

CONTINA COOPERATIVA SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	CASCINA CONTINA ROSATE (MI) ROSATE 20088 ROSATE (MI)
Codice Fiscale	12166340153
Numero Rea	MI 1535480
P.I.	12166340153
Capitale Sociale Euro	18729.00 i.v.
Forma giuridica	Societa' Cooperativa
Settore di attività prevalente (ATECO)	Altre strutture di assistenza sociale residenziale (87.90.00)
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	A144194

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	195.804	172.499
II - Immobilizzazioni materiali	286.753	270.143
III - Immobilizzazioni finanziarie	3.206	3.206
Totale immobilizzazioni (B)	485.763	445.848
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	36.285	29.361
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	217.919	298.634
Totale crediti	217.919	298.634
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	265.000	295.000
IV - Disponibilità liquide	84.823	55.585
Totale attivo circolante (C)	604.027	678.580
D) Ratei e risconti	7.923	6.014
Totale attivo	1.097.713	1.130.442
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	18.729	18.679
IV - Riserva legale	351.484	351.484
VI - Altre riserve	332.635	386.283
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(21.520)	(53.649)
Totale patrimonio netto	681.328	702.797
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	251.008	217.277
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	107.589	137.379
Totale debiti	107.589	137.379
E) Ratei e risconti	57.788	72.989
Totale passivo	1.097.713	1.130.442

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	879.583	879.661
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	4.205	7.950
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	33.929	39.771
altri	15.852	40.659
Totale altri ricavi e proventi	49.781	80.430
Totale valore della produzione	933.569	968.041
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	218.373	254.016
7) per servizi	198.654	189.697
8) per godimento di beni di terzi	10.276	10.229
9) per il personale		
a) salari e stipendi	381.677	360.643
b) oneri sociali	94.972	85.432
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	35.341	28.566
c) trattamento di fine rapporto	35.341	28.566
Totale costi per il personale	511.990	474.641
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	210	65.492
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-	28.084
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	210	37.408
Totale ammortamenti e svalutazioni	210	65.492
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(6.924)	5.009
14) oneri diversi di gestione	22.763	25.587
Totale costi della produzione	955.342	1.024.671
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(21.773)	(56.630)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	498	3.048
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	498	3.048
Totale altri proventi finanziari	498	3.048
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	245	67
Totale interessi e altri oneri finanziari	245	67
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	253	2.981
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(21.520)	(53.649)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(21.520)	(53.649)

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita d'esercizio pari a Euro (21.520).

Attività svolte

La Società è stata costituita in data 26/05/1997 ed ha per oggetto sociale principale attività di gestione di servizi socio sanitari, e per oggetto sociale secondari attività di gestione di corsi di formazione, restauro e recupero mobili, attività agricola ed allevamento animali, agriturismo e laboratorio alimentare.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

L'esercizio 2021 è cominciato in continuità con quello precedente. È stato un altro anno, il secondo, condizionato dalla pandemia di COVID-19.

Niente lockdown integrale, ma il persistere dei “colori” regionali, e di ricorrenti ondate di focolai pandemici hanno contribuito a creare uno scenario altalenante che ha influenzato in modo negativo la ripresa delle attività economiche della cooperativa. La campagna vaccinale ha fatto da scudo, mentre le varianti Delta e [Omicron](#) sono state (e sono) incognite non solo dal punto di vista sanitario. Se il 2020 era stato l'anno della crisi profonda, il 2021 ha visto economia e mercati finanziari - indissolubilmente legati alla diffusione del virus - reagire all'altalena di notizie e dati.

La nostra realtà socio-assistenziale ha dovuto investire molta energia per intraprendere e organizzare tutte le prescrizioni stabilite dalle autorità sanitarie competenti, al fine di continuare la propria attività proteggendo ospiti e lavoratori, anche attraverso l'obbligo vaccinale e l'estensione del Green Pass a tutti gli attori coinvolti nella gestione di ogni attività.

Al contenimento dell'emergenza sanitaria è seguito, con la graduale ripresa dei mercati, un aumento dell'inflazione, che ha portato ad un consistente aumento dei prezzi, soprattutto quelli delle materie prime e dei costi relativi al settore energetico.

