

SOC.COOP.VA SOC. S.A.I. SERV.A SSISTENZIALI INTEGRATI

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	Via Emilia Ospizio 19 REGGIO NELL'EMILIA RE
Codice Fiscale	01593870353
Numero Rea	RE 197970
P.I.	01593870353
Capitale Sociale Euro	214075.64
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA
Settore di attività prevalente (ATECO)	873000
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	A114873

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	101.631	16.851
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	10.907	12.258
II - Immobilizzazioni materiali	682.622	740.421
III - Immobilizzazioni finanziarie	6.780	6.780
Totale immobilizzazioni (B)	700.309	759.459
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	41.451	44.302
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	726.446	738.102
Totale crediti	726.446	738.102
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	(99)
IV - Disponibilità liquide	319.440	200.587
Totale attivo circolante (C)	1.087.337	982.892
D) Ratei e risconti	43.430	44.397
Totale attivo	1.932.707	1.803.599
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	214.076	120.842
IV - Riserva legale	21.618	21.618
V - Riserve statutarie	27.791	27.791
VI - Altre riserve	(1)	(2)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(185.224)	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	6.630	(185.224)
Totale patrimonio netto	84.890	(14.975)
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	94.091	100.227
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.111.233	1.026.961
esigibili oltre l'esercizio successivo	626.897	680.701
Totale debiti	1.738.130	1.707.662
E) Ratei e risconti	15.596	10.685
Totale passivo	1.932.707	1.803.599

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.104.801	5.118.674
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	(2.850)	(37.616)
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(2.850)	(37.616)
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	16.450	9.520
altri	75.552	23.372
Totale altri ricavi e proventi	92.002	32.892
Totale valore della produzione	5.193.953	5.113.950
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	359.056	306.321
7) per servizi	993.659	1.031.503
8) per godimento di beni di terzi	172.026	130.586
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.607.895	2.769.314
b) oneri sociali	734.105	777.883
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	194.162	212.457
c) trattamento di fine rapporto	194.162	210.957
e) altri costi	-	1.500
Totale costi per il personale	3.536.162	3.759.654
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	62.138	61.734
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.351	1.871
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	60.787	59.863
Totale ammortamenti e svalutazioni	62.138	61.734
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	(44.302)
14) oneri diversi di gestione	50.323	43.330
Totale costi della produzione	5.173.364	5.288.826
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	20.589	(174.876)
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	63	141
Totale proventi da partecipazioni	63	141
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	100	114
Totale proventi diversi dai precedenti	100	114
Totale altri proventi finanziari	100	114
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	8.663	9.673
Totale interessi e altri oneri finanziari	8.663	9.673
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(8.500)	(9.418)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	12.089	(184.294)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	5.459	-

proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	(930)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	5.459	930
21) Utile (perdita) dell'esercizio	6.630	(185.224)

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

Nota integrativa, parte iniziale

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

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

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

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

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

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

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 evidenzia un risultato di esercizio di euro 6.629,84.

Durante l'esercizio, l'attività si è svolta regolarmente, nonostante la persistenza dell'emergenza sanitario-economico provocata dalla pandemia da virus "COVID-19".

Infatti, nel corso del 2021 e fino ad oggi, l'attività della cooperativa non si è mai interrotta e durante l'esercizio è proseguita regolarmente, pur nell'osservanza del Protocollo aziendale per la prevenzione del contagio negli ambienti di lavoro e per la tutela della salute dei lavoratori, adottato dalla nostra cooperativa in conformità alle linee-guida contenute nel "Protocollo condiviso di regolamentazione delle misure per il contrasto e il contenimento della diffusione del virus COVID-19 negli ambienti di lavoro".

Pertanto, ancorché la generale imprevedibilità della situazione sanitaria, lo stato di crisi economica e sociale, nonché la recentissima insorgenza del conflitto tra Russia e Ucraina, non consentano di effettuare valutazioni prospettive estremamente attendibili, si stima che l'attività della nostra cooperativa potrà proseguire regolarmente anche nel prossimo futuro, anche tenendo conto degli interventi e delle operazioni di Budget e Controllo di Gestione messi in atto con regolarità mensile dal consiglio di amministrazione, per un continuo monitoraggio dell'attività.

Relazione del Presidente

Care Socie, cari Soci, in qualità di Presidente, su mandato del Consiglio di Amministrazione, sono a presentare il Bilancio Ordinario dell'esercizio 2021 all'Assemblea Ordinaria dei soci.

Prima di procedere all'esposizione dei risultati dell'esercizio economico-finanziario 2021, ritengo sia corretto porre alla vostra attenzione i fatti più salienti che hanno caratterizzato la gestione e il contesto nel quale la Cooperativa ha operato.

