

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 espote in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Di seguito sono espote 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 | | | | | | | | | | |
| | | - | Clienti 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

