

# CASE PIONIERI COOP SOCIALE ONLUS

## Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	MILANO, VIA ROBERTO BELLARMINO 27
Codice Fiscale	13133390156
Numero Rea	MILANO 1623850
P.I.	13133390156
Capitale Sociale Euro	664.540 i.v.
Forma giuridica	Società cooperativa
Settore di attività prevalente (ATECO)	873000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	A139846

## Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	823	823
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	1.103.613	1.113.359
III - Immobilizzazioni finanziarie	13.980	13.980
Totale immobilizzazioni (B)	1.117.593	1.127.339
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	219.908	204.182
Totale crediti	219.908	204.182
IV - Disponibilità liquide	61.652	30.654
Totale attivo circolante (C)	281.560	234.836
D) Ratei e risconti	1.333	867
Totale attivo	1.401.309	1.363.865
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	664.540	720.211
IV - Riserva legale	39.545	31.716
VI - Altre riserve	121.442	103.956
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(128.319)	(128.319)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	32.137	26.098
Totale patrimonio netto	729.345	753.662
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	202.240	181.015
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	309.150	245.923
esigibili oltre l'esercizio successivo	160.415	183.266
Totale debiti	469.565	429.188
E) Ratei e risconti	159	-
Totale passivo	1.401.309	1.363.865

## Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	768.160	721.691
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	5.094	15.452
altri	4.023	49
Totale altri ricavi e proventi	9.117	15.501
Totale valore della produzione	777.277	737.192
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	29.827	40.290
7) per servizi	141.343	151.577
8) per godimento di beni di terzi	10.800	10.800
9) per il personale		
a) salari e stipendi	370.063	344.199
b) oneri sociali	108.224	92.439
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	29.901	-
c) trattamento di fine rapporto	29.901	25.844
Totale costi per il personale	508.188	462.482
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	21.681	-
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	21.681	19.170
Totale ammortamenti e svalutazioni	21.681	19.170
14) oneri diversi di gestione	29.890	22.378
Totale costi della produzione	741.729	706.697
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	35.548	30.495
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	3.411	2.421
Totale interessi e altri oneri finanziari	3.411	2.421
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(3.411)	(2.421)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	32.137	28.074
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	-	1.976
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-	1.976
21) Utile (perdita) dell'esercizio	32.137	26.098

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	32.137	26.098
Imposte sul reddito	-	1.976
Interessi passivi/(attivi)	-	2.421
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	32.137	30.496
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	27.657	25.844
Ammortamenti delle immobilizzazioni	21.681	19.170
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(79.305)	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	(29.967)	45.014
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.170	75.510
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(10.929)	(8.668)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(2.069)	(20.863)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(466)	0
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	159	(103)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	41.265	(15.923)
Totale variazioni del capitale circolante netto	27.960	(45.557)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	30.130	29.953
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	-	(2.421)
(Imposte sul reddito pagate)	-	(1.976)
(Utilizzo dei fondi)	(6.432)	(16.692)
Totale altre rettifiche	(6.432)	(21.089)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	23.698	8.864
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(11.935)	(6.534)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(11.935)	(6.534)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	19.235	(8.156)
Accensione finanziamenti	0	36.000
(Rimborso finanziamenti)	0	(41.133)
<b>Mezzi propri</b>		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	-	(26)
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	(536)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	19.235	(13.851)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	30.998	(11.521)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		

Depositi bancari e postali	29.792	41.397
Danaro e valori in cassa	862	778
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	30.654	42.175
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	61.016	29.792
Danaro e valori in cassa	636	862
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	61.652	30.654

## **Informazioni in calce al rendiconto finanziario**

Ai sensi dell'art. 2425-ter del Codice Civile, dal rendiconto finanziario risultano, per l'esercizio corrente e per quello precedente, l'ammontare e la composizione delle disponibilità liquide, all'inizio e alla fine dell'esercizio, ed i flussi finanziari dell'esercizio derivanti dall'attività operativa, da quella di investimento e da quella di finanziamento, comprese, con autonoma indicazione, le operazioni con i soci.

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

## Nota integrativa, parte iniziale

### **Premessa**

Signori Soci,

Il bilancio chiuso al 31/12/2021 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c.. Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo.

Conseguentemente, nella presente nota integrativa si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile. Inoltre, la presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e, pertanto, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 6 del Codice Civile.

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 un utile di euro **32.137,00** in sede di redazione del bilancio, al netto delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti.

