

# IL SORRISO SOC. COOP. SOC. ONLUS

## Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	PIAZZA ORISTANO 1/18 76012 CANOSA DI PUGLIA (BT)
<b>Codice Fiscale</b>	05022780729
<b>Numero Rea</b>	BA 387316
<b>P.I.</b>	05022780729
<b>Capitale Sociale Euro</b>	4.106 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	(04) Soc.Cooperativa Iscritta
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	(881000) ASSISTENZA SOCIALE NON RESIDENZIALE PER
<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

## Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	354	532
II - Immobilizzazioni materiali	550.252	583.003
III - Immobilizzazioni finanziarie	875	742
Totale immobilizzazioni (B)	551.481	584.277
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	0	0
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	248.646	249.793
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	2.988
imposte anticipate	0	0
Totale crediti	248.646	252.781
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	1.370	1.370
IV - Disponibilità liquide	210.279	232.566
Totale attivo circolante (C)	460.295	486.717
D) Ratei e risconti	3.378	2.212
<b>Totale attivo</b>	<b>1.015.154</b>	<b>1.073.206</b>
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	4.106	4.106
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	323.467	323.467
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	381.573	553.979
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	(13.881)	(172.404)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	695.265	709.148
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	97.395	79.988
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	65.349	92.278
esigibili oltre l'esercizio successivo	63.100	93.136
Totale debiti	128.449	185.414
E) Ratei e risconti	94.045	98.656
<b>Totale passivo</b>	<b>1.015.154</b>	<b>1.073.206</b>

# Conto economico

**31-12-2021 31-12-2020**

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	666.258	574.691
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	0	0
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	30.962	22.909
altri	24.029	30.579
Totale altri ricavi e proventi	54.991	53.488
Totale valore della produzione	721.249	628.179
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	52.505	68.556
7) per servizi	97.894	100.196
8) per godimento di beni di terzi	843	2.502
9) per il personale		
a) salari e stipendi	387.851	413.377
b) oneri sociali	99.417	95.199
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	40.275	37.837
c) trattamento di fine rapporto	39.221	36.837
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	1.054	1.000
Totale costi per il personale	527.543	546.413
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	33.356	38.989
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	178	383
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	33.178	38.606
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	33.356	38.989
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0
12) accantonamenti per rischi	0	0
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	19.111	32.164
Totale costi della produzione	731.252	788.820
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(10.003)	(160.641)
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi da partecipazioni	0	0
16) altri proventi finanziari		

a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	1
Totale proventi diversi dai precedenti	0	1
Totale altri proventi finanziari	0	1
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	0	0
verso imprese collegate	0	0
verso imprese controllanti	0	0
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	3.878	5.375
Totale interessi e altri oneri finanziari	3.878	5.375
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(3.878)	(5.374)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale rivalutazioni	0	0
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(13.881)	(166.015)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	0	0
imposte relative a esercizi precedenti	0	6.389
imposte differite e anticipate	0	0
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	0	6.389

---

21) Utile (perdita) dell'esercizio	(13.881)	(172.404)
------------------------------------	----------	-----------

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

## Nota integrativa, parte iniziale

### **Premessa**

Signori Soci,

il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 è stato redatto secondo le disposizioni degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, integrate dai principi contabili elaborati dall'Organismo Italiano di contabilità, sulla base delle disposizioni contenute dal D.Lgs. 139/2015 e delle novità da esso apportate.

Il bilancio chiude con una perdita d'esercizio pari ad euro -13.881 in sede di redazione del bilancio, al netto delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate.

Sono state rispettate le clausole generali di redazione del bilancio (art. 2423 del Codice Civile), i principi di redazione del bilancio (art. 2423-bis del Codice Civile) ed i criteri di valutazione previsti per le singole voci (art. 2426 del Codice Civile).

Il bilancio è stato redatto in forma abbreviata, ai sensi dell'art. 2435-bis del Codice Civile, in presenza dei requisiti di legge previsti.

Ai sensi dell'art. 2423, comma 2, del Codice Civile, si evidenzia che il bilancio è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e il risultato economico dell'esercizio.

Ai sensi dell'art. 2423, comma 3, del Codice Civile, di seguito, ove fosse necessario, si forniscono le necessarie informazioni complementari richieste da specifiche disposizioni di legge per la rappresentazione veritiera e corretta.

Ai sensi dell'art. 2423, comma 6, del Codice Civile, si evidenzia che il bilancio dell'esercizio chiuso è redatto in unità di euro, senza cifre decimali; le eventuali differenze derivanti dall'arrotondamento dei valori espressi in unità di euro sono allocati all'apposita riserva di patrimonio netto.

### **Convenzioni di classificazione**

Nella costruzione del bilancio sono state adottate le seguenti convenzioni di classificazione:

- 1) le voci dell'attivo dello stato patrimoniale sono state classificate in base alla relativa destinazione aziendale, mentre quelle del passivo sono state classificate in funzione della loro origine. Con riferimento alle voci che richiedono la separata evidenza dei crediti e dei debiti esigibili entro o oltre l'esercizio successivo si è seguito il criterio della esigibilità di fatto, basata su previsioni sulla effettiva possibilità di riscossione entro l'esercizio successivo;
- 2) il Conto Economico è stato compilato tenendo conto di tre distinti criteri di riclassificazione, ed in particolare della suddivisione dell'intera area gestionale nelle quattro sub-aree identificate nello schema di legge, del privilegio della natura dei costi rispetto alla loro destinazione e della necessità di dare corretto rilievo ai risultati intermedi della dinamica di formazione del risultato di esercizio.

### **Attività svolte**

Lo scopo mutualistico che i Soci della Cooperativa sociale intendono perseguire è quello di ottenere attraverso la gestione in forma associata continuità di occupazione lavorativa e le migliori condizioni economiche, sociali e professionali. La Cooperativa sociale ha lo scopo di perseguire l'interesse generale della Comunità alla promozione umana e all'integrazione delle persone svantaggiate di cui all'art. 4 della Legge 8 novembre 1991 n. 381.

Per la realizzazione di ciò, la Cooperativa organizza un'impresa senza fini di lucro che, mediante la solidale partecipazione della base sociale e di tutto il gruppo sociale che ad essa fa riferimento, svolga attività finalizzate alla qualificazione umana, morale, culturale e professionale, al recupero e alla valorizzazione delle risorse e delle potenzialità delle persone che si trovano in stato di bisogno, promuovendo, in particolare, l'avviamento al lavoro, l'inserimento e la crescita professionale dei soci svantaggiati.

