

COOP. DI SOLIDARIETA' LAUTARI S.C. SOCIALE ONLUS

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	25010 POZZOLENGO (BS) VIA MONTE INGRANA 2
Codice Fiscale	01702160985
Numero Rea	BS 342243
P.I.	01702160985
Capitale Sociale Euro	8000.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA (SC)
Settore di attività prevalente (ATECO)	STRUTTURE DI ASSISTENZA RESIDENZIALE PER PERSONE AFFETTE DA RITARDI MENTALI, DISTURBI MENTALI O CHE ABUSANO DI SOSTANZE STUPEFACENTI (872000)
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	A107298

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	77.809	118.843
II - Immobilizzazioni materiali	8.264.638	6.791.925
III - Immobilizzazioni finanziarie	39.068	28.829
Totale immobilizzazioni (B)	8.381.515	6.939.597
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	104.372	93.952
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.335.065	2.214.331
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.694.541	1.692.902
Totale crediti	3.029.606	3.907.233
IV - Disponibilità liquide	182.879	196.855
Totale attivo circolante (C)	3.316.857	4.198.040
D) Ratei e risconti	38.987	17.487
Totale attivo	11.737.359	11.155.124
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	8.000	8.500
IV - Riserva legale	7.300.966	6.693.004
VI - Altre riserve	(1) ⁽¹⁾	(2)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	495.751	626.765
Totale patrimonio netto	7.804.716	7.328.267
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	116.356	132.087
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.380.250	718.247
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.409.758	2.947.817
Totale debiti	3.790.008	3.666.064
E) Ratei e risconti	26.279	28.706
Totale passivo	11.737.359	11.155.124

(1)

Altre riserve	31/12/2021	31/12/2020
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	(2)

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	347.441	333.263
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	81.141	43.696
altri	3.225.986	2.539.793
Totale altri ricavi e proventi	3.307.127	2.583.489
Totale valore della produzione	3.654.568	2.916.752
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.196.995	583.680
7) per servizi	901.067	670.121
8) per godimento di beni di terzi	96.684	151.409
9) per il personale		
a) salari e stipendi	358.131	292.776
b) oneri sociali	102.834	82.982
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	56.264	31.957
c) trattamento di fine rapporto	39.154	31.740
e) altri costi	17.110	217
Totale costi per il personale	517.229	407.715
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	298.385	269.340
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.058	3.446
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	296.327	265.894
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	5.100	3.800
Totale ammortamenti e svalutazioni	303.485	273.140
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(34.706)	(6.829)
13) altri accantonamenti	24.285	-
14) oneri diversi di gestione	63.564	52.988
Totale costi della produzione	3.068.603	2.132.224
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	585.965	784.528
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	130	-
Totale proventi da partecipazioni	130	-
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	25.979	6
Totale proventi diversi dai precedenti	25.979	6
Totale altri proventi finanziari	25.979	6
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	102.467	136.358
Totale interessi e altri oneri finanziari	102.467	136.358
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(76.358)	(136.352)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	-	350

Totale svalutazioni	-	350
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	-	(350)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	509.607	647.826
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	13.856	21.026
imposte relative a esercizi precedenti	-	35
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	13.856	21.061
21) Utile (perdita) dell'esercizio	495.751	626.765

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	495.751	626.765
Imposte sul reddito	13.856	21.061
Interessi passivi/(attivi)	76.488	136.352
(Dividendi)	(130)	-
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	763	(60.071)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	586.728	724.107
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	39.154	31.740
Ammortamenti delle immobilizzazioni	298.385	269.340
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	-	350
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	377.141	(26.364)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	714.680	275.066
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.301.408	999.173
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(10.420)	(6.829)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(2.010)	4.714
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	191.710	11.951
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(21.500)	1.198
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(2.427)	7.869
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	978.091	(333.914)
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.133.444	(315.011)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.434.852	684.162
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(76.488)	(136.352)
(Imposte sul reddito pagate)	(29.786)	(75.804)
Dividendi incassati	130	-
(Utilizzo dei fondi)	(54.885)	(15.548)
Totale altre rettifiche	(161.029)	(227.704)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	2.273.823	456.458
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(2.246.236)	(433.271)
Disinvestimenti	44.376	92.343
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(435)	(1.566)
Disinvestimenti	93.660	-
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(9.569)	(12.034)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(2.118.204)	(354.528)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	218.178	(135.579)
Accensione finanziamenti	89.207	159.158

(Rimborso finanziamenti)	(457.674)	(6.000)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(19.307)	(1)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(169.595)	17.578
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(13.976)	119.508
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	196.430	51.426
Danaro e valori in cassa	425	25.921
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	196.855	77.347
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	181.319	196.430
Danaro e valori in cassa	1.560	425
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	182.879	196.855

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

Nota integrativa, parte iniziale

Reg. Imp. 01702160985

Rea 342243

COOPERATIVA DI SOLIDARIETA' LAUTARI S.C. SOCIALE ONLUS

Sede in VIA MONTE INGRANA, 2 - 25010 POZZOLENGO (BS)

Capitale sociale Euro 8.000,00 interamente versati

C.F. 01702160985

Iscritta all'Albo delle Cooperative a mutualità prevalente al n. A107298

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2021

Lo stato patrimoniale evidenzia un utile netto d'esercizio di Euro 495.751 a fronte dell'utile d'esercizio di € 626.765 registrata nell'esercizio precedente e si riassume nei seguenti valori:

Attività	Euro	11.737.359
Passività	Euro	3.932.643
- Patrimonio netto (escluso l'utile dell'esercizio)	Euro	7.308.965
- Utile dell'esercizio	Euro	495.751

Il conto economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

Valore della produzione (ricavi non finanziari)	Euro	3.654.568
Costi della produzione (costi non finanziari)	Euro	(3.068.603)
Differenza	Euro	585.965
Proventi e oneri finanziari	Euro	(76.358)
Rettifiche di valore di attività finanziarie	Euro	0
Risultato prima delle imposte	Euro	509.607
Imposte sul reddito	Euro	(13.856)
Utile dell'esercizio	Euro	495.751

Principi di redazione

Criteria di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, c.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Continuità Aziendale

Il Principio di “continuità aziendale” si sostanzia nella capacità dell'impresa di continuare a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro relativo ad un periodo di almeno 12 mesi dalla data di riferimento del bilancio. Il Bilancio chiuso al 31/12/2021 è stato redatto adottando il presupposto della continuità aziendale, in quanto non sono sussistenti significative incertezze che possano determinare dubbi relativamente alla continuità aziendale della società.

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

Deroghe

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del Codice Civile.

Criteri di valutazione applicati

Criteri di valutazione

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

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Nella nota integrativa i dati di bilancio sono stati indicati separatamente in relazione all'attività svolta con i soci ai sensi dell'articolo 2545-sexies del codice civile.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Effetti della Pandemia da SARS Covid-19 sul bilancio dell'esercizio

Anche nell'esercizio 2021, seppure in misura meno accentuata rispetto all'esercizio 2020. la società ha registrato sotto il profilo gestionale gli effetti generati dall'emergenza nazionale dovuta al perdurare della pandemia da Covid 19. Ciò ha determinato la necessità di assumere taluni provvedimenti quali, in primo luogo, la decisione di aderire agli ammortizzatori sociali previsti dai DPCM di marzo 2020 in particolare mediante il ricorso alla cassa integrazione per i lavoratori interessati dalla sospensione delle attività, nonché l'adozione delle misure previste dalle norme emanate in materia di contrasto al Covid 19, al fine di garantire la protezione dei lavoratori in attività dal rischio di contagio.

Ai fini della corretta interpretazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 e della valutazione circa la possibile comparabilità dello stesso con il bilancio relativo all'esercizio precedente, si evidenzia come la situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 abbia reso necessaria l'adozione di specifiche misure di sostegno dell'attività e dei lavoratori coinvolti, con conseguente effetto sui documenti componenti il bilancio ed in particolar modo il Conto Economico.

Nel dettaglio la Società ha ritenuto opportuno:

- ricorrere agli ammortizzatori sociali per fronteggiare la temporanea forzata inattività nel rispetto delle norme di contrasto alla pandemia; al fine di agevolare i lavoratori in cassa integrazione la cooperativa nel corso dell'esercizio 2021 ha anticipato agli stessi gli emolumenti C.I.G. per un importo complessivo pari a € 64.778;
- richiedere specifici contributi in conto esercizio previsti dai decreti legge di contrasto alla pandemia per complessivi € 72.637.