### **Principi di redazione**

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

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

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

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

### **Prospettiva della continuità aziendale**

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

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale - pur rinviando a quanto meglio riportato nella presente Nota Integrativa al paragrafo "*Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio*" - non sono emerse significative incertezze, né sono state accertate cause di scioglimento.

Il bilancio è redatto in unità di euro.

### **Attività svolte**

Signori Soci,

come ben sapete la Cooperativa attua il proprio scopo sociale tramite la gestione di servizi socio-sanitari ed educativi e promuovendo il lavoro dei soci all'interno dei servizi stessi.

Le attività svolte sono di contenuto socio-sanitarie, socio-educative e relazionali in forma diretta e/o in appalto o convenzione con Enti Pubblici o privati.

Le aree di intervento della cooperativa sono principalmente divise in tre settori:

1. Servizio Residenziale;
2. Servizio di Assistenza domiciliare semplice;
3. Servizio di consulenza, orientamento e progettazione.

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

La nostra cooperativa non appartiene ad alcun gruppo, i soci sono tutti persone fisiche.

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

L'esercizio 2021 è stato ancora caratterizzato dalla crisi sanitaria ed economica da COVID-19, che ha colpito in maniera differenziata le attività produttive del paese, determinando condizioni di generale incertezza, mitigate dalla vaccinazione di massa effettuata.

Nonostante questo il carattere sociale della nostra attività e in particolare i servizi erogati, non hanno subito significative flessioni, durante il perdurare dello stato di crisi e di emergenza epidemiologica. Ovviamente la nostra cooperativa ha adottato tutte le misure necessarie per preservare in sicurezza gli ambienti ricreativi ed educativi degli ospiti e del personale dipendente applicando in modo rigoroso il protocollo anti-covid e le norme emanate dalle autorità sanitarie.

## **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.

La Società non si è avvalsa della deroga di cui all'articolo 38-quater della Legge n. 77/2020 di conversione del D.L. 34/2020 in tema di continuità aziendale proprio in considerazione che, l'attività sociale si è svolta in modo regolare durante l'intero esercizio sociale.

L'Organo Amministrativo non ha riscontrato significative incertezze che abbiano pregiudicato la capacità della Cooperativa a confermare una solidità economica funzionante, destinata alla continuità dei servizi erogati a favore dei Soci, nonostante le complesse attività durante la pandemia COVID-19 con le P.A. su cui la Cooperativa fa affidamento.

Al momento non sono evidenti fattori di rischio e incertezze che indurrebbero l'Organo Amministrativo a redigere piani aziendali futuri per far fronte a tali possibilità, riconducibili all'emergenza epidemiologica ed ai suoi effetti sull'economia nazionale e mondiale.

## **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.

## **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**

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 dei valori indicati 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.

Le immobilizzazioni rappresentate da titoli sono rilevate in bilancio con il criterio del costo ammortizzato, ove applicabile o al costo di acquisto atteso l'irrilevanza degli effetti applicando il criterio del costo ammortizzato.

#### **Crediti e debiti**

Ai sensi dell'art. 2426 nr. 8 i crediti devono essere iscritti secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale (attualizzazione) ed il valore di presunto realizzo al termine dell'esercizio.

In applicazione dell'OIC 15, la scrivente società ha ritenuto di non applicare il criterio del costo ammortizzato e la eventuale connessa attualizzazione:

- ai crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi;
- ai crediti con scadenza superiore ai 12 mesi essendo i costi di transazione, le commissioni pagate tra le parti e ogni differenza tra valore iniziale e valore a scadenza di scarso rilievo.

#### **Rimanenze, titoli e attività finanziarie**

I titoli e le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritti al costo di acquisto o di produzione, calcolato secondo il numero 1) dell'art. 2426 del Codice Civile, ovvero al valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato, se minore.

La Cooperativa, non ravvisandone i presupposti, non si è avvalsa della deroga di cui all'articolo 20- quater L. 136/2018, in relazione alla valutazione dei valori dei titoli iscritti nell'attivo circolante, inoltre nel corso del presente esercizio non si sono manifestate svalutazioni delle stesse che hanno generato perdite di carattere durevole.

#### **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.

## 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, il saldo dei crediti verso soci per versamenti ancora dovuti e non richiamati è rispettivamente pari a 823,00.