La pandemia, prima di tutto, che ha avuto nel corso dell'anno significative ripercussioni sulla gestione, forse ancora più rilevanti di quelle del 2020, non tanto in termini di occupazione dei lavoratori (la cooperativa ha sostanzialmente retto in termini occupazionali) quanto per gli effetti sui ricavi e sui costi che come noto, sono legati strettamente all'indice di occupazione dei nostri servizi. L'indice medio di occupazione nei servizi residenziali è stato pari all'82% con risalita al 92% nelle strutture dell'area di Reggio Emilia nel corso del secondo semestre e ulteriore calo fino al 72% nella struttura di Mantova RSA "Casa Pace" a seguito dell'insorgenza di un focolaio COVID 19. La situazione preoccupante di RSA "Casa Pace" ha reso necessario il ricorso agli ammortizzatori sociali nei mesi da marzo a luglio anticipando ai lavoratori per conto dell'INPS n° 961,33 ore di Fondo di Integrazione Salariale.

In generale quindi il 2021 è stato caratterizzato da un calo di presenza degli anziani accolti nei servizi residenziali a causa del blocco degli ingressi da parte delle autorità competenti, della necessità di mantenere diversi posti letto vuoti per affrontare eventuali insorgenze di focolai (senza alcun indennizzo per i posti privati), della paura delle famiglie a richiedere ospitalità nelle strutture che troppe volte i media hanno descritto in modo generalizzato come luoghi non sicuri. La diminuzione delle presenze di utenti con posti letto e servizi vuoti ha innescato un circolo vizioso con aumento dei costi di gestione, con diminuzione del fatturato e scarsa attrattività del settore anche per le risorse umane. Infatti un'altra importante criticità del settore socio sanitario è stata ed è quella dei profili professionali che non si trovano e che sono migrati verso il pubblico. Sono sempre di più le difficoltà anche per la nostra cooperativa a reperire infermieri e medici, pur continuando per ora, a rispettare gli standard richiesti dalle normative di riferimento.

RISULTATI DELLA GESTIONE- Complessivamente l'ammontare dei ricavi delle vendite e delle prestazioni è pari a 5.104.801,28 milioni di euro e presenta una seppur lievissima flessione rispetto al fatturato del 2020 di 5.118.674,02 (-0,27%) nonostante gli aumenti e le rivalutazioni delle rette di ospitalità effettuati ove possibile. Questo come si è già detto a causa

del calo delle presenze di utenti nei servizi. I centri di costo con la maggior contrazione in percentuale dei ricavi sono quelli dell'area di Mantova ed in particolare: RSA Casa Pace (-3.47% rispetto al 2020), l'ADI (-6,13% rispetto al 2020), SAD di Asola (-6.85% rispetto al 2020) e Goito (-4.29% rispetto al 2020).

Al 31/12/2021 il fatturato per provincia è percentualmente così composto: 43,6 % Mantova; 52,8 % Reggio Emilia; 3,6 % Piacenza. Rispetto al 2020 Reggio Emilia è la provincia che incrementa di più il fatturato (+18%) per lo start up della gestione completa della Casa "Don Borghi" di Bibbiano a cui fa seguito con un +16% la provincia di Piacenza.

Il fatturato suddiviso in base alla tipologia di servizio deriva per il 92,8% dal settore residenziale mentre il 7,8% da quello domiciliare.

Sul versante dei costi occorre segnalare la diminuzione dei costi di produzione che è passata dai 5.288.826 € del precedente esercizio a 5.173.364 € del 2021 consentendo di recuperare marginalità anche in presenza di ricavi invariati ed anzi leggermente inferiori. Il costo del personale impiegato per l'erogazione dei servizi socio-assistenziali e sanitari considerato nel suo insieme, presenta un'incidenza sul totale dei ricavi pari al 70%, sostanzialmente in calo rispetto al 2020. Ciò a seguito della diminuzione delle malattie, del ricorso al lavoro interinale e a seguito di una azione di efficientamento organizzativo che ha modulato il minutaggio assistenziale in relazione alle presenze effettive di utenti nei servizi. Questa azione unitamente al monitoraggio puntuale dei costi che a partire dal secondo semestre 2021 viene effettuato mensilmente, alla revisione delle modalità di approvvigionamento di beni e servizi e all'attività di recupero crediti (+ 60.000,00 €) ha portato al risultato finale di bilancio di un utile di 6.630,00€ dopo due bilanci, quello del 2020 e del 2019, in perdita rispettivamente di 185.224 € e 14.503 €. Sui risultati dell'esercizio 2021 il Consiglio di Amministrazione ha già espresso un giudizio positivo. E' un segnale di inversione di tendenza ma non dobbiamo dimenticarci che entro il 31-12-2025 dovremo ripianare le perdite "sterilizzate" del 2020 come previsto dalla normativa emergenziale (decreto liquidità del 2020) e dalla legge di bilancio 2021. C'è ancora molta strada da percorrere in un contesto turbolento e di profonda crisi generale.

