

# SPAZIO VITA NIGUARDA

## Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	PIAZZA DELL'OSPEDALE MAGGIORE 3 - 20162 MILANO (MI)
<b>Codice Fiscale</b>	08342650960
<b>Numero Rea</b>	MI 000002019138
<b>P.I.</b>	08342650960
<b>Capitale Sociale Euro</b>	4.750 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	Societa' cooperative e loro consorzi
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	889900
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no
<b>Numero di iscrizione all'albo delle cooperative</b>	A230488

## Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	176.889	186.304
II - Immobilizzazioni materiali	15.125	13.190
III - Immobilizzazioni finanziarie	5.000	1.635
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>197.014</b>	<b>201.129</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	127.629	68.401
<b>Totale crediti</b>	<b>127.629</b>	<b>68.401</b>
IV - Disponibilità liquide	256.004	278.585
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>383.633</b>	<b>346.986</b>
D) Ratei e risconti	879	0
<b>Totale attivo</b>	<b>581.526</b>	<b>548.115</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	4.750	4.250
IV - Riserva legale	45.182	45.182
VI - Altre riserve	142.907	142.905
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(17.347)	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	16.191	(17.347)
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>191.683</b>	<b>174.990</b>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	49.411	38.871
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	65.695	66.149
esigibili oltre l'esercizio successivo	84.160	66.508
<b>Totale debiti</b>	<b>149.855</b>	<b>132.657</b>
E) Ratei e risconti	190.577	201.597
<b>Totale passivo</b>	<b>581.526</b>	<b>548.115</b>

## Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	329.539	178.204
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	15.143	10.319
altri	163.973	183.948
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>179.116</b>	<b>194.267</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>508.655</b>	<b>372.471</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	25.814	25.481
7) per servizi	241.899	189.287
8) per godimento di beni di terzi	2.023	9.586
9) per il personale		
a) salari e stipendi	145.102	100.563
b) oneri sociali	26.671	19.678
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	18.828	9.584
c) trattamento di fine rapporto	11.539	8.348
e) altri costi	7.289	1.236
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>190.601</b>	<b>129.825</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	23.289	22.261
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	14.465	13.640
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	8.824	8.621
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	2.500
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>23.289</b>	<b>24.761</b>
14) oneri diversi di gestione	8.615	10.524
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>492.241</b>	<b>389.464</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>16.414</b>	<b>(16.993)</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	161	201
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>161</b>	<b>201</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>161</b>	<b>201</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	384	555
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>384</b>	<b>555</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(223)</b>	<b>(354)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>16.191</b>	<b>(17.347)</b>
21) Utile (perdita) dell'esercizio	16.191	(17.347)

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un utile di euro 16.191 contro una perdita di euro 17.347 dell'esercizio precedente.

Ciò premesso, passiamo a fornirvi i dati e le indicazioni di corredo, nel rispetto dell'attuale normativa.

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 bilancio si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, ultimo comma, c.c. lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro, così come i dati della nota integrativa.

### **PRINCIPI DI REDAZIONE**

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- non sono presenti elementi eterogenei nelle singole voci del presente bilancio.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi, pertanto è omessa la predisposizione del rendiconto finanziario;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire

informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;

- in applicazione del principio di rilevanza sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione ed informativa;

- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori sono comparabili con quelli del precedente esercizio senza dover effettuare alcun adattamento;

- la relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435-bis, comma 7, del codice civile e:

1) non si possiedono azioni proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;

2) non si sono né acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

## **CRITERI DI VALUTAZIONE**

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.

### **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: i lavori su beni di terzi sono ammortizzati in quote costanti in un periodo di 18 esercizi (aliquota d'ammortamento pari al 5,56%), le licenze software in 2 esercizi (aliquota d'ammortamento pari al 50%), mentre l'avviamento è ammortizzato in quote costanti in un periodo di 10 esercizi (aliquota d'ammortamento pari al 10%).

### **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. Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

In particolare, sono state adottate le seguenti aliquote d'ammortamento:

impianti generici - 20%

mobili e arredi d'ufficio - 15%

attrezzature industriali e commerciali - 12,50%

macchine elettroniche d'ufficio - 20%

Il periodo di ammortamento decorre dall'esercizio in cui il bene è pronto per l'uso e nel primo esercizio l'ammortamento è calcolato applicando metà dell'aliquota annuale. I beni e le attrezzature minute di costo non significativo sono spesi integralmente nell'esercizio di acquisizione.

#### **Immobilizzazioni finanziarie**

I crediti che costituiscono immobilizzazioni finanziarie sono iscritti al valore nominale.

