

LEONE ROSSO SOCIETA' COOPERATI VA SOCIALE ONLUS

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	VIA PORTA PRETORIA, 9 AOSTA AO
Codice Fiscale	01154710071
Numero Rea	AO 71930
P.I.	01154710071
Capitale Sociale Euro	464000.55
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA
Settore di attività prevalente (ATECO)	889100
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	A211875

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	25.640	31.160
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	28.854	66.798
II - Immobilizzazioni materiali	77.905	80.238
III - Immobilizzazioni finanziarie	795.568	168.818
Totale immobilizzazioni (B)	902.327	315.854
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.933.667	3.325.263
imposte anticipate	52.390	95.396
Totale crediti	2.986.057	3.420.659
IV - Disponibilità liquide	583.907	345.254
Totale attivo circolante (C)	3.569.964	3.765.913
D) Ratei e risconti	43.053	35.674
Totale attivo	4.540.984	4.148.601
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	464.001	448.042
IV - Riserva legale	289.405	258.047
VI - Altre riserve	591.833	529.740
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	317.312	104.525
Totale patrimonio netto	1.662.551	1.340.354
B) Fondi per rischi e oneri	445.780	550.053
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.362.097	2.139.850
esigibili oltre l'esercizio successivo	62.909	112.815
Totale debiti	2.425.006	2.252.665
E) Ratei e risconti	7.647	5.529
Totale passivo	4.540.984	4.148.601

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.066.657	5.879.565
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	91.816	98.908
altri	1.338.951	734.930
Totale altri ricavi e proventi	1.430.767	833.838
Totale valore della produzione	8.497.424	6.713.403
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.126.875	997.310
7) per servizi	1.390.822	1.298.705
8) per godimento di beni di terzi	566.474	619.460
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.284.303	2.514.200
b) oneri sociali	884.230	664.979
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	238.013	219.769
c) trattamento di fine rapporto	220.351	207.683
e) altri costi	17.662	12.086
Totale costi per il personale	4.406.546	3.398.948
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	75.194	77.524
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	40.444	40.775
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	34.750	36.749
Totale ammortamenti e svalutazioni	75.194	77.524
12) accantonamenti per rischi	400.000	-
14) oneri diversi di gestione	143.872	162.852
Totale costi della produzione	8.109.783	6.554.799
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	387.641	158.604
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	13.087	69
Totale proventi diversi dai precedenti	13.087	69
Totale altri proventi finanziari	13.087	69
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	34.288	36.114
Totale interessi e altri oneri finanziari	34.288	36.114
17-bis) utili e perdite su cambi	(100)	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(21.301)	(36.045)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	366.340	122.559
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	6.022	14.568
imposte differite e anticipate	43.006	3.466
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	49.028	18.034
21) Utile (perdita) dell'esercizio	317.312	104.525

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

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

Leone Rosso è una cooperativa sociale come da disposizioni contenute nella Legge 8 novembre 1991 n.31. In base al disposto di cui al comma 8, articolo 10 D.LGS. 460/1997 la Cooperativa rientra di diritto tra le ONLUS (Organizzazioni non lucrative di utilità sociale).

La costituzione è avvenuta in data 15/02/2011 con atto del Notaio Giampaolo Maroz, Rep.5115/3806.

Rispettivamente in data 16/07/2012 con atto del Notaio Giampaolo Maroz, Rep.7903/5869 ed in data 30/11/2012 con atto del medesimo Notaio, Rep. 8548/6404, sono state approvate dall'assemblea straordinaria dei soci le modifiche statutarie comportanti, in particolare, l'applicazione, laddove non previsto dal codice civile e dalla normativa speciale in tema di cooperazione, delle norme sulle SPA.

La Cooperativa è iscritta, dal 29/03/2011, al Registro Regionale degli Enti Cooperativi con il n.ro A211875, sezione cooperative a mutualità prevalente di diritto, di cui agli articoli art. 111-septies, 111-undecies e 223 terdecies, comma 1, disp. att.c.c., categoria cooperative sociali, categoria attività esercitata: altre cooperative.

La Cooperativa è altresì iscritta al n. 40 sezione A (gestione di servizi socio-sanitari, educativi ed assistenziali) dell'Albo Regionale delle Cooperative Sociali di cui all'articolo 32 della Legge Regionale 5 maggio 1998 n.27 e successive modifiche con provvedimento dirigenziale n.4545 assunto in data 13/10/2011.

In data 24/11/2021 è stato rilasciato dal revisore incaricato dalla Lega Nazionale Cooperative e Mutue il verbale attestante l'avvenuta revisione con esito positivo della Cooperativa ai sensi del d.lgs 220/2002.