ATTIVITÀ STRATEGICA, ORGANIZZATIVA E COMMERCIALE - Il 2021 si è caratterizzato per la definizione del **Piano Strategico** da parte del nuovo Consiglio di Amministrazione che guiderà la gestione di CoopSAI nei prossimi quattro anni: un piano importante sia per le ricadute imprenditoriali (i numeri economico-finanziari, commerciali, ...), ma soprattutto per il cambiamento organizzativo e per la progettualità qualitativa della nostra attività principale: il settore socio sanitario ed assistenziale. L'opzione strategica di fondo prevista dal Piano, individuata dopo una attenta riflessione sul mercato di riferimento e sul mutamento dei bisogni e della richiesta di servizi, è quella dello sviluppo, che significa aumento del fatturato e dei servizi gestiti con copertura delle perdite dovute alla pandemia ma anche contestuale innovazione dei modelli di cura, sostenibilità economica, risposta alle attese dei nostri stakeholder (famiglie, anziani e committenze in primis), efficacia ed efficienza dei processi aziendali, miglioramento della qualità dei servizi socio assistenziali, orientamento ai risultati ed al lavoro per obiettivi, promozione dell'immagine e della conoscenza della cooperativa fra i soci lavoratori e nel mercato, valorizzazione e potenziamento delle competenze delle risorse umane.

Nel dicembre 2021 CoopSAI ha definito una nuova **organizzazione** formalizzandola nel Manuale Organizzativo che contiene l'Organigramma aziendale e le relative Job description/Mansionari che chiariscono responsabilità e attività di ogni figura professionale presente in cooperativa. Inoltre è stata predisposta la procedura sulla formazione del personale con la finalità di rafforzare le competenze professionali dei lavoratori attraverso la pianificazione annuale di percorsi tecnici specifici oltre a quelli obbligatori (salute e sicurezza). L'introduzione della metodologia del lavoro per progetti ha motivato ogni responsabile aziendale/di servizio a definire gli obiettivi gestionali per il 2022 relativi al proprio ambito lavorativo e in coerenza agli obiettivi del Piano Strategico.

L'attività **commerciale** nel corso dell'esercizio 2021 è stata caratterizzata dalla acquisizione della gestione completa della Casa "Don Borghi" di Bibbiano con 11 posti di CRA e 13 posti di Casa di Riposo, dalla riaggiudicazione del servizio di assistenza domiciliare del comune di Guidizzolo (MN), dal rinnovo, con rimodulazione dell'affitto, del contratto di gestione della Casa "Maria Spaggiari Boni" di Vetto d'Enza (RE) con 10 Posti di CRA e n° 16 posti di Casa di Riposo e n°4 posti di Centro Diurno e dal nuovo affidamento del servizio infermieristico presso la farmacia comunale del comune di San Giorgio (MN).

RISORSE UMANE- La cooperativa per l'erogazione dei servizi socio-assistenziali e sanitari ha favorito il lavoro dei soci operatori rispetto al ricorso di lavoro interinale e autonomo. La cooperativa inoltre si è impegnata a garantire sicurezza occupazionale pur in un momento difficile di calo degli utenti nei servizi. Sono state 156 le persone che hanno lavorato in CoopSAI a tempo indeterminato, le nuove assunzioni sono state n° 37 (in aumento rispetto al 2020) e n° 3 le stabilizzazioni ovvero il passaggio da tempo determinato a tempo indeterminato. I lavoratori part time si sono assestati sulle 40 unità: un numero significativo tipico della tipologia di servizi alla persona e delle esigenze di conciliazione dei tempi di vita-tempi di lavoro delle donne lavoratrici, che rappresentano il 97% dei nostri lavoratori. Il 2021 inoltre si è caratterizzato per una azione mirata di coinvolgimento ed informazione dei lavoratori e dei soci della cooperativa. A questo proposito da Luglio a Settembre sono stati realizzati tre incontri in ogni servizio per illustrare l'andamento economico e gestionale e le azioni intraprese per il controllo dei costi di produzione. I lavoratori hanno partecipato attivamente alla identificazione dei valori aziendali e alla relativa declinazione nell'operatività quotidiana riflettendo sui nuovi bisogni emergenti dagli anziani e dalle loro famiglie. L'Assemblea dei Soci organizzata a novembre è stato un momento di puntuale e trasparente informazione sui significati dell'essere soci, sulle responsabilità e i diritti, sul rapporto mutualistico e sul Piano Strategico 2021-2025 approvato poi nel corso dell'Assemblea. Come accennato precedentemente nel 2021 sono state realizzate alcune azioni per migliorare il processo di apprendimento e di crescita delle competenze delle risorse umane: il coinvolgimento di tutto il personale nella declinazione dei valori aziendali nei comportamenti quotidiani con gli utenti, i colleghi e le famiglie formalizzato nella "Carta dei Valori e dei Comportamenti"- la predisposizione del primo Piano Annuale della Formazione con relativa