Impegni, garanzie e passività potenziali

Gli impegni, non risultanti dallo stato patrimoniale, rappresentano obbligazioni assunte dalla società verso terzi che traggono origine da negozi giuridici con effetti obbligatori certi ma non ancora eseguiti da nessuna delle due parti. La categoria impegni comprende sia impegni di cui è certa l'esecuzione e il relativo ammontare (ad esempio: acquisto e vendita a termine), sia impegni di cui è certa l'esecuzione ma non il relativo importo (ad esempio: contratto con clausola di revisione prezzo). L'importo degli impegni è il valore nominale che si desume dalla relativa documentazione. La società non ha in corso impegni non risultanti dallo stato patrimoniale. Nelle garanzie prestate dalla società si comprendono sia le garanzie personali che le garanzie reali.

I beni altrui presso di noi riguardanti beni in leasing e sono stati indicati nei conti d'ordine al valore residuo nominale, desunto dalla relativa documentazione.

Nelle garanzie prestate dalla società si comprendono sia le garanzie personali che le garanzie reali. La natura delle garanzie reali prestate evidenziano il valore delle garanzie ipotecarie iscritte sugli immobili di proprietà a favore di istituti di credito eroganti i finanziamenti il cui residuo debito totale ammonta al 31/12/2021 a € 2.428.060

Dettaglio

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Beni di terzi presso l'impresa	42.244	0	42.244
Garanzie reali prestate dall'impresa	2.400.000	2.400.000	0
	2.442.244	2.400.000	42.244

Altre Informazioni

Fattori di rischio finanziario

Rischio di tasso d'interesse: è originato dai finanziamenti a medio lungo termine erogati a tasso variabile. La politica della società attualmente è di rimanere nell'area del tasso variabile, monitorando l'andamento delle curve dei tassi di interesse.

Rischi di credito: la società non ha significative concentrazioni di crediti. E' politica della stessa di vendere a clienti dopo una valutazione della loro capacità di credito e quindi entro limiti di fido predefiniti. Il totale del credito verso clienti è incrementato rispetto all'esercizio precedente. A fronte di eventuali rischi di perdite su crediti la società ha stanziato apposito fondo che copre i rischi di eventuali insolvenze e tuttavia, in relazione alle condizioni del contesto economico sociale che hanno contraddistinto il 2021 si ritiene che il rischio connesso a tale valore non si sia modificato rispetto all'esercizio precedente.

Rischi di prezzo: la società non possiede titoli quotati e pertanto soggetti alle oscillazioni di borsa, che peraltro al 31 dicembre 2021 risultano essere non significative. La società non ha significative attività generatrici di interessi e pertanto i ricavi ed il cash flow sono indipendenti dalle variazioni dei tassi di interesse.

Rischio di liquidità: una politica prudente del rischio di liquidità implica il mantenimento di adeguate disponibilità liquide e sufficienti linee di credito dalle quali poter attingere. E' politica della società avere a disposizione linee di

credito utilizzabili per esigenze di cassa e per smobilizzo di portafoglio che sono immediatamente disponibili nei limiti degli affidamenti concessi.

Informazioni relative ai rischi e alle incertezze ai sensi dell'art. 2428, comma 2, al punto 6-bis, del Codice civile

Ai sensi dell'art. 2428, comma 2, al punto 6-bis, del Codice civile di seguito si forniscono le informazioni in merito all'utilizzo di strumenti finanziari, in quanto rilevanti ai fini della valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria. Nessun strumento finanziario utilizzato.

Analisi dei rischi specifici

-

Rischio processi

La società possiede un'organizzazione contabile basata sulla ripartizione dei compiti e un sistema applicativo gestionale basato sulla ripartizione delle funzioni con profili ed autorizzazioni dedicate e periodicamente revisionate. Periodicamente, gli amministratori effettuano analisi e valutazioni di affidabilità del sistema di controllo interno, a cui fanno seguito, ove necessari gli adeguamenti dei processi.

Rischio di non conformità alle norme

Non ci sono particolari rischi di incorrere in sanzioni ed interdizioni delle svolgimento dell'attività a causa della mancata osservanza delle norme di riferimento in particolare per quelle in materia di rischi ambientali e di sicurezza sul lavoro.

Informazioni relative ai certificati verdi

Nessuna

Informazioni relative alle quote di emissione di gas a effetto serra

Nessuna.

Operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione

La società non ha posto in essere operazioni di finanziamento con la cessione temporanea di beni.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	978.525	9.534.281	1.083.049	11.595.855
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	859.681	2.742.355		3.602.036
Svalutazioni	-	-	1.054.220	1.054.220
Valore di bilancio	118.843	6.791.925	28.829	6.939.597
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	435	2.246.236	9.569	2.256.240
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	39.413	-	39.413
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	93.660	45.139	-	138.799
Ammortamento dell'esercizio	2.058	296.327		298.385
Altre variazioni	54.247	(471.471)	670	(416.554)
Totale variazioni	(41.034)	1.472.713	10.239	1.441.918
Valore di fine esercizio				
Costo	885.299	11.266.474	1.092.618	13.244.391
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	807.490	3.001.836		3.809.326
Svalutazioni	-	-	1.053.550	1.053.550
Valore di bilancio	77.809	8.264.638	39.068	8.381.515

Immobilizzazioni immateriali

Tali immobilizzazioni riguardano costi acquisti software, migliorie su immobili di terzi e costi pluriennali vari aventi utilità pluriennale. Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi. L'ammortamento dei costi software e oneri pluriennali vari è stato imputato in quote costanti su 5 esercizi. I costi per migliorie su beni di terzi sono ammortizzati applicando all'ammontare di detti costi, dedotto il valore riconosciuto dal locatore a titolo di indennità di miglioria, aliquote proporzionali alla durata residua del contratto di locazione a cui tali migliorie si riferiscono.

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
77.809	118.843	(41.034)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	21.537	956.988	978.525
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	19.984	839.697	859.681
Valore di bilancio	1.553	117.291	118.843

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	435	-	435
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	93.660	93.660
Ammortamento dell'esercizio	500	1.557	2.058
Altre variazioni	-	54.247	54.247
Totale variazioni	(65)	(40.970)	(41.034)
Valore di fine esercizio			
Costo	21.972	863.327	885.299
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	20.484	787.006	807.490
Valore di bilancio	1.488	76.321	77.809

Le immobilizzazioni immateriali nette da ammortizzare pari a € 76.321 evidenziano:

-	Migliorie su beni di terzi	€	74.981
-	Oneri creazione Sito Web	€	1.340

Non sono presenti in bilancio immobilizzazioni immateriali in corso.

Rivalutazioni e svalutazioni effettuate nel corso dell'esercizio

Nessuna.

Totale rivalutazioni immobilizzazioni immateriali alla fine dell'esercizio

Nessuna.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
8.264.638	6.791.925	1.472.713

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
Valore di inizio esercizio						
Costo	6.791.954	584.968	233.746	1.265.296	658.317	9.534.281
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	955.382	493.292	195.611	1.098.070	-	2.742.355
Valore di bilancio	5.836.572	91.676	38.135	167.226	658.317	6.791.925
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	2.107.489	7.569	18.800	112.378	-	2.246.236

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Riclassifiche (del valore di bilancio)	39.413	-	-	-	-	39.413
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	45.139	-	45.139
Ammortamento dell'esercizio	180.466	31.248	12.973	71.640	-	296.327
Altre variazioni	-	-	-	36.846	(508.317)	(471.471)
Totale variazioni	1.966.436	(23.679)	5.827	32.445	(508.317)	1.472.713
Valore di fine esercizio						
Costo	8.938.856	592.537	252.545	1.332.536	150.000	11.266.474
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.135.848	524.540	208.583	1.132.865	-	3.001.836
Valore di bilancio	7.803.008	67.997	43.962	199.671	150.000	8.264.638

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

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

- Fabbricati strumentali: 3%
- Impianti: 25%
- Macchinari: 15%
- Attrezzature: 15%
- Macchine ufficio elettroniche: 20%
- Computer e accessori: 20%
- Arredamento: 15%
- Autovetture: 25%
- Autocarri: 20%.

Per il primo esercizio di entrata in funzione dei beni tali aliquote sono ridotte alla metà.

Ammortamento fabbricati

Sulla base di una puntuale applicazione del principio contabile OIC 16, riletto, e a seguito anche di una revisione delle stime della vita utile degli immobili strumentali, abbiamo provveduto a scorporare la quota parte di costo riferita alle aree di sedime degli stessi.

Il valore attribuito a tali aree è stato individuato sulla base di un criterio forfettario di stima che consente la ripartizione del costo unitario, facendolo ritenere congruo, nella misura del 20% del costo dell'immobile al netto dei costi incrementativi capitalizzati e delle eventuali rivalutazioni operate.

Non si è più provveduto allo stanziamento delle quote di ammortamento relative al valore dei suddetti terreni, ritenendoli, in base alle aggiornate stime sociali, beni patrimoniali non soggetti a degrado ed aventi vita utile illimitata.