Non sono intervenute variazioni nella voce Crediti verso soci nel corso dell'esercizio rispetto all'esercizio precedente.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti e richiamati	823	0	823
<b>Totale crediti per versamenti dovuti</b>	<b>823</b>	<b>0</b>	<b>823</b>

### **Immobilizzazioni**

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

La Cooperativa, non ravvisandone i presupposti non si è avvalsa della facoltà di non imputare a conto economico fino al 100% dell'ammortamento delle immobilizzazioni materiali ed immateriali, in considerazione del fatto che l'attività sociale nel corso dell'esercizio 2021 è continuata senza rilevanti interruzioni dei servizi erogati.

#### Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	1.572.797	-	-
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	459.438		-
<b>Valore di bilancio</b>	<b>1.113.359</b>	<b>13.980</b>	<b>1.127.339</b>
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Incrementi per acquisizioni	11.416	13.980	25.396
Ammortamento dell'esercizio	21.682		21.682
Altre variazioni	520	-	520
<b>Totale variazioni</b>	<b>(9.746)</b>	<b>13.980</b>	<b>4.234</b>
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	1.584.733	13.980	1.598.713
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	481.120		481.120
<b>Valore di bilancio</b>	<b>1.103.613</b>	<b>13.980</b>	<b>1.117.593</b>

#### 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	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	1.371.105	139.522	62.170	1.572.797
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	278.441	123.801	57.196	459.438
<b>Valore di bilancio</b>	1.092.664	15.721	4.974	1.113.359
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	5.500	5.916	11.416
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	16.641	1.350	3.691	21.682
<b>Altre variazioni</b>	520	-	-	520
<b>Totale variazioni</b>	(16.121)	4.150	2.225	(9.746)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	1.371.625	145.022	68.086	1.584.733
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	295.082	125.151	60.887	481.120
<b>Valore di bilancio</b>	1.076.543	19.871	7.199	1.103.613

Nel bilancio al 31/12/2021 non si è ritenuto opportuno effettuare una riclassificazione delle immobilizzazioni materiali rispetto al precedente bilancio.

I coefficienti di ammortamento adottati nel presente bilancio chiuso al 31/12/2021, non hanno subito variazioni rispetto all'esercizio precedente.

Gli incrementi intervenuti nella voce delle immobilizzazioni materiali sono stati sostenuti per mantenere in efficienza le attrezzature e gli arredi della cooperativa.

### Operazioni di locazione finanziaria

Nel corso del presente bilancio chiuso al 31/12/2021, la cooperativa non ha posto in essere operazioni 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.

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
<b>Costo</b>	12.132	12.132
<b>Valore di bilancio</b>	12.132	12.132
<b>Valore di fine esercizio</b>		
<b>Costo</b>	12.132	12.132
<b>Valore di bilancio</b>	12.132	12.132

La Voce Altre partecipazioni iscritta nel presente bilancio per euro 12.132 si riferisce alla sottoscrizione di quote di capitale sociale del Consorzio SIR.

Nel corso dell'esercizio 2021 la presente voce di bilancio non ha subito alcuna variazione.

La partecipazione è iscritta tra le Immobilizzazioni Finanziarie, in quanto ha costituito e costituisce un investimento a tutela degli interessi e degli obiettivi comuni con altre cooperative operanti nel nostro settore di attività sociale.

La partecipazione è iscritta al costo di acquisto poiché non suscettibile ad alcuna perdita durevole di valore.

#### 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>	1.848	0	1.848	1.848
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	1.848	0	1.848	1.848

La voce Crediti verso Altri iscritta tra i crediti immobilizzati è riferita unicamente alle cauzioni richieste dai fornitori per la fornitura delle utenze, che verranno rimborsate nell'eventuale cessazione dei relativi contratti. Per questo motivo è iscritta tra i crediti immobilizzati e non nella voce dell'Attivo Circolante nel corso dell'esercizio 2021. La voce non ha subito alcuna variazione rispetto all'esercizio precedente.

#### 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.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6-bis) del Codice Civile, si evidenziano di seguito gli effetti significativi delle variazioni nei cambi valutari verificatesi successivamente alla chiusura dell'esercizio.

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
<b>ITALIA</b>	1.848	1.848
<b>Totale</b>	1.848	1.848

In relazione ai crediti immobilizzati si evidenzia che sono tutti riferiti nella area geografica nazionale.

