

# SAMMAMET COOPERATIVA SOCIALE A R.L.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	VIA PABLO PICASSO, 7/11, 20092 CINISELLO BALSAMO
Codice Fiscale	08510240156
Numero Rea	MI 1228876
P.I.	02330290962
Capitale Sociale Euro	51.511
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA
Settore di attività prevalente (ATECO)	812100
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	A102122

# Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	2.575	3.475
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	0	0
II - Immobilizzazioni materiali	221.474	234.383
III - Immobilizzazioni finanziarie	10.626	10.626
Totale immobilizzazioni (B)	232.100	245.009
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	0	0
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	152.616	155.598
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
imposte anticipate	0	0
Totale crediti	152.616	155.598
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	139.942	97.926
Totale attivo circolante (C)	292.558	253.524
D) Ratei e risconti	3.613	2.174
<b>Totale attivo</b>	<b>530.846</b>	<b>504.182</b>
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	51.511	57.383
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	64.105	60.651
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	19.141	11.423
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	7.137	11.514
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	141.894	140.971
B) Fondi per rischi e oneri	35.000	10.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	114.861	100.432
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	120.655	118.159
esigibili oltre l'esercizio successivo	118.400	134.183
Totale debiti	239.055	252.342
E) Ratei e risconti	36	437
<b>Totale passivo</b>	<b>530.846</b>	<b>504.182</b>

# Conto economico

**31-12-2021 31-12-2020**

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	652.932	559.447
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	0	0
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	1.776	15.159
altri	7.840	722
Totale altri ricavi e proventi	9.616	15.881
Totale valore della produzione	662.548	575.328
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	28.159	26.331
7) per servizi	82.665	72.377
8) per godimento di beni di terzi	1.844	1.990
9) per il personale		
a) salari e stipendi	379.331	331.224
b) oneri sociali	87.174	79.591
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	32.296	27.775
c) trattamento di fine rapporto	27.765	23.059
d) trattamento di quiescenza e simili	3.031	3.060
e) altri costi	1.500	1.656
Totale costi per il personale	498.801	438.590
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	11.974	12.593
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0	0
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	11.974	12.593
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	25.000	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	36.974	12.593
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	2.794
12) accantonamenti per rischi	0	0
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	5.786	8.674
Totale costi della produzione	654.229	563.349
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	8.319	11.979
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	0	0
Totale proventi da partecipazioni	0	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), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	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	0	37
Totale proventi diversi dai precedenti	0	37
Totale altri proventi finanziari	0	37
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	0	0
verso imprese collegate	0	0
verso imprese controllanti	830	0
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	352	502
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.182	502
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1.182)	(465)
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)	7.137	11.514
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	0	0
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	0	0

---

21) Utile (perdita) dell'esercizio	7.137	11.514
------------------------------------	-------	--------

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

## Nota integrativa, parte iniziale

### PREMESSA – CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

Il Bilancio, documento unitario ed organico, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto conformemente agli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile.

Il Bilancio e la relativa nota integrativa sono stati compilati nella forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis e non è stata redatta la relazione sulla gestione; a tale fine si dichiara che la società non risulta essere controllata da altre società e pertanto non possiede, sia direttamente che indirettamente, quote od azioni di società controllanti. Gli elementi prescritti dall'art. 2 della legge 59/1992 sono stati riportati nella presente nota integrativa in conformità al parere espresso dalla commissione centrale per le cooperative (organo consuntivo del Ministero competente) il 21/07/1994.

La cooperativa è esonerata altresì dalla compilazione del rendiconto finanziario.

## Principi di redazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del periodo precedente, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

Gli importi indicati nella presente nota integrativa, ove non espressamente evidenziato, sono esposti in unità di Euro.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata tenendo conto del principio di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato. È stato altresì seguito il principio dell'O.I.C. della competenza economica per cui l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari (incassi e pagamenti).

Si è tenuto conto, ove necessario, dei principi contabili suggeriti dall'Organismo Italiano di Contabilità.

## Criteri di valutazione applicati

Per la redazione del bilancio sono stati osservati i criteri indicati nell'art. 2426 del c.c.

### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono originariamente iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori. Il costo originario viene sistematicamente ridotto in ogni esercizio, a titolo di ammortamento, in funzione della residua possibilità di utilizzazione.

Le immobilizzazioni che, alla data di chiusura dell'esercizio, risultino durevolmente di valore inferiore a quello di iscrizione, vengono iscritte a tale minor valore e la differenza viene imputata a conto economico come svalutazione. Qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata il valore originario viene ripristinato.

### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono originariamente iscritte al costo di acquisto o di produzione.

Il costo d'acquisto include gli oneri accessori ed è rettificato delle rivalutazioni monetarie effettuate ai sensi di legge.

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al netto dei rispettivi ammortamenti cumulati. Questi vengono imputati al conto economico in modo sistematico e costante, sulla base di aliquote ritenute rappresentative della stimata vita utile basata sulla residua possibilità di utilizzazione dei cespiti (sulla base delle aliquote fiscalmente consentite dal D.M. 31 dicembre 1988 per i cespiti acquistati a partire dall'esercizio 1989).

Le immobilizzazioni che, alla data di chiusura dell'esercizio, risultino durevolmente di valore inferiore a quello di iscrizione, vengono ridotte a tale minor valore e la differenza viene imputata a conto economico come svalutazione. Qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata per perdite durevoli di valore viene ripristinato il valore originario.

I costi d'ampliamento, ammodernamento e miglioramento dei cespiti vengono capitalizzati quando aumentano in maniera tangibile e significativa la capacità, la produttività, la sicurezza o la vita utile dei cespiti cui si riferiscono. Qualora tali costi non producano i predetti effetti vengono considerati "manutenzione ordinaria" e addebitati a conto economico secondo il principio di competenza.

**Immobilizzazioni finanziarie**

Nelle immobilizzazioni finanziarie sono inclusi unicamente elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente.

Di seguito esponiamo i principi contabili e i criteri di valutazione delle voci più rilevanti:

le partecipazioni in società controllate, collegate e le partecipazioni in altre società sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli eventuali oneri accessori di sottoscrizione od al valore di perizia per quelle derivanti da operazioni di conferimento. Il costo viene rettificato in presenza di perdite durevoli di valore. Il valore originario viene ripristinato qualora siano venuti meno i motivi delle precedenti svalutazioni effettuate.

Nel caso di perdite durevoli di valore, derivanti anche dalle quotazioni espresse dal mercato per i titoli quotati, viene effettuata una adeguata svalutazione e nell'esercizio in cui le condizioni per la svalutazione vengono meno, viene ripristinato il valore precedente della svalutazione.

La società non possiede *azioni proprie* o di controllanti.

**Rimanenze**

Le giacenze di magazzino, sono valutate al minore tra il costo di acquisto (inclusivo degli oneri accessori) o di produzione ed il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato. Per valore desumibile dall'andamento del mercato si intende il costo di riacquisto per le materie prime e il valore di netto realizzo per i semilavorati e prodotti finiti. Il costo di produzione comprende tutti i costi diretti ed i costi indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al prodotto. Le spese generali di produzione sono imputate al prodotto in relazione alla normale capacità produttiva degli impianti. Le rimanenze obsolete o a lento rigiro sono svalutate in relazione alla loro residua possibilità di utilizzo o di realizzo. I prodotti in corso di lavorazione sono valutati sulla base del costo sostenuto per l'esercizio.

**Crediti e debiti**

I *crediti* sono iscritti al presunto valore di realizzo.

I *debiti* sono esposti al loro valore nominale.

**Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

**Ratei e risconti**

I ratei e i risconti sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale, in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi.

**Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è determinato in conformità di quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile e dai contratti di lavoro vigenti e copre le spettanze dei dipendenti maturate alla data del bilancio.

Tale passività è soggetta a rivalutazione come previsto dalla normativa vigente.

**Costi e ricavi**

I costi e i ricavi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti. I ricavi e i proventi sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

I costi e gli oneri sono iscritti al netto di eventuali resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con l'acquisto dei beni o delle prestazioni.