### **Eventuale appartenenza a un gruppo**

La cooperativa non appartiene a nessun gruppo.

### **Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio**

L'esercizio è stato caratterizzato dalla crisi sanitaria ed economica da COVID-19, che ha colpito in maniera differenziata le attività produttive del paese e di tutti i continenti, determinando condizioni di generale incertezza.

Il Legislatore nazionale è intervenuto con norme e deroghe per supportare l'economia; al riguardo la Nota Integrativa espone le informazioni complementari necessarie ai fini della chiarezza e della rappresentazione veritiera e corretta del bilancio.

## Principi di redazione

Ai sensi dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio sono stati osservati i seguenti principi. La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività.

La rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio.

Si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento.

Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

I criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto al precedente esercizio.

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

Ai sensi dell'art. 2423, comma 5, del Codice Civile, si evidenzia che non è stata applicata alcuna delle deroghe previste

## Cambiamenti di principi contabili

Nessun cambiamento applicato.

## Correzione di errori rilevanti

Nessun errore.

## Problematiche di comparabilità e di adattamento

In ossequio alle disposizioni dell'art. 2423-ter del Codice Civile è stato indicato, per ciascuna voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico, l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

## Criteri di valutazione applicati

### Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 sono aderenti alle disposizioni previste dall'art. 2426 del Codice Civile.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 1) del Codice Civile, i criteri applicati nella valutazione delle voci del bilancio, nelle rettifiche di valore e nella conversione dei valori non espressi all'origine in moneta avente corso legale nello Stato sono di seguito esposti.

#### Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto o di produzione; nel costo di acquisto si computano anche i costi accessori.

Il costo di produzione comprende tutti i costi direttamente imputabili al prodotto; lo stesso comprende anche altri costi, per la quota ragionevolmente imputabile al prodotto, relativi al periodo di fabbricazione e fino al momento dal quale il bene può essere utilizzato; con gli stessi criteri sono stati aggiunti gli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione, interna o presso terzi; le immobilizzazioni rappresentate da titoli sono rilevate in bilancio con il criterio del costo di acquisto.

Il costo delle immobilizzazioni, materiali e immateriali, la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio in relazione con la loro residua possibilità di utilizzazione.

Le aliquote di ammortamento utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

Fabbricati e costruzioni leggere da 3% a 10%

Impianti, macchinario da 10% a 20%

Attrezzature industriali e commerciali da 10% a 33%

Altri beni:

Automezzi e mezzi di trasporto interno da 15% a 30%

Mobili e macchine d'ufficio e sistemi di elaborazione dati da 12% a 30%

Le immobilizzazioni che, alla data della chiusura dell'esercizio, risultano durevolmente di valore inferiore a quello determinato secondo i numeri 1) e 2) dell'art. 2426 del Codice Civile sono state iscritte a tale minore valore.

I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Fino a che l'ammortamento dei costi di impianto e ampliamento e di sviluppo non è completato sono distribuiti dividendi solo se residuano riserve disponibili sufficienti a coprire l'ammontare dei costi non ammortizzati.

#### Crediti e debiti

I crediti sono stati iscritti in bilancio al presumibile valore di realizzazione.

I debiti sono stati iscritti in bilancio al valore nominale.

#### Attività e passività monetarie in valuta

Non presenti

#### Rimanenze, titoli e attività finanziarie

Non presenti

#### Strumenti finanziari derivati

Non presenti

#### Ricavi, proventi, costi ed oneri

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi dell'esercizio.

## **Altre informazioni**

Di seguito si evidenziano le seguenti altre informazioni ritenute di rilievo: nessuna informazione di rilievo.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

Di seguito viene analizzato l'attivo del bilancio d'esercizio, con evidenza ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, delle variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci dell'attivo.

### **Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, si fa presente che, alla data di chiusura dell'esercizio, la cooperativa non vanta alcun credito verso soci per versamenti ancora dovuti.

### **Immobilizzazioni**

Di seguito vengono analizzate le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

#### Movimenti delle immobilizzazioni

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 2) del Codice Civile, nei prospetti seguenti vengono esposti i movimenti delle immobilizzazioni, specificando per ciascuna voce: il costo, le precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni; le acquisizioni, gli spostamenti da una ad altra voce, le alienazioni avvenute nell'esercizio, le rivalutazioni, gli ammortamenti e le svalutazioni effettuati nell'esercizio e il totale delle rivalutazioni riguardanti le immobilizzazioni esistenti alla chiusura dell'esercizio.

Non sussistono i presupposti per la svalutazione di alcuna delle immobilizzazioni iscritte in bilancio.

#### Immobilizzazioni immateriali

Di seguito vengono analizzate le immobilizzazioni immateriali.

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 2) del Codice Civile, nel seguente prospetto vengono esposti i movimenti delle immobilizzazioni immateriali, specificando per ciascuna voce: il costo, le precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni; le acquisizioni, gli spostamenti da una ad altra voce, le alienazioni avvenuti nell'esercizio, le rivalutazioni, gli ammortamenti e le svalutazioni effettuati nell'esercizio e il totale delle rivalutazioni riguardanti le immobilizzazioni immateriali esistenti alla chiusura dell'esercizio.

	Costi di impianto e di ampliamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	1.691	6.213	7.904
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.691	5.681	7.372
Valore di bilancio	-	532	532
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Ammortamento dell'esercizio	-	178	178
Totale variazioni	-	(178)	(178)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	1.691	6.213	7.904
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.691	5.859	7.550
Valore di bilancio	-	354	354

Non sussistono i presupposti per la svalutazione di alcuna delle immobilizzazioni iscritte in bilancio.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 3) del Codice Civile, si indica qui di seguito la composizione delle voci "Costi di impianto e di ampliamento" e "Costi di sviluppo", nonché le ragioni della loro iscrizione ed i rispettivi criteri di ammortamento.

## Immobilizzazioni materiali

Di seguito vengono analizzate le immobilizzazioni materiali.