Sulla base dell'art.1 c.4 D.Lgs. n. 112/2017 e successive modifiche, le Cooperative Sociali e i loro Consorzi, di cui alla L.381/91, acquisiscono di diritto la qualifica di IMPRESE SOCIALI.

Introduzione alla Nota integrativa

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2021.

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del codice civile.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Nel presente documento verranno inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 c.c., in quanto, come consentito dall'art. 2435-bis del codice civile, non è stata redatta la relazione sulla gestione.

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 evidenzia un risultato di esercizio positivo per euro 317.312.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una

rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 e all'art. 2423-bis comma 2 codice civile.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis c.c., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.



Nota integrativa abbreviata, attivo

I valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del codice civile e in conformità ai principi contabili nazionali. Nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Introduzione

I crediti verso soci sono valutati al valore nominale che corrisponde al presumibile valore di realizzo.

Nella seguente tabella sono esposte le variazioni intervenute nell'esercizio.

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	31.160	4.000	-	-	9.520	25.640	5.520-	18-
Totale	31.160	4.000	-	-	9.520	25.640	5.520-	18-

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Costi di impianto e di ampliamento	3 anni in quote costanti
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	3 anni in quote costanti
Avviamento	10 anni in quote costanti
Altre immobilizzazioni immateriali	3/5 anni in quote costanti

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Costi di impianto e ampliamento

I costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti nell'attivo di stato patrimoniale con il consenso del collegio sindacale poiché aventi utilità pluriennale; tali costi sono stati ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Avviamento

L'avviamento, ricorrendo i presupposti indicati dai principi contabili, è stato iscritto nell'attivo di stato patrimoniale con il consenso del collegio sindacale in quanto acquisito a titolo oneroso, ed è stato ammortizzato in 10 anni, entro il limite previsto dall'OIC 24, secondo la sua vita utile conformemente a quanto previsto dall'art.2426, comma 1, n. 6 del codice civile.

Beni immateriali

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Immobilizzazioni finanziarie**Partecipazioni**

Tutte le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori (commissioni e spese bancarie, bolli, intermediazione bancaria, ecc.).

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni e ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;

la consistenza finale dell'immobilizzazione.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	1.050.852	279.020	168.818	1.498.690
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	984.054	198.782		1.182.836
Valore di bilancio	66.798	80.238	168.818	315.854
Variazioni nell'esercizio				

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Incrementi per acquisizioni	2.500	45.993	626.750	675.243
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	13.576	-	13.576
Ammortamento dell'esercizio	40.444	34.750		75.194
Totale variazioni	(37.944)	(2.333)	626.750	586.473
Valore di fine esercizio				
Costo	1.053.352	311.436	795.568	2.160.356
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.024.498	233.531		1.258.029
Valore di bilancio	28.854	77.905	795.568	902.327

Si evidenzia nelle Immobilizzazioni Finanziarie l'acquisizione della partecipazione nell'impresa Parmadaily Srl e la concessione di un finanziamento fruttifero di Euro 470.000 verso La Villa OOO avvenuta nel corso dell'esercizio 2021.

Nel seguente prospetto vengono indicate le movimentazioni delle Immobilizzazioni finanziarie:

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Svalut.	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>									
	Parmadaily Srl (partecipazione)	-	-	-	-	6.750	-	-	6.750
	Codeal s.c.s.	15.000	-	-	15.000	-	-	-	15.000
	OOO La Villa - Moscow	68.468	-	-	68.468	150.000	-	-	218.468
	Leopro Srl	64.000	-	-	64.000	-	-	-	64.000
	Consorzio Zenit Scrl (partecipazione)	10.000	-	-	10.000	-	-	-	10.000
	Consorzio Casa Serena s. c. (partecipaz.)	1.000	-	-	1.000	-	-	-	1.000
	Zenit Sociale s. c.s.	10.000	-	-	10.000	-	-	-	10.000
	Valfidi s.c.c.	350	-	-	350	-	-	-	350
	Fondazione La Cascina del Castello Onlus	5.000	5.000-	-	-	-	-	-	-
	Finanziamento fruttifero OOO La Villa	-	-	-	-	470.000	-	-	470.000
Totale		173.818	5.000-	-	168.818	626.750	-	-	795.568

Note imprese collegate:

Codeal s.c.s. è invece un consorzio cooperativo finalizzato a sviluppare l'attività delle consorziate soprattutto nel Nord Italia.