Pertanto, a decorrere dall'esercizio 2006, la società non ha più provveduto in bilancio ad ammortizzare i terreni sui quali insistono i fabbricati strumentali ammortizzabili con conseguente minore iscrizione di ammortamenti a conto economico per € 3.303; gli ammortamenti pregressi sono stati integralmente imputati ai fabbricati.

Tipologia Fabbricati	Costo storico base di calcolo	% di scorporo terreni	Valore netto terreni
Fabbricato strumentale Carpi	154.937	20%	30.987
Fabbricato strumentale Veniano	388.874	20%	77.775
Totale fabbricati strumentali	543.811		108.762

Rivalutazioni

Le immobilizzazioni materiali non sono state rivalutate in base alle leggi speciali, generali o di settore. Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Terreni e fabbricati

Descrizione	Fabbricati	Terreni	Totale
Costo storico	5.180.272	1.611.682	6.791.954
Ammortamenti esercizi precedenti	(955.382)	0	(955.382)
Saldo al 31/12/2020	4.224.890	1.611.682	5.836.572
Acquisizione dell'esercizio	1.631.092	476.397	2.107.489
Giroconti positivi (riclassificazione)	39.413	0	39.413
Cessioni dell'esercizio	0	0	0
Utilizzo f.do amm.to	0	0	0
Ammortamenti dell'esercizio	(180.466)	0	(180.466)
Saldo al 31/12/2021	5.714.929	2.088.079	7.803.008

Nel corso dell'esercizio 2021 sono stati acquisiti in proprietà gli immobili strumentali all'attività rispettivamente siti nei comuni di San Casciano Val di Pesa (Fi) e San Quirino (Pn) precedentemente condotti in locazione. Il grado di ammortamento dei fabbricati è pari al 16,58% (18,44% nel 2020).

Impianti e macchinario

Il grado di ammortamento degli impianti e macchinari è pari al 88,52% (84,33% nel 2020).

Attrezzature industriali e commerciali

Il grado di ammortamento delle attrezzature è pari al 82,92% (83,69% nel 2020).

Altri beni

Evidenzia il valore storico complessivo di €1.332.536 di cui per mobili e arredi per € 487.277, per macchine ufficio per € 170.276, per gli autocarri per € 30.473, per le autovetture aziendali per € 523.430, costruzioni leggere per € 88.121 e altri beni per € 32.959, rettificate dal fondo ammortamento pari a complessivi €1.132.865. Il grado di ammortamento è pari al 85,02% (86,78% nel 2020).

Immobilizzazioni materiali in corso,

Evidenziano: il valore della caparra confirmatoria per € 150.000 versata a fronte di contratto preliminare di acquisto immobili il cui atto notarile di compravendita è stato formalizzato nel corso dei primi mesi del 2022.

Rivalutazioni e svalutazioni effettuate nel corso dell'anno

Nessuna.

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

Nessuna.

Contributi in conto capitale

Nessuno

Operazioni di locazione finanziaria**Operazioni di locazione finanziaria (leasing)**

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

La società aveva in essere alla data di chiusura del bilancio n. 3 contratti di locazione finanziaria dei quali si forniscono i seguenti dati:

LEASING autovetture 1	
BANCA IFIS SPA	
Contratto del 02/12/2021 n.14010130	
Autovetture FIAT TIPO SW 1.6	
Durata dal 02/12/2021 al 01/04/2026	
Tasso leasing 4,42 %	
N. 52 mesi = gg. n.	1.581
Canoni mensili n.	51
Importo canone mensile DETR IVA 40%	277
Costo del bene sostenuto dal concedente detr. Iva 40%	12.639
Importo richiesto per il riscatto DETR IVA 40%	137
Importo canone anticipato DETR IVA 40%	683
costo complessivo del leasing	14.789
Totale interessi leasing	2.287
Aliquota di ammortamento virtuale	25%
N. esercizi di ammortamento	5
Valore attuale rate canone non scadute + riscatto	11.956
Quota capitale dei canoni maturati nel periodo	683
Interessi passivi di competenza dell'esercizio	42
Valore del bene a fine esercizio quale immobilizzazione	11.059
- di cui valore lordo del bene	12.639
- di cui valore del fondo amm.to a inizio esercizio	-
- di cui valore dell'ammortamento d'esercizio	1.580
- di cui valore del fondo amm.to a fine esercizio	1.580
- di cui rettifiche di valore	-
- di cui riprese di valore	-

LEASING autovetture 2	
BANCA IFIS SPA	
Contratto del 02/12/2021 n.14010134	
Autovetture FIAT TIPO SW 1.6	
Durata dal 02/12/2021 al 01/04/2026	
Tasso leasing 4,42 %	
N. 52 mesi = gg. n.	1.581
Canoni mensili n.	51
Importo canone mensile DETR IVA 40%	277
Costo del bene sostenuto dal concedente detr. Iva 40%	12.639
Importo richiesto per il riscatto DETR IVA 40%	137
Importo canone anticipato DETR IVA 40%	683
costo complessivo del leasing	14.789
Totale interessi leasing	2.287
Aliquota di ammortamento virtuale	25%
N. esercizi di ammortamento	5
Valore attuale rate canone non scadute + riscatto	11.956
Quota capitale dei canoni maturati nel periodo	683
Interessi passivi di competenza dell'esercizio	42
Valore del bene a fine esercizio quale immobilizzazione	11.059
- di cui valore lordo del bene	12.639

LEASING autovetture 2	
- di cui valore del fondo amm.to a inizio esercizio	-
- di cui valore dell'ammortamento d'esercizio	1.580
- di cui valore del fondo amm.to a fine esercizio	1.580
- di cui rettifiche di valore	-
- di cui riprese di valore	-

LEASING autovetture 3	
BANCA IFIS SPA	
Contratto del 02/12/2021 n.14010135	
Autovetture FIAT TIPO SW 1.6	
Durata dal 02/12/2021 al 01/04/2026	
Tasso leasing 4,42 %	
N. 52 mesi = gg. n.	1.581
Canoni mensili n.	51
Importo canone mensile DETR IVA 40%	267
Costo del bene sostenuto dal concedente detr. Iva 40%	12.175
Importo richiesto per il riscatto DETR IVA 40%	132
Importo canone anticipato DETR IVA 40%	660
costo complessivo del leasing	14.287
Totale interessi leasing	2.244
Aliquota di ammortamento virtuale	25%
N. esercizi di ammortamento	5
Valore attuale rate canone non scadute + riscatto	11.515
Quota capitale dei canoni maturati nel periodo	660
Interessi passivi di competenza dell'esercizio	41
Valore del bene a fine esercizio quale immobilizzazione	10.653
- di cui valore lordo del bene	12.175
- di cui valore del fondo amm.to a inizio esercizio	-
- di cui valore dell'ammortamento d'esercizio	1.522
- di cui valore del fondo amm.to a fine esercizio	1.522
- di cui rettifiche di valore	-
- di cui riprese di valore	-

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
39.068	28.829	10.239

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

	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			

	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Costo	1.000.250	58.750	1.059.000
Svalutazioni	1.000.250	53.970	1.054.220
Valore di bilancio	0	4.780	4.780
Variazioni nell'esercizio			
Riclassifiche (del valore di bilancio)	(1.000.250)	1.000.250	0
Altre variazioni	1000.250	(999.580)	670
Totale variazioni	0	670	670
Valore di fine esercizio			
Costo	-	1.059.000	1.059.000
Svalutazioni	-	1.053.550	1.053.550
Valore di bilancio	0	5.450	5.450

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni in imprese cooperative e consortili, non di controllo né di collegamento, sono iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie e sono valutate, al costo di acquisto o di sottoscrizione ridotto della svalutazione a seguito di perdita duratura di valore.

La partecipazione nella cooperativa S.S.D. La Caccia in liquidazione pari a € 1.000.250 rettificata dal relativo fondo svalutazione per € 1.000.250 classificata nei precedenti bilanci nelle partecipazioni verso imprese collegate, è stata riclassificata nel presente bilancio nelle partecipazioni verso imprese cooperative e consortili in quanto sono venuti a mancare i requisiti che ne determinavano il collegamento. La composizione delle voci è la seguente:

Descrizione	31/12/2020	Incremento	Decremento	31/12/2021
Imprese cooperative e consortili	750	0	0	750
Altre imprese	4.030	670	0	4700
Totale	4.780	670	0	5.450

Gli incrementi effettuati nell'esercizio 2021 sono relativi alla partecipazione in Banca Valsabbina Spa adeguando il valore di acquisto alla quotazione di mercato risultante al 31/12/2021.

