

# CONTINA COOPERATIVA SOCIALE

## Bilancio di esercizio al 31/12/2022

Dati anagrafici	
Denominazione	CONTINA COOPERATIVA SOCIALE
Sede	CASCINA CONTINA ROSATE (MI) ROSATE 20088 ROSATE (MI)
Capitale sociale	18.729
Capitale sociale interamente versato	si
Codice CCIAA	MI
Partita IVA	12166340153
Codice fiscale	12166340153
Numero REA	1535480
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

	31/12/2022	31/12/2021
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	165.832	195.804
II - Immobilizzazioni materiali	256.189	286.753
III - Immobilizzazioni finanziarie	3.204	3.206
Totale immobilizzazioni (B)	425.225	485.763
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	43.072	36.285
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	141.604	217.919
Totale crediti	141.604	217.919
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	265.000	265.000
IV - Disponibilità liquide	216.789	84.823
Totale attivo circolante (C)	666.465	604.027
D) Ratei e risconti	8.518	7.923
<b>Totale attivo</b>	<b>1.100.208</b>	<b>1.097.713</b>
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	18.729	18.729
IV - Riserva legale	351.484	351.484
VI - Altre riserve	311.115	332.635
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(28.304)	(21.520)
Totale patrimonio netto	653.024	681.328
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	242.605	251.008
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	161.586	107.589
Totale debiti	161.586	107.589
E) Ratei e risconti	42.993	57.788
<b>Totale passivo</b>	<b>1.100.208</b>	<b>1.097.713</b>

	31/12/2022	31/12/2021
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	953.620	879.583
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		4.205
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.019	33.929
altri	49.570	15.852
Totale altri ricavi e proventi	50.589	49.781
Totale valore della produzione	1.004.209	933.569
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	232.326	218.373
7) per servizi	197.503	198.654
8) per godimento di beni di terzi	13.234	10.276
9) per il personale		
a) salari e stipendi	346.945	381.677
b) oneri sociali	92.697	94.972

c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	50.217	35.341
c) trattamento di fine rapporto	50.217	35.341
Totale costi per il personale	489.859	511.990
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	78.100	210
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	29.972	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	48.128	210
Totale ammortamenti e svalutazioni	78.100	210
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(6.787)	(6.924)
14) oneri diversi di gestione	28.802	22.763
Totale costi della produzione	1.033.037	955.342
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(28.828)	(21.773)
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	630	498
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	630	498
Totale altri proventi finanziari	630	498
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	106	245
Totale interessi e altri oneri finanziari	106	245
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	524	253
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(28.304)	(21.520)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(28.304)	(21.520)

## Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2022

### 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 (28.304).

#### 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

Mentre nel corso del 2022 la crisi sanitaria legata alla pandemia da Covid-19 è andata progressivamente ad alleggerirsi, il quadro politico ed economico internazionale si è deteriorato, anche in conseguenza del conflitto russo-ucraino.

Questo nuovo scenario ha determinato un periodo esteso di instabilità e insicurezza particolarmente caratterizzato, nello scorso anno, oltre che dalla guerra, da un significativo ritorno di elevati tassi di inflazione e dall'esacerbarsi della crisi climatica. Questa condizione conferma la profonda e duratura modifica degli equilibri preesistenti iniziata nel 2020, comportando una fase di transizione epocale a livello culturale, sociale ed economico, i cui effetti si protrarranno ancora a lungo.

Una sfida importante è stata per Contina Cooperativa Sociale quella di confrontarsi con il costante e progressivo rialzo dei prezzi di mercato, significativo nei settori delle materie prime ed energetico.

Si è provveduto alla costituzione di gruppi di lavoro che hanno operato, per ogni settore, ad effettuare una riflessione che ha portato ad individuare criteri di risparmio, quali migliori condizioni sui tempi di pagamento e programmazione degli acquisti.

Dal punto di vista dell'accoglienza, si è deciso di chiudere a fine 2022 l'Unità di Offerta di accoglienza residenziale per minori, dopo aver provato a rivederne il progetto che non si è rivelato più adatto alle problematiche portate in particolare dai minori accolti in misura alternativa al carcere.

Sia la Comunità Pedagogico-Riabilitativa per tossicodipendenti sia la Casa Alloggio per persone con HIV/AIDS "Casa Iris" hanno invece accolto in modo costante per tutto l'anno.

E' proseguito l'impegno nel settore dell'agricoltura sociale legato al Bando di Fondazione Cariplo Coltivare Valore: grazie al finanziamento concesso, si è provveduto sia alla ristrutturazione del laboratorio di trasformazione alimentare sia all'investimento in macchinari che ottimizzino e migliorino la produzione, e si è proseguito, come parte del nostro cofinanziamento, con la attivazione e la gestione di Borse Lavoro rivolte a soggetti svantaggiati.

