

LA PICCOLA CAROVANA Soc.Coop. Sociale O.N.L.U.S.

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	Via Ligabue, 215/1 CREVALCORE BO
Codice Fiscale	02363141207
Numero Rea	BO 433789
P.I.	02363141207
Capitale Sociale Euro	107.533 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA
Settore di attività prevalente (ATECO)	889900
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	0	0
Parte da richiamare	0	0
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	0
2) costi di sviluppo	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	3.336	7.980
5) avviamento	8.127	9.011
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) altre	0	460
Totale immobilizzazioni immateriali	11.463	17.451
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	275.017	228.196
2) impianti e macchinario	28.770	10.070
3) attrezzature industriali e commerciali	83.922	95.682
4) altri beni	161.773	314.668
5) immobilizzazioni in corso e acconti	428.250	324.750
Totale immobilizzazioni materiali	977.732	973.366
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	0	0
b) imprese collegate	0	0
c) imprese controllanti	0	0
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) altre imprese	77.943	79.959
Totale partecipazioni	77.943	79.959
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
b) verso imprese collegate		
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
c) verso controllanti		
Totale crediti verso controllanti	0	0
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) verso altri		
Totale crediti verso altri	0	0
Totale crediti	0	0
3) altri titoli	0	0
4) strumenti finanziari derivati attivi	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	77.943	79.959
Totale immobilizzazioni (B)	1.067.138	1.070.776

C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) lavori in corso su ordinazione	0	0
4) prodotti finiti e merci	0	0
5) acconti	0	0
Totale rimanenze	0	0
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.426.846	2.982.593
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	4.529
Totale crediti verso clienti	3.426.846	2.987.122
2) verso imprese controllate		
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	38.808	38.808
esigibili oltre l'esercizio successivo	490.615	529.423
Totale crediti verso imprese collegate	529.423	568.231
4) verso controllanti		
Totale crediti verso controllanti	0	0
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	28.485	69.209
esigibili oltre l'esercizio successivo	21.484	10.656
Totale crediti tributari	49.969	79.865
5-ter) imposte anticipate		
	0	0
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	24.403	23.415
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.921	3.310
Totale crediti verso altri	27.324	26.725
Totale crediti	4.033.562	3.661.943
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate	0	0
2) partecipazioni in imprese collegate	0	0
3) partecipazioni in imprese controllanti	0	0
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
4) altre partecipazioni	0	0
5) strumenti finanziari derivati attivi	0	0
6) altri titoli	0	0
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	830.215	1.072.581
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	3.097	1.990
Totale disponibilità liquide	833.312	1.074.571
Totale attivo circolante (C)	4.866.874	4.736.514
D) Ratei e risconti	103.689	115.071

Totale attivo	6.037.701	5.922.361
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	107.533	116.365
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	624.333	590.468
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0
Varie altre riserve	1.134.915	1.059.279
Totale altre riserve	1.134.915	1.059.279
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	182.850	112.885
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	2.049.631	1.878.997
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	0	0
3) strumenti finanziari derivati passivi	0	0
4) altri	71.479	142.832
Totale fondi per rischi ed oneri	71.479	142.832
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	849.782	756.086
D) Debiti		
1) obbligazioni		
Totale obbligazioni	0	0
2) obbligazioni convertibili		
Totale obbligazioni convertibili	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti		
Totale debiti verso soci per finanziamenti	0	0
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	285.050	542.255
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.176.805	1.222.905
Totale debiti verso banche	1.461.855	1.765.160
5) debiti verso altri finanziatori		
Totale debiti verso altri finanziatori	0	0
6) acconti		
Totale acconti	0	0

7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	672.826	611.170
Totale debiti verso fornitori	672.826	611.170
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
9) debiti verso imprese controllate		
Totale debiti verso imprese controllate	0	0
10) debiti verso imprese collegate		
Totale debiti verso imprese collegate	0	0
11) debiti verso controllanti		
Totale debiti verso controllanti	0	0
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	44.139	13.738
Totale debiti tributari	44.139	13.738
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	89.498	87.966
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	89.498	87.966
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	418.599	321.259
Totale altri debiti	418.599	321.259
Totale debiti	2.686.917	2.799.293
E) Ratei e risconti	379.892	345.153
Totale passivo	6.037.701	5.922.361

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.591.352	5.233.455
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	60.425	125.872
altri	197.698	201.798
Totale altri ricavi e proventi	258.123	327.670
Totale valore della produzione	5.849.475	5.561.125
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	716.510	714.552
7) per servizi	975.707	923.538
8) per godimento di beni di terzi	216.022	218.111
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.466.726	2.304.557
b) oneri sociali	552.680	539.742
c) trattamento di fine rapporto	185.029	158.112
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	1.005	1.843
Totale costi per il personale	3.205.440	3.004.254
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	5.988	6.448
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	256.622	267.567
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	16.755	33.597
Totale ammortamenti e svalutazioni	279.365	307.612
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0
12) accantonamenti per rischi	0	0
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	207.253	228.950
Totale costi della produzione	5.600.297	5.397.017
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	249.178	164.108
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	21	0
Totale proventi da partecipazioni	21	0
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0

da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	39	64
Totale proventi diversi dai precedenti	39	64
Totale altri proventi finanziari	39	64
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	0	0
verso imprese collegate	0	0
verso imprese controllanti	0	0
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	56.190	50.250
Totale interessi e altri oneri finanziari	56.190	50.250
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(56.130)	(50.186)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale rivalutazioni	0	0
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	193.048	113.922
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	10.198	1.037
imposte relative a esercizi precedenti	0	0
imposte differite e anticipate	0	0
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	10.198	1.037
21) Utile (perdita) dell'esercizio	182.850	112.885

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	182.850	112.885
Imposte sul reddito	10.198	1.037
Interessi passivi/(attivi)	56.151	50.186
(Dividendi)	(21)	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	249.178	164.108
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	-	158.112
Ammortamenti delle immobilizzazioni	262.610	274.015
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	185.029	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	447.639	432.127
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	696.817	596.235
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(439.724)	(236.861)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	61.656	(319.109)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	11.382	9.870
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	34.739	31.849
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	197.381	193.853
Totale variazioni del capitale circolante netto	(134.566)	(320.398)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	562.251	275.837
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(56.151)	(50.186)
(Imposte sul reddito pagate)	(10.198)	(1.037)
Dividendi incassati	21	-
(Utilizzo dei fondi)	(71.353)	(117.515)
Altri incassi/(pagamenti)	(91.333)	(1.582)
Totale altre rettifiche	(229.014)	(170.320)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	333.237	105.517
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(260.988)	(353.206)
Disinvestimenti	-	48.362
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	-	(50)
Disinvestimenti	2.016	-
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	-	35
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(258.972)	(304.859)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(257.205)	273.962
(Rimborso finanziamenti)	(46.100)	(44.137)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-	200

(Rimborso di capitale)	(8.832)	(3.975)
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(3.387)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(315.524)	226.050
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(241.259)	26.708
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.072.581	1.042.540
Danaro e valori in cassa	1.990	5.323
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.074.571	1.047.863
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	830.215	1.072.581
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	3.097	1.990
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	833.312	1.074.571

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

La cooperativa sociale, ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi. Si dà evidenza che al rigo "Dividendi ed acconti su dividendi pagati" è riportato il prescritto versamento del 3% al Fondo mutualistico riferito all'esercizio 2020.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie

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

Nota integrativa, parte iniziale

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

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali così come 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, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

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.

La società LA PICCOLA CAROVANA Soc.Coop. Sociale O.N.L.U.S. è esonerata dalla redazione del Bilancio Consolidato in quanto non detiene partecipazioni di controllo.

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, comma 3 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.

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

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis, comma 1, punto 1-bis del codice civile, 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 e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo. Le voci dell'attivo dello Stato Patrimoniale sono state classificate in base alla relativa destinazione aziendale.

La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri.

In conformità alle disposizioni di legge relative a specifiche voci dello Stato Patrimoniale si precisa la corretta rilevazione in ordine a:

- a) Individuazione e classificazione delle immobilizzazioni
- b) Determinazione degli accantonamenti per rischi ed oneri
- c) Indicazione del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Competenza delle voci per ratei e risconti

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge, sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario 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 codice civile.

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.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

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

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423-bis comma 2 del codice civile in riferimento ai principi contabili adottati nell'esercizio in esame.

Correzione di errori rilevanti

In relazione all'obbligo di segnalare gli errori rilevanti commessi in precedenti esercizi, si attesta che non vi sono errori commessi relativi a fatti noti agli amministratori. Le uniche rettifiche di natura contabile, peraltro elencate nel punto specifico della presente nota riferito alle sopravvenienze attive e passive, sono prevalentemente relative ad operazioni di verifica e/o di rendicontazione sulle attività sociali della nostra cooperativa. Si richiama il dettaglio di tali poste nel punto specifico della presente nota inerente le poste straordinarie.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

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.

Criteri di valutazione applicati

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'art. 2427, comma 1, n. 1 del codice civile 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.

D.Lgs.vo 139/2015 - Costo ammortizzato

La Società si è avvalsa della facoltà, prevista dall'art. 12 co. 2 del D.Lgs.vo 139/2015, di non applicare il criterio del costo ammortizzato alle componenti delle voci dell'esercizio precedente che non hanno ancora esaurito i loro effetti in bilancio. Inoltre, la Società si è avvalsa della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato ai crediti e debiti di natura commerciale, a quelli con tasso di interesse esplicito e nei casi in cui gli effetti siano irrilevanti.

Si specifica che gli eventuali effetti derivanti dalla adozione delle norme del D.Lgs.vo 139/2015 e dei pertinenti principi contabili nazionali andranno imputati, come richiesto dall'OIC 29, alla voce "Utili (o perdite) portati a nuovo" del Patrimonio Netto.

Poste in valuta

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

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.

Il valore delle immobilizzazioni riguarda Software, Avviamento, nonché alla voce residuale delle "altre immobilizzazioni immateriali" che sono inerenti le spese di manutenzione straordinaria su beni di terzi sostenute dalla Cooperativa per adeguare le strutture condotte in affitto o in affidamento tramite la società consortile capofila e prevalentemente relative alla complesso ricettivo dell'Albergo "Pallone", nonché al capannone in prossimità della sede di Crevalcore, in corso di acquisizione, tramite rent to buy. Tali interventi, meglio dettagliati in calce alla relativa tabella, sono inerenti ad adeguamenti impianti, servizi igienici etc. ed hanno esaurito nell'esercizio in esame il loro processo di ammortamento.

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
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	20%
Avviamento	5,56%
Altre immobilizzazioni immateriali: Spese di manutenzione su beni di terzi da ammortizzare	20%

In riferimento all'applicazione della disciplina del costo ammortizzato e dell'attualizzazione, si attesta che per le immobilizzazioni immateriali iscritte in bilancio non è previsto un pagamento differito a condizioni diverse rispetto a quelle normalmente praticate sul mercato, per operazioni similari o equiparabili, pertanto, l'iscrizione in bilancio è avvenuta al costo di acquisizione.

Non risultano iscritti in bilancio contributi pubblici ricevuti relativamente all'acquisizione di immobilizzazioni immateriali.

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. La Società non si è avvalsa della facoltà di sospendere l'ammortamento prevista dalla Legge 126/2020 e successive modificazioni.

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.

Avviamento

L'avviamento, ricorrendo i presupposti indicati dai principi contabili, è stato iscritto nell'attivo di stato patrimoniale con il consenso dell'organo di controllo a suo tempo in carica. E' stato acquisito a titolo oneroso ed è stato ammortizzato, entro il limite di 18 anni previsto dall'art. 103 c.3 TUIR, secondo la sua vita utile conformemente a quanto previsto dall'art.2426, comma 1, n. 6 del codice civile. La posta è inerente ad operazioni di acquisto di licenze c/terzi concluse negli esercizi 2010 e 2016, rilevate al costo di acquisto, comprendente anche i costi accessori.

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 indicato in tabella. Tali beni sono inerenti ad acquisizione di software, nonché a spese di manutenzione straordinaria eseguite su immobili condotti in locazione.

Non vi sono iscritti in bilancio beni immateriali generati internamente.

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 direttamente imputabili e sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile. Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi. Le spese di manutenzione e riparazione, diverse da quelle incrementative, non sono mai oggetto di capitalizzazione e vengono imputate a conto economico.

Sono stati imputati ad incremento del valore dei beni a cui si riferiscono i costi sostenuti nell'esercizio che abbiano comportato un effettivo incremento della produttività, della durata di vita utile o della consistenza dei cespiti.

Non sono presenti immobilizzazioni realizzate internamente in economia.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani, oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento così effettuato trova riferimento nei coefficienti massimi di ammortamento stabiliti nella tabella allegata al D.M. 31.12.1988 (aggiornato con D.M. 17.11.1992), ritenuti congrui. Gli acquisti effettuati nel corso dell'esercizio applicano le aliquote di ammortamento ridotte alla metà, in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso. I beni inferiori a €. 516,46, sono stati iscritti nelle rispettive categorie di appartenenza, ma ammortizzati interamente nell'esercizio di acquisizione.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Terreni e Fabbricati:	
Fabbricati Strumentali	3%
Costruzioni Leggere	10%
Impianti e macchinari	15%
Attrezzature industriali e commerciali:	
Attrezzatura specifica	15%
Attrezzatura varia e minuta	15%
Altri beni	
Mobili e Arredi	15%
Macchine ufficio elettroniche	20%
Automezzi	20%
Autovetture	25%
Insegne	15%
Stigliatura	10%

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo. L'eventuale differenza tra valore contabile e valore di dismissione è stato rilevato a conto economico.

Non sono iscritte in bilancio immobilizzazioni materiali acquisite a titolo gratuito o a titolo di permuta, non sono nemmeno presenti cespiti temporaneamente non usati ma destinati ad uso futuro.

