTRI ONERI FINANZIARI	9.345
INTERESSI PASSIVI A TERZI	4.466
INTER.PASSIVI SU C/C BANC./ANTICIPO FATT.	1.642
INTERESSI PASSIVI SU C.C.T.	32
INT.PASSIVI FINANZ. L.18/94-AUMENTO CAP.	170
INT.PASSIVI FINANZ. L.18/94-IMMOBILIZZAZIONI	2.306
INT.PASSIVI MUTUO BANCA ETICA/FONDO SVILUPPO	317
ALTRI ONERI FINANZIARI	4.879
INTERESSI PER DILAZ.PAGAMENTO	45
INTERESSI PASSIVI SU FINANZ.	1.874
C.D.F. COMMISSIONE DISPONIBILITA' FONDI	2.960

PROVENTI FINANZIARI	291
ALTRI PROVENTI FINANZIARI	291

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

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (Oneri) trasparenza
IRAP	35.268	0	0	0	
Totale	35.268	0	0	0	0

La tassazione riguarda la sola I.R.A.P in quanto anche per il 2021 la cooperativa iscritta come Produzione e Lavoro rientra nell'ambito delle agevolazioni del D.P.R. 601/73 art. 11 per le cooperative sociali.

Risulta ridotta in relazione alle agevolazioni previste per l'esercizio 2021 per le assunzioni di personale a tempo indeterminato.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Come già evidenziato Stranaidea s.c.s. impresa sociale, a seguito del perfezionamento in data 01/11/2021 della fusione per incorporazione della cooperativa AGRIDEA, è diventata cooperativa plurima (A + B)

Precisiamo, per quanto riguarda la sezione B che i lavoratori sono n. 77 di cui gli inserimenti lavorativi (L. 381) sono n. 39. Incidenza percentuale inserimenti lavorativi 102,63%.

Inoltre il sistema contabile è stato impostato in modo da rappresentare separatamente i Costi ed i Ricavi della sezione A e della sezione B.

Infine, si è concretizzato il collegamento funzionale tra le attività di tipo A e quelle di tipo B così come previsto da Statuto.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti la natura e l'effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile:

La crisi geopolitica in essere (guerra in Ucraina) e il vertiginoso aumento dei costi di carburante, energia e materie prime stanno producendo "affaticamenti" onerosi su diversi piani: aumento complessivo dei costi a fronte di nessun parallelo riconoscimento di aumento su tariffe; rallentamento nelle consegne di mezzi ed attrezzature; complessivo impoverimento della popolazione e quindi dei privati paganti. A questo si aggiunge la carenza di personale specializzato che inizia a farsi sentire con forza anche nei nostri settori di attività.

Porteremo a valore, come di consueto, capacità di trasformazione e resilienza ed efficientamento tutto ove possibile.

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

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, qui di seguito sono riepilogate le erogazioni ricevute dalle pubbliche amministrazioni:

Soggetto erogante	Importi in Euro	Natura dell'erogazione

		CONTRIBUTI
Città di Torino	6.877	Progetto CON I BIMBI
Erasmus+	860	Progetto Clear
Erasmus+	4.455	Progetto KA2 SEEDS
Erasmus+	10.987	Prog. Gulbenes -Lettonia
Città di Torino	15.000	Piano Inclus. Sociale - Area 4- CAP452021
Città di Torino	8.624	Piano Inclus. Sociale - Area 5 - Mascherine
Città di Torino	4.000	Circ. V – Prog. Affidabili
Città di Torino	10.500	Piano Inclus. Sociale - Area 5 Empowement
MIUR	7.346	Serv. Infanzia 0/3 Emergenza Covid
Città di Torino	10.000	Prog. Portieri Volanti
Città di Torino	57.674	Gest. Serv. Semiresidenz. Emerg. Covid
Città di Torino	11.424	Piano Inclus. Sociale - Area 5 - Tazzoli
Città di Torino	7.350	Piano Inclus. Sociale - Area 4-
Città di Torino	7.840	Piano Inclus. Sociale - Area 5-Sportello Citt.
Città di Torino	30.275	Piano Inclus. Sociale - Area 5-Prog. RRH.
ASL Città di Torino	17.425	Integrazioni Tariffarie
Agenzia delle Entrate	5.330	5 per mille su redditi 2020
Comune di Moncalieri	29.750,00	PPU Moncalieri Una Città da Vivere
Comune di Moncalieri	29.750,00	PPU Moncalieri Antiche Botteghe
Regione Piemonte	4.253,00	Rimb. Tirocini - BSL Disabili 2018
Camera di Commercio di Torino	3.248,00	Voucher Formazione CCIAA
Comune di Rivoli	54.280,80	PPU Rivoli Miglioramento Ambientale
Comune di Rivoli	43.640,80	PPU Rivoli accoglienza e supporto Utenza
Regione Piemonte	1.800,00	Rimb. Tirocini - BSL disoccupati da 6 m.