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 2) del Codice Civile, nel seguente prospetto vengono esposti i movimenti delle immobilizzazioni materiali, specificando per ciascuna voce: il costo, le precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni; le acquisizioni, gli spostamenti da una ad altra voce, le alienazioni avvenuti nell'esercizio, le rivalutazioni, gli ammortamenti e le svalutazioni effettuati nell'esercizio e il totale delle rivalutazioni riguardanti le immobilizzazioni esistenti alla chiusura dell'esercizio.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
<b>Costo</b>	1.039.430	132.347	11.621	124.865	1.308.263
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	480.755	123.534	11.621	109.349	725.259
<b>Valore di bilancio</b>	558.675	8.813	-	15.516	583.003
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	-	279	294	573
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	-	-	-	146	146
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	24.000	2.864	-	6.314	33.178
<b>Totale variazioni</b>	(24.000)	(2.864)	279	(6.167)	(32.752)
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	1.039.430	132.347	11.900	120.759	1.304.436
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	504.755	126.398	11.621	111.410	754.184
<b>Valore di bilancio</b>	534.675	5.949	279	9.349	550.252

Non sussistono i presupposti per la svalutazione di alcuna delle immobilizzazioni iscritte in bilancio.

## Operazioni di locazione finanziaria

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22) del Codice Civile, si fa presente che la cooperativa non ha in essere alcun contratto di locazione finanziaria.

## Immobilizzazioni finanziarie

Di seguito vengono analizzate le immobilizzazioni finanziarie.

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 2) del Codice Civile, di seguito vengono analizzati i movimenti delle partecipazioni in imprese controllate, in imprese collegate, in imprese controllanti, in imprese sottoposte al controllo delle controllanti, in altre imprese, degli altri titoli e degli strumenti finanziari derivati attivi.

Non sussistono i presupposti per la svalutazione di alcuna delle immobilizzazioni iscritte in bilancio.

### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numeri 2) e 6) del Codice Civile, di seguito vengono analizzati i movimenti di immobilizzazioni finanziarie costituite da crediti, con evidenza di quelli con durata residua superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Crediti immobilizzati verso altri</b>	742	133	875	875
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	742	133	875	875

Nella voce crediti verso altri sono stati iscritti, per un importo pari a euro 875,00 crediti di natura commerciale relativi a depositi cauzionali versati in relazione a contratti di fornitura utenze.

#### Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 5) del Codice Civile, si fa presente che, alla data di chiusura dell'esercizio, la cooperativa non possiede partecipazioni in modo diretto o per tramite di società fiduciaria o per interposta persona per le imprese controllate.

#### Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 5) del Codice Civile, si fa presente che, alla data di chiusura dell'esercizio, la cooperativa non possiede partecipazioni in modo diretto o per tramite di società fiduciaria o per interposta persona per le imprese collegate.

#### Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6) del Codice Civile, di seguito vengono forniti i dettagli dei crediti immobilizzati suddivisi per area geografica.

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	-	875
<b>Totale</b>	875	875

#### Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6-ter), del Codice Civile, si fa presente che, alla data di chiusura dell'esercizio, la cooperativa non ha dei crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

#### Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Ai sensi dell'art. 2427-bis, comma 1, numero 2), lettera a) del Codice Civile, di seguito viene analizzato il valore delle immobilizzazioni finanziarie, con evidenza del valore contabile e del loro fair value.

	Valore contabile
Crediti verso altri	875

Il totale delle immobilizzazioni finanziarie è aumentato rispetto all'anno precedente passando da euro 742,00 a euro 875,00.

Il totale delle immobilizzazioni è diminuito rispetto all'anno precedente passando da euro 584.277,00 a euro 551.481,00.

## Attivo circolante

Di seguito viene analizzato l'attivo circolante.

### Rimanenze

Non presenti.

### Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

Non presenti.

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito vengono analizzati i crediti iscritti nell'attivo circolante.

### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, si espongono di seguito le variazioni intervenute nei crediti iscritti nell'attivo circolante con l'evidenza delle quote scadenti entro e oltre l'esercizio nonché, ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6), del Codice Civile, di quelle con durata residua superiore a 5 anni.

	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>	228.560	15.294	243.854	243.854
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	20.642	(17.014)	3.628	3.628
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	0	-	0	
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	3.579	(2.414)	1.165	1.165
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	252.781	(4.135)	248.646	248.646

### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6), del Codice Civile, di seguito i crediti iscritti nell'attivo circolante vengono analizzati per area geografica.

Area geografica	Italia	Totale
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	243.854	243.854
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	3.628	3.628
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	-	0
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	1.165	1.165
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	248.646	248.646

### Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 6-ter), del Codice Civile, si fa presente, che alla data di chiusura dell'esercizio, la cooperativa non ha in essere operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo che corrisponde alla differenza tra il valore nominale dei crediti e le rettifiche iscritte al fondo rischi su crediti, portate in bilancio a diretta diminuzione delle voci attive cui si riferiscono.

L'ammontare di questi fondi rettificativi è commisurato sia all'entità dei rischi relativi a specifici crediti "in sofferenza", sia all'entità del rischio di mancato incasso incombente sulla generalità dei crediti, prudenzialmente stimato in base all'esperienza del passato.

### Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

#### Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, si espongono di seguito le variazioni intervenute nell'esercizio nei valori delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

#### Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese controllate

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 5), del Codice Civile, si fa presente che, alla data di chiusura dell'esercizio, la cooperativa non possiede partecipazioni in modo diretto o per tramite di società fiduciaria o per interposta persona in imprese controllate.

#### Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese collegate

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 5), del Codice Civile, si fa presente che, alla data di chiusura dell'esercizio, la cooperativa non possiede partecipazioni in modo diretto o per tramite di società fiduciaria o per interposta persona in imprese collegate.

### Disponibilità liquide

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, si espongono di seguito le variazioni intervenute nell'esercizio nelle disponibilità liquide, il cui saldo rappresenta l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	188.656	138	188.794
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	43.910	(22.426)	21.484
<b>Totale disponibilità liquide</b>	232.566	(22.287)	210.279

Il saldo, oltre alle disponibilità di cassa, rappresenta tutti i conti correnti bancari attivi liberamente disponibili di cui si presenta il dettaglio:

Istituto Bancario	
<b>BCC Canosa-Loconia</b>	€ 48.730,00
<b>Banca Popolare Puglia e Basilicata A</b>	€ 8.247,00
<b>Banca Popolare Puglia e Basilicata B</b>	€ 98.912,00
<b>Monte dei Paschi di Siena</b>	€ 32.905,00

L'attivo circolante è diminuito rispetto all'anno precedente passando da euro 486.717,00 a euro 460.295,00 a causa principalmente del decremento delle disponibilità liquide e dei crediti verso clienti.