Le attrezzature industriali e commerciali, in quanto costantemente rinnovate, complessivamente di scarsa rilevanza rispetto all'attivo di bilancio e per le quali non sono previste variazioni sensibili di anno in anno rispetto alla loro entità, valore e composizione, non vengono ammortizzate sistematicamente ma tali acquisti vengono direttamente spesi a conto economico come "attrezzature di consumo".

In riferimento all'applicazione del costo ammortizzato e dell'attualizzazione si dà atto che la Società non ha acquisito cespiti per i quali è previsto un pagamento differito a condizioni diverse rispetto a quelle normalmente praticate sul mercato, per operazioni simili o equiparabili, pertanto, l'iscrizione in bilancio è avvenuta al costo di acquisto.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente e la Società non si è avvalsa della facoltà di sospendere l'ammortamento prevista dall'art. 60 D.L.104/20 convertito nella L. 126/2020

La società applica la disciplina del costo ammortizzato e dell'attualizzazione. Peraltro per i cespiti per i quali è previsto un pagamento differito a condizioni diverse rispetto a quelle normalmente praticate sul mercato, per operazioni simili o equiparabili, l'iscrizione in bilancio è avvenuta al valore attuale dei futuri pagamenti contrattuali determinato ai sensi dell'OIC 19 più gli oneri accessori.

La contabilizzazione dei contributi pubblici ricevuti relativamente alle immobilizzazioni materiali è avvenuta con il metodo indiretto. I contributi, pertanto, sono stati imputati al conto economico nella voce A5 "altri ricavi e proventi" e, quindi, rinviati per competenza agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione di risconti passivi. Tali contributi sono inerenti il credito di imposta derivante dal "Bonus investimenti" di cui alla Legge 160/2019 e Legge 178/2020.

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.

In ottemperanza a quanto previsto all'art. 2426 comma 1 n.3 del codice civile, si dà atto che l'unica svalutazione iscritta in bilancio è quella inerente l'immobile strumentale adibito a sede sociale pari a €. 240.000,00 iscritta in esercizi precedenti. Per tutti gli altri beni non è stato necessario operare svalutazioni in quanto non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore.

Terreni e fabbricati

Gli immobili sociali sono costituiti dal fabbricato strumentale adibito a sede sociale acquisito nel 2009, che viene ammortizzato in quote annuali costanti.

Si dà atto che, in continuità con le valutazioni effettuate nei bilanci dei precedenti esercizi, non si è provveduto a scorporare il valore del terreno sul quale insiste il fabbricato.

Immobilizzazioni in corso e acconti

Le immobilizzazioni materiali in corso di costruzione, iscritte nella voce B.II.5, sono inerenti a due preliminari di vendita sottoscritti e relativi a due capannoni e ad un'area attrezzata. Tali importi sono rilevati inizialmente alla data in cui sorge unicamente l'obbligo al pagamento, di conseguenza gli acconti non sono oggetto di ammortamento.

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.).

La società non applica la disciplina del costo ammortizzato e dell'attualizzazione in quanto le partecipazioni immobilizzate non sono oggetto di un pagamento differito a condizioni diverse rispetto a quelle normalmente partecipate sul mercato, per operazioni simili o equiparabili.

Operazioni di locazione finanziaria

I beni acquisiti in locazione finanziaria sono contabilmente rappresentati, come previsto dal Legislatore, secondo il metodo patrimoniale con la rilevazione dei canoni leasing tra i costi di esercizio.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante, non sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come già specificato in premessa, in quanto, per tutti i crediti è stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria ed è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo.

L'adeguamento al presumibile valore di realizzo dei crediti iscritti nell'attivo circolante è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti dell'ammontare complessivo pari a €. 78.604,11 e che, nell'esercizio, si è decrementato per stralcio di posizioni inesigibili pari a complessivi €. 34.138,50, oltre ad essere incrementato per l'accantonamento massimo previsto dalla norma fiscale.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi. Nell'iscrizione così come nel riesame di risconti attivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale. Non sono presenti ratei o risconti attivi superiori a 5 esercizi.

Patrimonio netto

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

Fondi per rischi e oneri

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. Si precisa che tale accantonamento risale agli esercizi 2016 e 2017 per investimenti di migliorie delle aree attrezzate condotte in affitto in base ai principi di prudenza e di competenza; tali interventi, anche a causa dell'emergenza epidemiologica, è stato possibile iniziare a realizzarli nel corso dell'esercizio 2021 decrementando l'accantonamento a suo tempo effettuato.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono stati rilevati in bilancio secondo il loro ammontare effettivo e comprendono anche quanto dovuto a terzi a fronte di operazioni effettuate nell'esercizio la cui fattura è pervenuta nell'esercizio successivo. Per tutti i debiti è stata verificata l'irrelevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria ed è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale.

La classificazione dei debiti tra le varie voci di debito è effettuata sulla base della natura (o dell'origine) degli stessi rispetto alla gestione ordinaria a prescindere dal periodo di tempo entro cui le passività devono essere estinte.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi. Nell'iscrizione così come nel riesame di risconti passivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale. Risultano iscritti in bilancio risconti passivi relativi alla ripartizione del credito di imposta sui beni strumentali ex L. 160/2019 e L.178/2020 superiori a 5 anni

Altre informazioni

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter del codice civile, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Attività Mutualistica

La società, essendo cooperativa sociale, è a mutualità prevalente di diritto ai sensi dell'art. 111 septies delle disposizioni attuative e transitorie C.C. Sebbene quindi, così come riportato anche dall'UGDC Roma nel proprio documento n. 1 "Commissione Società Cooperative" - versione finale - di ottobre 2005, la presente Società sia esonerata dal dare dimostrazione del rispetto della prevalenza, in quanto, tra l'altro, società costituita e operante nel rispetto delle norme contenute della legge 8 novembre 1991, n. 381, di seguito, nella sezione "Altre informazioni" si riporta il c.d. indice di lavoro, a conferma di quanto detto.

Prospettiva della Continuità Aziendale

Come già specificato in questa Nota, la valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante destinato a produrre reddito in un arco temporale futuro corrispondente almeno a 12 mesi dalla di riferimento della chiusura di bilancio. In particolare, in questo esercizio 2021, nonostante il perdurare dell'emergenza epidemiologica, la Società ha comunque mantenuto settori di attività a pieno regime che hanno compensato le criticità emergenti da altri ambiti quali quello delle attività alberghiere aperte al pubblico le cui attività sono ripartite in funzione delle diverse tempistiche e modalità previste dalla normativa nazionale e regionale.

Anche nel corso del 2021, relativamente all'emergenza sanitaria, la nostra Cooperativa ha mantenuto aggiornati i propri protocolli di sicurezza nel rispetto delle diverse prescrizioni governative.

Nota integrativa, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni iscritte in bilancio ammontano a complessivi €. 1.067.138,00, al netto dei fondi di ammortamento, rilevando un decremento rispetto al precedente esercizio pari a €. 3.638,00. Di seguito si forniscono nel dettaglio le informazioni inerenti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie

Immobilizzazioni immateriali

Di seguito si forniscono le informazioni inerenti le immobilizzazioni immateriali.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 5.988,05, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 11.463,00.

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	-	-	-	48.846	15.900	-	28.307	93.053
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	-	-	40.866	6.889	-	27.847	75.602
Valore di bilancio	0	0	0	7.980	9.011	0	460	17.451
Variazioni nell'esercizio								
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	4.644	884	-	460	5.988
Ammortamento dell'esercizio	-	-	-	4.644	884	-	460	5.988
Totale variazioni	-	-	-	(9.288)	(1.768)	-	(920)	(11.976)
Valore di fine esercizio								
Costo	-	-	-	48.846	15.900	-	28.307	93.053
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	-	-	45.510	7.773	-	28.307	81.590
Valore di bilancio	0	0	0	3.336	8.127	0	0	11.463

Come già accennato nei criteri di valutazione le immobilizzazioni immateriali sono relative all'avviamento acquisito a titolo oneroso, negli esercizi 2010 e 2016 ed inerente la licenza di trasporto rifiuti per conto terzi, oltre ai differenti software impiegati nei vari settori della cooperativa, nonché alle spese di manutenzione straordinaria già sostenute per adeguare le strutture condotte in affitto dalla nostra cooperativa. La posta non ha rilevato movimentazione nel corso dell'esercizio. L'ammortamento è stato ripartito in base alla durata prevista dal piano riportato nei criteri di valutazione

Dettaglio composizione costi pluriennali

Non vi sono altre immobilizzazioni immateriali e/o costi pluriennali di cui indicare la composizione.

Immobilizzazioni materiali

Di seguito si forniscono le informazioni inerenti le immobilizzazioni materiali.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento e comprensive degli anticipi per acquisti immobili in corso, ammontano ad €. 2.827.854,41; i fondi di ammortamento, comprendenti anche la svalutazione dell'immobile, risultano essere pari ad € 1.850.121,85. Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e accenti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	655.210	27.460	317.782	1.284.775	324.750	2.609.977
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	187.014	17.390	222.100	970.107	-	1.396.611
Svalutazioni	240.000	-	-	-	-	240.000
Valore di bilancio	228.196	10.070	95.682	314.668	324.750	973.366
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	67.762	22.539	23.114	44.115	103.500	261.030
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	43	-	43
Ammortamento dell'esercizio	20.941	3.839	34.874	196.967	-	256.621
Totale variazioni	46.821	18.700	(11.760)	(152.895)	103.500	4.366
Valore di fine esercizio						
Costo	722.972	49.999	340.327	1.328.746	428.250	2.870.294
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	207.955	21.229	256.405	1.166.973	-	1.652.562
Svalutazioni	240.000	-	-	-	-	240.000
Valore di bilancio	275.017	28.770	83.922	161.773	428.250	977.732

Le movimentazioni dell'esercizio inerenti le immobilizzazioni materiali hanno interessato primariamente i fabbricati per complessivi €. 67.762,00 relativamente alla realizzazione delle opere murarie inerenti i nuovi uffici, nonché talune strutture di ingresso (portone, vetrate); gli impianti di telecamere dell'albergo Pallone, N.2 sollevatori per officina interna, l'impianto di climatizzazione e la caldaia per complessivi €. 22.539,00.

Tra le "Attrezzature industriali e commerciali" si rilevano incrementi per attrezzature impiegabili nei vari cantieri di per €. 845,00 nonché attrezzatura specifica destinata alle attività di servizi ambientali, servizi ristorativi, autofficina uso interno per complessivi €. 22.269,24. Si rileva l'eliminazione di beni obsoleti eseguita in corso d'anno per complessivi €. 569,85 completamente ammortizzati.

Tra gli automezzi si rilevano incrementi per n. 2 Porter attrezzati per complessivi €. 38.272,18 e l'alienazione di un altro automezzo Porter chassis riscattato nel 2017, il cui valore residuo, al netto del fondo ammortamento è esposto in tabella.

Tra i mobili e arredi si rilevano incrementi per €. 4.024,33 inerenti i nuovi uffici, oltre a macchine ufficio per €. 1.818,84.

Si specifica che gli incrementi di beni nuovi agevolabili hanno maturato il relativo credito di imposta ex L. 160/2019 e L. 178 /2020.

L'incremento relativo alle immobilizzazioni in corso fa riferimento ai contratti di Rent to buy sottoscritti in precedenti esercizi.

Operazioni di locazione finanziaria

Nel seguente prospetto vengono riportate le informazioni richieste dal Legislatore allo scopo di rappresentare, seppure in via extracontabile, le implicazioni derivanti dalla differenza di contabilizzazione rispetto al metodo finanziario, nel quale l'impresa utilizzatrice rileverebbe il bene ricevuto in leasing tra le immobilizzazioni e calcolerebbe su tale bene le relative quote di ammortamento, mentre contestualmente rileverebbe il debito per la quota capitale dei canoni da pagare. In questo caso, nel conto economico si rileverebbero la quota interessi e la quota di ammortamento di competenza dell'esercizio.

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	894.065
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	129.625
Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio	(1.229)
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	477.373
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	5.471

La società, ai sensi dell'art. 56 D.L. 18/2020, ai sensi della normativa tempo per tempo vigente, ha ottenuto la sospensione delle rate riferite ai contratti di leasing in essere.

La moratoria riguarda i seguenti contratti di leasing:

Automezzo Isuzu e, in particolare, i canoni periodici con scadenza dal 16/04/2020 al 16/06/2021.

Automezzo Iveco e, in particolare, i canoni periodici con scadenza dal 16/04/2020 al 16/06/2021.

Automezzo Isuzu PT 75 e, in particolare, i canoni periodici con scadenza dal 01/04/2020 al 01/06/2021.

E' stato sospeso il pagamento della sola quota capitale, pertanto, nel periodo indicato, la società ha continuato a versare i relativi interessi.

In seguito alla rideterminazione del piano di rimborso è stato quindi ricalcolato l'importo dei canoni di competenza, comprensivo della quota di maxicanone rilevata ad inizio contratto

Si dà atto che nel corso dell'esercizio 2021 sono stati sottoscritti n.3 nuovi contratti di locazione finanziaria per acquisizioni di 5 nuovi automezzi e che alla data di chiusura dell'esercizio in esame la Società aveva in corso n. 13 contratti di leasin, tutti riferiti ad acquisizioni di automezzi destinati alle attività sociali.

Immobilizzazioni finanziarie

Di seguito si forniscono le informazioni inerenti le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio.