#### 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.

Il valore delle immobilizzazioni finanziarie iscritte nel presente bilancio non risulta, contabilmente, superiore al *fair-value* stimato per le stesse e non si rilevano altresì, i presupposti di perdita durevole che indurrebbe l'Organo Amministrativo a svalutare tali immobilizzazioni nel presente bilancio chiuso al 31/12/2021.

## Attivo circolante

Di seguito viene analizzato l'attivo circolante.

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

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

Un importo significativo, dei crediti al 31/12/2021, pari a euro 203.529 è relativo ai "Crediti verso Clienti", la voce rappresenta prevalentemente i servizi di assistenza residenziale svolti nel corso dell'esercizio 2021 e non ancora incassati alla data di redazione del presente bilancio.

#### 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>	192.600	10.929	203.529	203.529
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	3.267	(132)	3.135	3.135
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	8.315	4.929	13.244	13.244
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	204.182	15.726	219.908	219.908

Nel corso dell'esercizio, nonostante la generale contrazione del mercato, dovuta al diffondersi della pandemia, i crediti di natura commerciale, non hanno subito significative contrazioni nelle condizioni di pagamento questo ha permesso un corretto equilibrio finanziario della cooperativa.

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.

#### 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>	203.529	203.529
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	3.135	3.135
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	13.244	13.244
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	219.908	219.908

Tutti i crediti, iscritti nella voce dell'Attivo Circolante sono riferiti all'area nazionale.

#### 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, di seguito vengono forniti i dettagli dei crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

A tal riguardo si precisa che nessuna voce tra i crediti è stata posta in essere in riferimento ad operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine.

#### 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>	29.792	31.224	61.016
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	862	(226)	636
<b>Totale disponibilità liquide</b>	30.654	30.998	61.652

#### **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>	867	466	1.333
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	867	466	1.333

Non sussistono, al31/12/2021, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 7), del Codice Civile, si precisa che la voce è composta da costi e spese "sospesi" in quanto di competenza dell'esercizio 2022.

## 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 della attività sociale.

La Società, non avendo rilevato perdite nel presente bilancio chiuso al 31/12/2021 non ha applicato la specifica norma prevista dall'articolo 6 del D.L. 23/2020 così come modificato dall'articolo 1, comma 266, della Legge 178/2020.

#### **Altre informazioni**

##### **Disciplina delle riserve nelle Cooperative a mutualità prevalente.**

La nostra cooperativa è iscritta all'Albo delle Cooperative a mutualità prevalente e richiama nel proprio statuto le disposizioni contenute nell'art. 2514 C.c., tra le quali l'obbligo di non distribuire Riserve ai soci Cooperatori.

Per tali ragioni le Riserve della cooperativa sono indivisibili secondo quanto previsto nell'art. 2545-ter.

La Riserva Legale è formata dalla destinazione di una parte non inferiore al 30% degli utili netti annuali art. 2545-quater.

La voce Altre Riserve iscritta nel presente bilancio è riferita alla destinazione residua degli utili netti annuali dopo la destinazione obbligatoria prevista ai primi due commi dell'art.2545-quater, risulta anch'essa indivisibile secondo quanto previsto dall'art. 12 della Legge n. 904/1977.

### 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		
<b>Capitale</b>	720.211	-	55.671		664.540
<b>Riserva legale</b>	31.716	7.829	-		39.545
<b>Altre riserve</b>					
<b>Riserva straordinaria</b>	103.956	17.486	-		121.442
<b>Totale altre riserve</b>	103.956	17.486	-		121.442
<b>Utili (perdite) portati a nuovo</b>	(128.319)	-	-		(128.319)
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	26.098	-	26.098	32.137	32.137
<b>Totale patrimonio netto</b>	753.662	25.315	81.769	32.137	729.345

### 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	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
		per copertura perdite	per altre ragioni
<b>Capitale</b>	664.540	0	26
<b>Riserva legale</b>	39.545	0	0
<b>Altre riserve</b>			
<b>Riserva straordinaria</b>	121.442	0	0
<b>Totale altre riserve</b>	121.442	0	0
<b>Totale</b>	825.527	0	26

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

## Fondi per rischi e oneri

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4), del Codice Civile, di seguito si forniscono le informazioni sui fondi per rischi e oneri, con evidenza della formazione e delle utilizzazioni.

Non sussistono nel passivo dello stato patrimoniale voci riferite ai fondi per rischi ed oneri nel presente bilancio redatto al 31/12/2021.