## Ratei e risconti attivi

Nella voce ratei e risconti attivi sono iscritti i proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e i costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte in tali voci soltanto le quote di proventi e costi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, si espongono di seguito le variazioni intervenute nell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti attivi</b>	2.212	1.166	3.378
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	2.212	1.166	3.378

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 7), del Codice Civile, la composizione della voce è così dettagliata:

- Risconti per assicurazione quindicennale sull'immobile sito in Canosa di Puglia alla Via Corsica, 68 per € 167,00;
- Risconti Assicurativi R.C.A. relative all'intero parco autoveicoli della Cooperativa per € 1.087,00;
- Risconti per Assicurazioni varie per € 831,00;
- Risconti per Bolli ACI relativi all'intero parco autoveicoli della Cooperativa per € 77,00;
- Risconti per spese varie per € 339,00;
- Risconti per Contributo revisione Cooperative per € 877,00;

## Oneri finanziari capitalizzati

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 8), del Codice Civile, si fa presente che nel corso dell'esercizio non ci sono oneri finanziari imputati ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

Il totale dell'attivo ha registrato un decremento rispetto all'anno precedente passando da euro 1.073.206,00 a euro 1.015.154,00, nello specifico si è registrata una riduzione dei crediti verso clienti e delle disponibilità liquide.

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Di seguito viene analizzato il passivo e il patrimonio netto del bilancio d'esercizio, con evidenza ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, delle variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci del passivo, ed in particolare per le voci del patrimonio netto, per i fondi e per il trattamento di fine rapporto, della formazione e delle utilizzazioni.

### **Patrimonio netto**

Il Patrimonio netto è costituito dai mezzi propri impiegati per lo svolgimento dell'attività sociale.

Altre informazioni:

Il capitale sociale, pari ad Euro 4.106,00, interamente sottoscritto e versato, è composto da n. 53 quote.

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4), del Codice Civile, le voci di patrimonio netto vengono nei seguenti prospetti analiticamente indicate, con evidenza della formazione e delle utilizzazioni.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numeri 7 e 7-bis), del Codice Civile, le voci di patrimonio netto e le altre riserve vengono nei seguenti prospetti analiticamente indicate, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	4.106	-	-		4.106
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-		0
Riserva legale	323.467	-	-		323.467
Riserve statutarie	0	-	-		0
Altre riserve					
Varie altre riserve	553.979	-	172.406		381.573
Totale altre riserve	553.979	-	172.406		381.573
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	(172.404)	158.523	-	(13.881)	(13.881)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-		0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>709.148</b>	<b>158.523</b>	<b>172.406</b>	<b>(13.881)</b>	<b>695.265</b>

### **Dettaglio delle varie altre riserve**

Descrizione	Importo
	381.574
<b>Totale</b>	<b>381.573</b>

Il totale del patrimonio netto è diminuito rispetto all'anno precedente passando da euro 709.148,00 a euro 695.265,00 a causa soprattutto della perdita dell'esercizio corrente.

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numeri 7 e 7-bis), del Codice Civile, di seguito vengono dettagliate per le singole voci del patrimonio netto e per le altre riserve l'origine/natura, le possibilità di utilizzazione, la quota disponibile e la distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei tre precedenti esercizi per la copertura perdite o per altre ragioni.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
<b>Capitale</b>	4.106	Capitale sociale	---
<b>Riserva da soprapprezzo delle azioni</b>	0		
<b>Riserve di rivalutazione</b>	0		
<b>Riserva legale</b>	323.467	Riserva di utili	B
<b>Riserve statutarie</b>	0		
<b>Altre riserve</b>			
<b>Varie altre riserve</b>	381.573	Riserva di utili	B
<b>Totale altre riserve</b>	381.573		
<b>Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi</b>	0		
<b>Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio</b>	0		
<b>Totale</b>	709.147		

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

### Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Ai sensi dell'art. 2427-bis, comma 1, numero 1, lettera b-quater), del Codice Civile, si fa presente che, alla data di chiusura dell'esercizio, la cooperativa non ha registrato movimenti della riserva di fair value.

### Fondi per rischi e oneri

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4), del Codice Civile, si fa presente che, alla data di chiusura dell'esercizio, la cooperativa ha ritenuto opportuno non procedere alla costituzione e/o all'accantonamento a fondi rischi ed oneri.

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4), del Codice Civile, di seguito si forniscono le informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato, con evidenza della formazione e delle utilizzazioni.

L'importo è stato calcolato a norma dell'art. 2120 del Codice Civile

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
<b>Valore di inizio esercizio</b>	79.988
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	39.221
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	21.814
<b>Totale variazioni</b>	17.407
<b>Valore di fine esercizio</b>	97.395

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della cooperativa al 31/12/2021 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

L'ammontare di TFR relativo a contratti di lavoro cessati, il cui pagamento è scaduto prima del 31/12/2021 o scadrà nell'esercizio successivo in data, è stato iscritto nella voce D 14) dello stato patrimoniale fra gli altri debiti.

### Debiti

Di seguito viene analizzata la composizione dei debiti della cooperativa.

## Variazioni e scadenza dei debiti

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4), del Codice Civile, di seguito vengono analizzate le variazioni intervenute nei debiti con evidenza delle quote scadenti entro e oltre l'esercizio nonché, ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6) del Codice Civile, di quelli con durata residua superiore a 5 anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	94.472	(31.372)	63.100	-	63.100
Debiti verso altri finanziatori	225	(225)	-	-	-
Debiti verso fornitori	23.276	(10.648)	12.628	12.628	-
Debiti tributari	788	2.157	2.945	2.945	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	324	6.250	6.574	6.574	-
Altri debiti	66.329	(23.126)	43.203	43.203	-
<b>Totale debiti</b>	<b>185.414</b>	<b>(56.965)</b>	<b>128.449</b>	<b>65.350</b>	<b>63.100</b>

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6-bis) del Codice Civile, si dettagliano gli effetti significativi delle variazioni dei cambi valutari verificatisi successivamente alla chiusura dell'esercizio.

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2021, pari a Euro 63100, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

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

La voce relativa ai debiti tributari accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvivenza iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Per i debiti verso gli istituti di previdenza e di sicurezza sociale si evidenzia che il debito di euro 6574,00 è relativo alla contribuzione INPS dipendenti del mese di dicembre 2021.