L'attività dell'Agriturismo, pur avendo riaperto solo il 14 febbraio 2021, ha avuto il maggiore incremento rispetto agli altri settori della cooperativa: rispetto al 2020 ha infatti avuto ricavi più che raddoppiati.

Con la graduale ripresa delle attività scolastiche in presenza, anche i progetti realizzati all'interno delle Scuole Secondarie di Primo e Secondo Grado del Distretto di Abbiategrasso hanno permesso di riportare la nostra presenza sul territorio.

La Falegnameria ha subito invece una riduzione del fatturato, dovuta anche al clima di incertezza economica che ha indotto a rimandare spese per beni durevoli.

Le attività di accoglienza residenziale hanno vissuto un anno di flessione in tutte le tre Comunità ed in modo particolare nella Comunità Minori e dall'estate nella Comunità per tossicodipendenti per conclusione di programmi e abbandoni dei percorsi: questo nostro importante settore è stato quello che più degli altri ha risentito della concatenazione di complessità determinate dall'emergenza sanitaria, in particolare per quanto riguarda le (ri)ammissioni.

Abbiamo continuato il rafforzamento dell'aspetto formativo di tutti i lavoratori soci e non soci e soci volontari, con la finalità di migliorare le sinergie ed arricchire così i servizi rivolti agli ospiti

Purtroppo un guasto all'inverter ha tenuto ferma la produzione del fotovoltaico da fine giugno agli inizi di ottobre: si è dovuto provvedere alla sostituzione completa dell'apparecchio e i ricavi rispetto al 2020 sono purtroppo calati quasi del 28%.

È continuato l'impegno nel settore dell'agricoltura sociale legato al Bando di Fondazione Cariplo Coltivare Valore 2: in questo ambito, come parte del nostro cofinanziamento, nel corso del 2021 ci si è focalizzati in modo particolare nella attivazione e nella gestione di Borse Lavoro rivolte a soggetti svantaggiati.

Sono terminati l'ampliamento e la ristrutturazione degli spazi dedicati ai rifugi per cani e all'attività agricola.

Il Decreto Milleproroghe (D.L. 228/2021 convertito nella legge 15/2022) ha previsto la possibilità di sospendere gli ammortamenti annuali nel bilancio redatto in base ai principi contabili nazionali. La Cooperativa ha quindi scelto di sospendere per 1 anno gli ammortamenti dei beni immateriali e materiali.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, e art. 2423-bis C.c.)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile. Si precisa che nella redazione del bilancio non è stato compiuto alcun raggruppamento di voci precedute da numeri arabi, come facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del codice civile. I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri sono stati indicati al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e premi così come disposto dall'art. 2425 bis Codice Civile. Si ritiene che non ci siano ulteriori informazioni da fornire, oltre a quelle richieste da specifiche disposizioni di legge, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico dell'esercizio.

I criteri di valutazione per la redazione del presente bilancio sono rimasti immutati rispetto a quelli dello scorso esercizio, fatta salva la decisione di avvalersi della deroga ex articolo 2426 primo comma n. 2 del codice civile con riferimento alla sospensione degli ammortamenti, come sopra citata, e successivamente più dettagliatamente descritta nella presente Nota integrativa.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Finanziarie

Le partecipazioni immobilizzate risultano iscritte al costo storico di acquisto.

Sono costituite da partecipazioni in società cooperative e Depositi cauzionali.

Le Partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni costituiscono un investimento duraturo e strategico da parte della Società'.

Non si sono verificati casi di ripristino di valore.

Sono stati versati depositi cauzioni per contratto su contatore acqua.

Su nessuna partecipazione esistono restrizioni alla disponibilità da parte delle società partecipate, nè esistono diritti di opzione o altri privilegi.

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo.

Non si è provveduto nell'anno ad accantonare importi nel fondo svalutazione crediti.

Non sussistono crediti dati in garanzia di debiti od impegni della Società'.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Il costo di produzione comprende i costi diretti e i costi indiretti sostenuti nel corso della produzione e necessari per portare le rimanenze di magazzino nelle condizioni e nel luogo attuale.

I prodotti in corso di lavorazione sono iscritti in base ai costi sostenuti nell'esercizio.