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

Nella seguente tabella vengono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi
Valore di inizio esercizio								
Costo	-	-	-	-	79.959	79.959	-	-
Valore di bilancio	0	0	0	0	79.959	79.959	0	0
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	-	3.484	3.484	-	-
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	-	-	-	-	5.500	5.500	-	-
Totale variazioni	-	-	-	-	(2.016)	(2.016)	-	-
Valore di fine esercizio								
Costo	-	-	-	-	77.943	77.943	-	-
Valore di bilancio	0	0	0	0	77.943	77.943	0	0

La voce Partecipazioni nell'esercizio ha subito un incremento relativo all'aumento di capitale del Consorzio Arcolaio per effetto dell'operazione straordinaria di fusione per incorporazione del Consorzio Sic avvenuta con atto a ministero notaio Moscatiello Roberto in data 27/04/2021 rep. 4562 racc. 3013 e la conseguente eliminazione della partecipazioni nel Consorzio Sic pari a nominali 5.500,00.

Le quote residuali fanno riferimento a sottoscrizioni di precedenti periodi che, nell'esercizio in esame, non hanno subito variazioni. Alla data di fine esercizio la cooperativa deteneva le seguenti partecipazioni:

- 1) Consorzio l'Arcolaio, con una quota di partecipazione di nominali €. 4.000,00
- 2) Associazione Naufragi, con una quota di partecipazione di nominali €. 1.500,00
- 3) Cooperfidi, con una quota di partecipazione di nominali €. 5.460,50
- 4) Consorzio Stabile Ecobi, con una quota di partecipazioni di nominali €. 48.000,00
- 5) Emilbanca, con una quota di partecipazione di nominali €. 1.032,80
- 6) Consorzio Impronte sociali, con una quota di partecipazione di nominali €. 1.000,00
- 7) Società Consortile "La Chiusa" a r.l., con una quota di partecipazione di nominali €. 11.000,00
- 8) Banca Etica, con una quota di partecipazione di nominali €. 5.900,00
- 9) E' Nostra Soc. coop.va, con una quota di partecipazione pari a nominali €. 50,00

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società non ha posto in essere operazioni con obbligo di retrocessione a termine per nessuna attività inerente le partecipazioni.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio non sono state iscritte ad un valore superiore al loro "fair value".

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	77.943

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 nella parte iniziale della presente nota. L'ammontare dell'attivo circolante è pari a €. 4.866.874 e, rispetto al precedente esercizio, rileva un incremento pari a €. 130.360.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Nelle tabelle seguenti vengono espone le informazioni relative ai crediti iscritti nell'attivo circolante. Gli stessi ammontano a complessivi €. 4.033.562 e rilevano un incremento rispetto al precedente esercizio pari a €. 371.0619.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.987.122	439.724	3.426.846	3.426.846	0	-
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	-	-	-
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	568.231	(38.808)	529.423	38.808	490.615	335.383
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	-	-	-
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	-	-	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	79.865	(29.896)	49.969	28.485	21.484	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	-	0			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	26.725	599	27.324	24.403	2.921	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.661.943	371.619	4.033.562	3.518.542	515.020	335.383

Con riferimento alle informazioni inerenti la scadenza dei crediti di cui alla sopra riportata tabella, si attesta che esistono crediti di cui all'art. 2427 n 6 C.C. di durata superiore a 5 anni inerenti la quota parte in restituzione con periodicità annuale, secondo il piano di ammortamento del finanziamento concesso a Ecobi che, a sua volta, ha finanziato la Società Selvabella Ambiente srl per l'ingresso come socio privato nel capitale di Geovest.

Per quanto concerne invece i crediti esigibili oltre l'esercizio, ma entro i 5 anni, sono riferiti:

- ai crediti tributari per la ripartizione dell'utilizzo del credito IRAP derivante dalla trasformazione dell'eccedenza ACE ed utilizzabile entro il quinquennio, nonché dal credito di imposta per acquisto beni strumentali L.160/19 e dall'istanza a suo tempo richiesta per la mancata deduzione IRAP per i periodi antecedenti il 2012 ex D.L. 201/2011.
- ai crediti verso altri inerenti i depositi cauzionali riferiti ai contratti di affitto, noleggi e cauzioni di tipo finanziario e commerciale.

I crediti verso clienti comprendono le fatture e le note di accredito da emettere in base ai contratti di appalto in esecuzione e agli elementi di rendicontazione pervenuti.

I crediti tributari per IRES ed IRAP sono esposti già al netto degli utilizzi riferibili all'accantonamento delle imposte rilevate presuntivamente a carico dell'esercizio; tra i crediti di imposta vari pari a €. 21.271,29 sono compresi: il credito di imposta sulle accise carburanti ancora da compensare e pari a €. 11.332,45, il credito di imposta per i beni strumentali di cui al D.L. 160 del 27/12/2019 per €. 1.195,99, nonché di cui alla Legge 178/2020 per €. 8.742,85 per acquisti beni nuovi intervenuti nel corso del 2021.

I crediti verso altri comprendono, tra gli altri, il credito della Società nei confronti dell'INPS per la Cassa Integrazione anticipata ai dipendenti dal datore di lavoro che si è chiusa nei primi mesi del 2022, nonché i crediti per contributi da ricevere inerenti il contributo in conto interessi riferito agli esercizi 2020 e 2021 per complessivi €. 3.357,06, nonché per voucher digitalizzazione per €. 7.200,00.

La tabella che segue fornisce il dettaglio analitico delle poste facenti parte della voce "Crediti". Per una maggiore chiarezza espositiva, la variazione nella consistenza delle voci viene rappresentata in termini assoluti e percentuali.

CREDITI

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spont. nella voce	Spont. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>verso clienti</i>									
	Fatture da emettere a clienti terzi	373.130	-	-	-	214.589	158.541	214.589-	58-
	Note credito da emettere a clienti terzi	9.321-	4.125	-	-	-	5.196-	4.125	44-
	Corrispettivi da emettere	8.051	-	-	-	7.108	943	7.108-	88-
	Clienti terzi Italia	2.711.250	639.913	-	-	-	3.351.163	639.913	24
	Fondo svalutaz. crediti verso clienti	75.988-	-	-	-	2.617	78.605-	2.617-	3
	Fondo sval.crediti v.clienti tassato	20.000-	20.000	-	-	-	-	20.000	100-
	Totale	2.987.122	664.038	-	-	224.314	3.426.846	439.724	
<i>verso imprese collegate</i>									
	Finanziamento a ECOBI	568.231	-	-	-	38.808	529.423	38.808-	7-
	Totale	568.231	-	-	-	38.808	529.423	38.808-	
<i>crediti tributari</i>									

Erario c /liquidazione Iva	2.925	-	-	2.925	-	-	2.925-	100-
Erario c/rit.redd.lav. aut.,agenti,rappr.	2.578	226	-	-	-	2.804	226	9
Addizionale comunale	512	-	-	-	428	84	428-	84-
Ritenute subite su interessi attivi	10	-	-	-	-	10	-	-
Erario c/crediti d'imposta vari	46.364	8.743	-	-	33.836	21.271	25.093-	54-
Altre ritenute subite	2	307	-	-	-	309	307	15.350
Erario c/IRES	-	12	-	-	-	12	12	-
Erario c/acconti IRAP	7.471	1.675	-	-	9.146	-	7.471-	100-
Crediti tributari anni precedenti	7.378	-	-	-	-	7.378	-	-
Erario c/credito IRAP ACE	12.625	8.640	-	-	3.164	18.101	5.476	43
Totale	79.865	19.603	-	2.925	46.574	49.969	29.896-	
<i>verso altri</i>								
Anticipi a fornitori terzi	2.922	-	-	-	2.272	650	2.272-	78-
Depositi cauzionali per utenze	-	11	-	-	-	11	11	-
Depositi cauzionali vari	3.310	-	-	-	400	2.910	400-	12-
Crediti partecipata Arcolaio Ex Sic	-	3.500	-	-	-	3.500	3.500	-
Contributi da ricevere	-	10.557	-	-	-	10.557	10.557	-
Anticipi in c /ritribuzione	100	1.550	-	-	-	1.650	1.550	1.550
INPS c/crediti per Cassa Int. Guadagni	20.393	-	-	-	12.347	8.046	12.347-	61-
Totale	26.725	15.618	-	-	15.019	27.324	599	

Gli spostamenti nella voce indicati in tabella sono inerenti alla diversa riclassificazione del conto in funzione del segno esposto nel presente bilancio, rispetto all'esercizio precedente.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Non viene esposta la ripartizione per area geografica dei crediti iscritti nell'attivo circolante, in quanto ritenuta non significativa. L'attività svolta dalla Cooperativa sociale è tutta sul territorio nazionale.

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società non ha posto in essere nessuna operazione con obbligo di retrocessione a termine per le attività riferibili ai crediti.

Disponibilità liquide

Ai sensi dell'articolo 2427, comma 1, numero 9, del codice civile si segnala che non sono presenti fondi liquidi vincolati. Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.072.581	(242.366)	830.215
Assegni	0	-	0
Denaro e altri valori in cassa	1.990	1.107	3.097
Totale disponibilità liquide	1.074.571	(241.259)	833.312

Le disponibilità liquide esposte nella sopra riportata tabella corrispondono alle giacenze sui conti correnti intrattenuti presso gli Istituti Bancari con cui opera la cooperativa, comprensivi degli eventuali interessi attivi di competenza dell'esercizio già maturati ma non ancora liquidati e alla liquidità esistente nelle casse istituite presso le strutture attive ed operanti alla chiusura dell'esercizio. Tutte le operazioni si sono svolte nel rispetto della normativa vigente relativa alle limitazioni sulla circolazione del denaro contante

Ratei e risconti attivi

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti attivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	38.609	(32.268)	6.341
Risconti attivi	76.462	20.886	97.348
Totale ratei e risconti attivi	115.071	(11.382)	103.689

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Ratei attivi	6.341
	Risconti attivi	97.348
	Totale	103.689

Si evidenzia che la posta **ratei attivi** comprende ratei per risarcimenti assicurativi pari a €. 3.976,89 di competenza 2021, oltre ad €. 2.164,17 inerenti corrispettivi per servizio pasti e pocket money sempre di competenza dell'esercizio, nonché residuali €. 199,99 per rimborsi da ricevere su reso di materiali.

La posta **risconti attivi** è inerente a maxicanoni leasing per €. 40.009,11, a polizze fidejussorie ed assicurative riferite alle attività sociali per €. 40.432,14, oltre ad €. 16.906,27 suddivisi negli importi riportati nel prospetto seguente. Si specifica che in tale posta sono compresi risconti di durata ultrannuale pari a €. 29.787,60 inerenti i maxicanoni leasing, ma tutti entro i 5 esercizi.

Risconti Assistenza tecnica e manutentiva di competenza di altri esercizi	€. 3.559,19
Risconti canoni licenze software, caselle mail e hosting	€. 4.943,34
Risconti licenze comunali autotrasportatori	€. 1.729,72
Risconti noleggi	€. 3.536,80
Risconti abbonamenti TPER	€. 900,00
Risconto spese istruttoria/incasso leasing	€. 87,56
Risconto contributo revisione 2022 Confcooperative	€. 1.547,00
Risconti spese telefoniche - telematiche	€. 602,66
Totale Parziale	€. 16.906,27
Risconti maxicanoni leasing autocarri	€. 40.009,11

Risconti polizze fidejussorie ed assicurative	€. 40.432,14
Totale Risconti Attivi	€. 97.347,52

Oneri finanziari capitalizzati

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

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti del Patrimonio Netto, secondo il dettato della normativa vigente.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
			Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	116.365	-	1.000	9.833	1		107.533
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-		0
Riserva legale	590.468	33.866	-	-	(1)		624.333
Riserve statutarie	0	-	-	-	-		0
Altre riserve							
Riserva straordinaria	0	-	-	-	-		0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	-	-	-	-		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	-	-	-	-		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	-	-	-	-		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	-	-	-	-		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	-	-	-	-		0
Versamenti in conto capitale	0	-	-	-	-		0
Versamenti a copertura perdite	0	-	-	-	-		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	-	-	-	-		0
Riserva avanzo di fusione	0	-	-	-	-		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	-	-	-	-		0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	-	-	-	-		0
Varie altre riserve	1.059.279	75.633	-	-	3		1.134.915
Totale altre riserve	1.059.279	75.633	-	-	3		1.134.915
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	112.885	(109.499)	-	3.386	-	182.850	182.850
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	1.878.997	-	1.000	13.219	3	182.850	2.049.631

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Altre riserve (con utili fino al 2016)	311.792
Altre riserve (con utili fino al 2017)	216.786
Altre riserve (con utili fino al 2018)	530.627
Altre riserve (con utili post 2018)	75.709
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	1
Totale	1.134.915

Si precisa che la società cooperativa non ha iscritte in bilancio perdite pregresse.

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 tre esercizi.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	
Capitale	107.533	Capitale	B;D	107.533		-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			-		-
Riserve di rivalutazione	0			-		-
Riserva legale	624.333	Utili	A;B	624.333		-
Riserve statutarie	0			-		-
Altre riserve						
Riserva straordinaria	0			-		-
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0			-		-
Riserva azioni o quote della società controllante	0			-		-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0			-		-
Versamenti in conto aumento di capitale	0			-		-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0			-		-
Versamenti in conto capitale	0			-		-
Versamenti a copertura perdite	0			-		-
Riserva da riduzione capitale sociale	0			-		-
Riserva avanzo di fusione	0			-		-
Riserva per utili su cambi non realizzati	0			-		-
Riserva da conguaglio utili in corso	0			-		-
Varie altre riserve	1.134.915	Utili	A;B	1.134.915		113.374
Totale altre riserve	1.134.915	Utili	A;B	1.134.915		113.374
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-		-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-		-
Totale	1.866.781			1.866.781		113.374
Quota non distribuibile				1.866.781		

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per altre ragioni
Riserva indivisibile ex L. 904/77	1.134.914	Utili	A;B	1.134.914	113.374
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	1			-	-
Totale	1.134.915				

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

In riferimento alle riserve si specifica che essendo una Società cooperativa sociale, le altre riserve sono classificabili come indivisibili ed iscritte ex L. 904/77.