## 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>	181.015
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	27.657
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	6.432
<b>Totale variazioni</b>	21.225
<b>Valore di fine esercizio</b>	202.240

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società 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 è stato iscritto nella voce D 14) dello stato patrimoniale fra gli altri debiti.

## Debiti

Di seguito viene analizzata la composizione dei debiti della società.

Nel corso del 2021 non sono stati richiesti finanziamenti COVID-19 a tasso agevolato con garanzia a carico dello Stato, così come non è stato possibile richiedere il contributo a fondo perduto previsto dai vari decreti emergenziali, in quanto non rientranti nelle fattispecie previste dai Decreti del Presidente della Repubblica.

## 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
<b>Debiti verso banche</b>	170.361	20.146	190.507	101.380	89.127
<b>Debiti verso altri finanziatori</b>	118.812	(23.762)	95.050	23.762	71.288
<b>Acconti</b>	22.886	177	23.063	23.063	-
<b>Debiti verso fornitori</b>	18.347	(2.069)	16.278	16.278	-
<b>Debiti tributari</b>	12.010	(3.064)	8.946	8.946	-
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	17.690	83	17.773	17.773	-
<b>Altri debiti</b>	69.082	48.866	117.948	117.948	-
<b>Totale debiti</b>	429.188	40.377	469.565	309.150	160.415

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2021, pari a euro 190.507, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

Nel corso dell'esercizio è stato acceso un finanziamento di 36.000,00 della durata di 24 mesi, con la finalità di finanziare il costo del personale e l'acquisto di dispositivi e prodotti necessari per l'adeguamento al protocollo anti-covid, impiegati nelle strutture, dagli addetti e dagli utenti della cooperativa.

Il saldo nella voce Debito verso altri finanziatori corrisponde al debito contratto verso la Regione Lombardia per l'erogazione del fondo Frisl (prestito ventennale con rimborsi annuali dal 2006) ed è stato erogato senza rilascio di garanzie reali. Il rimborso dell'ultima rata avverrà nell'anno 2025.

La voce acconti accoglie gli anticipi ricevuti dai clienti relativi a forniture di beni e servizi non ancora effettuate.

I debiti verso fornitori sono iscritti al netto degli sconti commerciali.

La voce relativa ai debiti tributari accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

I debiti verso gli istituti di previdenza e di sicurezza sociale fanno riferimento ai contributi INPS e INAIL determinati sulle retribuzioni corrisposte ai dipendenti della cooperativa.

Gli altri debiti corrispondono agli stipendi netti dei dipendenti del mese di dicembre i quali verranno corrisposti nel mese di gennaio 2022 e al rimborso delle quote sociali dei soci dimessi dalla cooperativa.

### 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 società.

Area geografica	ITALIA	Totale
<b>Debiti verso banche</b>	190.507	190.507
<b>Debiti verso altri finanziatori</b>	95.050	95.050
<b>Acconti</b>	23.063	23.063
<b>Debiti verso fornitori</b>	16.278	16.278
<b>Debiti tributari</b>	8.946	8.946
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	17.773	17.773
<b>Altri debiti</b>	117.948	117.948
<b>Debiti</b>	469.565	469.565

A commento si evidenzia che tutti i debiti iscritti nella corrispondente voce del presente bilancio sono riferiti all'area nazionale.

### 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 non assistiti da garanzie reali	Totale
<b>Ammontare</b>	469.565	469.565

A commento si precisa che nessuna voce tra i crediti è assistita da garanzie reali.

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6-ter), del Codice Civile, di seguito viene fornito per ciascuna voce l'ammontare dei debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

### **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.

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	159	159
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	159	159

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. Non sussistono, al 31/12/2021, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il conto economico della società evidenzia un andamento sostanzialmente omogeneo e in linea con l'andamento del conto economico dell'esercizio precedente, non si riscontrano variazioni e scostamenti significativi nelle poste di bilancio.

### Valore della produzione

Il valore della produzione è costituito dai ricavi delle prestazioni dei servizi "sociali" erogati dalla cooperativa nel corso dell'esercizio 2021 e rilevati nel presente bilancio secondo il principio della "competenza economica". Nel presente bilancio non si è reso necessario effettuare riclassificazioni delle voci rispetto all'esercizio precedente.