**Imposte**

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale; il debito previsto, tenuto conto degli anticipi versati e delle ritenute d'acconto subite a norma di legge, viene iscritto nella voce "Debiti Tributari" nel caso risulti un debito netto e nella voce crediti tributari nel caso risulti un credito netto.

In caso di differenze temporanee tra le valutazioni civilistiche e fiscali, viene iscritta la connessa fiscalità differita. Così come previsto dai principi contabili, le imposte anticipate, nel rispetto del principio della prudenza, sono iscritte solo se sussiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

La cooperativa non è soggetta all'Irap come previsto dalla Legge Regionale n. 27 del 18/12/2001.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti e richiamati	3.475	(900)	2.575
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	0	0	0
<b>Totale crediti per versamenti dovuti</b>	<b>3.475</b>	<b>(900)</b>	<b>2.575</b>

## Immobilizzazioni

### Immobilizzazioni immateriali

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	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
<b>Valore di inizio esercizio</b>								
Costo	0	0	1.050	0	0	0	0	1.050
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	1.050	0	0	0	0	1.050
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Variazioni nell'esercizio</b>								
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Totale variazioni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Valore di fine esercizio</b>								
Costo	0	0	1.050	0	0	0	0	1.050
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	1.050	0	0	0	0	1.050



	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
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	0	0	0	0	0

## Immobilizzazioni materiali

Gli ammortamenti sono calcolati in maniera costante e sistematica utilizzando le seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente:

Ammortamenti ordinari

Fabbricati 3%

Impianti e macchinari 9%

Registratore di cassa 12,5% (ultimo anno)

Attrezzatura varia 10% (ultimo anno) -20%

Macchine ufficio elettroniche 10% (ultimo anno)

Autocarri 25%

## Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
Costo	246.931	7.727	56.393	62.115	0	373.166
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	34.149	3.572	42.489	58.573	0	138.783
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	212.782	4.155	13.904	3.542	0	234.383
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0	0	0
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	384	2.372	0	2.756
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	5.781	605	3.902	1.685	0	11.973
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	384	1.376	0	1.760
Totale variazioni	(5.781)	(605)	(3.902)	(2.681)	0	(12.969)
<b>Valore di fine esercizio</b>						
Costo	246.931	7.727	56.009	59.743	0	370.410
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	39.930	4.177	46.007	58.822	0	148.936
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	207.001	3.550	10.002	921	0	221.474

## Immobilizzazioni finanziarie

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

	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
<b>Valore di inizio esercizio</b>								
<b>Costo</b>	0	0	0	0	10.626	10.626	0	0
<b>Rivalutazioni</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Svalutazioni</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Valore di bilancio</b>	0	0	0	0	10.626	10.626	0	0
<b>Variazioni nell'esercizio</b>								
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Riclassifiche (del valore di bilancio)</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Rivalutazioni effettuate nell'esercizio</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Svalutazioni effettuate nell'esercizio</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Altre variazioni</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Totale variazioni</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Valore di fine esercizio</b>								
<b>Costo</b>	0	0	0	0	10.626	10.626	0	0
<b>Rivalutazioni</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Svalutazioni</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Valore di bilancio</b>	0	0	0	0	10.626	10.626	0	0

### Valore delle immobilizzazioni finanziarie

#### Partecipazioni

Si provvede ad indicare l'elenco delle partecipazioni possedute:

Consorzio Cooperative Solidarietà & Lavoro Società Cooperativa Sociale

via della Signora 3 - 20122 Milano

Quota posseduta Euro 100,00.

Consorzio Farsi Prossimo

Via SAn Bernardino 4 - 20122 Milano

Quota posseduta Euro 10.500,00.

Il Torpedone Cooperativa Sociale Onlus

Via Picasso 7/11 - 20092 Cinisello Balsamo (MI)

Quota posseduta Euro 25,82

## **Attivo circolante**

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti con specifica indicazione della loro natura.

### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	136.988	7.449	144.437	144.437	0	0
<b>Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	10.065	(2.259)	7.806	7.806	0	0
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	0	0	0			
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	8.545	(8.172)	373	373	0	0
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	155.598	(2.982)	152.616	152.616	0	0

Non si rilevano crediti con scadenza oltre i 5 anni.

#### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione geografica non si riporta in quanto non si ritiene rilevante.

### Disponibilità liquide

La composizione della voce Disponibilità liquide e la variazione rispetto al precedente esercizio è analizzata nel prospetto seguente:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	97.744	39.998	137.742
<b>Assegni</b>	0	0	0
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	182	2.018	2.200
<b>Totale disponibilità liquide</b>	97.926	42.016	139.942

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Di seguito il prospetto delle variazioni che hanno interessato le voci del Patrimonio netto.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	57.383	0	0	0	(5.872)	0		51.511
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0		0
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva legale	60.651	0	0	3.454	0	0		64.105
Riserve statutarie	0	0	0	0	0	0		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0	0	0	0	0		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti a copertura perdite	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0	0	0	0	0		0
Riserva avanzo di fusione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0	0	0	0	0		0
Varie altre riserve	11.423	0	0	7.718	0	0		19.141
Totale altre riserve	11.423	0	0	7.718	0	0		19.141
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0	0	0	0		0
Utile (perdita) dell'esercizio	11.514	0	0	0	(11.514)	0	7.137	7.137
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0	0	0	0		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0		0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>140.971</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>11.172</b>	<b>(17.386)</b>	<b>0</b>	<b>7.137</b>	<b>141.894</b>

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	51.511			0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			0	0	0
Riserve di rivalutazione	0			0	0	0
Riserva legale	64.105	UTILI	B	0	0	0
Riserve statutarie	0			0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	0			0	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0			0	0	0
Riserva azioni o quote della società controllante	0			0	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0			0	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto capitale	0			0	0	0
Versamenti a copertura perdite	0			0	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0			0	0	0
Riserva avanzo di fusione	0			0	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0			0	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0			0	0	0
Varie altre riserve	19.141	UTILI	A/B	0	0	0
Totale altre riserve	19.141			0	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			0	0	0
Utili portati a nuovo	0			0	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			0	0	0
Totale	134.757			0	0	0
Quota non distribuibile				0		
Residua quota distribuibile				0		

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

Si precisa che la voce Altre Riserve è costituita dal Fondo di Riserva Straordinaria L 904/77 per Euro 19.139,00 e da Riserve da arrotondamento per Euro 2,00.

In conformità a quanto disposto dall'art 26 del D.L.C.P.S. n. 1577/47, tutte le riserve distintamente elencate nel prospetto precedente sono indivisibili e non possono essere ripartite tra i soci durante la vita della società, nè all'atto del suo scioglimento.

## 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	10.000	10.000
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	25.000	25.000

	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
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	0	25.000	25.000
Valore di fine esercizio	0	0	0	35.000	35.000

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2021 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	100.432
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	24.215
Utilizzo nell'esercizio	9.088
Altre variazioni	(698)
Totale variazioni	14.429
Valore di fine esercizio	114.861

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

#### Debiti e dettaglio debiti entro e oltre 5 anni

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei debiti compresi quelli assistiti da garanzie reali su beni sociali con specifica indicazione della natura delle garanzie.

	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	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso banche	156.297	(22.485)	133.812	15.412	118.400	46.751
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	15.542	4.079	19.621	19.621	0	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	12.349	(2.202)	10.147	10.147	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	17.038	3.665	20.703	20.703	0	0
Altri debiti	51.116	3.656	54.772	54.772	0	0
<b>Totale debiti</b>	<b>252.342</b>	<b>(13.287)</b>	<b>239.055</b>	<b>120.655</b>	<b>118.400</b>	<b>46.751</b>

Si rilevano debiti superiori a 5 anni.

## **Nota integrativa abbreviata, conto economico**

### *Conto Economico*

I costi e i ricavi sono analiticamente e distintamente identificati nelle singole voci del conto economico.

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

L'imposta sul reddito Ires non è stata accantonata in quanto non dovuta.



## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

Si segnala che non sussistono ricavi o costi di entità o incidenza eccezionale ai sensi dell'art. 2427

### Oneri finanziari patrimonializzati

Durante l'esercizio non sono stati imputati ai conti iscritti all'attivo oneri finanziari.

### Proventi da partecipazione

Non si rilevano proventi da partecipazioni.

### Azioni di godimento e obbligazioni convertibili

Non si possiedono azioni di godimento e obbligazioni convertibili.

### Finanziamenti effettuati dai soci

Non si rilevano finanziamenti effettuati da soci.

### Operazioni di locazione finanziaria

Non si rilevano operazioni di locazione finanziaria.

### Accordi fuori dallo stato patrimoniale

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

## **Dati sull'occupazione**

	Numero medio
Quadri	1
Impiegati	1
Operai	17
Altri dipendenti	1
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>20</b>

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

Non si rilevano.

## **Compensi al revisore legale o società di revisione**

Non si rilevano.

## **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

Non si rilevano.

## **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

Non si rilevano.

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

Nonostante l'epidemia di COVID19 sia ancora in corso e, pur in un contesto di incertezza legato alla situazione geopolitica ed al conflitto in Ucraina, allo stato attuale non siamo a conoscenza di elementi che potrebbero mettere in discussione la continuità aziendale confermando quindi i principi con cui il bilancio è stato redatto. Pur non avendo esposizioni attive e passive nei paesi coinvolti nel conflitto risentiremo come molte società dell'aumento dei prezzi delle materie prime, dei costi

energetici, del costo del denaro, ritardi nelle consegne delle merci, ed aumento dei costi di trasporto. Tutto questo potrebbe avere un impatto, ad oggi difficilmente valutabile.

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

Non si rilevano.

## Azioni proprie e di società controllanti

Si specifica che la società non possiede azioni proprie.

## Informazioni relative alle cooperative

### Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

Il costo del personale dell'anno 2021 risulta così composto:

<b>Costo del lavoro iscritto al punto B7 previsto dall'art. 2425 primo comma c.c</b>		
di cui riferito ai soci	Euro	46,00
di cui riferito ai non soci	Euro	0,00
Totale	Euro	46,00
<b>Costo del lavoro iscritto al punto B9 previsto dall'art. 2425 primo comma c.c</b>		
di cui riferito ai soci	Euro	216.730,00
di cui riferito ai non soci	Euro	282.071,00
Totale	Euro	498.801,00

### Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

Ai sensi dell'art 2528 comma V del C.C., si rileva che nel corso del 2021 il cda della cooperativa non ha ammesso soci; si è invece registrata l'efficacia delle dimissioni di un socio dopo l'approvazione del bilancio 2020.

La base sociale al 31 dicembre 2021 risulta costituita da 11 soci.

### Informazioni ex art. 2545 del Codice Civile

#### Criteria seguiti per il conseguimento dello scopo mutualistico

In relazione a quanto previsto dall'art. 2 della legge n.59/92 si precisa che nel corso dell'esercizio, in conformità con il carattere cooperativo della società, per il conseguimento degli scopi statutari si sono seguiti i seguenti criteri: la Cooperativa Sociale ha lo scopo di perseguire l'interesse generale della comunità, la promozione umana e l'integrazione sociale dei cittadini.

La nostra società è una cooperativa sociale di cui alla Legge 381/91, svolge attività finalizzate all'inserimento lavorativo di persone svantaggiate ed è una cooperativa a mutualità prevalente, a prescindere dal rispetto dei parametri contabili richiesti dall'art. 2513 del Codice Civile, per effetto di quanto previsto dall'art. 111-septies delle disposizioni per l'attuazione del codice civile, ed è iscritta nell'apposito albo ed è una ONLUS di diritto.

In ossequio alle disposizioni dell'art. 2512 del codice civile la cooperativa è iscritta all'Albo delle Società Cooperative Sezione Mutualità Prevalente di Diritto prevalente al n. A102122, categoria "B" Cooperative Sociali dal 21.12.2004.

Nel 2021 sono ripresi i pagamenti dei finanziamenti che erano in essere con gli istituti di credito, ad oggi risultano debiti verso banche oltre i dodici mesi per l'acquisto della sede e un finanziamento in leasing per l'acquisto di un macchinario per il settore del verde.