A completamento della sezione "Altre informazioni" della Nota Integrativa si specifica quanto segue

Rendicontazione mutualità:

In ossequio all'art. 2 della Legge 59/92 si certifica che la gestione della cooperativa ha perseguito scopi e principi mutualistici come prescritto nell'art. 2511 del Codice Civile in tema di Società Cooperative.

Ai sensi dell'art. 2513 del Codice Civile la società, costituita come cooperativa Sociale, risulta a mutualità prevalente di diritto essendo costituita ai sensi della Legge 381 del 1991. La cooperativa è attualmente iscritta all'Albo delle Imprese Cooperative nella Sezione Mutualità prevalente al n. A127432.

In relazione al medesimo articolo 2513 si rendiconta che la società è a mutualità prevalente di diritto in quanto:

1. lo statuto prevede i requisiti mutualistici di cui all'art. 2514 C.C. che sono stati di fatto rispettati
2. trattasi di cooperativa sociale iscritta all'Albo Nazionale delle Cooperative nella Sezione Cooperative a Mutualità Prevalente di Diritto e categoria Coop. Sociali
3. nell'esercizio lo scambio mutualistico con i soci è avvenuto attraverso la percentuale di lavoro apportata dai soci superiore al 50% rispetto al totale del costo del Lavoro di cui all'art. 2425 , primo comma , punto B9

Costo del Lavoro SOCI	3.224.717	63%
Costo del Lavoro DIPENDENTI	1.895.194	37%
Totale	5.119.911	100 %

Il costo del lavoro dei Soci pari a € 3.224.717 è così composto:

Costo lavoro soci subordinati (B9) € 2.921.691

Costo lavoro soci autonomi (B7) € 303.026

Considerazioni sull'esercizio 2021 e prospettive future:

Per la relazione sull'andamento della gestione si rimanda ad apposito documento allegato che consiste nel bilancio sociale 2021

-

La trasformazione in cooperativa plurima ha aperto a nuove possibilità di sinergia e di sviluppo di progettualità e servizi trasversali.

I maggiori volumi di attività porteranno ad ulteriori economie di scala

Un maggior numero di operatori in forza e nuove professionalità saranno ricchezza e potenziale creativo e di resilienza

Continueremo ad investire sulla formazione, su vari e diversi livelli, per nutrire e rinforzare persone ed attività

Infine, i percorsi, sempre in essere, di evoluzione di governance e sistemi organizzativi divengono attrezzatura utile per affrontare le nuove sfide

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio come segue:

Il Consiglio di Amministrazione propone di approvare la seguente proposta di destinazione dell'utile ammontante ad Euro **102.667**

- 30 % pari a Euro 30.800= alla Riserva Legale Indivisibile ai sensi della Legge 904/77
- 3% pari ad Euro 3.080= ai Fondi Mutualistici come previsto dalla Legge 59/92
- Aumento gratuito del capitale sociale versato per la % Istat 2021 pari ad Euro 9.284.=
- Per la parte residua pari a Euro 59.503= a Riserva Indivisibile ai sensi della Legge 904/77

Nota integrativa, parte finale

L'Organo amministrativo

Firmato in originale digitalmente da

Policastro Cinzia - Presidente del Consiglio di Amministrazione

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.