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

Contributi in conto esercizio	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Contributi Pubblici 5*1000	5.094	9.287	-4.193
Donazioni Privati	0	6.165	-6.165
<b>Totale</b>	<b>5.094</b>	<b>15.452</b>	<b>-10.358</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
Comune Css bell. A	226.002
Comune Css Bell. B	185.634
Comune micro-comun. Alatri	14.973
Ats Css Bella. B	47.721
Ats Css. Bell. A	84.672
Comune Trezzano s/naviglio	14.997
Ricavi Css pal A	39.814
Ricavi Css pal. B	63.291
Ricavi micro-com. Alatri	35.932
Ricavi per vacanze	55.124
<b>Totale</b>	<b>768.160</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	768.160
<b>Totale</b>	<b>768.160</b>

A commento si evidenzia che nel corso dell'esercizio i ricavi delle prestazioni dei servizi sono tutti stati svolti nell'area nazionale.

### 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.

#### **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.

#### **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.

#### **Oneri diversi di gestione**

Nella voce oneri diversi di gestione sono contabilizzati le spese e gli oneri accessori sostenuti per lo svolgimento dell'attività sociale della cooperativa.

#### **Dettaglio dei costi della produzione**

Voce	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	40.290	-10.463	29.827
7) Per servizi	151.577	-10.234	141.343
8) Per godimento di beni di terzi	10.800		10.800
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	344.199	25.864	370.063
b) Oneri sociali	92.439	15.785	108.224
c) Trattamento di fine rapporto	25.844	4.057	29.901
d) Trattamento di quiescenza e simili			
e) Altri costi			
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali			
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	19.170	2.511	21.681
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide			
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			
12) Accantonamento per rischi			
13) Altri accantonamenti			
14) Oneri diversi di gestione	22.378	7.512	29.890
Totale dei costi della produzione	706.697	35.032	741.729

## **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, di seguito viene dettagliata la composizione dell'ammontare dei proventi da partecipazione indicati nell'art. 2425 numero 15) del Codice Civile, diversi dai dividendi. Nel presente bilancio chiuso al 31/12/2021 non sussistono proventi da partecipazione.

## 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.

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

Le imposte sono calcolate secondo le aliquote e le norme vigenti sulla base dei redditi imponibili determinati nell'esercizio in corso e tenendo conto di alcune norme specifiche e peculiari delle cooperative a mutualità prevalente oltre che alle disposizioni che regolano le ONLUS di cui alla Legge 381/1991.

### **IRES**

Principali disposizioni applicabili alle cooperative sociali e i loro consorzi di cui alla L. 381/1991:

- art. 12 della L 904/77;
- artt. 10 e 11 DPR 601/73;
- art. 21 c. 10 della L. 449/1997;
- art. 11 della L. 59/1992 .

Nel presente bilancio non è stata appostata tra le imposte correnti l'IRAP in quanto le Cooperative Sociali, considerate onlus di diritto, e gli enti iscritti all'anagrafe unica delle ONLUS, di cui agli artt. 10 e 11 del D.lgs. 460/97 sono esenti dal pagamento dell'IRAP ai sensi dell'art. 77, comma 1, della l.r. 10/2003.

## **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 società, ripartito per categoria.

A commento, si evidenzia che il contratto applicato è quello delle COOPERATIVE SOCIALI.

La forza impiega dalla cooperativa al 31/12/2021 è di 20 dipendenti che rappresentato un numero medio annuo di 14,95 risorse impiegate (ULA).

Nel corso dell'esercizio 2021 non si è fatto ricorso ad alcuna forma di ammortizzatore sociale nei confronti dei lavoratori dipendenti in quanto non si sono verificati i presupposti di sospensione e/o riduzione dell'attività sociale che né avrebbero giustificato il relativo ricorso.

### **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, si precisa che nessun compenso è stato deliberato e corrisposto ai membri del Consiglio di Amministrazione alla data di redazione del presente bilancio chiuso al 31/12/2021.

Si evidenzia, inoltre, per quanto concerne la funzione svolte dall'Organo di Controllo, non essendo stati superati i parametri indicati negli artt. 2477 e 2543 del Codice Civile, che dispone la presenza di un Collegio Sindacale, le funzioni dello stesso sono state affidate ad un Revisore Legale dei Conti art. 2409-bis del Codice Civile.

### **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 o alla società di revisione legale per la revisione annuale dei conti, 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	4.680
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>4.680</b>

### **Categorie di azioni emesse dalla società**

Nel corso dell'esercizio 2021 si precisa ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 17) del Codice Civile, che la cooperativa non ha emesso alcuna azione e/o altri tipi di strumenti partecipativi.