La suddivisione delle Rimanenze è la seguente:

Comunità GAS GPL lt euro 1.600

Mobili e materiale vario falegnameria euro 9.000

Materiale di Consumo Laboratorio euro 7.692

Materiale di consumo agricolo euro 17.993

Titoli

I titoli immobilizzati, destinati a rimanere nel portafoglio della società fino alla loro naturale scadenza, sono iscritti al costo di acquisto e sono rilevati quando avviene la consegna del titolo. Nel valore di iscrizione si è tenuto conto degli oneri accessori di diretta imputazione.

I titoli non sono stati svalutati perchè non hanno subito alcuna perdita durevole di valore. Gli ammontari dei titoli e delle partecipazioni non quotati non sono significativi

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

La società essendo cooperativa sociale di produzione e lavoro è esente dall'imposta sul reddito delle persone giuridiche in quanto l'ammontare delle retribuzioni effettivamente corrisposte ai soci che prestano la loro opera con carattere di continuità è superiore al 50% dell'ammontare complessivo di tutti gli altri costi tranne quelli relativi alle materie prime e sussidiarie. Non sono state calcolate le imposte relative all'Irap in quanto, come cooperativa sociale usufruisce dell'agevolazione di esenzione emanata dalla regione Lombardia.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	260.629	887.183	3.206	1.151.018
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	88.130	617.040		705.170
Valore di bilancio	172.499	270.143	3.206	445.848
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	23.225	17.100	-	40.325
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	16.970	2.800	-	19.770
Ammortamento dell'esercizio	-	210		210
Altre variazioni	17.050	2.520	-	19.570
Totale variazioni	23.305	16.610	-	39.915
Valore di fine esercizio				
Costo	266.885	901.483	3.206	1.171.574
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	71.081	614.730		685.811
Valore di bilancio	195.804	286.753	3.206	485.763

La società si è avvalsa della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2021 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126/2020), come modificato dal DL 228/2021 (convertito dalla Legge 15/2022), che ha esteso tale facoltà all'esercizio successivo a quello in corso al 15/8/2020; ciò, al fine di favorire una rappresentazione economico-patrimoniale dell'impresa più consona al suo reale valore mitigando in questa maniera l'effetto negativo causato del Covid-19.

Gli importi non imputati a conto economico sono i seguenti:

Tipologia immobilizzazioni	Ammortamenti sospesi 2021
<i>Immobilizzazioni Immateriali</i>	
<i>Manut. Beni di terzi</i>	29.971,59
<i>Immobilizzazioni Materiali</i>	
<i>Edifici</i>	6.519,74
<i>Impianti e Macchinari</i>	31.190,14
<i>Arredamento</i>	963,23
<i>Registratore di cassa</i>	262,50
<i>Autoveicoli da trasporto</i>	3.500,10
Totale ammortamenti sospesi	72.407,30

La mancata imputazione è stata effettuata dopo attenta valutazione in merito alla recuperabilità delle quote al termine del periodo di ammortamento originariamente previsto.

Ai sensi dell'art. 60, comma 7-ter della L. 60/2020 (non essendovi utile di esercizio), a seguito della delibera assembleare verrà costituito un vincolo di indisponibilità sulla riserva indivisibile ex art. 12 L. 904/77 per un importo di euro 71.736.

La differenza di imputazione a riserva rispetto al totale degli ammortamenti sospesi nel 2021 dipenderà dall'ultima quota di ammortamento di alcuni cespiti, già iscritta a riserva nel 2021 a seguito degli ammortamenti sospesi nel 2020.

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
195.804	172.499	23.305

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	260.629	260.629
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	88.130	88.130
Valore di bilancio	172.499	172.499
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	23.225	23.225
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	16.970	16.970
Altre variazioni	17.050	17.050
Totale variazioni	23.305	23.305
Valore di fine esercizio		
Costo	266.885	266.885
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	71.081	71.081
Valore di bilancio	195.804	195.804

Nel corso del 2021 sono state effettuate manutenzioni su beni di terzi, ristrutturando il tetto, per € 19.020; sono anche stati fatti lavori in economia, immobilizzati al costo di € 4.205.