OOO LA VILLA - MOSCOW: Nel mese di novembre 2018, LEONE ROSSO e PROGES hanno sottoscritto il 100% del capitale sociale (50% ciascuna) della nuova società con sede legale a Mosca (Russia) denominata "LA VILLA OOO", cedendo nel corso del 2020 una quota del 5% ciascuno a soggetto privato locale. L'obiettivo è l'esportazione del proprio *know how* e uno standard qualitativo di alto livello nella gestione di case di riposo e centri diurni per anziani; il mercato russo si è

dimostrato molto aperto ad investimenti stranieri nel settore sociale al fine di migliorare i servizi essenziali alla persona. La strategia di investimento prevedeva l'apertura nel corso del 2022 di almeno una struttura residenziale per anziani non autosufficienti a Mosca per poi espandere il raggio di azione su altre strutture sempre sulla città di Mosca.

Nel corso del 2021, LEONE ROSSO ha effettuato un versamento in conto futuro aumento di capitale per 150.000 Euro.

Per quanto riguarda il Finanziamento fruttifero concesso nel corso dell'esercizio in esame per Euro 470.000 sempre a OOO La Villa si precisa che l'obiettivo del finanziamento è stato quello di fornire alla nostra società collegata in Russia la liquidità necessaria per poter proseguire nei lavori di costruzione di un Fabbricato di proprietà di una sua società controllata che sarà edificato su un terreno messo a disposizione dal Comune di Mosca. L'inizio delle attività di quest'ultima (gestione RSA) è quindi strettamente legata alla fine lavori del Fabbricato suddetto. L'inizio delle attività da parte della propria controllata permetterà a OOO-La Villa di rientrare dal proprio debito finanziario nei nostri confronti.

Purtroppo i tempi di realizzo dell'iniziativa stanno risentendo, ovviamente, del conflitto in corso fra RUSSIA e UCRAINA.

Il bilancio al 31/12/2021 di OOO-LA VILLA chiude con una perdita di 32.965 Euro.

LeoPro Srl è una società costituita nel 2019 con l'obiettivo di sviluppare attività commerciali all'Estero. Alla società sono state affidate attività di manutenzione di immobili, destinati principalmente per la gestione di centri migranti, asili nido e altre attività sociali

Valfidi s.c.c. è da considerarsi una partecipazione istituzionale.

Parmadaily srl: a dicembre 2021, Leone Rosso ha acquistato una piccola partecipazione pari al 15% al nominale nella società Parmadaily Srl che da anni gestisce il primo quotidiano online di Parma.

La Fondazione "La Cascina del Castello Onlus" è stata costituita ad Aosta con l'obiettivo di creare sul territorio valdostano la prima farm community dedicata all'autismo. Il progetto consiste nella ristrutturazione della cascina del castello di Fénis, che da edificio in disuso sarà recuperato e trasformato in farm community, ovvero una comunità residenziale.

Nel corso dell'esercizio 2017 la partecipazione è stata completamente svalutata per prudenza.

Note altre imprese:

Consorzio Zenit Scrl, Consorzio Casa Serena s.c., Zenit Sociale s.c.s., Parmadaily Srl: trattasi di partecipazioni finalizzate a nuove relazioni commerciali.

Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

La seguente tabella evidenzia le principali variazioni avvenute nell'esercizio, si registra una variazione in diminuzione dei crediti pari ad Euro 434.602.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti verso clienti	1.233.321	(526.349)	706.972
Crediti verso imprese collegate	1.765.603	223.667	1.989.270
Crediti verso altri	766.989	106.734	873.723
Totale	3.765.913	(195.948)	3.569.964

Ratei e Risconti Attivi

Introduzione

Nel seguente prospetto è illustrata la variazione dei ratei e risconti attivi:

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Ratei e risconti</i>									
	Ratei attivi	-	292	-	-	5.119	4.827-	4.827-	-
	Risconti attivi	35.674	47.880	-	-	35.674	47.880	12.206	34
	Totale	35.674	48.172	-	-	40.793	43.053	7.379	

Commento

La voce risconti attivi comprende quote di costi sostenuti, ma di competenza dell'esercizio successivo, i risconti attivi più significativi sono riconducibili principalmente al pagamento anticipato di premi assicurativi, polizze fidejussorie, canoni di locazione immobili e spese condominiali di competenza dell'esercizio 2022 calcolati secondo il criterio del "tempo fisico" come precisato nel principio contabile OIC 18.

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesati nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto e del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali; nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Patrimonio netto

Le voci sono espresse in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Di seguito sono espresse le variazioni delle poste di Patrimonio Netto:

Descrizione	Consist. iniziale	Incem.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Arrotond.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Capitale	448.042	18.575	-	-	2.616	-	464.001	15.959	4
Riserva legale	258.047	31.358	-	-	-	-	289.405	31.358	12
Altre riserve	529.740	62.092	-	-	-	1	591.833	62.093	12
Utile (perdita) dell'esercizio	104.525	317.312	-	-	104.525	-	317.312	212.787	204
Totale	1.340.354	429.337	-	-	107.142	1	1.662.551	322.197	24

Si precisa che tutte le riserve sono indivisibili e l'utilizzo è possibile solo per copertura perdite.