### **Titoli emessi dalla società**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 18) del Codice Civile, si precisa che la cooperativa non ha emesso alcun titolo di debito nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2021.

### **Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 19) del Codice Civile, si segnala che la cooperativa non ha emesso alcun tipo di strumento finanziario e/o partecipativo nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2021.

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 9) del Codice Civile, si evidenzia che non risultano, alla data di redazione del presente bilancio chiuso al 31/12/2021 impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale di cui corre obbligo di informativa.

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 20) del Codice Civile, si precisa che nessun patrimonio e/o finanziamento è stato destinato ad uno specifico affare a norma dal terzo comma dell'art. 2447-septies con riferimento ai patrimoni destinati ad uno specifico affare ai sensi della lettera a) del primo comma dell'art. 2447-bis.

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-bis) del Codice Civile, nel corso dell'esercizio 2021 non sono state poste in essere operazioni realizzate con parti correlate di cui sussiste l'obbligo di informativa.

## **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-ter) del Codice Civile, si segnala che non sono stati presi accordi non risultanti dallo stato patrimoniale del presente bilancio che comporterebbero effetti di natura patrimoniale, economico e finanziario.

## **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 rinvia a quanto riportato nella relazione sulla gestione redatta a cura dall'Organo Amministrativo e allegata al presente bilancio.

## **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 precisa che la cooperativa non è soggetta alla disposizione civilistica richiamata.

## **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 evidenzia che la Cooperativa non ha iscritto tra le voci del proprio bilancio strumenti finanziari derivati di cui corre l'obbligo di informativa.

## **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 segnala che la società non è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte di altri soggetti. La nostra cooperativa detiene delle partecipazioni nel consorzio SIR con il fine di condividere gli obiettivi di politica comune ad altre imprese sociali che operano nel terzo settore. L'attività sociale viene svolta con piena autonomia, senza ingerenze o interferenze da parte di altri soggetti, e con il solo fine di raggiungere gli scopi statutari per i quali è stata costituita la cooperativa.

## Informazioni relative alle cooperative

### Informazioni relative alle cooperative

Di seguito si espongono le informazioni di pertinenza delle cooperative. Come indicato nel citato articolo 2514, c.c., la cooperativa attesta nella presente Nota Integrativa il dettato delle disposizioni inserite negli articoli 2512 e 2513, c.c. e prevedere, necessariamente, nei propri statuti sociali:

- il divieto di distribuire dividendi in misura superiore all'interesse massimo dei buoni postali fruttiferi, aumentato di due punti e mezzo rispetto al capitale effettivamente versato;
- il divieto di remunerare gli strumenti finanziari offerti in sottoscrizione ai soci cooperatori in misura non superiore a due punti rispetto al limite massimo previsto per i dividendi;
- il divieto di distribuire riserve tra i soci cooperatori;
- l'obbligo di devoluzione, in caso di scioglimento della società cooperativa, dell'intero patrimonio sociale, dedotto soltanto il capitale sociale e i dividendi eventualmente maturati, ai fondi mutualistici per la promozione e lo sviluppo della cooperazione.

### Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

La Case Pionieri Cooperativa Sociale Onlus ai sensi e nel rispetto delle norme di cui alla L. 381/91 è da ritenersi a mutualità prevalente di diritto. E' iscritta all'Albo Nazionale delle Società Cooperative al n° A139846 – sezione cooperative a mutualità prevalente categoria Sociale, come prescritto dall'art. 2512 del Codice Civile. Per quanto riguarda la prevalenza, si precisa che la Cooperativa in quanto prevalente di diritto non è tenuta al rispetto dei requisiti di cui all'art.2513 del Codice Civile, così come stabilisce l'art.111 – septies delle disposizioni per l'attuazione del codice civile e disposizioni transitorie (Rd n.318/1942 e successive modificazioni); detta norma infatti prevede che le cooperative sociali che rispettino le norme di cui alla legge n. 381/1191 sono considerate cooperative a mutualità prevalente di diritto.