Come evidenzia la tabella inerente le variazioni di patrimonio netto, l'incremento dell'esercizio è stato determinato, in massima parte, dall'accantonamento dell'utile 2020, così come deliberato in sede assembleare, nonché dall'accoglimento di sottoscrizioni di n. 10 nuovi ingressi nella compagine sociale, mentre i decrementi si riferiscono alle quote di capitale sociale da rimborsare e relative a n. 5 decadenze, n. 1 esclusione, nonché alla restituzione della propria quota ad un socio sovventore. Tutte le variazioni della compagine sociale sono supportate da adeguata delibera consigliare adottata in corso d'anno.

Fondi per rischi e oneri

Il Fondo per rischi ed oneri, costituito in precedenti esercizi, per eseguire lavori di miglioramento strutturali e necessari allo svolgimento dell'attività sociale, nel corso dell'esercizio 2021, ha rilevato variazioni decrementative in quanto, si è dato corso alle opere di rifacimento dell'officina interna per gli automezzi di raccolta rifiuti, oltre che all'installazione delle porte REI presso la struttura ricettiva del Pallone e il montaggio delle zanzariere a Villa Pallavicini.

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei fondi per rischi e oneri.

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	0	142.832	142.832
Variazioni nell'esercizio					
Utilizzo nell'esercizio	-	-	-	71.353	71.353
Totale variazioni	-	-	-	(71.353)	(71.353)
Valore di fine esercizio	0	0	0	71.479	71.479

Altri fondi

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio, ai sensi dell'art. 2427 comma 1 del codice civile.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>altri</i>		
	Altri fondi per rischi e oneri differiti	71.479
	Totale	71.479

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	756.086
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	179.737
Utilizzo nell'esercizio	86.041
Totale variazioni	93.696
Valore di fine esercizio	849.782

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio evidenziate tra gli utilizzi e rettifiche dell'importo inerente l'imposta di rivalutazione. Esso rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio in base alla normativa prevista dai CCNL applicati

Debiti

I debiti evidenziati in bilancio ammontano a €. 2.799.293 ed evidenziano un decremento pari a €. 100.388 rispetto al precedente esercizio.

Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni	0	-	0	-	-	-
Obbligazioni convertibili	0	-	0	-	-	-
Debiti verso soci per finanziamenti	0	-	0	-	-	-
Debiti verso banche	1.765.160	(303.305)	1.461.855	285.050	1.176.805	166.984
Debiti verso altri finanziatori	0	-	0	-	-	-
Acconti	0	-	0	-	-	-
Debiti verso fornitori	611.170	61.656	672.826	672.826	-	-
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	-	0	-	-	-
Debiti verso imprese controllate	0	-	0	-	-	-
Debiti verso imprese collegate	0	-	0	-	-	-
Debiti verso controllanti	0	-	0	-	-	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	-	0	-	-	-
Debiti tributari	13.738	30.401	44.139	44.139	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	87.966	1.532	89.498	89.498	-	-
Altri debiti	321.259	97.340	418.599	418.599	-	-
Totale debiti	2.799.293	(112.376)	2.686.917	1.510.112	1.176.805	166.984

Debiti verso banche

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Debiti verso banche".

--

Voce	Debiti per conto corrente	Debiti per finanziamenti a breve termine	Debiti per finanziamenti a medio termine	Debiti per finanziamenti a lungo termine	Totale
4)	2.061	282.989	1.009.821	166.984	1.461.855

La società, ai sensi dell'art. 56 D.L. 18/2020 e della normativa tempo per tempo vigente, ha ottenuto, nel 2020, la sospensione delle rate riferite a tutti i mutui e finanziamenti in essere. La sospensione ha riguardato, per n. 3 finanziamenti, il pagamento della sola quota capitale, mentre per gli altri 2 ha ricompreso anche la quota interessi. La Società, tuttavia, per tutta la durata della moratoria, ha continuato ad imputare per competenza gli interessi maturati, ancorchè non pagati. Tutti i pagamenti delle rate sospese sono ripresi nel corso dell'esercizio 2021, ad eccezione di un solo finanziamento la cui moratoria aveva scadenza 31/12/2021.

Altri debiti

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Altri debiti".

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri debiti</i>		
	Sindacati c/ritenute	743
	Debiti verso quote sottoscritte	5.500
	Tassa soggiorno - Pallavicini	987
	Personale c/retribuzioni	216.612
	Dipendenti c/cessione quinto	1.648
	Debiti vs soci per capitale da rimbors.	3.109
	Debiti v/soci per ristorni	190.000
	Totale	418.599

Debiti verso Banche

Tra i debiti verso banche sono ricompresi anticipi su fatture che, al termine dell'esercizio, non erano esposti e n. 5 finanziamenti di cui n.1 con garanzia ipotecaria. Nel 2021, supportato da adeguata delibera di Consiglio, è stato sottoscritto un nuovo finanziamento chirografario estinguibile in 72 rate per nominali 532.000, rinegoziando n. 2 finanziamenti precedenti che si sono estinti.

Altri Debiti

In questa voce si dà evidenza, in particolare, che i debiti verso quote sottoscritte sono inerenti il saldo della sottoscrizione, avvenuta lo scorso esercizio, della partecipazione nel Consorzio La Chiusa, in base agli accordi contrattuali; i debiti per personale conto retribuzione e per cessione del quinto dello stipendio corrispondono alle competenze derivanti dalle buste paga e dalle sentenze emesse dagli organi giudiziari territorialmente competenti; il debito verso soci per capitale da rimborsare coincide ai recessi già rilevati, ma non ancora liquidati ed infine, il debito verso soci per ristorni comprende la quota riferita all'esercizio in esame già iscritta in bilancio su proposta dell'organo amministrativo e da indirizzare all'assemblea dei soci per la relativa approvazione.

Nei prospetti sottostanti è indicata la composizione delle altre categorie di Debiti presenti in bilancio.

Dettaglio Debiti

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>debiti verso fornitori</i>									
	Fatture da ricevere da fornitori terzi	171.666	191.957	-	-	171.666	191.957	20.291	12
	Note credito da ricevere da fornitori terzi	19.828-	19.828	-	-	4.638	4.638-	15.190	77-
	Fornitori terzi Italia	459.600	25.840	-	-	-	485.440	25.840	6
	Fornitori terzi Estero	268-	335	-	-	-	67	335	125-

Totale	611.170	237.960	-	-	176.304	672.826	61.656		
<i>debiti tributari</i>									
Erario c /liquidazione Iva	-	24.083	2.925-	-	-	21.158	21.158	-	
Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e assim.	13.311	-	-	-	4.693	8.618	4.693-	35-	
Erario c/imposta sostitutiva TFR	80	3.739	-	-	-	3.819	3.739	4.674	
Addizionale regionale	347	504	-	-	-	851	504	145	
Debiti tributari	-	18.838	-	-	9.145	9.693	9.693	-	
Totale	13.738	47.164	2.925-	-	13.838	44.139	30.401		
<i>debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</i>									
INPS dipendenti	85.937	1.168	-	-	-	87.105	1.168	1	
Debiti v/fondi previdenza complementare	2.029	364	-	-	-	2.393	364	18	
Totale	87.966	1.532	-	-	-	89.498	1.532		

Gli spostamenti nella voce indicati in tabella sono inerenti alla diversa riclassificazione del conto anche in funzione del segno esposto.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Come per i crediti, non viene riportata la suddivisione dei debiti per area geografica in quanto non ritenuta significativa perché l'attività si è svolta esclusivamente in Italia.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Nel seguente prospetto, distintamente per ciascuna voce, sono indicati i debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie.

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Obbligazioni	-	-	-	0
Obbligazioni convertibili	-	-	-	0
Debiti verso soci per finanziamenti	-	-	-	0
Debiti verso banche	55.616	55.616	1.406.239	1.461.855
Debiti verso altri finanziatori	-	-	-	0
Acconti	-	-	-	0
Debiti verso fornitori	-	-	672.826	672.826
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	-	-	0
Debiti verso imprese controllate	-	-	-	0
Debiti verso imprese collegate	-	-	-	0
Debiti verso controllanti	-	-	-	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-	-	0
Debiti tributari	-	-	44.139	44.139

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	89.498	89.498
Altri debiti	-	-	418.599	418.599
Totale debiti	55.616	55.616	2.631.301	2.686.917

Per quanto riguarda la scadenza, le modalità di rimborso e il tasso di interesse per i debiti assistiti da garanzia reale, si specifica che il mutuo ipotecario è rimborsabile in rate posticipate con scadenza 30/06/2023. La cooperativa ha usufruito, per questo finanziamento, della moratoria per capitale ed interessi, che ha coperto le rate scadenti comprese nel periodo tra il 30/06/2020 e il 30/06/2021.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società non ha posto in essere operazioni con obbligo di retrocessione a termine per attività riferibili ai debiti esposti in bilancio.

Finanziamenti effettuati da soci della società

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

Ratei e risconti passivi

Nella seguente tabella vengono espresse le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti passivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	338.030	24.954	362.984
Risconti passivi	7.123	9.785	16.908
Totale ratei e risconti passivi	345.153	34.739	379.892

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Ratei passivi	362.984
	Risconti passivi	16.908
	Totale	379.892

I Risconti passivi comprendono ricavi già fatturati nel corso dell'esercizio ma di competenza dell'esercizio successivo per €. 8191,72, oltre ad €. 1.074,15 inerente il contributo per acquisto beni strumentali L.160/2019 ed €. 7.642,44 per credito di imposta beni strumentali ex L. 178/2020 che comprendono quote oltre 5 anni pari a complessivi €. 827,62.

La posta Ratei passivi comprende:

Commissioni e spese c/c Bancari competenza 2021	€. 3.820,96
Rateo contributo da erogare per raccolta abiti usati 2017/2018/2019	€. 28.000,00
Rateo canone locazione Villa Pallavicini 2017	€. 4.166,67
Rateo canone locazione Villa Pallavicini 2021	€. 4.166,67
Rateo spese gestione Albergo Pallone 2020	€. 27.000,00

Rateo spese gestione Albergo Pallone 2021	€. 17.000,00
Rateo compenso collegio sindacale	€. 4.680,00
Rateo contributi associativi Consorzio Ecobi 2021	€. 31.816,36
Rateo contributi associativi Legacoop 2020	€. 12.980,00
Rateo contributi associativi Legacoop 2021	€. 12.980,00
Rateo contributi associativi Arcolaio 2021	€. 4.646,91
Rateo INAIL dipendenti	€. 2.066,99
Rateo permessi ferie e mensilità aggiuntive	€. 207.401,61
Rateo pocket money dicembre	€. 2.212,50
Rateo Diritti Albo servizi ambientali 2021	€. 45,00
Totale	€. 362.983,67

Nessuno dei ratei e/o risconti evidenzia quote con competenza pluriennale superiore ai cinque anni

Nota integrativa, 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'art. 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. Per quanto concerne la cessione di beni, i relativi ricavi 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.

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.

Quest'anno in tale voce, sono inclusi anche i contributi in c/esercizio erogati da enti vari, quali ad esempio contributi a fondo perduto, crediti d'imposta vari, i quali hanno consentito alla società di mitigare l'impatto sulla situazione economica e finanziaria causato dalla pandemia Covid-19.

Nel dettaglio i suddetti contributi sono da riferirsi a:

Contributo DPI Covid 19 ex D.L. 73/2021 (Decreto Sostegni bis); contributo competenza 2021 su acquisto beni strumentali nuovi (Legge 160/2019 e Legge 178/2020), contributo "caropetrolio" (DPR 277/2000) e altri contributi e liberalità ricorrenti.

I ricavi inerenti la prestazioni di servizi nei confronti dell'Ente Pubblico, sono adeguatamente rettificati in base alle rendicontazioni eseguite, anche se conosciute a posteriori rispetto all'esercizio di competenza.

I proventi di natura finanziaria, sono contabilizzati in base alla competenza temporale.

Non esistono lavori in corso di esecuzione di cui determinare la valutazione.

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

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le categorie di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni Tipo B	4.569.005
Prestazioni Tipo A	961.339
Corrispettivi	61.008
Totale	5.591.352

Di seguito si riporta la tabella con l'evidenziazione degli scostamenti del valore della produzione rispetto al precedente esercizio:

Dettaglio Variazioni Valore della Produzione

Voce	Descrizione	Dettaglio	2021	2020	Variaz. assoluta	Variaz. %

1) <i>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>					
	Corrispettivi	61.008	118.236	(57.228)	(48)
	Prestazioni di servizi	5.530.344	5.115.219	415.125	8
	Totale	5.591.352	5.233.455	357.897	
<i>Contributi in conto esercizio</i>					
	Contributi in conto esercizio	23.956	49.074	(25.118)	(51)
	Contributi in c/esercizio non imponibili	30.426	30.074	352	1
	Contributi c/impianti non imponibili	1.381	140	1.241	886
	Altri contributi e indenn.c/eserc. COVID	3.241	43.626	(40.385)	(93)
	Contributo 5 x mille	1.421	2.958	(1.537)	(52)
	Totale	60.425	125.872	(65.447)	
<i>Ricavi e proventi diversi</i>					
	Arrotondamenti attivi diversi (A5)	8	2	6	300
	Sopravvenienze attive da gestione ordin.	6.433	9.506	(3.073)	(32)
	Altri ricavi e proventi imponibili	34.478	23.996	10.482	44
	Lampade Votive Pieve di Cento	16	361	(345)	(96)
	Risarcimenti INAIL	2.980	35	2.945	8.414
	Altri ricavi e prov.imponib.-abiti usati	136.888	139.828	(2.940)	(2)
	Risarcim.danni perdita prodotti/sinistri	14.920	25.145	(10.225)	(41)
	Liberalità	1.090	1.421	(331)	(23)
	Plusv.civilistica da alienazione cespiti	885	1.504	(619)	(41)
	Totale	197.698	201.798	(4.100)	
	Valore della produzione	5.561.125	6.021.384	(460.259)	(8)

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

La suddivisione dei ricavi per area geografica non viene riportata perché tutta l'attività si è svolta nel territorio nazionale

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. Tutte le valutazioni sono state determinate ispirandosi ai criteri generali della prudenza e della competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività sociale.