Gli altri debiti corrispondono a debiti verso dipendenti per le retribuzioni non ancora saldate e a somme ricevute da clienti.

## Suddivisione dei debiti per area geografica

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6) del Codice Civile, di seguito vengono analizzati per area geografica i debiti della cooperativa.

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	63.100	63.100
Debiti verso fornitori	12.628	12.628
Debiti tributari	2.945	2.945
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	6.574	6.574
Altri debiti	43.203	43.203
<b>Debiti</b>	<b>128.449</b>	<b>128.449</b>

L'area in cui opera la cooperativa è esclusivamente provinciale/regionale conseguentemente tutti i debiti si riferiscono a tale area geografica.

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6) del Codice Civile di seguito si evidenzia, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei debiti assistiti da garanzia reale sui beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie.

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	63.100	63.100	-	63.100
Debiti verso fornitori	-	-	12.628	12.628

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti tributari	-	-	2.945	2.945
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	6.574	6.574
Altri debiti	-	-	43.203	43.203
<b>Totale debiti</b>	63.100	63.100	65.350	128.449

Le garanzie reali su beni sociali relativi a debiti iscritti a bilancio ammontano complessivamente a € 900.000,00.

In particolare esse sono rappresentate da:

1.

Debito residuo

€ 63.100,00

Natura della garanzia

Ipoteca I° di Euro 700.000,00 accesa per la concessione di un mutuo di € 350.000,00 per l'acquisto della palazzina "C" sita in Canosa di Puglia (Bt) alla Via Corsica, 68

Bene sociale a garanzia

Intera Palazzina "C" sita in Canosa di Puglia (Bt) alla Via Corsica, 6

### Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6-ter), del Codice Civile, si fa presente che, alla data di chiusura dell'esercizio, la cooperativa non ha debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

### Finanziamenti effettuati da soci della società

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 19-bis), del Codice Civile, si fa presente che, alla data di chiusura dell'esercizio, la cooperativa non ha ricevuto alcun finanziamento dai soci.

I debiti complessivamente sono diminuiti rispetto all'anno precedente passando da euro 185.414,00 a euro 128.449,00 a causa soprattutto del costante pagamento e periodico pagamento delle rate dei mutui in essere.

## Ratei e risconti passivi

Nella voce ratei e risconti passivi sono iscritti i costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e i proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte in tali voci soltanto le quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, si espongono di seguito le variazioni intervenute nell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	255	(7)	248
Risconti passivi	98.401	(4.605)	93.796
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	98.656	(4.611)	94.045

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

I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 7), del Codice Civile, la composizione della voce è così dettagliata:

- ratei passivi su oneri bancari e altri costi per euro 248,00;
- risconti passivi su contributi a fondo perduto per euro 93.538,00;
- risconti passivi su ricavi per servizi di competenza del 2022 per euro 259,00.

Il totale del passivo è diminuito del rispetto all'anno precedente passando da euro 1.073.206,00 a euro 1.015.154,00 a causa soprattutto della riduzione dell'esposizione debitoria e della perdita dell'esercizio corrente.

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

A sintetico commento dell'andamento economico dell'esercizio precisiamo quanto segue:

	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazione
Ricavi vendite e prestazioni	666.258,00	574.691,00	91.567,00
Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0,00	0,00	0,00
Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	0,00
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	0,00
Altri ricavi e proventi	54.991,00	53.488,00	1.503,00
<b>Totali</b>	<b>721.249,00</b>	<b>628.179,00</b>	<b>93.070,00</b>

## Valore della produzione

Il valore della produzione è costituito dai ricavi delle vendite e delle prestazioni, dalle variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti, dalle variazioni dei lavori in corso su ordinazione, dagli incrementi di immobilizzazioni per lavori interni e dagli altri ricavi e proventi.

Alla voce altri ricavi e proventi viene distinto l'importo dei contributi in conto esercizio, costituiti da:

- Agevolazioni contributive per assunzione dipendenti pari ad euro 30.126,00 – Cooperativa di tipo A;
- Agevolazioni contributive per assunzione dipendenti pari ad euro 836,00 – Cooperativa di tipo B;

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 10) del Codice Civile, di seguito si evidenzia la suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Assistenza domiciliare (Coop. A)	103.011
Comunità alloggio per anziani (Coop. A)	141.431
Inserimento minori centro polivalente (Coop. A)	51.058
Assistenza socio-educativo-ricreativo c/o Centro Diurno diversamente abili (Coop. A)	71.973
Assistenza socio-educativo-ricreativo c/o Centro Diurno Anziani (Coop. A)	48.449
Ricavi servizio domiciliare educativo (A.D.E.) (Coop. A)	30.073
Ricavi servizio integrazione scolastica ed extrascolastica (S.I.S.E.) (Coop. A)	165.949
Abbuoni attivi (Coop. A)	35
Fornitura di pasti caldi (Coop. B)	54.273
Abbuoni attivi (Coop. B)	6
<b>Totale</b>	<b>666.258</b>

## Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 10) del Codice Civile, di seguito si evidenzia la suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica.

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	666.258
<b>Totale</b>	<b>666.258</b>

L'area in cui opera la cooperativa è esclusivamente provinciale/regionale conseguentemente tutti i ricavi si riferiscono a tale area geografica.

## Costi della produzione

Di seguito si analizzano le componenti del costo della produzione.

### Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci, costi per servizi e costi per godimento beni di terzi

Sono strettamente correlati all'andamento del punto A (valore della produzione) del conto economico.