Di seguito le ammissioni e le dimissioni soci avvenute nel corso dell'esercizio:

Soci cooperatori al31/12/2020	34
Soci cooperatori ammessi nel2021	2
Soci cooperatori recessi nel2021	1
Soci cooperatori totali al31/12/2021	35

Il numero dei soci cooperatori in forza e regolarmente iscritti a libro soci al 31/12/2021 è pari a 35.

Sono presenti due soci sovventori di cui nessuna persona fisica. I soci sovventori e le relative quote di Capitale sottoscritto sono i seguenti:

- 3 Bite Capitale sociale sottoscritto Euro 10.979,86
- Pro.Ges. Capitale sociale sottoscritto Euro 131.758,32

È inoltre presente un socio finanziatore:

- Coopfond Capitale sociale sottoscritto Euro 194.260,99

La quota minima per i soci cooperatori è di Euro 2.000.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi

Descrizione	Tipo riserva	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Quota distribuibile	Quota non distribuibile
<i>Capitale</i>					
	Capitale	B	464.001	-	-
<i>Totale</i>			<i>464.001</i>	-	-

<i>Riserva legale</i>					
	Capitale	B	289.405	-	-
<i>Totale</i>			<i>289.405</i>	-	-
<i>Altre riserve</i>					
	Capitale	B	591.833	-	-
<i>Totale</i>			<i>591.833</i>	-	-
<i>Totale Composizione voci PN</i>			<i>1.345.239</i>	-	-
LEGENDA: "A" aumento di capitale; "B" copertura perdite; "C" distribuzione soci; "D" per altri vincoli statutari; "E" altro					

Per quanto attiene l'informativa riguardante l'utilizzazione delle poste del patrimonio netto, si segnala che non sono state assunte deliberazioni, da parte dei soci, che abbiano disposto distribuzione di poste del patrimonio netto.

Fondi per rischi e oneri

Introduzione

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

Analisi delle variazioni dei fondi per rischi e oneri

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Fondi per rischi e oneri</i>									
	Fondo oneri assistenza sanitaria dipend.	45.780	-	-	-	-	45.780	-	-
	Altri fondi per rischi e oneri differiti	504.273	410.000	-	-	514.273	400.000	104.273-	21-
Totale		550.053	410.000	-	-	514.273	445.780	104.273-	

Rispetto all'anno 2020 si registra un decremento degli altri fondi per rischi ed oneri differiti corrispondente all'utilizzo a copertura spese legali e di assistenza sostenute nel 2021 a fronte delle contestazioni sollevate dall'Agenzia delle Entrate riguardo agli esercizi 2013-2014-2015. Si dà atto che tali contestazioni, dopo i positivi riscontri avuti in sede di prime cure, sono state definite con l'Ufficio attraverso l'istituto della Conciliazione Giudiziale che ha permesso di chiudere in maniera definitiva le pendenze, con una significativa riduzione delle imposte richieste in sede di accordo, peraltro somme già versate attraverso le iscrizioni provvisorie delle tre annualità in pendenza di giudizio.

A seguito della movimentazione dell'esercizio, a fine anno 2021 l'ammontare complessivo del Fondo ammonta ad Euro 445.780, così suddivisi:

- Per rischi contrattuali su commesse: Euro 400.000;
- Per oneri assistenza sanitaria dipendenti: Euro 45.780;

Debiti

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

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

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427 c.1 n.6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti di durata superiore a cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei debiti.

Voce	Descrizione	Partitario	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
D)	Debiti										
		-	Clients terzi Italia	924	9.254	-	-	9.250	928	4	-
		-	Banca c/c	213	324	-	197	322	18	195-	92-
		-	Carta conto bancaria prepagata	605	-	-	-	605	-	605-	100-
		-	Banca c /anticipazioni	598	1.764.195	-	-	1.121.596	643.197	642.599	107.458
		-	Intesa Sanpaolo mutuo 46000032 18 /12/21	500.000	-	-	-	500.000	-	500.000-	100-
		-	Credem fin con garanzia scad. 30.1.24 LR	150.000	-	-	-	37.185	112.815	37.185-	25-
		-	Fatture da ricevere da fornitori terzi	330.424	270.237	-	-	283.021	317.640	12.784-	4-
		-	Fatture da ricevere da collegate	77.498	44.435	-	-	77.498	44.435	33.063-	43-
		-	Note credito da ricevere da fornit.terzi	7.725-	8.695	-	-	2.083	1.113-	6.612	86-
		-	Fornitori terzi Italia	330.042	1.825.973	1.879-	969	1.779.117	374.050	44.008	13
		-	Fornitori terzi Estero	352	57	-	25	28	356	4	1
		-	Fornitori collegate	5.508	159.021	-	-	121.171	43.358	37.850	687
		-	Erario c/riten. su redd.lav. dipend.e assi	60.810	689.125	-	-	672.298	77.637	16.827	28
		-	Erario c /ritenute su redditi lav. auton.	1.267	7.745	-	-	7.064	1.948	681	54
		-	Erario c /ritenute su redditi di capitale	392	521	-	-	368	545	153	39
		-	Erario c/IRAP	-	1.765	-	-	-	1.765	1.765	-
		-	INPS dipendenti	120.756	1.297.674	-	-	1.316.770	101.660	19.096-	16-