Si riporta la riclassificazione del conto economico con gli scostamenti riferiti al precedente esercizi.

Voce	Esercizio 2021	%	Esercizio 2020	%	Variaz. assolute	Variaz. %
VALORE DELLA PRODUZIONE	5.849.475	100,00 %	5.561.125	100,00 %	288.350	5,19 %

- Consumi di materie prime	716.510	12,25 %	714.552	12,85 %	1.958	0,27 %
- Spese generali	1.190.815	20,36 %	1.137.851	20,46 %	52.964	4,65 %
VALORE AGGIUNTO	3.942.150	67,39 %	3.708.722	66,69 %	233.428	6,29 %
- Altri ricavi	258.123	4,41 %	327.670	5,89 %	(69.547)	(21,22) %
- Costo del personale	3.205.440	54,80 %	3.003.888	54,02 %	201.552	6,71 %
- Accantonamenti						
MARGINE OPERATIVO LORDO	478.587	8,18 %	377.164	6,78 %	101.423	26,89 %
- Ammortamenti e svalutazioni	279.365	4,78 %	307.612	5,53 %	(28.247)	(9,18) %
RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto)	199.222	3,41 %	69.552	1,25 %	129.670	186,44 %
+ Altri ricavi	258.123	4,41 %	327.670	5,89 %	(69.547)	(21,22) %
- Oneri diversi di gestione	205.672	3,52 %	228.038	4,10 %	(22.366)	(9,81) %
REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA	251.673	4,30 %	169.184	3,04 %	82.489	48,76 %
+ Proventi finanziari	60		64		(4)	(6,25) %
+ Utili e perdite su cambi						
RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari)	251.733	4,30 %	169.248	3,04 %	82.485	48,74 %
+ Oneri finanziari	(56.190)	(0,96) %	(50.250)	(0,90) %	(5.940)	(11,82) %
REDDITO ANTE RETTIFICHE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE	195.543	3,34 %	118.998	2,14 %	76.545	64,32 %
+ Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie						
+ Quota ex area straordinaria	(2.495)	(0,04) %	(5.076)	(0,09) %	2.581	50,85 %
REDDITO ANTE IMPOSTE	193.048	3,30 %	113.922	2,05 %	79.126	69,46 %
- Imposte sul reddito dell'esercizio	10.198	0,17 %	1.037	0,02 %	9.161	883,41 %
REDDITO NETTO	182.850	3,13 %	112.885	2,03 %	69.965	61,98 %

I Costi per materie prime comprendono gli acquisti di merci, materiali ed attrezzature di consumo, carburanti per autotrazione, dispositivi di sicurezza ed indumenti da lavoro.

I Costi per servizi comprendono gli oneri inerenti i pocket money utenti, lavorazioni, trasporti e costi diretti inerenti i diversi settori di attività, le spese di gestione autovetture e automezzi, le spese di manutenzione e sicurezza, le spese per utenze e pulizia locali, le consulenze amministrative, fiscali, legali e per consulenza in materia di lavoro, i compensi del Collegio Sindacale e dell'Organismo di Vigilanza, le spese pubblicitarie, viaggio e rappresentanza, le altre spese amministrative minori, postali e assicurative, i rimborsi spese ai dipendenti, l'indennità di mensa, le visite mediche periodiche e le commissioni bancarie, oltre ad un risarcimento inerente i servizi ambientali pari a €. 39.187,00.

I Costi per godimento beni di terzi comprendono i canoni di licenza d'uso informatici, i canoni di locazione, noleggio e leasing di competenza dell'esercizio.

Gli oneri diversi di gestione comprendono i contributi associativi (pari a €. 164.699), la tassa raccolta rifiuti anni precedenti (€.9.609) IMU, diritti camerali, imposte e tasse deducibili di varia natura, cancelleria, minusvalenze da alienazione cespiti, altri oneri di minore entità.

Proventi e oneri finanziari

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

I contributi volti a ridurre gli interessi sui finanziamenti sono relativi alla nuova Legge Sabatini Quater 2020 e sono iscritti per competenza a riduzione della voce C.17 indipendentemente dal momento in cui sono conseguiti.

Composizione dei proventi da partecipazione

I dividendi sono rilevati nell'esercizio in cui sono percepiti.

Il prospetto che segue evidenzia i dividendi percepiti nell'esercizio e derivanti dalla partecipazione della nostra cooperativa nell'istituto bancario con cui opera. Non sono presenti proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del codice civile, diversi dai dividendi.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	35.338
Altri	20.852
Totale	56.190

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

Nel seguente prospetto sono indicati l'importo e la natura dei singoli elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali.

Voce di ricavo	Importo	Natura
A5 ALTRI RICAVI E PROVENTI	1.866	RILEVAZIONE RICAVI NON DI COMPETENZA DELL'ESERCIZIO
A5 ALTRI RICAVI E PROVENTI	700	RETTIFICHE ATTIVE SU COSTI DIVERSI PER SERVIZI NON DI COMPETENZA
A5 ALTRI RICAVI E PROVENTI	1.433	RETTIFICHE ATTIVE SU RILEVAZIONI CASSA POS ED INTERESSI DI COMPETENZA DI ALTRI ESERCIZI
A5 ALTRI RICAVI E PROVENTI	2.434	RETTIFICHE ATTIVE SU RILEVAZIONE PRESUNTA CONTRIBUTI ASSOCIATIVI

Nel seguente prospetto sono indicati l'importo e la natura dei singoli elementi di costo di entità o incidenza eccezionali.

Voce di costo	Importo	Natura
B14 ONERI DIVERSI DI GESTIONE	12	RETTIFICA PER IRES INFERIORE AL MINIMO COMPENSABILE
B14 ONERI DIVERSI DI GESTIONE	1.569	RETTIFICA PER SOPRAVVIVENZA RITENUTA SU CORRESPONSIONE RISTORNI
B7 SERVIZI	25	RETTIFICHE DIVERSE INERENTI COSTI SOPRAVVENUTI
B7 SERVIZI	889	RETTIFICA PER RIMBORSO UTENZE SU STRUTTURE DI ACCOGLIENZA IMPREVISTE E NON DI COMPETENZA DELL'ESERCIZIO

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 e, per l'esercizio in esame, si è determinato un importo per IRAP pari a €. 10.198,00, già al netto dell'agevolazione fiscale inerente la conversione ACE in credito IRAP pari a €. 8.640,00, mentre non risulta dovuto alcun importo a titolo di IRES.

Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; non sono iscritte imposte relative ad esercizi precedenti.

La determinazione presunta del fondo imposte è individuata in base alla valutazione dell'onere imposte dirette, tenuto conto della natura sociale della nostra cooperativa e, pertanto, delle esenzioni applicabili e della neutralizzazione delle variazioni in aumento ed in diminuzione, effettuate ai soli fini di imposizione fiscale, come disposto dalla Risoluzione Agenzia delle Entrate n. 80 del 25/03/2009. La cooperativa infatti risulta integralmente esente dall'IRES in quanto il costo del personale socio è nettamente superiore al 50% degli altri costi sostenuti, fiscalmente deducibili, senza considerare materie prime e costo del personale socio stesso. Il debito tributario è esposto al netto degli acconti e dei crediti utilizzabili in compensazione.

Sia ai fini IRES, che ai fini IRAP, non sono state determinate le imposte inerenti ad esercizi futuri ma esigibili nell'esercizio in corso (imposte anticipate) nè quelle che, pur essendo di competenza dell'esercizio, si renderanno esigibili solo in esercizi

successivi (imposte differite). Per la determinazione dell'imponibile IRAP è stato seguito il criterio dell'inerenza in base al disposto della circolare n. 39/E del 22/07/09, con applicazione dell'aliquota del 3,21% che la nostra Regione mantiene per le cooperative sociali.

Imposte differite e anticipate

Come sopra accennato, nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive o passive, in quanto si ritiene che, tenuto conto della neutralità fiscale della Cooperativa sociale, le differenze temporanee tra onere fiscale teorico ed onere fiscale effettivo siano di importo irrilevante rispetto al reddito imponibile complessivo.

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente		Esercizio precedente	
	Ammontare	Aliquota fiscale	Ammontare	Aliquota fiscale
Perdite fiscali				
dell'esercizio	-		(2.709)	
di esercizi precedenti	4.388		165.785	
Totale perdite fiscali	4.388		163.076	
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	158.688	24,00%	163.076	24,00%

	IRES	IRAP
Risultato prima delle imposte	201.687	
Aliquota teorica (%)	24,00	
Imposta IRES	48.405	
Saldo valori contabili IRAP		3.471.373
Aliquota teorica (%)		3,21
Imposta IRAP		111.431
Differenze temporanee imponibili		
- Incrementi	-	-
- Storno per utilizzo	-	-
- Escluse	-	-
<i>Totale differenze temporanee imponibili</i>	-	-
Differenze temporanee deducibili		
- Incrementi	-	-
- Storno per utilizzo	-	-
- Escluse	-	-
<i>Totale differenze temporanee deducibili</i>	-	-
<i>Var.ni permanenti in aumento</i>	<i>144.526</i>	<i>89.470</i>
<i>Var.ni permanenti in diminuzione</i>	<i>340.727</i>	<i>38.876</i>
Totale imponibile	5.486	3.521.967
Utilizzo perdite esercizi precedenti	4.388	
Altre variazioni IRES	-	

Valore imponibile minimo	-	-
Deduzione ACE/Start-up/Erogaz.terzo settore	1.098	
<i>Altre deduzioni rilevanti IRAP</i>		<i>2.935.127</i>
Totale imponibile fiscale	-	586.840
Totale imposte correnti reddito imponibile	-	18.838
Detrazioni / I rata acconto figurativo (solo IRAP)	-	-
Imposta netta	-	18.838
Aliquota effettiva (%)	-	0,54

Nota integrativa, 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
Impiegati	43
Operai	99
Totale Dipendenti	142

La variazione del numero di dipendenti evidenziata rispetto all'esercizio precedente e calcolata in misura assoluta, è pari a n. 6 lavoratori dipendenti.

Nel corso dell'esercizio, si è proceduto all'assunzione di n. 1 impiegato e n. 37 operai.

Nello specifico:

Settore Servizi Ambientali n. 31 operai a tempo determinato

Settore Officina Interna n. 2 operai a tempo determinato

Settore Ristorativo Alberghiero n. 1 operaio a tempo determinato

Settore Servizi Cimiteriali n. 3 operai a tempo determinato, di cui n. 1 trasformato a tempo indeterminato.

Settore Amministrazione n. 1 impiegato a tempo determinato

Sono anche cessati in corso d'anno n. 32 lavoratori.

Al termine dell'esercizio trovavano pertanto impiego nella Società n. 142 unità di cui n. 103 soci e n.1 somministrato, suddivisi tra 99 operai e 43 impiegati. Si dà atto che tutto il personale in forza è assunto con le seguenti tipologie contrattuali: n. 119 dipendenti con contratto a tempo indeterminato e n. 23 dipendenti con contratto a tempo determinato.

I lavoratori in forza comprendono n. 34 svantaggiati in base al disposto normativo della Legge 381/91.

Ulteriori informazioni sono riportate nella relazione sulla gestione allegata alla presente

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

La società non ha deliberato compensi, né esistono anticipazioni e crediti, a favore dell'Organo Amministrativo. Inoltre la stessa non ha assunto impegni per conto di tale organo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate

La società cooperativa sociale è dotata di un Collegio Sindacale incaricato anche delle funzioni di revisione contabile i cui compensi sono riepilogati nella sottototata tabella.

	Sindaci
Compensi	16.871

I compensi sopra indicati comprendono €. 6.000,00 a titolo di revisione contabile, così come determinata in sede assembleare di nomina del Collegio

Categorie di azioni emesse dalla società

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale non è rappresentato da azioni.

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6 del codice civile.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

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, per quanto riguarda la segnalazione dei principali fatti di rilievo intervenuti successivamente alla chiusura dell'esercizio che hanno inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico, si rimanda alla Relazione sulla Gestione.

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

Non esistono le fattispecie di cui all'art. 2427, numeri 22-quinquies e 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, comma 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

Informazioni relative alle cooperative

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

La nostra Cooperativa si propone l'obiettivo di perseguire lo scopo mutualistico svolgendo la propria attività prevalentemente, anche se non esclusivamente, in favore dei propri soci, nonché di talune categorie protette, condividendo i valori morali e sociali per l'identità della cooperazione sociale. Essa è costituita ed operante nel rispetto delle norme contenute nella Legge n. 381 dell'8 novembre 1991 e dell'art. 2520, comma 2, C.C., nonché in base anche a quanto riportato nel documento n. 1 "Commissione Società Cooperative" - versione finale - ottobre 2005, pertanto non è tenuto ad esporre le informazioni richieste dall'art. 2513 del Codice Civile che definisce i criteri per l'accertamento della condizione di prevalenza dell'attività mutualistica sul totale delle attività esercitate.

Si attesta infine che, nello statuto della società cooperativa, sono rispettate le clausole di cui all'art. 2514 C.C. e che le stesse sono di fatto osservate; inoltre, trattandosi di cooperativa sociale, si attesta che la società cooperativa è a mutualità prevalente di diritto ai sensi dell'art. 111 septies delle disposizioni attuative e transitorie del C.C.