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Partecipazioni in imprese cooperative e consortili	750
S.S.D. La Caccia s.a.c.	1.000.250
Fondo svalutazione partecipazione S.S.D. La caccia	(1.000.250)
Borgo La caccia Consorzio di coop. Sociali Onlus	40.000
Fondo svalutazione partecipazione Borgo la Caccia	(40.000)
Enocaccia coop sociale soc. agricola onlus	250
Cooperativa sociale Insieme onlus	500

Partecipazioni in altre imprese	4.700
Banca Valsabbina costo di acquisto	18.000
Fondo svalutazione partecipazione Banca Valsabbina	(13.300)

La movimentazione del fondo svalutazione partecipazioni nell'esercizio è la seguente:

Descrizione	F.do svalutazione partecipazioni imprese cooperative
Saldo al 31/12/2020	1.040.250
Utilizzo nell'esercizio	0

Descrizione	F.do svalutazione partecipazioni imprese cooperative
Accantonamento d'esercizio	0
Saldo al 31/12/2021	1.040.250

Descrizione	F.do svalutazione partecipazioni altre imprese
Saldo al 31/12/2020	13.970
Utilizzo nell'esercizio	0
Accantonamento d'esercizio	670
Saldo al 31/12/2021	13.300

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	24.049	9.569	33.618	33.618
Totale crediti immobilizzati	24.049	9.569	33.618	33.618

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	31/12/2020	Acquisizioni	Rivalutazioni	Riclassifiche	Cessioni	Svalutazioni	31/12/2021
Imprese controllate							
Imprese collegate							
Imprese cooperative e consorzi							
Soci							
Altri	24.049	9.569					33.618
Arrotondamento							
Totale	24.049	9.569					33.618

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Nell'esercizio 2019 si è provveduto all'integrale svalutazione della partecipazione detenuta nella cooperativa SSD La Caccia sac pari a € 1.000.250, preso atto della perdita durevole di valore di detta partecipazione. Oltre alla svalutazione della suddetta partecipazione non sussistono nel presente bilancio ulteriori posizioni creditorie nei confronti della cooperativa SSD La Caccia che possano generare rischi di future perdite attese per la cooperativa.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	33.618	33.618
Totale	33.618	33.618

I crediti immobilizzati evidenziano il valore di polizze assicurative vita con opzione di riscatto, di cui è beneficiaria la cooperativa contratte a copertura di particolari rischi.

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
104.372	93.952	10.420

Materie prime, ausiliarie e di consumo e merci destinate alla rivendita sono iscritte al costo medio di acquisto desunto dalle ultime fatture pervenute (metodo FIFO).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	8.347	(2.100)	6.247
Prodotti finiti e merci	85.605	12.521	98.126
Totale rimanenze	93.952	10.420	104.372

Le rimanenze evidenziano il valore del materiale di consumo per € 6.247, merci per € 36.806 nonché di materiale di antiquariato destinato alla vendita per il valore € 242.850, quest'ultima voce rettificata per € 181.530 dall'accantonamento di apposito fondo deprezzamento valore a copertura dei rischi di oscillazione prezzo. Tale fondo ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do deprezzamento rimanenze
Saldo al 31/12/2020	157.245
Utilizzo nell'esercizio	0
Accantonamento d'esercizio	24.285
Saldo al 31/12/2021	181.530

Crediti iscritti nell'attivo circolante

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non aggiornare i crediti iscritti in bilancio. I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore. Non risultano alla chiusura del bilancio crediti in sofferenza, nè tanto meno crediti per interessi moratori maturati ai sensi del D.LGS. n. 231/2002.

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
3.029.606	3.907.233	(877.627)

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	13.494	2.010	15.504	15.504	-	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	64.949	44.183	109.132	104.767	4.365	1.455
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	3.828.790	(923.821)	2.904.969	1.214.793	1.690.176	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.907.233	(877.627)	3.029.606	1.335.064	1.694.541	1.455

Nello stato patrimoniale i crediti verso imprese cooperative e consorzi e i crediti verso soci sono iscritti tra i crediti verso altri

I crediti al 31/12/2021 sono così costituiti:

Crediti v/clienti	15.504
Crediti documentati da fatture	15.298
Fatture da emettere	206
Fondo svalutazione crediti	(0)
Crediti v/imprese collegate	0
Crediti commerciali	0
Altri crediti	0
Crediti v/cooperative e consorzi	2.883.715
entro 12 mesi	1.199.554
Crediti commerciali	1.242.903
Crediti diversi	0
Fondi rischi su crediti	(43.349)
oltre 12 mesi	1.684.161
Crediti finanziari infruttiferi	1.684.161
Fondo svalutazione crediti	0
Crediti tributari	109.132
entro 12 mesi	104.767
Crediti verso l'Erario per ritenute subite	0
Acconti imposta Ires	8.782
Credito I.V.A.	93.305
Crediti di imposta	2.680
oltre 12 mesi	4.365
Crediti di imposta	4.365
Verso altri entro 12 mesi	15.239
Crediti diversi	99.000
Anticipi vari infruttiferi	15.239
Fondo svalutazione crediti	(99.000)
Verso altri esigibili oltre 12 mesi	6.015
Depositi cauzionali in denaro	6.015

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente:

Area geografica	Italia	Estero	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	11.994	3.510	15.504
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	109.132	-	109.132
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.904.969	-	2.904.969
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.026.095	3.510	3.029.606

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

Non sono presenti in bilancio operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti commerciali al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile
Saldo al 31/12/2020	137.249
Utilizzo nell'esercizio	0
Accantonamento esercizio	5.100
Saldo al 31/12/2021	142.349

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
182.879	196.855	(13.976)

Il dettaglio è il seguente:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	196.430	(15.111)	181.319
Denaro e altri valori in cassa	425	1.135	1.560
Totale disponibilità liquide	196.855	(13.976)	182.879

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
38.987	17.487	21.500

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	0	1.460	1.460
Risconti attivi	17.487	20.040	37.527
Totale ratei e risconti attivi	17.487	21.500	38.987

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo. I risconti attivi aventi durata oltre l'esercizio ammontano a € 28.516 di cui € 0 aventi durata superiore a cinque anni . La composizione della voce è così dettagliata:

Ratei attivi entro 12 mesi		1.460
Ratei attivi rilevazioni donazioni pos		1.460
Risconti attivi entro 12 mesi		9.011
Risconti attivi spese assicurative		3.960
Risconti attivi canoni di noleggio		2.031
Risconti attivi spese dominio Hosting internet		1.085
Risconti attivi diversi		1.935
Risconti attivi oltre 12 mesi		28.516
Risconti attivi spese assicurative		26.103
Risconti attivi spese dominio Hosting internet		398
Risconti attivi canone leasing		1.521
Risconti attivi diversi		494

Oneri finanziari capitalizzati

Non sono state effettuate in bilancio capitalizzazioni di oneri finanziari

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
7.804.716	7.328.267	476.449

Rappresenta la differenza tra tutte le voci dell'attivo e quelle del passivo determinate secondo i principi sopra enunciati e comprende gli apporti eseguiti dai soci all'atto della costituzione o di successivi aumenti di capitale, le riserve di qualsiasi natura, nonché gli eventuali utili non destinati.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	8.500	-	-	500		8.000
Riserva legale	6.693.004	607.962	-	-		7.300.966
Altre riserve						
Varie altre riserve	(2)	-	1	-		(1)
Totale altre riserve	(2)	-	1	-		(1)
Utile (perdita) dell'esercizio	626.765	-	-	626.765	495.751	495.751
Totale patrimonio netto	7.328.267	607.962	1	627.265	495.751	7.804.716

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)
Totale	(1)

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti :

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per copertura perdite
Capitale	8.000		B	-	-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-		A,B,C,D	-	-
Riserve di rivalutazione	-		A,B	-	-
Riserva legale	7.300.966	riserva di utili indivisibili	B	7.300.966	484.143
Riserve statutarie	-		A,B,C,D	-	-
Altre riserve					
Riserva straordinaria	-		A,B,C,D	-	-

Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	A,B,C,D	-	-
Riserva azioni o quote della società controllante	-	A,B,C,D	-	-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	A,B,C,D	-	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	A,B,C,D	-	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	A,B,C,D	-	-
Versamenti in conto capitale	-	A,B,C,D	-	-
Versamenti a copertura perdite	-	A,B,C,D	-	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	A,B,C,D	-	-
Riserva avanzo di fusione	-	A,B,C,D	-	-
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	A,B,C,D	-	-
Riserva da conguaglio utili in corso	-	A,B,C,D	-	-
Varie altre riserve	(1)		(1)	-
Totale altre riserve	(1)		(1)	-
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D	-	-
Utili portati a nuovo	-	A,B,C,D	-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D	-	-
Totale	7.308.965		7.300.965	484.143
Quota non distribuibile			7.300.965	

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	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	B	(1)
	-	A,B,C,D	-
	-	A,B,C,D	-
	-	A,B,C,D	-
	-	A,B,C,D	-
	-	A,B,C,D	-
	-	A,B,C,D	-
	-	A,B,C,D	-
	-	A,B,C,D	-
	-	A,B,C,D	-
	-	A,B,C,D	-
	-	A,B,C,D	-
Totale	(1)		

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Di seguito si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio esercizio precedente	8.500	7.177.147	(1)	(484.143)	6.701.503
Destinazione del risultato dell'esercizio				484.143	484.143
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni		(484.143)			(484.143)
Altre variazioni					
- Incrementi					
- Decrementi vari			(1)		(1)
- Rclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				626.765	626.765
Alla chiusura esercizio precedente	8.500	6.693.004	(2)	626.765	7.328.267
Destinazione del risultato dell'esercizio				(626.765)	(626.765)
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni		607.962			607.962
Altre variazioni					
- Incrementi			1		1
- Decrementi per rimborso quote	(500)				
- Riclassifiche					(500)
Risultato dell'esercizio corrente				495.751	495.751
Alla chiusura esercizio corrente	8.000	7.300.966	(1)	495.751	7.804.716

Nel corso dell'esercizio stati ammessi n 8 soci e ne sono recessi n.9.