A seguito dell'aggiudicazione dell'apposito bando, in data 20/05/2022 il Comune di Gravedona ed Uniti ci ha di nuovo affidato in locazione l'alpeggio sito in località Brunedo per un periodo di 6 anni + 6 rinnovabili.

Nel mese di dicembre Fondazione Cariplo ha approvato, nell'ambito del Bando Ruralis 2022, il nostro Progetto "Alpe Brunedo: resilienza e inclusione nelle terre alte", da noi presentato come Ente capofila in collaborazione con ASeS e Comune di Gravedona ed Uniti.

L'agriturismo ha aumentato in modo significativo fatturato e volumi, diversificando i menù e le proposte anche per eventi privati (pranzi e buffet in occasione di matrimoni, compleanni, Battesimi, Prime Comunioni, Cresime...).

E' proseguita la collaborazione con il territorio, anche attraverso l'aggiudicazione dell'affidamento dei Servizi di Prevenzione nelle Scuole Secondarie di Primo e Secondo grado del Distretto di Abbiategrasso (Sportelli di Ascolto nelle Secondarie di Secondo Grado e Cicli di incontri tematici in quelle di Primo Grado) e la partecipazione al Bando "Estate + Insieme" in collaborazione con il Comune di Rosate, per cui nostri operatori e volontari stanno collaborando ad uno spazio compiti e alla creazione di uno sportello di ascolto per adolescenti.

Sono proseguite le attività dei laboratori di Falegnameria e della Campagna, che hanno lavorato più in un'ottica rispettivamente di manutenzione della struttura e di autoconsumo alimentare così come di fornitura di materie prime per la ristorazione agrituristica.

## **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 31/12/2022 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.

## 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 rettifiche 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.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

<b>Tipo Bene</b>	<b>% Ammortamento</b>
Fabbricati	3 %
Impianti e macchinari	15 %
Attrezzature	15 %
Mobili e Arredi	15 %
Automezzi	20 %
Altri beni	7 %

**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 It	euro 6.200
Mobili e materiale vario falegnameria	euro 9.734
Materiale di consumo Laboratorio	euro 3.584
Materiale di consumo Agriturismo	euro 3.520
Materiale di consumo agricolo	euro 20.034

## 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, 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
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
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni		17.564	(2)	17.562
Ammortamento dell'esercizio	29.972	48.128		78.100
Totale variazioni	(29.972)	(30.564)	(2)	(60.538)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	266.884	919.048	3.204	1.189.136
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	101.052	662.859		763.911
Valore di bilancio	165.832	256.189	3.204	425.225

## Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
165.832	195.804	(29.972)

## Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Costo	266.885	266.885
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	71.081	71.081
Valore di bilancio	195.804	195.804
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Ammortamento dell'esercizio	29.972	29.972
Totale variazioni	(29.972)	(29.972)
<b>Valore di fine esercizio</b>		
Costo	266.884	266.884
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	101.052	101.052
Valore di bilancio	165.832	165.832

## Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
256.189	286.753	(30.564)

## 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	217.325	562.976	121.183	901.484
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	83.413	448.644	82.674	614.731
Valore di bilancio	133.912	114.332	38.509	286.753
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni		17.564		17.564
Ammortamento dell'esercizio	6.520	33.383	8.226	48.128
Totale variazioni	(6.520)	(15.819)	(8.226)	(30.564)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	217.324	580.539	121.183	919.046
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	89.932	482.026	90.900	662.858
Valore di bilancio	127.392	98.513	30.283	256.189

Nel 2022 sono stati acquistati una brasiera per il Laboratorio alimentare per € 14.180, 2 addolcitori per la Comunità per € 3.500, un Frigo per Iris per € 3.770, una nuova interfaccia SPI per l'impianto fotovoltaico per € 2.000, ed una caldaia per l'appartamento S.Giuseppe per € 1.600.

I crediti di imposta maturati sui beni materiali acquistati nel 2022 per € 7.486 sono stati imputati con metodo diretto, in riduzione dei rispettivi cespiti.

## Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
3.204	3.206	(2)

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Costo	520	520
Valore di bilancio	520	520
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
<b>Valore di fine esercizio</b>		
Costo	520	520
Valore di bilancio	520	520

## Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Valore di inizio esercizio	2.686	2.686
Variazioni nell'esercizio	(2)	(2)
Valore di fine esercizio	2.684	2.684
Quota scadente entro l'esercizio	2.684	2.684

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

### Altri titoli

## Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

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

## 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	171.734	(86.349)	85.385	85.385
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	37.538	4.412	41.950	41.950
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	8.648	5.621	14.269	14.269
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>217.919</b>	<b>(76.315)</b>	<b>141.604</b>	<b>141.604</b>

I crediti verso clienti rilevante al 31/12/2022 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
CREDITI V/CLIENTI	32.421
FATTURE DA EMETTERE	52.977
F.DO RISCHI SU CREDITI	-13
<b>Totale</b>	<b>85.385</b>

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 31/12/2022 sono così costituiti:

Nei Crediti Tributari sono presenti:

Descrizione	Importo
Erario c/fotovoltaico	358
Erario c/lres	2.771
Erario c/Credito Imposta Investimento Beni Strumentali	8.890
Erario c/Iva	29.453
Erario Rit su ristorni	478
<b>Totale</b>	<b>41.950</b>

Negli altri crediti:

Descrizione	Importo
Ritenute contratti Enti Pubblici	127
Contributi da incentivo Fotovoltaico	11.128
Contributi da ricevere	3.000
Crediti v/fornitori	14
<b>Totale</b>	<b>14.269</b>

## Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

### Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
265.000	265.000	

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	265.000	265.000
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	265.000	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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
216.789	84.823	131.966

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	83.182	132.863	216.045
Denaro e altri valori in cassa	1.641	(897)	744
Totale disponibilità liquide	84.823	131.966	216.789

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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
8.518	7.923	595

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 31/12/2022, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni. Sono relativi a risconti da assicurazioni.

	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	7.923	7.923
Variazione nell'esercizio	595	595
Valore di fine esercizio	8.518	8.518

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni				Risultato di esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	18.729			50	50			18.729
Riserva legale	351.484							351.484
Varie altre riserve	332.635			71.736	93.257			311.115
Totale altre riserve	332.635			71.736	93.257			311.115
Utile (perdita) dell'esercizio	(21.520)			21.520			(28.304)	(28.304)
Totale patrimonio netto	681.328			93.306	93.307		(28.304)	653.024

Dettaglio altre Riserve	Importo
Riserva indivisibile Art.12,L.904/77	235.747
Riserva indisponibile ammortamenti sospesi DL 104/20	75.368
<b>Totale</b>	<b>311.115</b>

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 31.12.2022 pari alla quota degli ammortamenti sospesi nell'esercizio 2020 per euro 3.632 e nell'esercizio 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
<b>Immobilizzazioni Immateriali</b>			
Manut. Beni di terzi		29.972	<b>29.972</b>
<b>Immobilizzazioni Materiali</b>			
Edifici		6.520	<b>6.520</b>
Impianti e Macchinari	2.406	31.040	<b>33.445</b>
Arredamento	963	555	<b>1.518</b>
Registratore di cassa	263	150	<b>413</b>
Autoveicoli da trasporto		3.500	<b>3.500</b>
<b>Totale ammortamenti sospesi</b>	<b>3.632</b>	<b>71.736</b>	<b>75.368</b>

## Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
				per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	18.729	Sottoscrizione dei Soci	B		
Riserva legale	351.484	Utili di esercizio	B		
<b>Altre riserve</b>					
Varie altre riserve	311.115			209.039	
<b>Totale altre riserve</b>	<b>311.115</b>			<b>209.039</b>	
<b>Totale</b>	<b>681.328</b>			<b>209.039</b>	

## Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per copertura perdite
Riserva indisponibile ammortamenti sospesi DL 104/20	75.368	Altre Riserve	D	
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1		A,B,D	
Altre ...	235.746	Utili di esercizio	B	209.039
<b>Totale</b>	<b>311.115</b>			

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

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
242.605	251.008	(8.403)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
<b>Valore di inizio esercizio</b>	251.008
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	50.217
Utilizzo nell'esercizio	58.620
Totale variazioni	(8.403)
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>242.605</b>

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2022 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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
161.586	107.589	53.997

## 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		1.344	1.344	1.344
Debiti verso fornitori	49.853	23.004	72.857	72.857
Debiti tributari	8.508	7.617	16.125	16.125
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	16.341	3.415	19.756	19.756
Altri debiti	32.887	18.617	51.504	51.504
<b>Totale debiti</b>	<b>107.589</b>	<b>53.997</b>	<b>161.586</b>	<b>161.586</b>

La voce altri debiti al 31/12/2022 è così costituita:

Descrizione	Importo
Dipendenti c/retribuzioni	51.287
Debiti v/Clienti	217
<b>Totale</b>	<b>51.504</b>

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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
42.993	57.788	(14.795)

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	57.788		57.788
Variazione nell'esercizio	(14.804)	9	(14.795)
Valore di fine esercizio	42.984	9	42.993

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

Sono relativi ai Ratei Passivi oneri differiti del personale.

## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.004.209	933.569	70.640

### 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	2021	2022
COMUNITA'	695.102	724.897
GSE FOTOVOLTAICO	25.086	24.791
Attività Laboratorio, Falegnameria	22.781	15.748
AGRICOLA- Agriturismo	108.011	155.043
ALTRI RICAVI Scuole, Progetti e Servizi Generali	28.604	33.142
<b>Totale ricavi</b>	<b>879.583</b>	<b>953.620</b>

### Costi della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.033.037	955.342	77.695

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	232.326	218.373	13.953
Servizi	197.503	198.654	(1.151)
Godimento di beni di terzi	13.234	10.276	2.958
Salari e stipendi	346.945	381.677	(34.732)
Oneri sociali	92.697	94.972	(2.275)
Trattamento di fine rapporto	50.217	35.341	14.876
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	29.972		29.972
Ammortamento immobilizzazioni materiali	48.128	210	47.918
Variazione rimanenze materie prime	(6.787)	(6.924)	137
Oneri diversi di gestione	28.802	22.763	6.039
<b>Totale</b>	<b>1.033.037</b>	<b>955.342</b>	<b>77.695</b>

## 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.

## Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
524	253	271

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Da titoli iscritti nell'attivo circolante	630	498	132
(Interessi e altri oneri finanziari)	(106)	(245)	139
<b>Totale</b>	<b>524</b>	<b>253</b>	<b>271</b>

## Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Altri proventi	630	630
<b>Totale</b>	<b>630</b>	<b>630</b>

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:

<b>VERIFICA RAPPORTO EX ART. 11 DPR 601/73 per esenzione IRES</b>	
A) TOTALE COSTI DA CONTO ECONOMICO	1.076.215
B) MATERIE PRIME	63.841
C) COSTO LAVORO SOCI	423.584
D) TOTALE COSTI	588.790
<b>RAPPORTO C/D</b>	<b>71,94 %</b>

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, altre informazioni

La società ha adempiuto agli obblighi imposti dalla normativa nazionale in materia di privacy (D.Lgsn. 196/2003) dando incarico alla Unioncoopserizi 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	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Impiegati	2	2	
Operai	4	4	
Altri	12	11	1
<b>Totale</b>	<b>18</b>	<b>17</b>	<b>1</b>

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

	Impiegati	Operai	Altri dipendenti	Totale Dipendenti
Numero medio	2	4	12	18

## 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 2022.

## 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.

	<b>Valore</b>
Revisione legale dei conti annuali	3.120
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	832
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>3.952</b>

## 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 2023 non sono avvenuti fatti di rilievo che vadano ad impattare sulla continuità aziendale.

## 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	423.584	18.189	441.773	86,22%
Costo lavoro non soci	66.275	4.314	70.590	13,78%
<b>Totale</b>	<b>489.859</b>	<b>22.503</b>	<b>512.362</b>	<b>100,00%</b>

Il totale del costo del lavoro dei Soci è pari al 86,22 % del totale del costo del lavoro, pertanto la cooperativa è anche di fatto a mutualità prevalente.

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	353.473	89%
NON SOCI	42.992	11%
<b>T O T A L E C O O P A</b>	<b>396.465</b>	<b>100%</b>
SOCI	54.085	47%
SOCI SVANTAGGIATI	34.214	30%
NON SOCI	27.597	23%
<b>T O T A L E C O O P B</b>	<b>115.897</b>	<b>100%</b>
<b>TOTALE COSTO DEL LAVORO</b>	<b>512.362</b>	

### **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 2022 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.

E' anche pervenuta una richiesta di recesso da socio da parte di un socio lavoratore. La richiesta è stata accolta in quanto il socio ha chiuso il rapporto di lavoro con la cooperativa e non riesce a partecipare attivamente alla vita della cooperativa.

La situazione al 31/12/2022 è quindi la seguente:

- n. soci al 31.12.2021: 26
- n. domande di ammissione pervenute e accolte: 1
- n. recessi pervenuti: 1
- n. soci al 31.12.2022: 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.

### **Commento, Informazioni relative alle cooperative**

### **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
16/12/2022	1.019	MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI AGENZIA DELLE ENTRATE	QUOTA CINQUE PER MILLE DICHIARAZIONE 2021 REDDITI ANNO 2020

## 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 28.304,18.

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, 25/05/2023