Nonostante la previsione normativa, l'Organo Amministrativo illustra nel prospetto seguente il rispetto dei requisiti di prevalenza secondo le disposizioni del Codice Civile al fine di dare maggiore informazione e trasparenza al presente bilancio. L'Organo Amministrativo della Cooperativa documenta nella presente Nota Integrativa la condizione di prevalenze ex artt. 2512 e 2513 c.c., evidenziando che il costo del lavoro dei soci è prevalente rispetto al costo del lavoro e dei servizi forniti dai non soci (2425, 1° comma, punto B9 +B7), computate le altre forme inerenti lo scopo mutualistico e segnatamente individuate nella tabella riportata:

<b>DETERMINAZIONE PERCENTUALE MUTUALITA ARTT. 2512-2513 DEL C.C.</b>			
		<b>ANNO</b>	<b>ANNO</b>
		2021	2020
<b>CEE</b>	<b>VOCE DI CONTO ECONOMICO</b>		
B7 - B9	COSTO DEL LAVORO DEI SOCI	343.066	328.623
B7 - B9	COSTO TOTALE DEL LAVORO	508.188	463.411
	PERCENTUALE LAVORO DEI SOCI	<b>67,51%</b>	<b>70,91%</b>
	PERCENTUALE LAVORO DEI NON SOCI	<b>32,49%</b>	<b>29,09%</b>

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

Ai sensi dell'art. 2545-sexies del Codice Civile in materia di ristorni per le società cooperative, vengono di seguito riportati i dati relativi all'attività svolta con i soci, distinguendo eventualmente le diverse gestioni mutualistiche.

A commento si evidenzia che nel corso dell'esercizio 2021 non è stato erogato alcun ristorno. Il conseguimento dello scopo mutualistico viene raggiunto dalla cooperativa in via principale con la gestione di una comunità di persone disabili, socie della Cooperativa, attraverso la conduzione e la creazione di spazi di accoglienza; in via secondaria fornendo opportunità di lavoro ai propri soci qualificati, i quali sono coinvolti nei servizi sociali ed assistenziali svolti in favore delle predette persone disabili che abitano negli alloggi della Cooperativa stessa.

### 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:

<b>Corrispettivi verso la Pubblica Amministrazione:</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>Variazioni</b>
Comune di Milano CSS BELL.A	226.002	243.840	-17.838
Comune di Milano CSS BELL.B	185.634	152.230	33.404
Comune di Milano MICRO COM. ALATRI	14.973	26.604	-11.631
ATS di Milano CSS BEL.B	47.721	36.135	11.586
ATS di Milano CSS BELL. A	84.672	55.163	29.509
Comune di Trezzano CSS	14.997	15.289	-292
<b>Totale</b>	<b>573.999</b>	<b>529.262</b>	<b>44.737</b>

<b>Contributi in conto esercizio Pubblici e Privati</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>Variazioni</b>
Contributi Pubblici 5*1000	5.094	9.287	-4.193
<b>Totale</b>	<b>5.094</b>	<b>9.287</b>	<b>-4.193</b>

<b>- Prospetto ex art.1, comma 125 della legge 4 agosto 2017 n. 124 per l'anno 2021</b>		
<b>Soggetto pubblico erogante</b>	<b>Importo</b>	<b>data</b>
Contributo Statale 5 per mille	5.094	29/10/2021
<b>Totale</b>	<b>5.094</b>	

## **Informazioni ex D.L. 33/2013 – Società Trasparente**

Il [Decreto Legislativo 14 marzo 2013, n. 33](#) in merito al "Riordino della disciplina riguardante gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni", ha introdotto una serie di importanti modifiche e norme pertinenti al diritto di accesso, tra le quali l'obbligo, per i siti web istituzionali, di realizzare una sezione "trasparente" nella quale pubblicare quanto stabilito dal decreto.

Tutti gli obblighi pubblicitari previsti dal Decreto e dalle annuali circolari ANAC (Autorità Nazionale Anticorruzione) vengono debitamente rispettati e pubblicati nei termini di legge nel sito internet della Cooperativa <http://www.casepionieri.org> nella sezione "Società trasparente".



## **Nota integrativa, parte finale**

Il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario 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.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Matteo CRIBIOLI

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il sottoscritto Matteo Cribioli, legale rappresentante della società, dichiara che lo stato patrimoniale e la nota integrativa sono redatti in modalità conforme alla tassonomia italiana XBRL in quanto la stessa è sufficiente a rappresentare la particolare situazione aziendale, nel rispetto dei principi di chiarezza, correttezza e veridicità di cui all'art. 2423 del codice civile.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Matteo CRIBIOLI