Pertanto, rispettando i requisiti di cui all'art. 2514 c.c., nella cooperativa non trova applicazione l'art. 2512 C.C. in quanto cooperativa sociale. Si riportano comunque di seguito le informazioni richieste per il rispetto delle condizioni di mutualità prevalente.

Conto economico	Importo in bilancio	di cui verso soci	% riferibile ai soci	Condizioni di prevalenza
A.1- Ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.591.352	-	-	
B.6- Costi per materie prime sussidiarie, di consumo e di merci	716.510	-	-	
B.7- Costi per servizi	975.707	-	-	
B.9- Costi per il personale	3.205.440	2.492.477	77,8	SI

Si precisa che la società rispetta i requisiti di cui all'art. 2514 del codice civile e che non trova applicazione l'art. 2512 del codice civile in quanto cooperativa sociale.

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

Si attesta che nello statuto della cooperativa sono previste le clausole di cui all'art. 2514 del codice civile e che le stesse sono di fatto osservate; inoltre, in base ai parametri evidenziati nell'apposita tabella, si attesta che per la società cooperativa permane la condizione di mutualità prevalente.

Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

In forza dei requisiti richiesti dall'art. 2545-sexies del codice civile in base ai quali è possibile ripartire i ristorni esclusivamente in proporzione alla quantità e qualità degli scambi mutualistici, si attesta che la cooperativa, nella determinazione del ristorno da sottoporre all'assemblea per la relativa approvazione ha rispettato le norme di statuto, i criteri stabiliti dal regolamento vigente sui ristorni, ai sensi dell'art. 2521 C.C., i limiti disposti dall'art. 3 comma 2 lett.b L.142/2001, nonché la percentuale attribuibile alla gestione svolta dai soci cooperatori che, per il presente esercizio, è pari all'77%.

Informazioni relative a startup, anche a vocazione sociale, e PMI innovative

Non ci sono informazioni da indicare in relazione all'art.25 DL 18 ottobre 2012, n. 179 nonché all'art.4 DL 24 gennaio 2015, n.3 in merito ai costi di ricerca e sviluppo

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o

aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la Società attesta di aver ricevuto quanto segue:

OBIETTIVO	AUTORITA' CONCEDENTE	EURO
FORMAZIONE 4.0	AGENZIA DELLE ENTRATE	7.500,00
FORMAZIONE	FONCOOP	29.810,00
GARANZIA DIRETTA - FONDO COVID ART.56 D.L.17/03/2020 N.18	MEDIOCREDITO CENTRALE SPA	25.771,24
GARANZIA DIRETTA - FONDO COVID ART.56 D.L.17/03/2020 N.18	MEDIOCREDITO CENTRALE SPA	56.343,00
COVID-19 FONDO DI GARANZIA PMI AIUTO DI STATO SA 59655 - PROROGA SA 56966	MEDIOCREDITO CENTRALE SPA	544.520,17
COVID 19 (ARTT. 54 - 61 DL RILANCIO COME MODIFICATO DALL'ART.62 DEL DL 104/2020) LEGGE 178/2020	CAMERA DI COMMERCIO INDUSTRIA ARTIGIANATO DI BOLOGNA	7.664,71
CONTRIBUTO DPI COVID D.L. 73 /2021	AGENZIA DELLE ENTRATE	3.241,00
CREDITO DI IMPOSTA SU ACQUISTO BENI STRUMENTALI NUOVI LEGGE 178/2020	AGENZIA DELLE ENTRATE	8.742,85

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di destinare l'utile di esercizio pari a €. 182.849,71, in base alle disposizioni statutarie e negli importi che seguono:

30% alla riserva legale, pari a €.54.854,91;

3 % al fondo mutualistico per la promozione e lo sviluppo della cooperazione, pari a €. 5.485,49;

il restante importo pari a euro 122.509,31, alla riserva indivisibile

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria 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 con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Crevalcore 16 Maggio 2022

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Firmato: Dott.ssa PRETI CLARA

LA PICCOLA CAROVANA Soc.Coop. Sociale

Sede legale: Via Ligabue, 215/1 CREVALCORE (BO)
Iscritta al Registro Imprese della CCIAA DI BOLOGNA
C.F. e numero iscrizione: 02363141207
Iscritta al R.E.A. n. BO 433789
Capitale Sociale sottoscritto €107.532,56 Interamente versato
Partita IVA: 02363141207
N. iscrizione albo società cooperative – N. A154614

Relazione sulla gestione

Bilancio Ordinario al 31/12/2021

Signori Soci, nella nota integrativa Vi sono state fornite le notizie attinenti alla illustrazione del bilancio al 31/12/2021; nel presente documento, conformemente a quanto previsto dall'art. 2428 del codice civile, Vi forniamo le notizie attinenti la situazione della Vostra società e le informazioni sull'andamento della gestione. La presente relazione, redatta con valori espressi in unità di Euro, viene presentata a corredo del Bilancio d'esercizio al fine di fornire informazioni reddituali, patrimoniali, finanziarie e gestionali della società corredate, ove possibile, di elementi storici e valutazioni prospettiche.

Informativa sulla società

L'esercizio chiuso al 31/12/2021 evidenzia un risultato economico positivo di esercizio pari a € 182.849,71 già al netto di imposte correnti pari a € 10.198,00 ed ammortamenti e svalutazioni per € 279.365,00. Tale bilancio che presentiamo al vostro esame ed alla vostra approvazione comprende un ristorno a favore dei soci della nostra cooperativa pari a € 190.000,00, anch'esso subordinato alla vostra approvazione, il quale, in base al regolamento, risulta già iscritto tra i costi del personale. La ratio seguita dall'organo amministrativo nel formulare questa proposta di ristorno a favore dei soci, nasce dall'impegno da essi profuso per il raggiungimento degli scopi sociali e, come in precedenti esercizi, potrà essere erogato in busta paga anche ratealmente, in base alla disponibilità e alla pianificazione finanziaria della nostra Società Cooperativa.

Cenni in riferimento alla pandemia Covid-19

La diffusione della pandemia Covid-19 ha avuto ripercussioni importanti sulla gestione della società, in particolare per quanto riguarda la regolare operatività e i flussi finanziari con riferimento alle attività alberghiere e ricreative.

La società ha controllato attentamente l'andamento della liquidità e quello delle vendite per poter intervenire prontamente con correttivi, al fine di avere a disposizione le risorse minime per poter adempiere alle obbligazioni in essere e future. Si sta proseguendo con le attività di monitoraggio dei livelli di indebitamento, al fine di poter pianificare i passi successivi. Nel presente esercizio la nostra Società cooperativa ha fatto ricorso al Fondo di garanzia Mediocredito rinegoziando taluni finanziamenti e ha usufruito del contributo Covid per gli acquisti DPI pari a € 3.241,00. Per quanto concerne invece gli ammortizzatori sociali, si dà atto che gli stessi sono cessati a far data dal 31/12/2021.

Cenni sull'attività Sociale

Relativamente alle tipologie di attività svolte dalla nostra cooperativa sociale nel corso dell'esercizio 2021, non si rilevano variazioni rispetto agli esercizi precedenti. Esse sono distinte in attività di servizi di tipo "A" (Legge 381/91 art.1 c.1 lettera A) e riguardano accoglienza richiedenti asilo e persone in difficoltà inviate dai servizi e servizi di prossimità es. gestione docce per senza fissa dimora ed attività di servizi di tipo "B" (Legge 381/91 art.1 c.1 lettera B) e riguardano servizi cimiteriali, ambientali, alberghieri e produzione di pasti da asporto e per gli ospiti della Maison, Villa Pallavicini e Albergo Pallone.

L'esercizio in rassegna è stato particolarmente influenzato dalla emergenza pandemica Covid-19. Sono infatti state numerose le attività ed i settori della cooperativa che hanno subito importanti ripercussioni economico-finanziarie a causa di tale periodo di pandemia. Il settore Alberghiero e ristorativo "commerciale" rivolto ai clienti privati è quello che ha subito le maggiori conseguenze e che più è stato interessato da chiusure di servizi. In alcuni casi si è trattato di chiusure temporanee dettate dai decreti governativi che le hanno imposte (es. Casa per Ferie Talon e Pallavicini); in altri casi, invece, da chiusure che, nel tempo, sono poi divenute scelte definitive adottate dalla nostra cooperativa (es. Albergo Pallone convertito in accoglienze sociali) a causa del perdurare della crisi del comparto.

Qualche ripercussione si rileva anche sugli altri settori di attività, ma l'impatto è decisamente minore, sia in termini di volumi, che sul piano occupazionale. In questi casi si è infatti trattato di sospensioni di servizi per periodi molto limitati e poi ripresi a pieno regime. Va quindi sottolineato come, nonostante l'andamento positivo del fatturato, l'Organo Amministrativo della Cooperativa ha costantemente monitorato ed aggiornato i piani di budget e i consuntivi settoriali desunti dai report di controllo interno di gestione, ottenendo soddisfacenti effetti già nell'esercizio in esame.

Ancora una volta si è rivelata fondamentale la forte diversificazione di attività che ha consentito, anche in un esercizio particolare come il 2021, di poter mantenere una solidità e stabilità aziendale che ha permesso, anche in un anno particolare come questo, di raggiungere un buon risultato consuntivo di bilancio. Per quanto concerne il risultato economico positivo si segnala un buon equilibrio tra l'aumento del valore della produzione (più 288.350 euro rispetto al 2020, pari al 5,2% circa) e il correlato aumento dei costi di produzione (più euro 203.280 pari al 3,75% circa, di cui, 201.186 relativi al costo del personale). Si dà evidenza che questo equilibrio è stato generato anche dalla possibilità di fare ricorso agli ammortizzatori sociali e a taluni interventi a supporto della gestione della liquidità aziendale anche se in misure inferiori rispetto al 2020.

La diffusione della pandemia Covid-19 ha avuto ripercussioni, anche sulla gestione dei flussi finanziari, tuttavia si rileva un impatto meno incisivo rispetto all'esercizio precedente. La società ha attentamente controllato i flussi di liquidità e l'andamento delle richieste dei servizi da parte degli enti pubblici, nonché degli ordini da parte dei clienti privati, per poter intervenire prontamente con correttivi, al fine di avere a disposizione le risorse minime per poter adempiere alle obbligazioni correnti e pianificate per il futuro.

Visti i miglioramenti avuti nella gestione dei flussi finanziari, come anche illustrato nei punti specifici della nota integrativa, si è usufruito, anche per brevi periodi, delle seguenti agevolazioni:

- sospensione dei mutui (fino al 30/06/2021) e di taluni contratti di locazione finanziaria (fino al 31/05/2021), come consentito dalle norme emergenziali al fine di avere sufficiente liquidità per coprire i fabbisogni del breve periodo;
- accesso al Fondo di garanzia Mediocredito
- ricorso agli ammortizzatori straordinari;
- accesso ai contributi per DPI Covid;

Nonostante tutte le attività siano ormai riprese, la situazione del settore alberghiero presenta ancora forti incertezze su tempi e modalità di recupero del comparto, tanto da aver costretto, nel corso dell'esercizio, a rivedere le tempistiche di riprogettazione della ricettività commerciale della Maison Pallavicini e delle Montagnole c/o Parco Talon. Durante il 2021 la cooperativa ha effettuato dei lavori di ampliamento degli uffici, c/o la sede legale, andando ad eliminare i container che ospitavano il settore cimiteriale e la sala riunioni/ufficio servizi informatici. Inoltre, per ridurre i costi di manutenzione dei mezzi (circa 60 principalmente utilizzati dal settore ambientale) la cooperativa ha deciso di dotarsi di un'officina interna attrezzata non solo per le piccole manutenzioni ma anche per quelle più complesse.

Da ultimo, con riferimento alle attività in generale, si sta proseguendo con il monitoraggio delle vendite in riferimento ai crediti; agli ordinativi/appalti e subappalti in corso e da attivare, nonché degli equilibri dei livelli di indebitamento, al fine di poter pianificare i passi successivi della nostra attività sociale, contenendo il più possibile i livelli di rischio.

Approvazione del bilancio d'esercizio

La società, ai sensi dell'art. 2364 del codice civile, ha fatto utilizzo della clausola statutaria che prevede la possibilità di approvare il bilancio d'esercizio nel termine dei 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio sociale. Le ragioni di tale dilazione sono da ricondursi principalmente alle difficoltà di carattere amministrativo inerenti il temporaneo sottodimensionamento del reparto preposto al controllo di gestione e alla contabilità analitica direttamente connessa alla contabilità e alla formazione del bilancio, così come meglio riportato nella delibera assunta dal Consiglio di amministrazione.

Fatti di particolare rilievo

Anche se nel corso dell'esercizio 2021, non si è dato corso a nessuna operazione di tipo straordinario, riportiamo di seguito comunque alcuni aspetti che riteniamo utile evidenziare alla Vostra attenzione.

Investimenti

Anche nell'esercizio 2021, oltre agli investimenti ordinari programmabili ai quali si deve costantemente far fronte al fine di garantire una efficiente funzionalità aziendale, come ha già specificato nel dettaglio la Nota Integrativa, la società, ha realizzato i nuovi uffici, ha provveduto ad effettuare taluni investimenti strutturali oltre che implementare la strumentazione impiegata nell'officina interna e ha acquistato sia direttamente, sia mediante sottoscrizione di contratti di leasing, autocarri destinati all'attività di gestione ambientale con l'obiettivo di sostituire quelli obsoleti e mantenere i programmi e le strategie aziendali in relazione ai diversi appalti pluriennali in corso, nonché alla attivazione dei nuovi servizi.

Attività di direzione e coordinamento

Ai sensi dell'art. 2497-bis, comma 5 del codice civile si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

Situazione patrimoniale e finanziaria

Al fine di una migliore comprensione della situazione patrimoniale e finanziaria della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione dello stato patrimoniale.