Sono state eliminate dal totale delle immobilizzazioni quelle completamente ammortizzate alla data del 1/01/2021, non avendo più rilevanza in bilancio.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
286.753	270.143	16.610

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	217.325	548.676	121.183	887.183
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	83.413	450.954	82.674	617.040
Valore di bilancio	133.912	97.722	38.509	270.143
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	17.100	-	17.100
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	2.800	-	2.800
Ammortamento dell'esercizio	-	210	-	210
Altre variazioni	-	2.520	-	2.520
Totale variazioni	-	16.610	-	16.610
Valore di fine esercizio				
Costo	217.325	562.976	121.183	901.483
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	83.413	448.644	82.674	614.730
Valore di bilancio	133.912	114.332	38.509	286.753

Nel 2021 sono stati acquistati un nuovo Impianto inverter per il sistema fotovoltaico per € 15.000, ed una pompa idraulica per l'attività agricola per € 2.100.
E' stata venduta una imballatrice per € 100.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
3.206	3.206	

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	520	520
Valore di bilancio	520	520
Valore di fine esercizio		
Costo	520	520
Valore di bilancio	520	520

Elenco Partecipazioni presenti al 31/12/2021:

Cassa Rurale ed Artigiana di Binasco - Binasco (Mi) - Valore a Bilancio euro 170
Distretto neo rurale - Milano - Valore a Bilancio euro 350

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	2.686	2.686	2.686
Totale crediti immobilizzati	2.686	2.686	2.686

Sono riferiti a Depositi cauzionali su contratti.

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non sono presenti crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	520

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
Cassa Rurale Artigiana Binasco	170
Distretto neo rurale - Milano	350
Totale	520

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	218.712	(46.978)	171.734	171.734
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	68.357	(30.819)	37.538	37.538
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	11.565	(2.917)	8.648	8.648
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	298.634	(80.715)	217.919	217.920

I crediti verso clienti rilevante al 31/12/2021 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
CREDITI V/CLIENTI	103.624
FATTURE DA EMETTERE	68.123
F.DO RISCHI SU CREDITI	-13
Totale	171.734

Si precisa altresì che non esistono crediti di durata residua superiore a cinque anni.

Non si è provveduto ad accantonare importi nel f.do rischi su crediti.

I crediti verso altri, al 31/12/2021 sono così costituiti:

Nei Crediti Tributari sono presenti:

Descrizione	Importo
Erario c/fotovoltaico	1.001
Erario c/Ires	1.458
Erario c/Credito Imposta Investimento Beni Strumentali	3.840

Descrizione	Importo
Erario c/Iva	30.761
Erario Rit su ristoranti	478
Totale	37.538

Negli altri crediti:

Descrizione	Importo
Ritenute contratti Enti Pubblici	95
Anticipi a Fornitori	726
Contributi da incentivo Fotovoltaico	4.010
Contributi da ricevere	3.000
Inail	803
Crediti v/fornitori	14
Totale	8.648

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
265.000	295.000	(30.000)

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	295.000	(30.000)	265.000
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	295.000	(30.000)	265.000

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	295.000	(30.000)	265.000
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	295.000	(30.000)	265.000

Nel dettaglio:

Titoli BCC euro 105.000

Cedole Vs opportunità euro 110.000

BCC Risparmio e Previdenza euro 50.000

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
84.823	55.585	29.238

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	54.918	28.264	83.182
Denaro e altri valori in cassa	667	974	1.641
Totale disponibilità liquide	55.585	29.238	84.823

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
7.923	6.014	1.909

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	403	(403)	-
Risconti attivi	5.611	2.312	7.923
Totale ratei e risconti attivi	6.014	1.909	7.923

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	18.679	50	-		18.729
Riserva legale	351.484	-	-		351.484
Altre riserve					
Varie altre riserve	386.283	3.633	57.280		332.635
Totale altre riserve	386.283	3.633	57.280		332.635
Utile (perdita) dell'esercizio	(53.649)	53.649	-	(21.520)	(21.520)
Totale patrimonio netto	702.797	57.332	57.280	(21.520)	681.328

Dettaglio altre Riserve	Importo
Riserva indivisibile Art.12,L.904/77	329.003
Riserva indisponibile ammortamenti sospesi DL 104/20	3.632
Totale	332.635

Nel patrimonio netto, in ossequio alle previsioni del Decreto Legge n. 104/2020, è stata costituita una riserva vincolata volta ad evidenziare la quota di risultato d'esercizio corrispondente alla mancata imputazione degli ammortamenti ex articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies per un ammontare al 31.12.2021 pari ad euro 3.632, pari alla quota degli ammortamenti sospesi per l'esercizio 2020.