Il capitale sociale è così composto:

Totale soci iscritti n. 16 di cui:	Numero quote	Valore nominale quote	Valore nominale capitale sociale
Soci cooperatori n. 8	8	500	4.000
Soci volontari n. 6	6	500	3.000
Coop.ve sociali art.11 L.381/91 n.2	2	500	1.000
Totale capitale sociale	16		8.000

Si forniscono le seguenti informazioni complementari:

Classificazione delle riserve secondo la disponibilità per la distribuzione

Riserve	Libere	Vincolate dalla legge	Vincolate dallo statuto	Vincolate dalla volontà assembleare
Riserva legale		7.300.966		
Altre riserve		(1)		
Totale	0	7.300.965	0	0

Segnaliamo che la riserva legale indivisibile ex art. 12 Dpr 904/77, per precisa disposizione statutaria, non è distribuibile ai soci durante la vita della Cooperativa sotto qualsiasi forma ed in caso di liquidazione della società dovrà essere devoluta al fondo nazionale di sviluppo della cooperazione nel pieno rispetto dei requisiti mutualistici propri della società cooperativa, nonché ai sensi della legge 59/92.

Patrimonio destinato ad uno specifico affare

Si specifica che la società ai sensi dell'art. 2427 n. 20), non ha costituito patrimoni destinati in via esclusiva ad uno specifico affare come definito dall'art. 2447-bis lett.a).

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
116.356	132.087	(15.731)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	132.087
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	39.154
Utilizzo nell'esercizio	54.885
Totale variazioni	(15.731)
Valore di fine esercizio	116.356

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i soci lavoratori ed i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei lavoratori alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

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

Debiti

I debiti sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione. La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i debiti iscritti in bilancio. Non risultano alla chiusura del bilancio debiti per interessi moratori maturati ai sensi del D.LGS. n. 231/2002.

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
3.790.008	3.666.064	123.944

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa :

	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
Debiti verso banche	2.745.694	(239.496)	2.506.198	433.173	2.073.025	610.171
Debiti verso altri finanziatori	288.500	89.207	377.707	45.473	332.234	-
Debiti verso fornitori	173.582	191.710	365.292	365.292	-	-
Debiti verso imprese collegate	160.118	(160.118)	0	0	-	-
Debiti tributari	39.991	7.019	47.010	47.010	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	23.373	13.384	36.757	36.757	-	-
Altri debiti	234.807	222.238	457.045	452.545	4.500	-
Totale debiti	3.666.064	123.944	3.790.008	1.380.250	2.409.759	610.171

Nello stato patrimoniale del bilancio i debiti verso imprese cooperative e consorzi e verso soci sono iscritti tra gli altri debiti.

Debiti verso le banche

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2021 pari a Euro 2.506.198, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili. Il debito v/banche entro 12 mesi pari a € 433.173 è rappresentato dalla quota dei finanziamenti ipotecari scadenti entro l'esercizio successivo per € 355.035 e da debiti vs banche c/competenze da addebitare per € 78.138.

Il debito v/banche oltre 12 mesi è rappresentato dai finanziamenti ipotecari non correnti per € 2.073.025 di cui € 610.171 aventi scadenza oltre 5 anni, garantiti da ipoteca iscritta sugli immobili di proprietà al fine di finanziare l'investimento immobiliare della nuova sede.

La società ha ottenuto dall'istituto di credito mutuatario, la sospensione, dal pagamento delle rate dei mutui in scadenza a partire da marzo 2020 fino al 30 giugno 2021 in adesione all'articolo 56, comma 2, lettera c), del Decreto Legge n. 18 /2020 (convertito dalla legge 24 aprile 2020, n. 27) che ha, come noto, introdotto la sospensione del pagamento delle rate dei finanziamenti bancari nonché dei canoni di leasing in scadenza al 30 settembre 2020, esteso successivamente prima alle rate scadenti sino al 31 gennaio 2021 e poi al 30 giugno 2021. La società ha provveduto a rimodulare gli effetti della modifica nella durata del finanziamento bancario stesso mediante allungamento del piano di rimborso per una maggiore durata pari 15 mesi

Descrizione dei Finanziamenti ipotecari

Descrizione	Anno di erogazione	Anno di scadenza	Tasso interesse	Debito residuo	Parte corrente	Parte non corrente	Di cui parte oltre 5 anni
C/c ipotecario	2007	2028	3,80%	1.659.410	248.760	1.410.650	415.610
Mutuo ipotecario	2015	2028	3,80%	768.649	106.274	662.375	194.561
Totale				2.428.059	355.035	2.073.025	610.171

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

Il valore dei debiti infruttiferi verso altri finanziatori è pari a € 266.500 di cui € 24.000 scadenti entro l'esercizio successivo, € 242.500 scadenti oltre l'esercizio successivo ed € 0 scadenti oltre 5 anni.

Il valore dei debiti onerosi verso finanziarie è pari a € 111.207 di cui € 21.473 scadenti entro l'esercizio successivo, € 89.734 scadenti oltre l'esercizio successivo ed € 0 scadenti oltre 5 anni.

I debiti verso cooperative entro 12 mesi pari a € 267.353 sono di natura commerciale per € 223.353 mentre € 44.000 sono di natura finanziaria e più precisamente finanziamenti infruttiferi.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate. Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRES pari a € 14.583, debiti per ritenute operate alla fonte pari a € 31.709 e altri debiti tributari per € 718.

I debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza evidenziano debiti verso enti previdenziali per € 28.352, nonché debiti verso enti assicurativi e assistenziali per € 8.405 .

Gli altri debiti entro 12 mesi sono pari a € 185.192 e comprendono debiti verso i lavoratori per retribuzioni correnti pari a € 57.618 e debiti diversi per € 127.574. Gli altri debiti oltre i 12 mesi sono riferiti a depositi cauzionali.

I debiti di bilancio risultano contratti totalmente nei confronti di soggetti nazionali per complessivi € 3.790.008

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

	Debiti di durata residua superiore a cinque anni	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	610.171	3.790.008	3.790.008

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	2.428.060	2.428.060	78.138	2.506.198
Debiti verso altri finanziatori	-	-	377.707	377.707
Debiti verso fornitori	-	-	365.292	365.292
Debiti verso imprese collegate	-	-	-	0
Debiti tributari	-	-	47.010	47.010
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	36.757	36.757
Altri debiti	-	-	457.045	457.045
Totale debiti	2.428.060	2.428.060	1.361.948	3.790.008

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non ci sono operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
26.279	28.706	(2.427)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	23.613	(3.418)	20.195
Risconti passivi	5.093	991	6.084
Totale ratei e risconti passivi	28.706	(2.427)	26.279

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni. Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. Sussistono, al 31/12/2021, risconti aventi durata oltre 12 mesi per € 5.029 di cui di durata superiore a cinque anni per € 1.455.

La composizione della voce è così dettagliata :

Descrizione	Importo
Ratei passivi ferie stipendi 13°mensilità lavoratori	11.901
Ratei passivi ferie contributi previdenziali	3.246
Ratei passivi spese telefoniche	1.416
Ratei passivi spese utenze acqua	760
Ratei passivi spese bancarie	1.759
Ratei passivi imposta di bollo	24
Ratei passivi oneri diversi	1.089
Totale ratei passivi	20.195
Risconti passivo contributi risparmio energetico	4.365
Risconto passivo credito imposta nuovi investimenti	1.719
Totale risconti passivi	6.084

Nota integrativa abbreviata, conto economico

I costi ed i ricavi d'esercizio, sono imputati al conto economico secondo il principio della competenza temporale, con iscrizione dei relativi ratei e risconti.