		- INPS collaboratori	72	907	-	-	468	511	439	610
		- INAIL dipendenti /collaboratori	-	29.773	7.233-	-	15.230	7.310	7.310	-
		- INPS c /retribuzioni differite	49.698	141.740	-	-	144.444	46.994	2.704-	5-
		- INAIL c /retribuzioni differite	642	1.364	-	-	1.318	688	46	7
		- Debiti vari terzi (generico)	56.423	95.702	-	-	111.340	40.785	15.638-	28-
		- Sindacati c /ritenute	854	4.141	-	-	3.937	1.058	204	24
		- Debiti vs. banche per comp.da liquid.	503	210	-	-	503	210	293-	58-
		- Debiti v /Cooperlavoro	20.114	17.387	-	-	-	37.501	17.387	86
		- Dircoop (cassa Dirigenti)	127-	15.382	-	-	15.011	244	371	292-
		- Debiti v/fondi per assistenza sanitaria	2.095-	10.830	-	-	12.572	3.837-	1.742-	83
		- Debiti v/fondi previdenza complementare	15.919	68.956	-	-	80.269	4.606	11.313-	71-
		- Debiti per trattenute c /terzi - si part.	2.927	11.590	-	-	11.214	3.303	376	13
		- Debiti per trattenute PITAGORA	30	-	-	-	-	30	-	-
		- Debiti per trattenute legali 1/5 no part	1.315	8.194	-	-	8.194	1.315	-	-
		- Debiti diversi verso terzi	-	794	-	-	-	794	794	-
		- Debiti v /emittenti carte di credito	1.692	31.947	-	-	29.527	4.112	2.420	143
		- Debiti v/Unite des Comunes Valdotaines	39.080	-	-	-	-	39.080	-	-
		- Debiti v /Comune Aosta per incassi	20.248	64.623	-	-	84.872	1-	20.249-	100-
		- Personale c /retribuzioni	277.519	2.875.675	-	-	2.823.512	329.682	52.163	19
		- Personale c /nota spese (in busta paga)	490	65.381	-	-	66.295	424-	914-	187-
		- Dipendenti c /retribuzioni differite	184.663	525.771	-	-	534.507	175.927	8.736-	5-

		-	Personale c /trattenute su retribuzioni	501-	8.720	-	-	7.920	299	800	160-
		-	Debiti v/ex soci capitale da rimb (no p.)	4.536	2.459	-	-	1.418	5.577	1.041	23
		-	Soci c/ristorni	7.000	10.000	-	-	7.000	10.000	3.000	43
			Arrotondamento	1-					3	4	
			Totale	2.252.665	10.070.567	9.112-	1.191	9.887.927	2.425.006	172.341	

I debiti esigibili oltre l'esercizio successivo ammontano ad Euro 62.909 e sono riferiti al debito derivante dal Mutuo erogato da Credem con scadenza 2024.

Si segnala la decisione proposta del Consiglio di Amministrazione di distribuzione di un ristorno ai soci pari a Euro 10.000 da destinarsi ad ulteriore aumento di capitale sociale.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

Nel seguente prospetto è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni:

Voce	Descrizione	Dettaglio	2021	2020	Variaz. assoluta	Variaz. %
1)	<i>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>					
		Prestazioni socio educative	3.160.972	2.013.397	1.147.575	57
		Ricavi prestazioni accoglienza stranieri	3.535.156	3.722.990	(187.834)	(5)
		Ricavi prestazioni handicap	186.961	48.876	138.085	283
		Prestazioni estivo	183.568	94.305	89.263	95
		Ribassi e abbuoni passivi	-	(2)	2	(100)
		Arrotondamento	-	(1)	1	(100)
		Totale	7.066.657	5.879.565	1.187.092	
	<i>Contributi in conto esercizio</i>					
		Contributi in conto esercizio	40.284	97.205	(56.921)	(59)
		Contributi in c/esercizio non imponibili	993	1.703	(710)	(42)
		Contributo fondo perduto	50.539	-	50.539	-
		Totale	91.816	98.908	(7.092)	
	<i>Ricavi e proventi diversi</i>					
		Sopravvenienze attive da gestione ordin.	8.561	137.786	(129.225)	(94)
		Sopravv. attive da gestione ordin. non imp	316	-	316	-
		Arrotondamenti attivi diversi	35	58	(23)	(40)