A seguito della delibera assembleare, verrà integrata con la quota degli ammortamenti sospesi nel 2021 per euro 71.736, per un valore complessivo pari a euro 75.368, composta come segue:

Tipologia immobilizzazioni	Riserva per amm.ti sospesi 2020	Riserva per amm.ti sospesi 2021	Totale Riserva vincolata L.104/2020
<i>Immobilizzazioni Immateriali</i>			
Manut. Beni di terzi		29.972	29.972
<i>Immobilizzazioni Materiali</i>			
Edifici		6.520	6.520
Impianti e Macchinari	2.406	31.040	33.445
Arredamento	963	555	1.518
Registratore di cassa	263	150	413
Autoveicoli da trasporto		3.500	3.500
Totale ammortamenti sospesi	3.632	71.736	75.368

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
				per copertura perdite
Capitale	18.729	Sottoscrizione dei Soci	B	-

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
				per copertura perdite	
Riserva legale	351.484	Utili di esercizio	B		-
Altre riserve					
Varie altre riserve	332.635				214.554
Totale altre riserve	332.635				214.554
Totale	702.848				214.554

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
251.008	217.277	33.731

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	217.277
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	33.731
Totale variazioni	33.731
Valore di fine esercizio	251.008

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, in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Debiti

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
107.589	137.379	(29.790)

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Acconti	444	(444)	-	-
Debiti verso fornitori	83.133	(33.280)	49.853	49.853
Debiti tributari	7.629	879	8.508	8.508
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	17.505	(1.164)	16.341	16.341
Altri debiti	28.668	4.219	32.887	32.887
Totale debiti	137.379	(29.790)	107.589	107.589

La voce altri debiti al 31/12/2021 è così costituita:

Descrizione	Importo
Dipendenti c/retribuzioni	32.584
Trattenute Sindacali	86
Debiti v/Clienti	217
Totale	32.887

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

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

Non sono presenti debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
57.788	72.989	(15.201)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	42.039	15.749	57.788
Risconti passivi	30.950	(30.950)	-
Totale ratei e risconti passivi	72.989	(15.201)	57.788

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

Sono relativi ai Ratei Passivi oneri differiti del personale.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
933.569	968.041	(34.472)

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

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

La Società' esercita diverse macro attività, di seguito la suddivisione ed il confronto con l'anno precedente:

Tipologia attività	2020	2021
COMUNITA'	708.728	695.102
GSE FOTOVOLTAICO	34.709	25.086
attività Laboratorio, Falegnameria	36.108	22.781
AGRICOLA- Agriturismo	64.763	108.011
ALTRI RICAVI Scuole, Progetti e Servizi Generali	35.353	28.604
Totale ricavi	879.661	879.583

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
955.342	1.024.671	(69.329)

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	218.373	254.016	(35.643)
Servizi	198.654	189.697	8.957
Godimento di beni di terzi	10.276	10.229	47
Salari e stipendi	381.677	360.643	21.034
Oneri sociali	94.972	85.432	9.540
Trattamento di fine rapporto	35.341	28.566	6.775
Ammortamento immobilizzazioni immateriali		28.084	(28.084)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	210	37.408	(37.198)
Variazione rimanenze materie prime	(6.924)	5.009	(11.933)
Oneri diversi di gestione	22.763	25.587	(2.824)
Totale	955.342	1.024.671	(69.329)

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa 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.

Per quanto concesso dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies del Decreto Legge n. 104/2020 la Società non ha imputato a conto economico le quote di ammortamento relative all'esercizio 2021 relative a tutte le immobilizzazioni materiali ed immateriali.

La mancata imputazione è stata effettuata dopo che è stata valutata la recuperabilità delle quote al termine del periodo di ammortamento originariamente previsto.