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
3.654.568	2.916.752	737.816

Composizione delle voci:

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	347.441	333.263	14.178
Altri ricavi e proventi	3.307.127	2.583.489	723.638
Totale	3.654.568	2.916.752	737.816

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni. I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Servizi di assistenza sociale	315.000
Cessione prodotti	24.598
Altri ricavi	7.843
Totale	347.441

I ricavi d'esercizio pari a complessivi € 3.654.568 sono così ripartiti:

Categoria	31/12/2020	31/12/2021	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni			
Ricavi da assistenza sociale	315.000	315.000	(0)
Ricavi diversi	18.263	32.441	14.178
Totale vendite e prestazioni	333.263	347.441	14.178
Altri ricavi e proventi	31/12/2020	31/12/2021	Variazioni
Donazioni da enti e privati	2.443.524	3.154.647	711.123
Proventi immobiliari	21.400	21.400	0
Contributi in conto esercizio	43.696	81.141	37.445
Plusvalenze alienazione cespiti	60.071	474	(59.597)

Categoria	31/12/2020	31/12/2021	Variazioni
Sopravvenienze attive	2.089	32.176	30.087
Altri proventi	12.709	17.289	4.580
Totale altri ricavi e proventi	2.583.489	3.307.127	723.638
Totale ricavi	2.916.752	3.654.567	737.816

I ricavi dei servizi di assistenza sociale rappresentano il 90,66% dei ricavi da vendite e prestazioni, contro il 94,52% dell'esercizio precedente.

Il valore delle donazioni da enti e privati raccolte nell'esercizio 2021 ammontano ad un valore complessivo pari a € 3.154.647, di cui € 801.120 derivanti da raccolte effettuate nella Regione Lazio ed € 2.353.527 derivanti da raccolte nel restante territorio nazionale. Le donazioni registrano un incremento di € 711.123 rispetto all'esercizio 2020; tale dato è di importante rilevanza se si considerano le difficoltà organizzative legate alla raccolta delle donazioni riscontrate nell'esercizio a causa della pandemia; dette donazioni rappresentano una voce determinante per il sostentamento e lo sviluppo della cooperativa; la raccolta di dette liberalità è stata effettuata con il principio della massima trasparenza, nel pieno rispetto delle finalità sociali della cooperativa ed è finalizzata al raggiungimento degli scopi sociali statutari.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	347.441
Totale	347.441

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
3.068.603	2.132.224	936.379

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	1.196.995	583.680	613.315
Servizi	901.067	670.121	230.946
Godimento di beni di terzi	96.684	151.409	(54.725)
Salari e stipendi	358.131	292.776	65.355
Oneri sociali	102.834	82.982	19.852
Trattamento di fine rapporto	39.154	31.740	7.414
Altri costi del personale	17.110	217	16.893
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	2.058	3.446	(1.388)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	296.327	265.894	30.433
Svalutazioni crediti attivo circolante	5.100	3.800	1.300
Variazione rimanenze materie prime	(34.706)	(6.829)	(27.877)
Altri accantonamenti	24.285		24.285
Oneri diversi di gestione	63.564	52.988	10.576
Totale	3.068.603	2.132.224	936.379

I costi della produzione incrementano del 44% rispetto all'esercizio 2020 mantenendosi in linea con l'incremento dei ricavi

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Questa voce è comprensiva dei:

Descrizione	Es. 2020	Es. 2021
Prodotti conferiti da cooperative socie	302.920	791.325
Prodotti finiti	99.409	130.293
Materiali di consumo	48.563	60.526
Acquisti vari	2.775	24.877
Combustibile per riscaldamento	18.074	18.492
Carburanti e lubrificanti	111.939	171.482
Totale	583.680	1.196.995

L'incremento della voce di costo conferimenti da cooperative socie per € 488.405 rispetto all'esercizio precedente è dovuto al maggior volume di prodotto vino imbottigliato conferito dalla collegata Enocaccia c.s.s.a onlus, destinato ai soggetti eroganti le donazioni, quale ulteriore incentivo finalizzato alla raccolta delle liberalità, fonte principale di sostegno dell'attività sociale di recupero della cooperativa, nonché Al fine di dare risalto alle attività svolte dalle cooperative sociali del gruppo Lautari no profit finalizzate all'inserimento dei soggetti svantaggiati.

Costi per servizi

Questa voce è comprensiva dei:

	Es. 2020	Es.
2021		
Trasporti	5.100	3.588
Energia elettrica	42.066	42.849
Acqua	22.004	22.541
Manutenzioni	24.026	22.441
Servizi tecnici	120.308	107.718
Compenso agli amministratori	26.630	72.998
Compensi al revisore	2.120	2.120
Pubblicità mostre e fiere	0	600
Spese per automezzi (manutenzione, assicurazione)	84.261	130.595
Servizi amministrativi	173.590	239.577
Canoni di assistenza tecnica (management fees)	5.402	4.868
Spese telefoniche - internet	34.379	29.175
Spese postali e di affrancatura	376	486
Spese servizi bancari	9.099	16.098
Assicurazioni diverse	10.760	12.695
Viaggi e trasferte	5.347	16.209
Prestazioni servizi utenti comunità terapeutica	65.054	80.229
Oneri previdenziali compenso amministratori	4.303	11.728
Servizi vari	35.296	84.552
Totale	670.121	901.067

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

I costi sono così suddivisi:

Esercizio 2021

Retribuzione	Oneri sociali	Accantonamento TFR	Altri costi	Totale
358.131	102.834	39.154	17.110	517.229

Esercizio 2020

Retribuzione	Oneri sociali	Accantonamento TFR	Altri costi	Totale
292.776	82.982	31.740	217	407.715

Dettaglio costo del lavoro esercizio 2021:

Tipologia Lavoratori	Totale costo lavoro	% di incidenza
Soci lavoratori	229.304	44,33%
Dipendenti non soci	287.925	55,67%
Totale	517.229	100%

Dettaglio costo del lavoro esercizio 2020:

Tipologia Lavoratori	Totale costo lavoro	% di incidenza
Soci lavoratori	192.519	47,22%
Dipendenti non soci	215.196	52,78%
Totale	407.715	100%

Rispetto all'esercizio 2020 il costo del lavoro incrementa di € 109.514 pari a +26,86%.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva secondo i criteri evidenziati nella prima parte della presente nota integrativa.

Accantonamenti svalutazione crediti

Evidenzia il valore della svalutazione dei crediti commerciali per € 5.100.

Variazioni delle rimanenze

L'importo delle variazioni rimanenze del materiale e merci pari a € (34.706) evidenzia la differenza tra le rimanenze iniziali d'esercizio pari a € 251.197 e le rimanenze finali pari a € 285.903.

Oneri diversi gestione

Evidenziano oneri di imposta IMU per € 15.024, altre imposte e tasse per € 5.718, oneri per servizio di vigilanza cooperativa per € 1.547, sopravvenienze passive per € 6.094, multe e ammende per € 22.944, minusvalenze per € 1.237 ed altri oneri per € 11.000.

Totale	130
---------------	-----

Altri proventi finanziari

Descrizione	Collegate	Cooperative e consorzi	Soci	Altre	Totale
Interessi bancari e postali				3	3
Altri proventi				25.976	25.976
Totale				25.979	25.979

Interessi e altri oneri finanziari

Descrizione	Collegate	Cooperative e consorzi	Soci	Altre	Totale
Interessi bancari				2.745	2.745
Interessi da altri debiti				1.213	1.213
Interessi da mutui				98.509	98.509
Totale	0	0	0	102.467	102.467

Ai sensi dell'art. 2427 n. 8 c.c. si precisa che gli oneri finanziari sostenuti nell'esercizio sono stati tutti imputati al conto economico.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

Non ci sono crediti e i debiti espressi originariamente in valuta estera

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
0	(350)	350

Svalutazioni

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Di partecipazioni	0	350	(350)
Totale	0	350	(350)

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

Voce di ricavo	Importo	Natura
contributi in conto esercizio ristori pandemia covid	72.637	contributi pubblici
Totale	72.637	

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

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti. La società applica ai fini IRES le agevolazioni previste dall'art. 11 del DPR 601/73 e dall' art. 12 del Dpr 904/77 (utili destinati a riserva indivisibile), mentre ai fini IRAP applica l'esenzione totale prevista per le Cooperative Sociali - Onlus ai sensi dell'art. 1 della Legge Regione Lombardia n. 27/2001. L'Ires e l'Irap differite e anticipate sono calcolate sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
13.856	21.061	(7.205)

Il dettaglio delle voci è il seguente:

Imposte	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
Imposte correnti:	13.856	21.026	(7.170)
IRES	13.856	21.026	(7.170)
Imposte relative a esercizi precedenti	0	35	(35)
Totale	13.856	21.061	(7.205)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Ai sensi del punto 14) dell'art. 2427 del Codice civile si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata.

Fiscalità differita / anticipata

Nessuna.