Stato Patrimoniale Attivo

Voce	Esercizio 2021	%	Esercizio 2020	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
CAPITALE CIRCOLANTE	4.455.543	73,80 %	4.303.667	72,67 %	151.876	3,53 %
Liquidità immediate	833.312	13,80 %	1.074.571	18,14 %	(241.259)	(22,45) %
Disponibilità liquide	833.312	13,80 %	1.074.571	18,14 %	(241.259)	(22,45) %
Liquidità differite	3.622.231	59,99 %	3.229.096	54,52 %	393.135	12,17 %
Crediti verso soci						
Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine	3.518.542	58,28 %	3.114.025	52,58 %	404.517	12,99 %
Crediti immobilizzati a breve termine						
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita						
Attività finanziarie						
Ratei e risconti attivi	103.689	1,72 %	115.071	1,94 %	(11.382)	(9,89) %
Rimanenze						
IMMOBILIZZAZIONI	1.582.158	26,20 %	1.618.694	27,33 %	(36.536)	(2,26) %
Immobilizzazioni immateriali	11.463	0,19 %	17.451	0,29 %	(5.988)	(34,31) %
Immobilizzazioni materiali	977.732	16,19 %	973.366	16,44 %	4.366	0,45 %
Immobilizzazioni finanziarie	77.943	1,29 %	79.959	1,35 %	(2.016)	(2,52) %
Crediti dell'Attivo Circolante a m/l termine	515.020	8,53 %	547.918	9,25 %	(32.898)	(6,00) %
TOTALE IMPIEGHI	6.037.701	100,00 %	5.922.361	100,00 %	115.340	1,95 %

Stato Patrimoniale Passivo

Voce	Esercizio 2021	%	Esercizio 2020	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
CAPITALE DI TERZI	3.988.070	66,05 %	4.043.364	68,27 %	(55.294)	(1,37) %
Passività correnti	1.890.004	31,30 %	1.921.541	32,45 %	(31.537)	(1,64) %
Debiti a breve termine	1.510.112	25,01 %	1.576.388	26,62 %	(66.276)	(4,20) %
Ratei e risconti passivi	379.892	6,29 %	345.153	5,83 %	34.739	10,06 %

Voce	Esercizio 2021	%	Esercizio 2020	%	Variaz. assolute	Variaz. %
Passività consolidate	2.098.066	34,75 %	2.121.823	35,83 %	(23.757)	(1,12) %
Debiti a m/l termine	1.176.805	19,49 %	1.222.905	20,65 %	(46.100)	(3,77) %
Fondi per rischi e oneri	71.479	1,18 %	142.832	2,41 %	(71.353)	(49,96) %
TFR	849.782	14,07 %	756.086	12,77 %	93.696	12,39 %
CAPITALE PROPRIO	2.049.631	33,95 %	1.878.997	31,73 %	170.634	9,08 %
Capitale sociale	107.533	1,78 %	116.365	1,96 %	(8.832)	(7,59) %
Riserve	1.759.248	29,14 %	1.649.747	27,86 %	109.501	6,64 %
Utili (perdite) portati a nuovo						
Utile (perdita) dell'esercizio	182.850	3,03 %	112.885	1,91 %	69.965	61,98 %
Perdita ripianata dell'esercizio						
TOTALE FONTI	6.037.701	100,00 %	5.922.361	100,00 %	115.340	1,95 %

Principali indicatori della situazione patrimoniale e finanziaria

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indicatori di bilancio:

INDICE	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Variazioni %
Copertura delle immobilizzazioni			
= A) Patrimonio netto / B) Immobilizzazioni	192,07 %	175,48 %	9,45 %
L'indice viene utilizzato per valutare l'equilibrio fra capitale proprio e investimenti fissi dell'impresa			
Banche su circolante			
= D.4) Debiti verso banche / C) Attivo circolante	30,04 %	37,27 %	(19,40) %
L'indice misura il grado di copertura del capitale circolante attraverso l'utilizzo di fonti di finanziamento bancario			
Indice di indebitamento			
= [TOT.PASSIVO - A) Patrimonio netto] / A) Patrimonio netto	1,95	2,15	(9,30) %
L'indice esprime il rapporto fra il capitale di terzi e il totale del capitale proprio			
Quoziente di indebitamento finanziario			
= [D.1) Debiti per obbligazioni + D.2) Debiti per obbligazioni convertibili + D.3) Debiti verso soci per finanziamenti + D.4) Debiti verso banche + D.5) Debiti verso altri finanziatori + D.8) Debiti rappresentati da titoli di credito + D.9) Debiti verso imprese controllate + D.10) Debiti verso imprese collegate + D.11) Debiti verso imprese controllanti + D.11-bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti] / A) Patrimonio Netto	0,71	0,94	(24,47) %
L'indice misura il rapporto tra il ricorso al			

INDICE	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Variazioni %
capitale finanziamento (capitale di terzi, ottenuto a titolo oneroso e soggetto a restituzione) e il ricorso ai mezzi propri dell'azienda			
Mezzi propri su capitale investito			
= A) Patrimonio netto / TOT. ATTIVO	33,95 %	31,73 %	7,00 %
L'indice misura il grado di patrimonializzazione dell'impresa e conseguentemente la sua indipendenza finanziaria da finanziamenti di terzi			
Oneri finanziari su fatturato			
= C.17) Interessi e altri oneri finanziari (quota ordinaria) / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)	1,00 %	0,96 %	4,17 %
L'indice esprime il rapporto tra gli oneri finanziari ed il fatturato dell'azienda			
Indice di disponibilità			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.I) Rimanenze + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] / [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]	235,74 %	223,97 %	5,26 %
L'indice misura la capacità dell'azienda di far fronte ai debiti correnti con i crediti correnti intesi in senso lato (includendo quindi il magazzino)			
Margine di struttura primario			
= [A) Patrimonio Netto - (B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo)]	982.493,00	808.221,00	21,56 %
E' costituito dalla differenza tra il Capitale Netto e le Immobilizzazioni nette. Esprime, in valore assoluto, la capacità dell'impresa di coprire con mezzi propri gli investimenti in immobilizzazioni.			
Indice di copertura primario			
= [A) Patrimonio Netto] / [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo)]	1,92	1,75	9,71 %
E' costituito dal rapporto fra il Capitale Netto e le immobilizzazioni nette. Esprime, in valore relativo, la quota di immobilizzazioni coperta con mezzi propri.			
Margine di struttura secondario			
= [A) Patrimonio Netto + B) Fondi per rischi e oneri + C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato + D) Debiti (oltre l'esercizio successivo)] - [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo)]	3.080.559,00	2.930.044,00	5,14 %
E' costituito dalla differenza fra il Capitale Consolidato (Capitale Netto più Debiti a lungo			

INDICE	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Variazioni %
termine) e le immobilizzazioni. Esprime, in valore assoluto, la capacità dell'impresa di coprire con fonti consolidate gli investimenti in immobilizzazioni.			
Indice di copertura secondario			
= [A) Patrimonio Netto + B) Fondi per rischi e oneri + C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato + D) Debiti (oltre l'esercizio successivo)] / [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo)]	3,89	3,74	4,01 %
E' costituito dal rapporto fra il Capitale Consolidato e le immobilizzazioni nette. Esprime, in valore relativo, la quota di immobilizzazioni coperta con fonti consolidate.			
Capitale circolante netto			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.I) Rimanenze + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] - [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]	2.565.539,00	2.382.126,00	7,70 %
E' costituito dalla differenza fra il Capitale circolante lordo e le passività correnti. Esprime in valore assoluto la capacità dell'impresa di fronteggiare gli impegni a breve con le disponibilità esistenti			
Margine di tesoreria primario			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] - [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]	2.565.539,00	2.382.126,00	7,70 %
E' costituito dalla differenza in valore assoluto fra liquidità immediate e differite e le passività correnti. Esprime la capacità dell'impresa di far fronte agli impegni correnti con le proprie liquidità			
Indice di tesoreria primario			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] / [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]	235,74 %	223,97 %	5,26 %
L'indice misura la capacità dell'azienda di far fronte ai debiti correnti con le liquidità rappresentate da risorse monetarie liquide o da crediti a breve termine			

Situazione economica

Per meglio comprendere il risultato della gestione della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione del conto economico.

Conto Economico

Voce	Esercizio 2021	%	Esercizio 2020	%	Variaz. assolute	Variaz. %
VALORE DELLA PRODUZIONE	5.849.475	100,00 %	5.561.125	100,00 %	288.350	5,19 %
- Consumi di materie prime	716.510	12,25 %	714.552	12,85 %	1.958	0,27 %
- Spese generali	1.190.815	20,36 %	1.137.851	20,46 %	52.964	4,65 %
VALORE AGGIUNTO	3.942.150	67,39 %	3.708.722	66,69 %	233.428	6,29 %
- Altri ricavi	258.123	4,41 %	327.670	5,89 %	(69.547)	(21,22) %
- Costo del personale	3.205.440	54,80 %	3.003.888	54,02 %	201.552	6,71 %
- Accantonamenti						
MARGINE OPERATIVO LORDO	478.587	8,18 %	377.164	6,78 %	101.423	26,89 %
- Ammortamenti e svalutazioni	279.365	4,78 %	307.612	5,53 %	(28.247)	(9,18) %
RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto)	199.222	3,41 %	69.552	1,25 %	129.670	186,44 %
+ Altri ricavi	258.123	4,41 %	327.670	5,89 %	(69.547)	(21,22) %
- Oneri diversi di gestione	205.672	3,52 %	228.038	4,10 %	(22.366)	(9,81) %
REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA	251.673	4,30 %	169.184	3,04 %	82.489	48,76 %
+ Proventi finanziari	60		64		(4)	(6,25) %
+ Utili e perdite su cambi						
RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari)	251.733	4,30 %	169.248	3,04 %	82.485	48,74 %
+ Oneri finanziari	(56.190)	(0,96) %	(50.250)	(0,90) %	(5.940)	(11,82) %
REDDITO ANTE RETTIFICHE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE	195.543	3,34 %	118.998	2,14 %	76.545	64,32 %
+ Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie						
+ Quota ex area straordinaria	(2.495)	(0,04) %	(5.076)	(0,09) %	2.581	50,85 %
REDDITO ANTE IMPOSTE	193.048	3,30 %	113.922	2,05 %	79.126	69,46 %
- Imposte sul reddito dell'esercizio	10.198	0,17 %	1.037	0,02 %	9.161	883,41 %
REDDITO NETTO	182.850	3,13 %	112.885	2,03 %	69.965	61,98 %

Principali indicatori della situazione economica

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indicatori di bilancio:

INDICE	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Variazioni %
R.O.E.			
= 21) Utile (perdita) dell'esercizio / A) Patrimonio netto	8,92 %	6,01 %	48,42 %
L'indice misura la redditività del capitale proprio investito nell'impresa			
R.O.I.			
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - A.5) Altri ricavi e proventi (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria) + B.14) Oneri diversi di gestione (quota ordinaria)] / TOT. ATTIVO	3,30 %	1,17 %	182,05 %
L'indice misura la redditività e l'efficienza del capitale investito rispetto all'operatività aziendale caratteristica			
R.O.S.			
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria)] / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)	4,50 %	3,23 %	39,32 %
L'indice misura la capacità reddituale dell'impresa di generare profitti dalle vendite ovvero il reddito operativo realizzato per ogni unità di ricavo			
R.O.A.			
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria)] / TOT. ATTIVO	4,17 %	2,86 %	45,80 %
L'indice misura la redditività del capitale investito con riferimento al risultato ante gestione finanziaria			
E.B.I.T. NORMALIZZATO			
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria) + C.15) Proventi da partecipazioni (quota ordinaria) + C.16) Altri proventi finanziari (quota ordinaria) + C.17-bis) Utili e perdite su cambi (quota ordinaria) + D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (quota ordinaria)]	251.733,00	169.248,00	48,74 %
E' il margine reddituale che misura il risultato d'esercizio senza tener conto delle componenti straordinarie e degli oneri finanziari. Include il risultato dell'area accessoria e dell'area finanziaria, al netto degli oneri finanziari.			
E.B.I.T. INTEGRALE			
= [A) Valore della produzione - B) Costi della produzione + C.15) Proventi da partecipazioni + C.16) Altri proventi finanziari + C.17-bis) Utili e perdite su cambi + D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	249.238,00	164.172,00	51,82 %

INDICE	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Variazioni %
E' il margine reddituale che misura il risultato d'esercizio tenendo conto del risultato dell'area accessoria, dell'area finanziaria (con esclusione degli oneri finanziari) e dell'area straordinaria.			

Si conclude questa parte tabellare riportando lo schema di variazione delle risorse finanziarie totali con il raffronto con il precedente esercizio.