L'unico ammortamento presente in bilancio è relativo ad un cespite venduto ed ammortizzato per il periodo di possesso nell'anno.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni	
253	2.981	(2.728)	

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Da titoli iscritti nell'attivo circolante	498	3.048	(2.550)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(245)	(67)	(178)
Totale	253	2.981	(2.728)

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Altri proventi	498	498
Totale	498	498

Sono relativi ad interessi attivi prodotti dai Titoli ed Obbligazioni

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

Le imposte non sono state accantonate in quanto, ai sensi dell'art.11 del Dpr 29/09/1973 n. 601 le cooperative sociali di produzione e lavoro sono esenti totalmente dall'Ires, qualora l'ammontare delle retribuzioni corrisposte ai soci che prestano la loro opera con carattere di continuità sia superiore al 50% di tutti gli altri costi, tranne quelli relativi alle materie prime e sussidiarie.

La condizione è verificata come risulta dal sottostante riepilogo:

VERIFICA RAPPORTO EX ART. 11 DPR 601/73 per esenzione IRES	
A) TOTALE COSTI DA CONTO ECONOMICO	991.872
B) MATERIE PRIME	54.169
C) COSTO LAVORO SOCI	437.620
D) TOTALE COSTI	500.083
RAPPORTO C/D	87,51%

Inoltre la Cooperativa non è soggetta a Irap in quanto fruisce dell'agevolazione riconosciuta dalla Regione Lombardia alle Onlus, tra cui le Cooperative sociali, con l'art. 1 co.7 L.R. 18/12/01 n. 27 come confermato dall'art. 77 co. 1 e co.2 L.R. 14/07/03 n. 10.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

La società ha adempiuto agli obblighi imposti dalla normativa nazionale in materia di privacy (D. Lgsn. 196/2003) dando incarico alla Unioncoopservizi della Confcooperative Milano per la predisposizione delle misure necessarie per la tutela dei dati.

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Impiegati	2	2	
Operai	4	4	
Altri	11	11	
Totale	17	17	

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore delle Cooperative Sociali.

	Numero medio
Impiegati	2
Operai	4
Altri dipendenti	11
Totale Dipendenti	17

Essendo la Cooperativa Sociale mista, si ritiene opportuno rilevare la suddivisione del costo dei lavoratori soci e non soci su entrambe.

Tipologia lavoratori	Importo	Rapporto sul Totale
SOCI	337.248	84%
NON SOCI	65.722	16%
T O T A L E COOP A	402.969	100%
SOCI	58.487	54%
SOCI SVANTAGGIATI	41.955	38%
NON SOCI	8.579	8%
T O T A L E COOP B	109.021	100%
TOTALE COSTO DEL LAVORO	511.990	

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

Non sono stati previsti compensi agli amministratori per l'esercizio 2021.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi dell'art. 2427 comma 1 n.16-bis) Codice Civile si evidenziano nel prospetto che segue i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale o dalla società di revisione e da entità appartenenti alla sua rete, distinti per le seguenti tipologie di prestazioni professionali: revisione legale dei conti annuali, altri servizi di verifica, servizi di consulenza fiscale, altri servizi diversi dalla revisione contabile.

Si ricorda che la Società ha conferito incarico professionale per la revisione legale dei conti al Dott. Pignatelli Carlo revisore legale dei conti.

L'incarico professionale ha durata fino all'approvazione del Bilancio 2022.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	3.120
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	936
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	4.056

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sono presenti garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Nei primi mesi del 2022 non sono avvenuti fatti di rilievo che vadano ad impattare sulla continuità aziendale; in via preventiva il Consiglio di Amministrazione si è riunito in data 24/01/2022 e in tale occasione è stata espressa la necessità di contenere i costi visto l'aumento delle materie prime e dell'energia a partire dagli ultimi mesi del 2021.

Informazioni relative alle cooperative

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

Per quanto riguarda la prevalenza si precisa che la società, in quanto cooperativa sociale, non è tenuta al raggiungimento dei requisiti oggettivi di prevalenza di cui all'art. 2513 del c.c. A tale proposito si precisa che la cooperativa, secondo l'art. 1 dello Statuto, si è costituita per il conseguimento delle finalità di cui all'art. 1 lettera b), della legge 381/91; nello Statuto sono altresì inseriti i requisiti di cui all'art. 2514 del c.c.