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
	Aliquota fiscale	Aliquota fiscale
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	24,00%	24,00%

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni:

Organico	31/12/2020	31/12/2021	Variazioni
Lavoratori ordinari soci	7	7	0
Lavoratori ordinari non soci	14	14	0
Soci Volontari	6	6	0
Totale forza lavoro	27	27	0

Classi di eta' della forza lavoro:

Anno	18-25 anni	26-40 anni	Oltre 40 anni	Totale
2021	0	10	17	27
2020	0	9	18	27
2019	1	7	14	22
2018	0	11	20	31
2017	0	10	17	27
2016	0	7	19	26
2015	2	5	19	26
2014	2	8	16	26

La Cooperativa applica il contratto nazionale di lavoro delle cooperative sociali.

Informazioni attinenti all'ambiente e al personale

Tenuto conto del ruolo sociale dell'impresa si ritiene opportuno fornire le seguenti informazioni attinenti l'ambiente e al personale.

Personale

Nel corso dell'esercizio non si sono verificate morti sul lavoro del personale iscritto al libro matricola. Nel corso dell'esercizio non si sono verificati infortuni gravi sul lavoro che abbiano comportato lesioni gravi o gravissime al personale iscritto al libro matricola. Nel corso dell'esercizio non si sono registrati addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing.

Ambiente

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati danni causati all'ambiente.

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	72.998	0

Non vi sono crediti o anticipazioni concessi agli amministratori ne tantomeno la società ha assunto impegni per loro conto. La società non è dotata di Collegio Sindacale.

Informazioni relative ai compensi spettanti all'organo amministrativo

I compensi agli amministratori sono relativi a specifici incarichi attribuiti dal Consiglio al Presidente del C.d.A. Il costo dei compensi corrisposti agli Amministratori per la collaborazione coordinata e continuativa prestata a favore della società comprensivi degli oneri sociali accessori, ammontano nell'esercizio 2021 a complessivi € 84.726 così dettagliati:

Qualifica	Compenso
Compenso Amministratori	72.998
Oneri sociali su compensi	11.728
Totale costo compenso amministratori	84.726

Nel presente bilancio il costo degli amministratori sono compresi nel conto economico alla voce "B7) - Costi per Servizi.

Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	12.120

Il compenso attribuito nell'esercizio al Revisore legale dei conti ammonta a € 2.120. La cooperativa ha inoltre affidato l'incarico di certificazione dei bilanci per gli esercizi 2019 – 2020 – 2021 alla società "REVITALIA società di revisione a responsabilità limitata" ai sensi dell'art. 15 della Legge 31 gennaio 1992 n. 59; il compenso imputato a bilancio per detta certificazione ammonta a € 10.000

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

La società non ha assunto impegni garanzie o passività risultanti dallo Stato Patrimoniale da cui derivino rischi e/o benefici significativi e la cui indicazione sia necessaria per valutare la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della società.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Di seguito sono indicati l'importo, la natura dell'importo e le eventuali ulteriori informazioni ritenute necessarie per la comprensione del bilancio relative a tali operazioni, anche non concluse a condizioni di mercato.

Le informazioni relative alle singole operazioni sono state aggregate secondo la loro natura, salvo quando la loro separata indicazione sia stata ritenuta necessaria per comprendere gli effetti delle operazioni medesime sulla situazione patrimoniale e finanziaria e sul risultato economico della società.

Si evidenzia il valore dei rapporti di credito, di debito in essere al 31.12.2021 nei confronti delle seguenti parti correlate:

Operazioni correlate	Enocaccia coop. Sociale	S.S.D.D. La Caccia	Coop. Sociale Insieme
Crediti commerciali e diversi	829.341	0	413.562
Crediti finanziamenti infruttiferi	1.684.161	0	0
Crediti diversi	0	0	0
Partecipazioni nelle correlate	250	0	500
Capitale sociale da correlate	500	0	500
Debiti commerciali e diversi	222.841	0	512
Debiti da finanziamenti infruttiferi	0	44.000	0
Ricavi infragruppo	256.671	0	67.920
Costi infragruppo	487.378	0	3.000

Operazioni correlate	Enocaccia coop. Sociale	S.S.D.D. La Caccia	Coop. Sociale Insieme
----------------------	-------------------------	--------------------	-----------------------

I rapporti patrimoniali economici e finanziari con le parti correlate sono stati effettuati nell'ottica del mutuo aiuto cooperativo volto al raggiungimento degli scopi sociali no-profit e per tale motivazione le suddette operazioni sono relative ad operazioni concluse non a normali condizioni di mercato. Trattandosi di cooperativa, altre parti correlate sono i soci medesimi che risultano essere eletti nel Consiglio Di Amministrazione e ricevono un compenso fisso stabilito dall'Assemblea come sopra descritto.

Oltre a quanto sopra descritto non esistono rapporti e/o transazioni significative con altre parti correlate, fatta eccezione per i soci i cui rapporti sono esplicitati nel paragrafo relativo alla mutualità.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale da cui derivino rischi e/o benefici significativi e la cui indicazione sia necessaria per valutare la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della società.

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

Nel corso dei primi mesi dell'esercizio 2022 è stato formalizzato l'atto notarile di acquisto in proprietà degli immobili strumentali all'attività della cooperativa nel comune di: Ardea (Roma) precedentemente condotti con contratto di locazione. Tale operazione immobiliare consente alla cooperativa di ulteriormente consolidare il proprio patrimonio e la propria presenza territoriale. L'organo amministrativo sta proseguendo nell'incisiva azione di controllo dei costi aziendali e di messa a punto delle procedure di funzionamento della cooperativa per migliorarne l'efficienza interna.

Il primo trimestre 2022 ha registrato una tenuta generale della raccolta delle donazioni nonostante il perdurare dell'emergenza pandemica con effetti conseguenti per la cooperativa in termini di adozione delle misure previste dalle norme emanate in materia di contrasto al Covid 19, al fine di garantire la protezione dei soggetti svantaggiati, nonché dei lavoratori in attività dal rischio di contagio.. Nonostante le suddette problematiche restiamo fiduciosi, tenuto conto della solidità patrimoniale, finanziaria e organizzativa della società.

Evoluzione prevedibile della gestione

Nonostante le incertezze legate al perdurare della pandemia da Covid 19, i dati dell'andamento economico finanziario della gestione ordinaria nell'esercizio sociale 2022 risultano essere in linea con gli obiettivi di budget prefissati all'inizio dell'esercizio. I dati previsionali in particolare confermano una sostanziale tenuta della raccolta delle donazioni e delle entrate dei servizi di assistenza. Tenuto in debito conto che la società è dotata di una adeguata patrimonializzazione, nonché di adeguate risorse finanziarie. restiamo fiduciosi sulla possibilità di superare, questo difficile periodo e di ritornare alle performance aziendali registrate nel periodo pre Covid.. Il Consiglio di Amministrazione procederà nel corso dell'esercizio 2022 ad attentamente monitorare l'andamento della gestione, adottando prontamente tutte le misure necessarie atte a contenerne i possibili effetti che potrebbero verificarsi relativamente all'andamento dei ricavi, all'andamento della filiera o del settore di appartenenza, alla rinegoziazione dei debiti, alla ridefinizione delle politiche di investimento, alle eventuali ristrutturazioni o modifiche nel business model, alle politiche sul personale, all'andamento reddituale atteso, nonché alle politiche sul capitale circolante con riferimento alla regolarità dei flussi finanziari (incassi/pagamenti).

Gli Amministratori, tenendo conto della solidità patrimoniale e finanziaria delle Società ed alla luce delle informazioni in loro possesso alla data della stesura della presente relazione, ritengono di poter adempiere agli impegni assunti e di garantire la continuità aziendale.

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

La Società non aderisce a Gruppi Cooperativi paritetici.

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

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari a fronte dell'apporto di opere e servizi.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

Ai sensi dell'art. 2427-bis, comma 1, punto 1) del Codice civile sono indicati di seguito il fair value e le informazioni sull'entità e sulla natura di ciascuna categoria di strumenti finanziari derivati posti in essere dalla società, suddivisi per classe tenendo in considerazione aspetti quali le caratteristiche degli strumenti stessi e le finalità del loro utilizzo. Non ci sono strumenti finanziari derivati.

Azioni proprie e di società controllanti

La società non ha acquisito o ceduto azioni proprie o di società controllanti. La Società non ha emesso azioni di godimento.