messa a disposizione delle risorse necessarie- la diffusione delle buone prassi e l'attivazione di incontri di coordinamento periodici con i responsabili di ogni servizio.

COMUNICAZIONE E INNOVAZIONE- Nell'ambito del progetto sull'identità di CoopSai (Corporate Identity) sono stati ridefiniti e diffusi la mission, la vision ed i valori di riferimento, ed infine il nuovo logo aziendale. Sul versante dell'innovazione digitale è stato attivato il programma per l'invio delle buste paga e dei CU in formato elettronico sull'account personale di ogni lavoratore ai quali accedere in modalità online. A seguito di finanziamento ottenuto dalla Camera di Commercio di Reggio Emilia si è avviato il progetto comprensivo di software e hardware per l'implementazione del programma di rilevazione online delle presenze. L'individuazione di un servizio di consulenza per la partecipazione a bandi e presentazione di progetti supporterà la cooperativa nel reperimento di finanziamenti per lo sviluppo e l'innovazione.

OBIETTIVI PER IL 2022- Il 2021 è stato quindi come il 2020 un periodo di crisi e di cambiamenti continui, contrassegnato dall'emergere di domande e di bisogni nuovi ai quali la nostra cooperativa vuole dare risposta. Gli obiettivi per il 2022, in coerenza con il Piano Strategico, sono sostanzialmente riconducibili a 5 filoni:

1. La sostenibilità dei servizi che prevede azioni sui costi/ricavi, la revisione dei processi/attività aziendali, progetti di collaborazione e rete tra cooperative sociali e altri soggetti del welfare, attività commerciali per mantenere e incrementare il numero dei committenti, ricerca di finanziamenti;
2. Revisione del ruolo e del modello di cura delle CRA, RSA, Case di Riposo con relativa progettualità di nuovi modelli di servizio e graduale trasformazione in centri specializzati di servizi a disposizione delle comunità e aperti ai territori;
3. Adeguamento dell'offerta assistenziale in base ai bisogni emergenti della popolazione anziana: servizi ad alta socialità, per persone fragili o non autosufficienti di grado lieve, ad alta complessità, servizi domiciliari.
4. Gestione e valorizzazione delle risorse umane come risorsa principale per la creazione di valore (quantitativo e qualitativo), a partire dal potenziamento delle attività formative e di welfare aziendale e dei metodi di selezione e inserimento di nuovo personale, adeguamento/stabilizzazione contrattuale, regolamentazione dei comportamenti organizzativi dei lavoratori, dall'avvio del sistema di pianificazione e rilevazione dell'attività lavorativa in modalità digitale.
5. Introduzione di modalità di lettura dei bisogni con potenziamento delle attività di comunicazione e marketing e con nuovi strumenti di ascolto e relazione con le famiglie e i principali stakeholder.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

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

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, comma 3 del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

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

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis, comma 1, punto 1-bis del codice civile, la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuazione dell'attività ex art. 2423-bis, co. 1, n. 1, C.C., e quindi adottando gli ordinari criteri di funzionamento di cui all'art. 2426 C.C., in considerazione della stima prospettica sulla funzionalità aziendale, intesa come la capacità dell'impresa di continuare a costituire un complesso economico funzionante, destinato alla produzione di reddito, per un prevedibile arco temporale futuro di almeno 12 mesi dalla data di chiusura del presente bilancio.

Tenendo conto degli interventi e delle operazioni che sono stati pianificati ed attuati per garantire il mantenimento della funzionalità aziendale, riteniamo che non sussistano dubbi sulla continuità aziendale anche per il prossimo futuro, come sarà meglio illustrato nel prosieguo della presente Nota integrativa.