Nel dettaglio si procede alla distinzione dei costi tra Cooperativa di tipo A e Cooperativa di tipo B:

Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	
Per prestazioni Cooperativa A	13.070,00
Per prestazioni Cooperativa B	39.315,00
Per prestazioni promiscue	120,00
<b>TOTALE</b>	<b>52.505,00</b>

Costi per servizi	
Per prestazioni Cooperativa A	43.108,00
Per prestazioni Cooperativa B	16.260,00
Per prestazioni promiscue	38.526,00
<b>TOTALE</b>	<b>97.894,00</b>

Costi per godimento di beni di terzi	
Per prestazioni Cooperativa A	725,00
Per prestazioni Cooperativa B	0,00
Per prestazioni promiscue	118,00
<b>TOTALE</b>	<b>843,00</b>

### Costi per il personale

La voce comprende l'intero costo per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Nel dettaglio si procede alla distinzione dei costi tra Cooperativa di tipo A e Cooperativa di tipo B:

Costi il personale	
Per prestazioni Cooperativa A	487.633,00
Per prestazioni Cooperativa B	38.856,00
Per prestazioni promiscue	1.054,00
<b>TOTALE</b>	<b>527.543,00</b>

### Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

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

Nel dettaglio si procede alla distinzione dei costi tra Cooperativa di tipo A e Cooperativa di tipo B:

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	
Amm.to immobilizzazioni immateriali Cooperativa A	178,00
Amm.to immobilizzazioni immateriali Cooperativa B	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>178,00</b>

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	
Amm.to immobilizzazioni immateriali Cooperativa A	31.646,00
Amm.to immobilizzazioni immateriali Cooperativa B	1.532,00
<b>TOTALE</b>	<b>33.178,00</b>

### Altre svalutazioni delle immobilizzazioni

La posta non esiste. Per le immobilizzazioni iscritte in bilancio non sono state effettuate svalutazioni.

### Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

Non si è proceduto ad accantonare alcuna somma in quanto i crediti sono di sicura esigibilità.

### Accantonamento per rischi

La posta non esiste.

### Altri accantonamenti

La posta non esiste.

### Oneri diversi di gestione

La posta comprende voci la cui entità è poco significativa quali:

COSTI COOPERATIVA A	
Imposta di bollo	6,00
IMU	2.752,00
Tasse proprietà autocarri ed autovetture	1.124,00
Tassa sui rifiuti	2.540,00
Altre imposte e tasse	134,00
Multe e ammende	36,00
Abbuoni passivi	30,00
Erogazioni liberali	150,00
Altri costi di gestione	906,00
Sopravvenienze passive	6.134,00
<b>TOTALE</b>	<b>13.813,00</b>

COSTI COOPERATIVA B	
Tasse proprietà autocarri ed autovetture	21,00
Multe e ammende	100,00
Abbuoni passivi	6,00
<b>TOTALE</b>	<b>127,00</b>

COSTI PROMISCUI	
Contributo revisione cooperative	877,00
IMU	2.026,00
Tassa sui rifiuti	1.308,00

COSTI PROMISCUI	
Diritti cciaa	161,00
Altre imposte e tasse	748,00
Imposta di bollo	16,00
Altri costi di gestione	33,00
Sopravvenienze passive	2,00
<b>TOTALE</b>	<b>5.171,00</b>

TOTALE ONERI DIVERSI DI GESTIONE euro 19.111,00

## Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari di competenza sono di seguito analizzati.

### Composizione dei proventi da partecipazione

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 11) del Codice Civile, si fa presente che, alla data di chiusura dell'esercizio, la cooperativa non ha percepito proventi da partecipazione indicati nell'art. 2425 numero 15) del Codice Civile, diversi dai dividendi.

### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 12) del Codice Civile, di seguito viene dettagliata la suddivisione degli interessi e degli altri oneri finanziari, indicati nell'art. 2425, numero 17) del Codice Civile, relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche, e ad altri.

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	3.568
Altri	310
<b>Totale</b>	<b>3.878</b>

## Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Di seguito si analizzano le rettifiche di valore di attività e passività finanziarie.

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 13) del Codice Civile, si fa presente che nel corso dell'esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionale.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 13) del Codice Civile, si fa presente che nel corso dell'esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionale.

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

L'onere per imposte sul reddito, di competenza dell'esercizio, è determinato in base alla normativa vigente.

Le imposte differite e anticipate vengono determinate sulla base delle differenze temporanee tra i valori dell'attivo e del passivo ed i corrispondenti valori rilevanti ai fini fiscali.

In particolare, le imposte anticipate sono iscritte solo se esiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero. Le imposte differite, invece, non sono iscritte qualora esistano scarse probabilità che il relativo debito insorga.

Le imposte ammontano a 0,00 euro (IRES 0,00 euro, IRAP 0,00 euro).

Alle Cooperative Sociali e loro consorzi di cui alla Legge 381/91, ai sensi del comma 463, primo periodo della Legge 311/2004 non si applicano le contrazioni di esenzione di cui all'art. 12 della L. 904/77, comma 460, né le limitazioni previste agli articoli 10 e 11 del DPR 601/73 commi 461 e 462.

La Cooperativa è esente IRES in misura totale in quanto il rapporto tra l'ammontare delle retribuzioni effettivamente corrisposte ai soci che prestano la loro opera con carattere di continuità e l'ammontare complessivo di tutti gli altri costi tranne quelli relativi alle materie prime e sussidiarie è superiore al 50%.

Si precisa che nella Regione PUGLIA, ai sensi dell'art.48 L.R. 7/2002, è prevista la totale esenzione dall'IRAP per tutte le ONLUS, comprese le Cooperative sociali.

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

Di seguito si forniscono le informazioni previste dalla normativa vigente.

### **Dati sull'occupazione**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 15) del Codice Civile, di seguito risulta il numero medio dei dipendenti della cooperativa, ripartito per categoria.

	Numero medio
<b>Quadri</b>	2
<b>Impiegati</b>	1.19
<b>Operai</b>	23.74
<b>Totale Dipendenti</b>	26.93

Di seguito si dettagliano i periodi durante i quali la cooperativa ha utilizzato la Cassa Integrazione Guadagni per i lavoratori dipendenti:

CIG 2021

- 01.04/30.04
- 01.05/31.05
- 01.06/30.06
- 01.07/31.07
- 01.08/31.08
- 01.09/30.09
- 01.10/31.10
- 01.11/30.11
- 01.12/31.12

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 16) del Codice Civile, di seguito risulta l'ammontare dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi agli amministratori ed ai sindaci, cumulativamente per ciascuna categoria, precisando il tasso d'interesse, le principali condizioni e gli importi rimborsati, cancellati o oggetto di rinuncia, nonché gli impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate, precisando il totale per ciascuna categoria.