Informazioni relative alle cooperative

Adesioni ad associazioni di Rappresentanza

La cooperativa aderisce alla seguente Associazione Nazionale riconosciuta di tutela e rappresentanza del movimento cooperativo: A.G.C.I. ASSOCIAZIONE GENERALE DELLE COOPERATIVE ITALIANE

Il contributo al Fondo Mutualistico ai sensi degli art. 8 e 11 della L. 59/92 dovuto risulta dalla seguente tabella:

Descrizione	31/12/2021
Risultato dell'esercizio	495.751
Accantonamenti a riserva	0
Base di calcolo del contributo dovuto al Fondo Mutualistico	495.751
Contributo del 3% dovuto al Fondo Mutualistico	14.872,53

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

Mutualità prevalente

La cooperativa in quanto cooperativa sociale onlus ai sensi dell'art. 1, 1° comma lettera a) della L. 08.11.1991 n. 391, concretamente pone in essere le proprie attività finalizzate al soddisfacimento dello scopo statutario ossia quello di recuperare i soggetti svantaggiati ospiti della cooperativa ed attraverso le cooperative sociali di inserimento collegate, creando le condizioni finalizzate all'inserimento futuro di tali soggetti nel mondo lavorativo. La cooperativa è regolarmente iscritta nell'Albo Regionale delle Cooperative Sociali nonché nell'apposito Albo delle Cooperative a Mutualità Prevalente di cui all'articolo 2512 del Codice civile, ed è pertanto ai sensi di legge considerata di diritto quale "Cooperativa a Mutualità Prevalente".

Prospetto, ai sensi dell'articolo 2513 del codice civile:

Esercizio 2021			
Descrizione costi	Valore	Di cui da soci	%
Costo del lavoro - voce B 9) conto economico	517.229	229.304	44,33%

Esercizio 2020			
Descrizione costi	Valore	Di cui da soci	%
Costo del lavoro - voce B 9) conto economico	407.715	192.519	47,22%

Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

Criteria seguiti per l'ammissione di nuovi soci

Qui di seguito si illustrano le ragioni delle determinazioni assunte con riguardo all'ammissione dei nuovi soci. Nel corso dell'esercizio 2021 sono pervenute n. 8 domande di adesione da parte di aspiranti soci, mentre sono state accolte n. 9 domande di recesso dalla cooperativa. Il Consiglio di Amministrazione ne ha deliberato il favorevole accoglimento ammettendo a soci i richiedenti, senza rigettare alcuna proposta di adesione. Nell'ammissione dei soci e nella relativa procedura si sono osservate le norme previste dalla legge e dallo statuto sociale. In particolare, si sono adottati criteri non discriminatori coerenti con lo scopo mutualistico e con l'attività economica svolta. Si è quindi tenuto conto delle potenzialità della cooperativa, delle caratteristiche dell'aspirante socio e di tutti gli altri requisiti soggettivi ed oggettivi richiesti dallo statuto e comunque atti a valutare l'effettiva capacità dell'aspirante socio di concorrere al raggiungimento degli scopi sociali.

Informazioni ex art. 2545 del Codice Civile

Criteria seguiti per il conseguimento degli scopi statuari ai sensi L. 59/92 – art. 2545 C.C.

Ai sensi dell'art. 2 della Legge 59 del 1992 nonché dell'art. 2545 c.c., Vi forniamo le informazioni in merito ai criteri seguiti nella gestione sociale per il conseguimento degli scopi statuari, in conformità con il carattere cooperativo della società.

La cooperativa ai sensi dell'art. 1° comma lettera a) della L. 08.11.1991 n. 391, ha concretamente posto in essere le proprie attività finalizzate al soddisfacimento dello scopo statutario ossia quello di recuperare i soggetti svantaggiati ospiti della cooperativa-comunità ed attraverso le Cooperative sociali di inserimento collegate, creare le condizioni finalizzate all'inserimento futuro nel mondo lavorativo:

Organico Soci	31/12/2020	31/12/2021	Variazioni
Lavoratori ordinari soci	7	7	(0)
Soci Volontari	6	6	(0)
Totale soci	13	13	(0)

Il costo del personale dell'esercizio 2021, di competenza dei soci lavoratori è pari a € 229.304 contro gli € 192.519 nell'esercizio 2020 e rappresenta il 44,33 % (47,22% nell'esercizio 2020) del totale costo del lavoro. Rispetto all'esercizio 2020 il costo del lavoro dei soci incrementa di € 36.785.

Il valore complessivo dei crediti verso le cooperative socie alla chiusura dell'esercizio ammonta complessivamente a € 2.927.064 contro gli € 2.624.931 dell'esercizio 2020, registrando pertanto un incremento di € 302.133 ;
 Il valore complessivo dei debiti verso le cooperative socie alla chiusura dell'esercizio ammonta complessivamente a € 267.353 contro gli € 195.556 dell'esercizio 2020, registrando pertanto un incremento di € 71.797.
 Il valore dei proventi realizzati nei confronti delle cooperative socie nel corso dell'esercizio ammonta a € 324.591;
 Il valore dei costi sostenuti nei confronti delle cooperative socie nel corso dell'esercizio ammonta a € 490.378.

Rapporto soci volontari / totale soci

Periodo	Soggetti volontari	Totale soci	Rapporto %
Al 31.12.2021	6	16	37,50%
Al 31.12.2020	6	17	35,29%

I soci volontari iscritti alla cooperativa alla data del 31.12.2021 rappresentano il 37,50 % del totale dei soci iscritti alla cooperativa e pertanto nel rispetto dei limiti di legge (massimo 50%).

Prospetto dati del conto Economico 2021 in relazione alla percentuale di attività svolta nella Regione Lombardia

Valore della produzione	Euro	In Lombardia	%
Ricavi delle vendite e delle prestazioni con Enti Pubblici	0	0	
Ricavi delle vendite e delle prestazioni con Privati	347.441	347.441	100%
Altri ricavi e proventi – Voce A 5 del Conto Economico	3.307.127	2.506.007	76 %
Altri ricavi – altre voci A del Conto Economico	0	0	0%
Totale valore della produzione (totale lettera "A" C. Economico)	3.654.568	2.853.448	78%

Si evidenzia che il valore della produzione deriva da attività svolte in misura pari all'78% nella Regione Lombardia, mentre il restante 22% del valore della produzione deriva da raccolta di donazioni effettuate nella Regione Lazio per € 801.120.

Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

Nell'esercizio in chiusura, non sono stati effettuati accantonamenti di parte del risultato economico a ristorno delle retribuzioni dei soci lavoratori.

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

Informazioni ex art 1 comma 125 della legge 4 agosto 2017 n. 124 – Sovvenzioni contributi da Pubbliche Amministrazioni

Nel corso dell'esercizio sociale 2021:

- sono state ricevute le seguenti sovvenzioni o contributi pubblici da Pubbliche Amministrazioni o da società dalle stesse partecipate o controllate:

Soggetto erogante	Importo sovvenzione	Esercizio di incasso	Causale
Agenzia delle Entrate C.F. 06363391001	8.295	2021	Contributo del 5 per mille Irpef a favore enti volontariato e onlus anni 2019 e 2020
Agenzia delle Entrate C.F. 06363391001	3.352	2021	Contributo Fondo perduto Decreto Sostegni Covid-19 art 1 D.L. 41/2021
Agenzia delle Entrate C.F. 06363391001	3.352	2021	Contributo Fondo perduto Decreto Sostegni bis Covid-19 art 1 c.1 D.L. 73/2021

Soggetto erogante	Importo sovvenzione	Esercizio di incasso	Causale
Agenzia delle Entrate C.F. 06363391001	69.285	2021	Contributo Fondo perduto Decreto Sostegni bis Covid-19 art 6 c.1 D.L. 73/2021
Ministero Sviluppo Economico C.F. 80230390587	1.928	2021	Credito di imposta nuovi investimenti in beni strumentali L. 178/2020
Totale	86.212		

- non sono stati introitati nell'esercizio corrispettivi

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea la destinazione dell'utile netto d'esercizio pari ad € 495.751 con le seguenti modalità:

- Una quota del 3% dell'utile netto pari a € 14.872,53 da destinarsi al fondo mutualistico per la promozione e lo sviluppo della cooperazione in ottemperanza a quanto previsto dagli art. 8 e 11 della legge n° 59 del 31/01/92;
- Una quota del 30% dell'utile netto pari a € 148.725,30 alla riserva legale indivisibile tra i Soci, secondo quanto previsto dalle disposizioni statutarie della Cooperativa ed anche ai fini ed agli effetti dell'art. 12 del D.P.R. 16.12.1977 n° 904;
- La restante quota dell'utile netto pari a € 332.153,17 alla riserva legale indivisibile tra i Soci, secondo quanto previsto dalle disposizioni statutarie della Cooperativa ed anche ai fini ed agli effetti dell'art. 12 del D.P.R. 16.12.1977 n° 904, tenuto conto del disposto di cui all'art 1 comma. 460 della Legge 311/2004 (Finanziaria 2005), nonché del D.l. 138/2011.

La presente nota integrativa è stata redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Pozzolengo, 30 marzo 2022

Cooperativa di Solidarietà Lautari sc sociale onlus
Il Presidente CdA
Bonomelli Andrea