Variazioni Risorse Finanziarie Totali

Voce	Importo	%	Importo al 31/12/2020	%
FONTI DI FINANZIAMENTO				
FONTI GENERATE DALLA GESTIONE REDDITUALE				
Utile (perdita) dell'esercizio	182.850	14,98 %	112.885	13,65 %
Ammortamenti	262.610	21,52 %	274.015	33,13 %
Svalutazioni				
Minusvalenze				
Plusvalenze				
= TOTALE FONTI DELLA GESTIONE REDDITUALE	445.460	36,50 %	386.900	46,77 %
Apporti di capitale netto	109.501	8,97 %		
Aumento di passività:				
per prestiti obbligazionari e mutui				
per debiti verso banche			229.825	27,78 %
per debiti commerciali	61.656	5,05 %		
per debiti tributari	30.401	2,49 %		
per altri debiti	98.872	8,10 %	10.654	1,29 %
per ratei e risconti passivi	34.739	2,85 %	31.849	3,85 %
per accantonamenti ai fondi rischi ed oneri				
per accantonamenti al TFR	185.029	15,16 %	158.112	19,11 %
= TOTALE AUMENTO DI PASSIVITA'	410.697	33,65 %	430.440	52,04 %
Riduzioni di attività:				
per disponibilità liquide	241.259	19,77 %		
per rimanenze				
per crediti				
per attività finanziarie				
per ratei e risconti attivi	11.382	0,93 %	9.870	1,19 %

Voce	Importo	%	Importo al 31/12/2020	%
= TOTALE RIDUZIONI DI ATTIVITA'	252.641	20,70 %	9.870	1,19 %
Riduzioni di attivo immobilizzato:				
di immobilizzazioni immateriali				
di immobilizzazioni materiali				
di immobilizzazioni finanziarie	2.016	0,17 %		
= TOTALE RIDUZIONI DI ATTIVO IMMOBILIZZATO	2.016	0,17 %		
= TOTALE FONTI ESTERNE	774.855	63,50 %	440.310	53,23 %
= TOTALE FONTI DI FINANZIAMENTO	1.220.315	100,00 %	827.210	100,00 %
IMPIEGHI DI FONDI				
Aumento di attività:				
per disponibilità liquide			26.708	3,23 %
per rimanenze				
per crediti	371.619	33,56 %	31.904	3,86 %
per attività finanziarie				
per ratei e risconti attivi				
= TOTALE AUMENTO DI ATTIVITA'	371.619	33,56 %	58.612	7,09 %
Aumento di attivo immobilizzato:				
per immobilizzazioni immateriali			1	
per immobilizzazioni materiali	260.988	23,57 %	347.282	41,98 %
per immobilizzazioni finanziarie			50	0,01 %
= TOTALE AUMENTO DI ATTIVO IMMOBILIZZATO	260.988	23,57 %	347.333	41,99 %
Riduzioni di passività:				
per prestiti obbligazionari e mutui				
per debiti verso banche	303.305	27,39 %		
per debiti commerciali			319.109	38,58 %
per debiti tributari			18.892	2,28 %
per debiti verso altri			2.866	0,35 %
per ratei e risconti passivi				
per utilizzi di fondi per rischi ed oneri	71.353	6,44 %		
per pagamento quote di TFR	91.333	8,25 %	76.657	9,27 %
= TOTALE RIDUZIONI DI PASSIVITA'	465.991	42,08 %	417.524	50,47 %
Pagamento dividendi				
Riduzione di capitale netto	8.832	0,80 %	3.741	0,45 %
= TOTALE IMPIEGO DI FONDI	1.107.430	100,00 %	827.210	100,00 %
Differenza	112.885			

Informazioni ex art 2428 C.C.

Qui di seguito si vanno ad analizzare in maggiore dettaglio le informazioni così come specificatamente richieste dal disposto dell'art. 2428 del codice civile.

Principali rischi e incertezze a cui è esposta la società

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2428, comma 1 del codice civile si fornisce, di seguito, una descrizione dei principali rischi e incertezze a cui la società è esposta:

Rischio Credito

Le attività finanziarie complessivamente gestite dalla Società cooperativa sociale, alla data di chiusura dell'esercizio, sono ritenute di buona qualità. La struttura finanziaria continua ad essere supportata e costantemente monitorata dagli amministratori, i quali esercitano un controllo costante anche sui crediti da incassare. L'indice DSO si assesta a 208 gg., ma tenuto conto che la cooperativa lavora in massima parte con soggetti che dipendono dai tempi di incasso molto dilatati della pubblica amministrazione, nonché il periodo di instabilità economica generalizzata che sta attraversando il nostro Paese, si ritiene che comunque non possano esserci azioni che, per il momento, possano migliorare tale indice. La Piccola Carovana gestisce direttamente il rischio commerciale verso i propri clienti che, come è già stato sottolineato, sono rappresentati primariamente da altre cooperative, o consorzi che ricevono appalti di servizi da enti pubblici, nei cui confronti le linee di affidamento, superano ordinariamente gli abituali termini di scadenza e sono obbligatoriamente gestite sulla base delle procedure standard pre-definite dall'Ente pubblico medesimo e non derogabili. Non si rilevano, iscritte in bilancio, posizioni in contenzioso nei confronti dei clienti della nostra società cooperativa di importi rilevanti o non adeguatamente coperti dallo stanziamento del fondo svalutazione crediti pari a complessivi € 78.604,00.

Rischio di Liquidità

L'indice di disponibilità corrente si mantiene superiore a 1, pertanto, si rileva che la cooperativa conferma, come per il precedente esercizio, un equilibrio accettabile tra debiti a breve e debiti a medio-lungo, mentre evidenzia uno scostamento tra DPO (95) e DSO (208). Il rischio liquidità, costantemente monitorato dall'organo amministrativo, può considerarsi ad un livello di rischio ordinario, penalizzato dalla crisi economica che stiamo attraversando, ma che si conserva nel rispetto dei piani finanziari programmati e della continuità aziendale. L'attivo circolante rileva un incremento del 2,75% rispetto al 2020.

Rischio di mercato e di cambio

Per il tipo di attività esercitate dalla nostra cooperativa, non si rileva un particolare rischio di mercato per i servizi supportati da appalti e subappalti pubblici, mentre per quanto concerne l'attività ristorativa alberghiera diretta al pubblico e taluni servizi educativi e ricreativi, si evidenzia che sono sistematicamente supportati da un adeguato sistema organizzativo e da un attento lavoro di controllo interno di gestione in modo da permettere un indispensabile contenimento del rischio di mercato. Si dà atto che già nel corso del 2020 si è dovuto ridimensionare sensibilmente il settore alberghiero ristorativo sia per contenere l'impatto economico negativo dovuto sia dalle restrizioni imposte dall'emergenza sanitaria, ma anche a causa dell'andamento gestionale territoriale. Infatti, sono state temporaneamente sospese le attività delle due case per Ferie Maison Pallavicini e Talon, le quali solo ora stanno lentamente riprendendo la propria attività, seppur inserite in un settore di mercato ancora in grosso affanno a causa delle conseguenze della emergenza pandemica.

La cooperativa non è soggetta a rischi di cambio in quanto tutto il fatturato è regolato in Euro.

Rischio finanziario

La Piccola Carovana ha in corso finanziamenti a medio/lungo termine, con tre diversi Istituti di Credito e, pertanto, può essere soggetta a rischi finanziari originati da fluttuazione dei tassi di interesse. Tuttavia, in relazione a ciò, non si è ritenuto necessario porre in essere forme di copertura in considerazione sia dell'andamento di mercato di tali indici e del loro basso livello di rischio, sia perché la cooperativa mantiene i requisiti per accedere a specifici Fondi di garanzia a copertura, non ultimo quello inerente la D.L. 34/2020 a supporto della emergenza epidemiologica Covid 19.

La cooperativa ha improntato la propria gestione con criteri di massima prudenza, supportata da una struttura organizzativa sufficientemente adeguata e mantenendo aggiornato e monitorato il proprio sistema di controllo interno di gestione, in un'ottica di contenimento dei costi di gestione e di ottimizzazione delle risorse. Il meccanismo di fatturazione attiva e passiva consente di monitorare l'andamento del necessario equilibrio economico-finanziario. L'incidenza degli oneri finanziari rispetto al volume di fatturato è pari all'1%. Per i motivi sopra esposti, si segnala pertanto che non esistono significative concentrazioni di rischio, sia dal lato delle attività finanziarie, che da quello delle fonti di finanziamento.

Principali indicatori non finanziari

Ai sensi dell'art. 2428, comma 2 del codice civile, si attesta che, per l'attività specifica svolta e per una migliore comprensione della situazione della società, dell'andamento e del risultato della gestione, non si ritiene rilevante l'esposizione di indicatori non finanziari.

Informativa sull'ambiente

Tenuto conto del ruolo sociale dell'impresa, come evidenziato anche dal documento sulla relazione sulla gestione del Consiglio Nazionale dei dottori commercialisti e degli esperti contabili, si ritiene opportuno fornire le informazioni richieste dall'art. 2428 C.C., attestando che non vi è nulla da segnalare in relazione ad eventi dannosi, o a rischi potenziali che riguardino gli impatti ambientali.

Informazioni sulla gestione del personale

Ai fini di una migliore comprensione della situazione della società e dell'andamento della gestione si forniscono alcune informazioni inerenti la gestione del personale.

Per quanto concerne le variazioni degli assetti del personale dipendente, nel punto specifico della nota integrativa vi sono fornite le principali variazioni intervenute nel corso dell'esercizio in esame; per quanto invece riguarda la pandemia Covid-19, si dà atto che, nel pieno rispetto dei protocolli governativi per il contenimento della diffusione del virus sui luoghi di lavoro, sono state messe in atto numerose iniziative di contenimento della diffusione del virus e in particolare, per la sicurezza del personale, è stato adottato uno specifico protocollo, con:

- misurazione della temperatura all'ingresso in azienda;
- distribuzione di liquidi detergenti;
- utilizzo, laddove possibile, del lavoro da remoto (cosiddetto "smart working");
- pulizia e sanificazione periodica dei locali di lavoro, delle postazioni e delle aree comuni;
- distribuzione di DPI aggiuntivi quali mascherine, tute, guanti, etc.

Inoltre sono stati ridotti o, in alcuni casi, annullati i viaggi di lavoro e le trasferte, laddove non strettamente necessari nonché interrotte e sospese tutte le formazioni o riunioni in presenza, sostituite, dove possibile, da incontri in remoto.

Nel corso dell'esercizio 2021 si segnala quanto segue:

- N. 12 infortuni sul lavoro (tutti risolti positivamente) e nessun caso che abbia comportato un'assenza superiore a 40 gg.
- Non si sono registrati addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing;

Il luogo di lavoro è in linea con T.U sulla sicurezza Dlgs.81/08 e successive modificazioni ed integrazioni.

Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi e per gli effetti di quanto riportato dall'art. 2428, comma 3, punto 1 del codice civile, si attesta che nel corso dell'esercizio sono state svolte attività di ricerca e sviluppo propedeutiche all'ottenimento di contributi e sovvenzioni ai fini della realizzazione di progetti che si auspica possano accrescere l'incisività delle nostre attività sociali nei prossimi esercizi. Si conferma che i costi sostenuti in riferimento a tali attività sono stati tutti spesi nell'esercizio in esame.

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Per quanto riguarda il disposto di cui all'art. 2428, comma 3, punto 2 del codice civile si sottolinea che la società ha in corso la partecipazione nel Consorzio Ecobi.

Crediti verso le consociate iscritti nell'Attivo Circolante

Descrizione	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Variazione assoluta
verso imprese collegate	529.423	568.231	38.808-
Totale	529.423	568.231	38.808-

Azioni/quote della società controllante

Ai sensi dell'art. 2435-bis e art. 2428, comma 3 n. 3 e n. 4 del codice civile, si precisa che la società, nel corso dell'esercizio, non è soggetta al vincolo di controllo da parte di alcuna società o gruppo societario, nè ha posseduto azioni o quote della società controllante.

Evoluzione prevedibile della gestione

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato dall'art. 2428, comma 3, punto 6 del codice civile, si segnala che i risultati dei primi mesi dell'esercizio in corso danno segnali di prospettive stazionarie rispetto all'andamento registrato durante l'esercizio appena chiuso.

Eventuali ulteriori impatti sull'evoluzione futura della gestione aziendale dovranno essere rivalutati durante l'anno in corso anche alla luce dell'evoluzione e della durata della pandemia Covid-19, a livello nazionale e internazionale.

In relazione al conflitto tra la Russia e l'Ucraina, si precisa che la società non opera né sul mercato russo né in quello ucraino, non subisce quindi conseguenze dirette dal conflitto se non, come tutti, gli effetti dell'aumento dei costi delle materie prime, tra cui anche l'energia, il gas, il carburante e le materie prime utilizzate dal settore ristorativo. La Società si è adoperata per mitigarli nel limite del possibile.

Uso di strumenti finanziari rilevanti per la valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato dall'art. 2428, comma 3, punto 6-bis del codice civile, si attesta che la società non ha intrapreso particolari politiche di gestione del rischio finanziario, in quanto ritenuto non rilevante nella sua manifestazione in riferimento alla nostra realtà aziendale.

Sedi secondarie

In osservanza di quanto disposto dall'art. 2428 del codice civile, si dà di seguito evidenza delle sedi operative secondarie della società:

Indirizzo	Località
Via Marco Emilio Lepido n. 196/3 (attività accoglienza sociale, Casa per Ferie e ristorativa)	Bologna
Via Del Pallone n. 4 (attività accoglienza sociale)	Bologna
Via Panoramica 23 (attività di affitta camere)	Casalecchio (Bo)
Via Panoramica 21 (attività di affitto sale attrezzate)	Casalecchio (Bo)
Via Ligabue 215/2 (deposito relativo ai veicoli utilizzati per attività trasporto rifiuti urbani e attività di servizi cimiteriali)	Crevalcore (Bo)
Via Ligabue snc (lavaggio di mezzi di trasporto di rifiuti urbani sia propri che di terzi)	Crevalcore (Bo)

Informativa sulla Privacy

In relazione agli adempimenti previsti dal D. Lgs. 196/2003, si attesta che la Società è adeguata alle misure minime previste dalla normativa, integrate con gli ulteriori adeguamenti prescritti dal GDPR Europeo e si affida ad un consulente esterno per la gestione.

Conclusioni

Signori Soci, alla luce delle considerazioni svolte nei punti precedenti e di quanto esposto nella nota integrativa, Vi invitiamo:

- ad approvare il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 unitamente alla nota integrativa ed alla presente Relazione che lo accompagnano;
- a destinare il risultato d'esercizio pari a € 182.849,71, in base alla proposta formulata nella nota integrativa e conforme alla norma civilistica e statutaria. .

Crevalcore, 16 Maggio 2022

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Firmato: Dott.ssa Clara Preti