#### **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., mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

#### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

#### **Patrimonio netto**

Le voci del patrimonio netto sono esposte al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

#### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il fondo per trattamento di fine rapporto viene stanziato per coprire l'intera passività maturata nei confronti dei dipendenti, in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali. Tale passività è soggetta a rivalutazione ai sensi dell'art. 2120 del Codice Civile.

#### **Debiti**

I debiti sono esposti in bilancio al valore nominale.

#### **Ratei e risconti**

Sono iscritte in tali voci le quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, secondo il criterio della competenza economica e temporale.

#### **Ricavi e costi dell'esercizio**

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.

#### **Proventi e oneri finanziari**

Includono tutti i componenti positivi e negativi del risultato economico d'esercizio connessi con l'attività finanziaria della società e vengono riconosciuti in base alla competenza temporale di maturazione.

#### **Imposte sul reddito dell'esercizio**

Le imposte dirette a carico dell'esercizio sono iscritte in base alla stima del reddito imponibile, in conformità alle disposizioni di legge ed alle aliquote in vigore, tenendo conto delle eventuali esenzioni applicabili.

## **ATTIVITA' SVOLTA**

La società svolge servizi e attività socio sanitari, socio integrativi, educativi ed informativi rivolti a persone con disabilità motoria congenita ed acquisita, ai loro familiari e all'intera cittadinanza, in una ottica di inclusione sociale e di pari opportunità. Offre una rete integrata di specifici servizi di supporto e di accompagnamento al territorio, offrendo anche aiuti alle persone, che dopo un periodo di degenza ospedaliera in Unità Spinale, devono affrontare il complesso percorso di rientro a casa. L'attività è ripresa a seguito della pandemia da Covid-19 pur nel rispetto delle limitazioni imposte dalle regole in vigore. Dal punto di vista patrimoniale e finanziario permane una situazione di equilibrio grazie alle riserve costituite con gli utili dei precedenti esercizi e ad una posizione finanziaria netta positiva.

Non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, codice civile.

## **EVENTI 2021**

Nel 2021 è iniziato un graduale ritorno alla normalità, ma come tutti sappiamo sono rimaste presenti tutta una serie di restrizioni che hanno limitato la gestione dei servizi.

L'offerta dei servizi (Cad, Sfa, Psicosociale) si è quindi caratterizzata sia per attività in presenza (con accessi ridotti per regole prevenzione Covid) sia da remoto con la modalità on line.

Nell'anno è entrato finalmente in funzione il servizio A.D.I. che ci ha visti da subito attivi nel raggiungere l'utenza domiciliare con interventi sanitari (infermieristici, fisioterapici, ecc).

Sul piano della Formazione e degli eventi culturali sono stati fatti numerosi eventi, prevalentemente on line, che ci ha permesso da un lato di mantenere attive queste opportunità, e dall'altro di rivolgerci ad un pubblico potenzialmente nazionale. Alcuni degli eventi: "#OBIETTIVOAUTONOMIA - Call for ideas", "Insieme per il Welfare", "La sessualità per persone con lesione midollare".

Nell'anno sono continuate le collaborazioni legate ad alcune società (tra cui Aiss e BBraun) per sviluppare il tema dell'inserimento lavorativo per persone con disabilità.

L'impegno di Spazio Vita nell'ambito delle Tecnologie Assistive ha visto nascere - all'interno del Servizio TechLab - l'ambito denominato DomoticAmica: specifica opportunità per favorire la domotizzazione degli ambienti domiciliari per le persone fragili.

Infine, la progettualità finanziata ha permesso di mantenere vive alcune attività : la scuola di musica, il sostegno socio-sanitario domiciliare (Progetto Take Care), le arti espressive.

Importantissimo - in tema di integrazione socio-sanitarie - l'accreditamento a Punto Wemi che avrà inaugurazione nel primo trimestre del 2022.

Il 2021 ha visto anche l'ingresso di Spazio Vita nel consorzio SIR e la partecipazione attiva nella trasformazione organizzativa del consorzio stesso.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### Immobilizzazioni

I prospetti che seguono descrivono la composizione delle immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie e la loro movimentazione rispetto al precedente esercizio.

#### Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	255.433	54.633	1.635	311.701
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	69.129	41.442		110.571
Valore di bilancio	186.304	13.190	1.635	201.129
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	5.050	10.758	5.000	20.808
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	1.635	1.635
Ammortamento dell'esercizio	14.465	8.824		23.289
Totale variazioni	(9.415)	1.934	3.365	(4.116)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	260.483	65.391	5.000	330.874
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	83.594	50.266		133.860
Valore di bilancio	176.889	15.125	5.000	197.014

#### 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	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
Costo	1.990	-	12.000	17.700	223.743	255.433
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.990	-	1.200	-	65.939	69.129
Valore di bilancio	-	-	10.800	17.700	157.804	186.304
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
Incrementi per acquisizioni	-	3.300	-	1.750	-	5.050
Ammortamento dell'esercizio	-	825	1.200	-	12.440	14.465
Totale variazioni	-	2.475	(1.200)	1.750	(12.440)	(9.415)
<b>Valore di fine esercizio</b>						



	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Costo</b>	1.990	3.300	12.000	19.450	223.743	260.483
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.990	825	2.400	-	78.379	83.594
<b>Valore di bilancio</b>	-	2.475	9.600	19.450	145.364	176.889

L'incremento delle immobilizzazioni immateriali riguarda principalmente i costi per il sito web della società.

## Immobilizzazioni materiali

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	6.330	6.128	42.175	54.633
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	5.697	4.295	31.450	41.442
<b>Valore di bilancio</b>	633	1.833	10.725	13.190
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	1.648	9.110	10.758
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	633	908	7.283	8.824
<b>Totale variazioni</b>	(633)	740	1.827	1.934
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	6.330	7.776	51.285	65.391
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	6.330	5.202	38.734	50.266
<b>Valore di bilancio</b>	-	2.573	12.552	15.125

L'incremento delle immobilizzazioni materiali riguarda l'acquisto di un sollevatore, di una stampante 3D e di attrezzature musicali.

## Immobilizzazioni finanziarie

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	5.000	5.000
<b>Totale variazioni</b>	5.000	5.000
<b>Valore di fine esercizio</b>		
<b>Valore di bilancio</b>	5.000	5.000

### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio
<b>Crediti immobilizzati verso altri</b>	1.635	(1.635)

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	1.635	(1.635)

I crediti immobilizzati presenti al termine dell'esercizio precedente si riferiscono ad un deposito cauzionale che è stato restituito nel corso del presente esercizio.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
<b>Partecipazioni in altre imprese</b>	5.000

## Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
<b>Consorzio SIR</b>	5.000
<b>Totale</b>	5.000

Nel corso dell'esercizio la cooperativa ha sottoscritto una quota di 5.000 euro del capitale sociale del Consorzio SIR.

## Attivo circolante

Le tabelle seguenti mostrano la movimentazione delle componenti dell'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
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	58.716	(366)	58.350	58.350
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	6.364	(2.411)	3.953	3.953
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	3.321	62.005	65.326	65.326
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	68.401	59.228	127.629	127.629

I crediti verso clienti riguardano sia fatture emesse che fatture da emettere e sono esposti al netto del fondo svalutazione crediti pari ad euro 2.500.

I crediti tributari riguardano essenzialmente il credito IVA, il credito IRES e i crediti tributari legati alle retribuzioni dei dipendenti.

Gli altri crediti riguardano principalmente i crediti per le doti lavoro da ricevere.

### Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	278.292	(23.459)	254.833
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	293	878	1.171
<b>Totale disponibilità liquide</b>	278.585	(22.581)	256.004

## Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei attivi</b>	-	1	1
<b>Risconti attivi</b>	-	878	878
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	0	879	879

I risconti attivi riguardano il contributo di revisione dell'anno 2022.

## **Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto**

### **Patrimonio netto**

Il seguente prospetto elenca le diverse voci che compongono il patrimonio netto e la loro movimentazione rispetto al precedente esercizio.

#### **Variazioni nelle voci di patrimonio netto**

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
<b>Capitale</b>	4.250	500	-		4.750
<b>Riserva legale</b>	45.182	-	-		45.182
<b>Altre riserve</b>					
<b>Varie altre riserve</b>	142.906	-	-		142.906
<b>Totale altre riserve</b>	142.905	-	-		142.907
<b>Utili (perdite) portati a nuovo</b>	0	(17.347)	-		(17.347)
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	(17.347)	-	(17.347)	16.191	16.191
<b>Totale patrimonio netto</b>	174.990	(16.847)	(17.347)	16.191	191.683

Sono classificate tra le altre riserve le donazioni ricevute in precedenti esercizi per l'importo eccedente il costo effettivamente sostenuto per gli investimenti cui le stesse si riferivano.

I soci alla fine dell'esercizio sono 19 ( 7 lavoratori - 9 volontari - 3 fruitori ) per un totale di capitale sottoscritto e versato pari ad euro 4.750.

#### **Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto**

Poiché la società è una cooperativa sociale tutte le riserve, a norma di legge, non sono distribuibili.

### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato, è calcolato secondo i principi dell'articolo 2120 del Codice Civile e nel rispetto dei contratti di lavoro di categoria.

Il prospetto che segue evidenzia la composizione ed i movimenti intervenuti nel corso dell'esercizio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	38.871
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	11.539
Utilizzo nell'esercizio	998
<b>Totale variazioni</b>	10.540
Valore di fine esercizio	49.411

## 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	66.508	17.652	84.160	-	84.160
Debiti verso fornitori	40.122	2.781	42.903	42.903	-
Debiti tributari	1.241	3.812	5.053	5.053	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.313	2.826	4.139	4.139	-
Altri debiti	23.473	(9.872)	13.601	13.601	-
<b>Totale debiti</b>	<b>132.657</b>	<b>17.199</b>	<b>149.855</b>	<b>65.696</b>	<b>84.160</b>

I debiti verso banche riguardano tre finanziamenti in corso.

I debiti verso fornitori riguardano sia fatture già ricevute che fatture da ricevere.

Gli altri debiti riguardano principalmente le retribuzioni e i ratei ferie dei dipendenti.

## Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	-	25	25
Risconti passivi	201.597	(11.045)	190.552
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>201.597</b>	<b>(11.020)</b>	<b>190.577</b>

I risconti passivi sono relativi a donazioni e contributi incassati nell'esercizio o in esercizi precedenti ma relativi a progetti di esercizi successivi.

## **Nota integrativa abbreviata, conto economico**

Per quanto riguarda un commento sull'andamento economico dell'esercizio si rinvia a quanto già indicato nel paragrafo introduttivo della presente nota integrativa.

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

Non sono presenti in bilancio costi o ricavi di entità o incidenza eccezionale.

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

### **Dati sull'occupazione**

Il numero medio di dipendenti dell'esercizio è indicato nella seguente tabella.

	Numero medio
Impiegati	8
Totale Dipendenti	8

### **Compensi al revisore legale o società di revisione**

Al Revisore dei Conti, nominato dall'Assemblea dei Soci del 16 aprile 2019, in carica fino all'approvazione del presente bilancio è stato attribuito con un compenso annuo pari ad euro 2.600.

### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

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 proprio patrimonio 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 sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

Le operazioni con parti correlate sono regolate da contratto e sono concluse a condizioni di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

### **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 da segnalare nel presente bilancio.

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

Nel presente bilancio non sono compresi strumenti finanziari derivati.

## Informazioni relative alle cooperative

La Cooperativa ha ottenuto l'iscrizione all'Albo Nazionale delle Società Cooperative al n° **A230488** - *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

<b>A</b>	<b>Costo del lavoro</b>	<b>B.9 € 190.600</b>	<b>B.7 € 88.187</b>	<b>= € 278.787</b>
<b>B</b>	<b>Costo del lavoro soci lavoratori</b>	<b>B.9 € 145.707</b>	<b>B.7 € 7.287</b>	<b>= € 152.994</b>
	<b>INCIDENZA</b>	<b>B.9 - 76%</b>	<b>B.7 - 8%</b>	<b>B.9+B.7 - 54.88%</b>

I ricavi dell'attività "B" sono pari a € 28.000 mentre quelli dell'attività "A" sono pari a € 301.538,68. I ricavi totali derivano, quindi, per il 91,50% dall'attività "A" e per il 8,50% dall'attività "B".

Il costo del lavoro dell'attività "B" è pari a € 44.817,56, mentre quello dell'attività "A" è pari a € 145.782,49. Il costo del lavoro totale deriva, quindi, per l'76,50% dall'attività "A" e per il 23,50% dall'attività "B".



## 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 EROGANTE	C.F. SOGGETTO EROGANTE	IMPORTO	DESCRIZIONE
19/04/2021	AGENZIA ENTRATE	06363391001	3.111,00	CONTRIBUTO PER COVID
24/06/2021	AGENZIA ENTRATE	06363391001	3.111,00	CONTRIBUTO PER COVID
29/10/2021	AGENZIA ENTRATE	06363391001	5.535,49	CONTRIBUTO 5X1000
28/12/2021	AGENZIA ENTRATE	06363391001	1.858,00	CONTRIBUTO PER COVID

## Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'Assemblea di destinare l'utile d'esercizio come segue:

### Utile d'esercizio Euro 16.191,23:

3% a Fondo Sviluppo Euro 485,74

30% a Riserva legale Euro 4.857,37

il restante a copertura delle perdite pregresse Euro 10.848,12

## **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, 18 marzo 2022

Il Presidente del CdA

Luca Belloni

## **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.