È stato aperto nel 2022 un finanziamento per liquidità della durata di ventiquattro mesi.

I primi mesi dell'anno 2021 hanno visto un lieve aumento della produttività, molti clienti hanno riaperto gli uffici e le attività solo parzialmente, prevedendo un ritorno alla normalità per l'autunno 2021 a seguito del completamento del piano vaccinale, ripresa che a seguito del lockdown autunnale è risultata essere ridotta.

Nonostante gli strascichi della pandemia, la ripresa post Covid ha portato un incremento significativo sui ricavi della nostra Cooperativa e analizzando i singoli settori possiamo affermare:

- per il settore trasporti e manutenzioni i ricavi sono aumentati per entrambi i servizi,
- il settore verde ha mantenuto ricavi stabili
- il settore pulizia ha chiuso con un aumento dovuto al parziale normalizzarsi delle attività chiuse per la pandemia e per il nuovo affidamento del bando per le pulizie delle Farmacie Comunali di Bresso
- il portierato ha avuto un raddoppio dei ricavi grazie all'affidamento da parte del Comune di Cusano Milanino dell'apertura e chiusura del parco cittadino per diversi mesi dell'anno e un'implementazione del medesimo servizio con il Comune di Cinisello Balsamo
- i contributi da Enti Pubblici, hanno avuto un'inflexione venendo a mancare il credito d'imposta Covid -19 e un dimezzamento del 5 per mille; sono state liquidate due Doti Impresa presentate nel 2018

A giugno 2021 è avvenuto il rinnovo delle cariche sociali con la nomina del nuovo C.d.A. e del nuovo legale rappresentante e, il filo conduttore dell'operato dei nuovi consiglieri è stato il mantenimento e consolidamento dello status quo.

Il nuovo C.d.A. ha intrapreso un percorso di maggior partecipazione con Consorzio Farsi Prossimo sia come socia che come partner di progetto.

All'inizio del 2022 il direttore tecnico della Cooperativa ha intrapreso una propria nuova attività e questo ha portato a un'importante scoperta del ruolo direttivo, soprattutto nel settore verde, ad oggi la ricerca di una figura sostitutiva è risultata vana e di difficile attuazione; nonostante questo il settore del verde prosegue l'attività con buona tenuta degli affidamenti.

I ricavi dei primi mesi 2022 risultano essere in linea con il 2021, dato positivo considerando che la pulizia dei marciapiedi e dei tornelli cittadini non è stato più rinnovato dall'amministrazione comunale.

Risultando rispettate le norme di cui alla legge 8 novembre 1991, n. 381 la cooperativa è considerata a mutualità prevalente per effetto di quanto previsto dall'art. 111-septies delle disposizioni per l'attuazione del codice civile.

### Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

Non si rilevano ristorni ai soci.

Si comunica che non sono stati attribuiti ristorni ai soci lavoratori.

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

#### RENDICONTAZIONE UTILIZZO 5 PER MILLE

Anno finanziario	2020
<b>IMPORTO PERCEPITO</b>	<b>1.775,50</b>
<b>1. Risorse umane</b>	
Costo del lavoro sostenuto per il personale	<b>1.775,50</b>
-importo percepito in data 29.10.2021 relativamente all'anno finanziario 2020	

Euro 4.889,00 incassato in data 16/02/202 erogato da Città Metropolitana per Dote Impresa;

Euro 1.365,00 incassato in data 30/04/202 erogato da Città Metropolitana progetto Emergo.

### **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

#### *Destinazione del risultato di esercizio*

Il Consiglio di Amministrazione propone di destinare l'utile d'esercizio pari ad Euro 7.137,05 come segue:

3% fondo mutualistico per la promozione e lo sviluppo della cooperazione L. 59/92 Euro 214,11;

30% accantonamento al fondo riserva legale Euro 2.141,12;

67% accantonamento al fondo di riserva straordinaria Euro 4.781,82.

## **Nota integrativa, parte finale**

### *Note Finali*

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il 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.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Colnaghi Emanuela Oliva Anna