Trattenute mancato preavviso	2.445	-	2.445	-
Altri ricavi e proventi imponibili	897.204	596.360	300.844	50
Altri ricavi e proventi non imponibili	-	92	(92)	(100)
Risarcimento danni	870	531	339	64
Riaddebito costi mandato senza rappres.	1.903	-	1.903	-
Rimborso personale distaccato	17.794	-	17.794	-
Plusvalenze da alienazione cespiti	-	104	(104)	(100)
Utilizzo fondi	409.823	-	409.823	-
Arrotondamento	-	(1)	1	(100)
Totale	1.338.951	734.930	604.021	

La produzione della cooperativa è stata svolta prevalentemente nelle province di Aosta, Asti e Modena.

La voce altri ricavi e proventi è costituita principalmente da ricavi derivanti dalla gestione integrata di servizi nelle strutture sociali dei comuni di Aosta e provincia.

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

I costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci passano da 997.310 Euro a 1.126.875, registrando un aumento rispetto all'anno precedente di 129.565 Euro.

I costi per servizi al 31/12/2021 risultano pari ad Euro 1.390.822 rispetto al 31/12/2020 che erano pari ad Euro 1.298.705 con un aumento di Euro 92.117.

I costi per godimento beni di terzi passano da Euro 619.460 del 2020 a Euro 566.474 del 2021.

Costi per il personale

Voce	Descrizione	Dettaglio	2021	2020	Variaz. assoluta	Variaz. %
a)	<i>Salari e stipendi</i>					
		Compensi per lavoro interin.non ded. Irap	150.962	152.208	(1.246)	(1)
		Retribuzioni lorde dipendenti ordinari	2.229.556	1.595.158	634.398	40
		Retribuzioni lorde soci	903.785	766.834	136.951	18
		Totale	3.284.303	2.514.200	770.103	
b)	<i>Oneri sociali</i>					
		Contributi INPS dipendenti ordinari	601.893	425.914	175.979	41
		Contributi INPS soci ordinari	230.283	197.006	33.277	17
		Contributi Cooperlavoro soci car. ditta	10.795	7.868	2.927	37

	Contributi Dircoop carico Ditta	11.392	13.212	(1.820)	(14)
	Contributi fondo EST carico ditta	1.464	1.622	(158)	(10)
	Premi INAIL dipendenti	21.972	14.068	7.904	56
	Premi INAIL soci	6.430	5.289	1.141	22
	Arrotondamento	1	-	1	
	Totale	884.230	664.979	219.251	
<i>c)</i>	<i>Trattamento di fine rapporto</i>				
	Quote TFR dipend.ordinari (in azienda)	15.621	11.562	4.059	35
	Quote TFR dipend.ordin.(tesoreria INPS)	103.066	96.111	6.955	7
	Quote TFR dipend.ordin.(previd. complem.)	48.311	48.808	(497)	(1)
	Quote TFR soci	53.353	51.203	2.150	4
	Arrotondamento	-	(1)	1	(100)
	Totale	220.351	207.683	12.668	
<i>e)</i>	<i>Altri costi per il personale</i>				
	Erogazioni liberali a favore di dip.	7.015	1.670	5.345	320
	Oneri integrazione sanitaria soci	2.047	1.961	86	4
	Oneri integrazione sanitaria dipendenti	8.600	8.455	145	2
	Totale	17.662	12.086	5.576	

Oneri diversi di gestione

Voce	Descrizione	Dettaglio	2021	2020	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>14)</i>	<i>Oneri diversi di gestione</i>					
	Differenza di arrotondamento all' EURO		3	2	1	50
	Altre spese veicoli		7.006	2.511	4.495	179
	Multe automezzi no partitari cespiti		210	-	210	-
	Tassa possesso veicoli		2.052	1.541	511	33
	Spese di rappresentanza		913	422	491	116
	Omaggi con valore unit.<lim.art.108 c.2		4.600	3.975	625	16
	Valori bollati		10.639	9.973	666	7
	Diritti camerali		691	-	691	-
	Imposta di registro e concess. govern.		4.223	3.191	1.032	32
	Tassa raccolta e smaltimento rifiuti		15.148	9.164	5.984	65
	Altre imposte e tasse indeducibili		5	-	5	-
	Imposta di bollo		194	221	(27)	(12)
	Spese, perdite e sopravv.passive ded.		13.548	67.650	(54.102)	(80)
	Spese, perdite e sopravv.passive inded.		74.102	58.702	15.400	26
	Penalita' e multe		974	6.195	(5.221)	(84)