Con la delibera assembleare del 30.09.2020, facendo seguito alle dimissioni dell'intero Collegio Sindacale nominato con delibera assembleare del 15.01.2020, considerato che:

- Ø Inizialmente, con la conversione del Decreto Rilancio (DL n. 34 del 19.05.2020), mediante la Legge n. 77 del 17.07.2020, all'art. 51 bis è stata modificata ulteriormente la disciplina relativa all'obbligo di nomina dei Revisori/Sindaci nelle Società Cooperative e SRL, al superamento dei limiti di cui all'art. 2477 del Codice Civile, prevedendo lo slittamento della nomina di Revisore o Sindaco al 2022, con l'approvazione dei bilanci relativi all'esercizio 2021 e soprattutto l'insussistenza, per gli anni di riferimento, dei requisiti richiesti dall'art. 2477, comma 2, lett. c), ante modifica,
- Ø Successivamente, con la conversione in legge 147 del 21 ottobre 2021 del DI 118/2021 il termine entro il quale provvedere alla nomina di Revisore o Sindaco viene rinviato alla data di approvazione dei bilanci relativi all'esercizio 2022 ossia al 2023;

si è ritenuto opportuno di non procedere alla sostituzione del Collegio Sindacale.

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 16-bis) del Codice Civile, di seguito risulta l'ammontare dei corrispettivi spettanti al revisore legale, l'importo totale dei corrispettivi di competenza per gli altri servizi di verifica svolti, l'

importo totale dei corrispettivi di competenza per i servizi di consulenza fiscale e l'importo totale dei corrispettivi di competenza per altri servizi diversi dalla revisione contabile.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	3.120
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>3.120</b>

I compensi spettanti al revisore legale sono rimasti invariati.

## Categorie di azioni emesse dalla società

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 17) del Codice Civile, si fa presente che, alla data di chiusura dell'esercizio, la cooperativa non ha emesso azioni.

## Titoli emessi dalla società

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 18) del Codice Civile, si fa presente che, alla data di chiusura dell'esercizio, la cooperativa non ha emesso titoli.

## Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 19) del Codice Civile, si fa presente che, alla data di chiusura dell'esercizio, la cooperativa non ha emesso altri strumenti finanziari.

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 9) del Codice Civile, si fa presente che, alla data di chiusura dell'esercizio, non sussistono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

## Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 20) del Codice Civile, si fa presente che, alla data di chiusura dell'esercizio, non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 21) del Codice Civile, si fa presente che, alla data di chiusura dell'esercizio, non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

## Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-bis) del Codice Civile, si fa presente che, alla data di chiusura dell'esercizio, la cooperativa non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

## Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-ter) del Codice Civile, si fa presente che, alla data di chiusura dell'esercizio, la cooperativa non ha posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-quater) del Codice Civile, si fa presente che nessun fatto di rilievo è avvenuto dopo la chiusura dell'esercizio.

## Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-sexies) del Codice Civile, si fa presente che la cooperativa non è interessata da tale fattispecie.

## **Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numeri 22-quinquies) e 22-sexies) del Codice Civile, si fa presente che la cooperativa non è interessata da tale fattispecie.

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

Ai sensi dell'art. 2427-bis, comma 1, numero 1) del Codice Civile, si fa presente che, alla data di chiusura dell'esercizio, la cooperativa non ha sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

Ai sensi dell'art. 2427-bis, comma 2, del Codice Civile, si fa presente che, alla data di chiusura dell'esercizio, la cooperativa non detiene immobilizzazioni finanziarie iscritte a un valore superiore al loro fair value.

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

Ai sensi dell'art. 2497-bis, comma 4, del Codice Civile si fa presente che, alla data di chiusura dell'esercizio, la cooperativa non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

## **Azioni proprie e di società controllanti**

Ai sensi dell'art. 2428, comma 3, numero 3) del Codice Civile si evidenzia che la cooperativa non possiede azioni proprie e azioni o quote di società controllanti, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Ai sensi dell'art. 2428, comma 3, numero 4) del Codice Civile si evidenzia che la società nel corso dell'esercizio non ha acquistato o alienato azioni proprie e azioni o quote di società controllanti.

Ai sensi dell'art. 2435-bis del Codice Civile, la cooperativa è pertanto esonerata dalla redazione della relazione sulla gestione.

## **Informazioni relative alle cooperative**

Di seguito si espongono le informazioni di pertinenza delle cooperative.

### Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

PREVALENZA COOPERATIVE (art. 2513 c.c.)

La Cooperativa, in quanto Cooperativa sociale, è riconosciuta come Società Cooperativa a mutualità prevalente di diritto ai sensi dell'art. 111-septies, RD 30 marzo 1942, n. 318 ed è iscritta all'Albo delle Società Cooperative a mutualità prevalente tenuto dal Ministero delle Attività Produttive al n. A168335.

Pur essendo la Cooperativa a mutualità prevalente di diritto, in ossequio all'art. 2513 c.c., si evidenzia che il costo del lavoro dei soci è pari al 76,44% del totale del costo del lavoro di cui all'art. 2425 c.c. primo comma, punto B9 computate le altre forme di lavoro inerenti lo scopo mutualistico.

All'uopo si precisa, comunque, che la cooperativa:

- ha lo scopo di perseguire l'interesse generale della comunità alla promozione umana e all'integrazione sociale dei cittadini attraverso la gestione di servizi socio-sanitari ed educativi e lo svolgimento di attività di servizi finalizzate all'inserimento lavorativo di persone svantaggiate.
- ha introdotto nel proprio statuto i requisiti di cui all'art. 2514 del c.c.
- è iscritta nella categoria cooperative sociali dell'Albo delle cooperative al n. A168335
- è iscritta presso l'Albo regionale delle cooperative sociali al n. 311 Sezione A e n. 267 Sezione B.

Si dichiara, inoltre, che:

- attività svolta prevalentemente avvalendosi delle prestazioni dei soci

		Percentuale del costo del lavoro soci
<b>B9 verso soci</b>	400.971,00	76,44 %
<b>Totale B9</b>	524.543,00	

- i lavoratori svantaggiati assunti nel settore B alla data del 31/12/2021 sono pari a 1, mentre i lavoratori normodotati del settore B sono pari a 2, di cui soci 2;
- il totale dei lavoratori assunti nel settore B è quindi pari a 3;
- i soci volontari pari a 9, sono in numero inferiore alla metà del numero complessivo dei soci della cooperativa sociale, pari a 53;

esercitando contestualmente sia l'attività di cui alla lettera a) che l'attività di cui alla lettera b) dell'art.1 della legge 381 /1991, anche ai fini di una corretta applicazione delle agevolazioni concesse dalla medesima legge 381, i ricavi, i costi ed eventuali altri elementi sono contabilmente distinti in ricavi e costi attività A, attività B e ricavi e costi promiscui.

### Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

In base all'art. 2527, comma 1, C.c, i requisiti soggettivi richiesti ai soci sono stabiliti nell'Atto Costitutivo. Si ricorda che, in sede di determinazione dei requisiti soggettivi, è richiesta l'osservanza del carattere non discriminatorio e della coerenza con lo scopo mutualistico ed economico dell'attività svolta. Ai sensi dell'art. 2528, comma 5, C.c., la nostra Cooperativa ha tenuto conto dei seguenti criteri: sono stati ammessi 2 soci, di cui 2 soci ordinari. Per completezza di informazione si precisa che nel corso dell'esercizio ci sono state 2 dimissioni, di cui 2 soci ordinari.

### Informazioni ex art. 2545 del Codice Civile

Ai sensi di quanto previsto dall'art. 2545 C.C. ex art. 2 Legge 59/92 per il conseguimento dello scopo mutualistico della società la Cooperativa ha indirizzato la propria attività per:

- la tutela delle persone svantaggiate anche con l'apertura di nuove attività di inserimento lavorativo;
- il miglioramento delle condizioni economiche per tutti i Soci
- la qualificazione del personale svantaggiato e non svantaggiato
- l'incremento del lavoro delle attività di inserimento lavorativo, incrementando le attività di mensa, fornitura pasti caldi e trasporto alunni.

### Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

La cooperativa segnala che non ricorre la fattispecie di cui all'art.2545-sexies del codice civile.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 123, della legge 4 agosto 2017 n. 124, a decorrere dall'anno 2018 i soggetti di cui all'articolo 13 della legge 8 luglio 1986, n. 349, e successive modificazioni, i soggetti di cui all'articolo 137 del codice di cui al decreto legislativo 6 settembre 2005, n. 206, nonché le associazioni, le Onlus e le fondazioni che intrattengono rapporti economici con le pubbliche amministrazioni e con i soggetti di cui all'articolo 2-bis del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33, nonché con società controllate di diritto o di fatto direttamente o indirettamente da pubbliche amministrazioni, ivi comprese quelle che emettono azioni quotate in mercati regolamentati e le società da loro partecipate, e con società in partecipazione pubblica, ivi comprese quelle che emettono azioni quotate in mercati regolamentati e le società da loro partecipate, pubblicano entro il 30 giugno di ogni anno, nei propri siti o portali digitali, le informazioni relative a sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque a vantaggi economici di qualunque genere ricevuti dalle medesime pubbliche amministrazioni e dai medesimi soggetti nell'anno precedente, per importi non inferiori a 10.000 Euro. Le imprese che ricevono sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al primo periodo sono tenute a pubblicare tali importi nella nota integrativa del bilancio di esercizio e nella nota integrativa dell'eventuale bilancio consolidato. L'inosservanza di tale obbligo comporta una sanzione pari all'1 per cento degli importi ricevuti con un importo minimo di 2.000 euro, nonché la sanzione accessoria dell'adempimento agli obblighi di pubblicazione. Decorsi 90 giorni dalla contestazione senza che il trasgressore abbia ottemperato agli obblighi di pubblicazione, si applica la sanzione della restituzione integrale del beneficio ai soggetti eroganti. Qualora i soggetti eroganti

appartengano alle amministrazioni centrali dello Stato ed abbiano adempiuto agli obblighi di pubblicazione previsti dall'articolo 26 del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33, le somme di cui al terzo periodo sono versate ad apposito capitolo dell'entrata del bilancio dello Stato per essere riassegnate ai pertinenti capitoli degli stati di previsione delle amministrazioni originariamente competenti per materia. Nel caso in cui i soggetti eroganti non abbiano adempiuto ai prescritti obblighi di pubblicazione di cui all'articolo 26 del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33, le somme di cui al terzo periodo sono versate all'entrata del bilancio dello Stato per essere riassegnate al fondo per la lotta alla povertà e all'esclusione sociale, di cui all'articolo 1, comma 386, della legge 28 dicembre 2015, n. 208.

In ottemperanza, di seguito si dettagliano sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al primo periodo dell'articolo in oggetto:

Soggetto pubblico	Cod. Fiscale / Partita Iva	Ambito / progetto	Corrispettivi / Compensi	Contributi	5 x 1000
Comune di Canosa di Puglia	81000530725 / 01091490720	Inserimento minori centro polivalente	Fatturato 29.908,00 / Fatture da emettere 18.672,00		
Comune di Canosa di Puglia	81000530725 / 01091490720	Comunità alloggio anziani	Fatturato 7.858,00 / Fatture da emettere 1.571,00		
Comune di Canosa di Puglia	81000530725 / 01091490720	Rimborso per servizio di accompagnamento minori e diversamente abili	Ricevute 9.594,00 / Ricevute da emettere 0,00		
Comune di Canosa di Puglia	81000530725 / 01091490720	Centro diurno anziani	Fatturato 26.380,00 / Fatture da emettere 4.514,00		
Comune di Canosa di Puglia	81000530725 / 01091490720	Centro diurno diversamente abili	Fatturato 40.873,00 / Fatture da emettere 12.673,00		
Comune di Canosa di Puglia	81000530725 / 01091490720	Servizio assistenza domiciliare	Fatturato 32.228,00 / Fatture da emettere 14.141,00		
Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali	80237250586	Anno 2020			847,00
INAIL	01165400589 / 00968951004	Incentivo assunzione articolo 4, commi 8-11 della legge 92 del 2012.		33,00	

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-septies) del Codice Civile, si propone all'assemblea di procedere alla copertura della perdita pari ad euro -13.881 mediante l'utilizzo delle somme accantonate alla voce "Riserva indivisibile (Art. 12 L.904/77)".

## **Nota integrativa, parte finale**

Il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Canosa di Puglia, 09/03/2022

Il Presidente del CdA  
Casamassima Michele

## **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.

Il sottoscritto Casamassima Michele, Presidente del Consiglio d'Amministrazione, dichiara che il presente documento informatico in formato XBRL è conforme a quello trascritto e sottoscritto sui libri sociali tenuti dalla società ai sensi di legge.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Bari - Autorizzazione n. 576/83/2T del 10.01.1983 e successive integrazioni.