La Cooperativa è iscritta all'Albo nazionale delle Cooperative con il n. A144194, nella sezione cooperative sociali ed è pertanto Cooperativa a mutualità prevalente di diritto.

Si analizza di seguito la mutualità effettiva della gestione cooperativa:

	Personale Dipendente	Comp. Lavoro autonomo	Totale	Rapporto sul totale
Costo lavoro soci	437.620	21.748	459.368	85,24%
Costo lavoro non soci	74.370	5.159	79.529	14,76%
Totale	511.990	26.907	538.897	100,00%

Il totale del costo del lavoro dei Soci è pari al 85,24 % del totale del costo del lavoro, pertanto la cooperativa è anche di fatto a mutualità prevalente.

Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

RAGIONI DELLE DETERMINAZIONI ASSUNTE CON RIGUARDO ALL'AMMISSIONE DI NUOVI SOCI - Art. 2528 c.c., comma 5

Nel 2021 è stata fatta una richiesta di ammissione a socio da parte di un lavoratore.

Il CdA ha ritenuto di accettare la sua richiesta, avendo dimostrato di voler condividere la mission della cooperativa.

La situazione al 31/12/2021 è quindi la seguente:

- n. soci al 31.12.2020: 25
- n. domande di ammissione pervenute e accolte: 1
- n. recessi pervenuti: 0
- n. soci al 31.12.2021: 26

Informazioni ex art. 2545 del Codice Civile

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui agli articoli 2545 C.c.

La Cooperativa opera in forma mutualistica e senza fini speculativi tramite la gestione in forma associata dell'impresa che ne è l'oggetto, dando continuità di occupazione lavorativa ai soci alle migliori condizioni economiche, sociali e professionali.

Ai fini del raggiungimento degli scopi sociali e mutualistici, i soci instaurano con la Cooperativa un ulteriore rapporto di lavoro, in forma subordinata o autonoma, o in qualsiasi altra forma ivi compresi i rapporti di collaborazione coordinata non occasionale.

Le modalità di svolgimento delle prestazioni lavorative dei soci sono disciplinate da un apposito regolamento ai sensi dell'art. 6 della legge 3 aprile 2001, n. 142.

Nella costituzione e nella esecuzione dei rapporti mutualistici, gli amministratori devono rispettare il principio di parità di trattamento nei confronti dei soci. In funzione della quantità e della qualità dei rapporti mutualistici, la parità di trattamento deve essere rispettata anche nella ripartizione dei ristorni.

La Cooperativa può operare anche con terzi.

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

Obblighi di trasparenza relativi ai vantaggi economici riconosciuti da soggetti pubblici

((art. 1, c. 125, L. 124/2017)).

Ai sensi dei i commi 125 e seguenti dell'art. 1 Legge 124/17. Si fornisce l'indicazione degli importi ricevuti dalla Pubblica Amministrazione, qualora superiori a 10.000 euro, riguardanti "sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi natura di carattere generale, privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria".

Sono fornite le seguenti informazioni degli importi ricevuti dalla Contina Coop.Sociale

CF 12166340153 anche se non superano l'importo stabilito :

1. data di incasso
2. somma incassata per ogni singolo rapporto giuridico sottostante,
3. denominazione del soggetto erogante
4. causale.

DATA INCASSO	SOMMA INCASSATA	SOGGETTO EROGATORE	CAUSALE
29/10/2021	1.243	MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI AGENZIA DELLE ENTRATE	QUOTA CINQUE PER MILLE DICHIARAZIONE 2020 REDDITI ANNO 2019

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Relativamente alla destinazione del risultato dell'esercizio, il Consiglio di amministrazione propone di utilizzare le riserve disponibili a copertura della perdita di euro 21.519,90 .

Inoltre il CdA propone di utilizzare la riserva indivisibile a copertura degli ammortamenti sospesi per l'anno 2021 per una ammontare pari a euro 71.736,17 in ossequio alle previsioni del Decreto Legge n. 104/2020.

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

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.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Giovanni Gaiera

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Giovanni Gaiera ai sensi dell'art. 47 del d.p.r. n. 445/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Giovanni Gaiera

Data, 23/05/2022