Sanzioni su ravvedimenti	9	118	(109)	(92)
Contributi associativi	60	40	20	50
Cancelleria varia	-	361	(361)	(100)
Abbonamenti, libri e pubblicazioni	5.311	243	5.068	2.086
Arrotondamenti passivi diversi	135	20	115	575
Risarcimento danni a clienti	60	-	60	-
Risarcimento danni	3.990	-	3.990	-
Erogazioni liberali deducibili art.100 c.2	-	(1.924)	1.924	(100)
Altre spese	-	448	(448)	(100)
Arrotondamento	(1)	(1)	-	
Totale	143.872	162.852	(18.980)	

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio. Riguardano principalmente competenze bancarie.

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

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali. Le imposte differite e le imposte anticipate riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Imposte differite e anticipate

La presente voce ricomprende l'impatto della fiscalità differita sul presente bilancio. La stessa è da ricondursi alle differenze temporanee tra i valori attribuiti ad un'attività o passività secondo criteri civilistici ed i corrispondenti valori riconosciuti a tali elementi ai fini fiscali.

Nella seguente tabella si riporta il dettaglio delle imposte correnti e anticipate dell'esercizio:

Voce	Descrizione	Dettaglio	2021	2020	Variaz. assoluta	Variaz. %
	<i>Imposte correnti sul reddito d'esercizio</i>					
	IRES corrente		-	11.436	(11.436)	(100)
	IRAP corrente		6.022	3.132	2.890	92
	Totale		6.022	14.568	(8.546)	

<i>Imposte differite e anticipate sul reddito d'esercizio</i>				
IRES differita di competenza	-	3.466	(3.466)	(100)
IRES anticipata di competenza	(48.000)	-	(48.000)	-
IRES anticipata da esercizi precedenti	91.006	-	91.006	-
Totale	43.006	3.466	39.540	

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera

	Numero medio
Dirigenti	1
Impiegati	70
Operai	65
Totale Dipendenti	136

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c.

	Sindaci
Compensi	12.500

La cassa previdenza dei Sindaci ammonta a euro 625 per l'esercizio 2021.

Compensi al revisore legale o società di revisione

L'assemblea del 10/06/2019, tenuto conto della proposta formulata dal Collegio Sindacale, ha deliberato di affidare l'incarico di revisione legale dei conti ai sensi dell'articolo 13 del d.lgs.39 del 27/01/2010 per gli esercizi chiusi al 31 dicembre 2019, 2020 e 2021 alla Società HERMES SPA.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	4.500
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	4.500

Il compenso è pari ad euro 4.500 annui per ciascun esercizio.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Si riportano le informazioni previste dall'art. 2427 n. 9 del codice civile.

Sono presenti garanzie assicurative rilasciate a committenti per l'esecuzione dei lavori, pari ad €765.047. Inoltre, si evidenzia una garanzia bancaria di Euro 33.000 rilasciata pro-quota con Le Soleil e Pro.ges nell'interesse di Codeal.

È presente anche una controgaranzia fideiussoria prestata da Pro.ges soc. coop di Euro 250.000 in virtù del conto anticipi su fatture presso Banca Passadore & C. S.p.a.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

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

Non esiste la fattispecie di cui all'art. 2427 n. 22-sexies del codice civile.

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

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

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

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

Azioni proprie e di società controllanti

Ai sensi dell'art. 2435-bis e art. 2428, comma 3 nn. 3 e 4 del codice civile, si precisa che la società, nel corso dell'esercizio, non ha posseduto azioni o quote di società controllante.

Informazioni relative alle cooperative

Si riportano di seguito le informazioni richieste per le società cooperative a mutualità prevalente.

La percentuale effettiva riferibile ai soci è pari al 27,63%, di seguito si riporta la tabella con il dettaglio:

Voce di bilancio	Totale (a)	Di cui soci (b)
B9) Costo per il personale	4.255.584	1.218.086
B7) Collaboratori	2.405	
B9) Lavoro interinale	150.962	
Totale	4.408.951	1.218.086
Percentuale prevalenza (b/a)	27,63%	

Dai parametri evidenziati in tabella, si evidenzia che la società cooperativa non è a mutualità prevalente, tuttavia, si precisa che la società rispetta i requisiti di cui all'art. 2514 c.c. e che non trova applicazione l'art.2512 c.c. in quanto cooperativa sociale e pertanto da considerarsi a mutualità prevalente di diritto.

In merito alle procedure di ammissione e nel rispetto del carattere aperto della Società, la Cooperativa, nel corso dell'esercizio, ha regolarmente agito in base all'art.2528, tenendo conto di quanto previsto dallo statuto.

In tal senso, il Consiglio di Amministrazione ha provveduto ad ammettere a soci coloro che ne hanno fatto richiesta, nel rispetto delle procedure in vigore, sulla base delle effettive possibilità di continuità occupazione e lavorativa.

Al fine del calcolo della prevalenza e della suddivisione del costo del lavoro dei soci rispetto a quello dei non soci come previsto dall'art.2513, comma 1, lettera b) del codice civile e tenuto conto del Regolamento interno disciplinante il rapporto tra soci lavoratori e cooperativa, approvato dall'Assemblea Ordinaria in data 30/11/2012 ai sensi dell'art.6, L. 142/2001 - si è proceduto, in ossequio alle norme regolamentari medesime, ai seguenti confronti:

- quanto ai rapporti di lavoro subordinato, al confronto del costo attribuibile ai soci distintamente contabilizzato prendendo a base le buste paga e ad ogni altro documento previsto dalla vigente normativa relativamente ai soci lavoratori rispetto al totale della voce B9) di conto economico;
- quanto ai rapporti di lavoro autonomo e delle prestazioni per collaborazione, al confronto del costo attribuibile ai soci come da distinta contabilizzazione delle fatture/note/buste paga dei soci lavoratori rispetto al totale delle fatture/note/buste paga/ecc. del costo per il lavoro - avente natura omogenea rispetto a quello conferito dai soci - contenuto nella voce B7) Costi per servizi di conto economico

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124 modificato dal D.L. n. 34 del 30/04/2019

Ai sensi dell'art. 1, comma 125, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, come recentemente modificato dall'art. 35 del D.L. n. 34 /2019 (c.d. "Decreto Crescita") in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, e pubblicazione per sovvenzioni, sussidi, contributi e vantaggi economici di qualunque genere, **non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria** ricevuti da pubbliche amministrazioni e società a partecipazione pubblica, la Cooperativa ritiene di pubblicare l'elenco delle entrate esclusivamente riferite agli adempimenti obbligatori sulla base delle nuove disposizioni normative e, in ogni caso, si rinvia alle informazioni indicate nell'apposita sezione del Registro degli Aiuti di Stato (www.rna.gov.it).

La Cooperativa attesta che nell'esercizio 2021 si sono percepiti i seguenti contributi:

- Euro 9.633,39 in data 05/07/2021 da Regione Autonoma Valle d'Aosta per il progetto FAMI
- Euro 19.777,13 in data 31/12/2021 da Regione Autonoma Valle d'Aosta per il progetto FAMI

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo, dopo aver destinato l'importo di euro 10.000 ai soci a titolo di ristoro che verrà riconosciuto sotto forma di ulteriore aumento di capitale sociale con decorrenza dal 01/07/2022, Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio di Euro 317.312,32:

- euro 95.193,70 pari al 30% alla riserva legale;
- euro 9.519,37 pari al 3% al fondo mutualistico per la promozione e lo sviluppo della cooperazione;
- euro 6.677,65 a remunerazione dei Soci sovventori al tasso del 2% (entro i limiti di Legge) da destinare ad aumento della quota di capitale sociale con decorrenza 01/07/2022;
- euro 1.811,65 a remunerazione dei Soci cooperatori al tasso del 2% (entro i limiti di Legge) da destinare ad aumento della quota di capitale sociale con decorrenza 01/07/2022;
- euro 6.343,77 a rivalutazione capitale versato dai soci sovventori al tasso del 1,9% (entro i limiti di Legge) con decorrenza 01/07/2022;
- euro 197.766,18 a riserva straordinaria indivisibile.

Nota integrativa, parte finale

Informazioni sulla gestione

L'esercizio in esame, ha evidenziato un utile netto di esercizio di Euro 317.312 dopo aver effettuato ammortamenti per Euro 75.194 e stanziato imposte per Euro 49.028.

L'attività della cooperativa è proseguita, nell'esercizio in esame, con la regolare attività di gestione dei servizi di prima accoglienza dei cittadini stranieri temporaneamente presenti sul territorio italiano.

La gestione dei suddetti servizi è stata affrontata con massimo impegno al fine di poter svolgere l'attività nel modo più professionale e di affrontare il proseguimento dei servizi assegnati per soddisfare al meglio l'esigenza dell'utenza, provvedendo a garantire il dignitoso soddisfacimento dei bisogni primari ed assistenziali.

Continuano le ricerche di nuove opportunità di sviluppo sul territorio nazionale e sul territorio estero.

L'emergenza sanitaria derivante dal COVID-19, emersa in Italia a febbraio 2020 ha prodotto alcuni effetti anche sul 2021, portando alla chiusura di alcuni servizi educativi nel mese di marzo 2021.

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2021 unitamente alla proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Aosta, 30/03/2022

Il Presidente

Cesare Raffaele Renato Marques