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

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

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

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

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

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

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

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

Cambiamenti di principi contabili

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

Problematiche di comparabilità e di adattamento

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

Criteri di valutazione applicati

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

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

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

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

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

Immobilizzazioni immateriali

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

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

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

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Spese Manutenzioni beni di terzi	8,33%

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

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

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

Immobilizzazioni materiali

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

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

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Impianti di condizionamento	15%
Attrezzatura specifica	12%
Attrezzatura varia e minuta	12%
Mobili e arredi	12 %
Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	20%
Macchine ufficio elettroniche	20 %
Telefonia mobile	20%
Autovetture	20 %
Altri beni materiali	5,56 %

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

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

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

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

Operazioni di locazione finanziaria

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

Rimanenze

Le rimanenze di beni sono valutate al minore tra il costo di acquisto e/o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Il costo di produzione non comprende i costi di indiretta imputazione in quanto questi ultimi non sono risultati imputabili secondo un metodo oggettivo.

Materie prime, sussidiarie e di consumo

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del codice civile; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti dell'ammontare totale di euro 26.397,61.

La cooperativa durante l'esercizio 2021 ha utilizzato una parte del Fondo svalutazione crediti risultante al 01.01.2021, di euro 36.165,09, per crediti inesigibili di anni precedenti imputandoli in diminuzione del fondo per un totale di euro 9.767,48.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

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

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

I risconti e i ratei sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali ricevute non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del costo (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

Patrimonio netto

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

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

Debiti

I debiti sono stati esporsi in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del codice civile.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi.

I risconti e i ratei sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali rese non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del provento (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

Altre informazioni

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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

Finanziamenti effettuati da soci della società

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci

Nota integrativa abbreviata, attivo

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

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

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

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

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

Si precisa che nel campo "altre variazioni" è stato inserito il valore dei decrementi dei fondi di ammortamento relativi alle alienazioni avvenute nell'anno.

La variazione totale per effetto delle alienazioni è stato di -1.817,00 euro

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono così dettagliate:

- partecipazione Banco Emiliano per € 3.129,60
- partecipazione Consorzio Privatassistenza per €2.500,00
- partecipazione Cooperfidi per € 610,00
- partecipazione Unioncoop per € 50,00
- partecipazione Power Energia € 350,00.
- partecipazione Powe Energia € 125,00
- partecipazione Emil Banca € 15,60

Totale euro 6.780,20

Gli acquisti dell'esercizio 2021 di immobilizzazioni materiali sono state le seguenti:

- Impianto elettrico sulla struttura San Giacomo per euro 2.600,00;
- Arredi vari per euro 2.205,00.

Le Alienazioni dell'esercizio 2021 di immobilizzazioni materiali sono state le seguenti:

- Fotocopiatrice minolta ep 1054;
- Stampante ao6415 mh bizhub;
- Autovettura kia sportage targata FB579HA.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	12.258	915.706	6.780	934.744
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	175.285		175.285
Valore di bilancio	12.258	740.421	6.780	759.459

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	4.805	-	4.805
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	1.817	-	1.817
Ammortamento dell'esercizio	1.351	60.787		62.138
Totale variazioni	(1.351)	(57.799)	-	(59.150)
Valore di fine esercizio				
Costo	12.258	916.914	6.780	935.952
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.351	234.292		235.643
Valore di bilancio	10.907	682.622	6.780	700.309

Operazioni di locazione finanziaria

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

Attivo circolante

Rimanenze

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle rimanenze.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spont. nella voce	Spont. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variac. assoluta	Variac. %
<i>Rimanenze</i>									
	Riman. mat.prime, sussid. e di consumo	44.302	41.451	-	-	44.302	41.451	2.851-	6-
	Totale	44.302	41.451	-	-	44.302	41.451	2.851-	

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Movimentazione Crediti:

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spont. nella voce	Spont. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variac. assoluta	Variac. %
<i>Crediti</i>									
	Fatture da emettere a clienti terzi	82.247	75.276	-	-	65.608	91.915	9.668	12
	Note credito da emettere a clienti terzi	554-	554	-	-	1.279	1.279-	725-	131
	Clienti appalti	323.757	1.461.105	-	-	1.507.016	277.846	45.911-	14-
	Clienti Vetto	102.256	578.712	-	-	558.137	122.831	20.575	20
	Clienti Cadè	95.113	615.108	-	-	603.533	106.688	11.575	12
	Clienti privatassistenza	49.152	117.727	-	-	149.610	17.269	31.883-	65-

Clients casa Pace	34.218	492.486	-	-	491.368	35.336	1.118	3
Clients Bibbiano	62.544	578.951	-	-	574.313	67.182	4.638	7
Anticipi a fornitori terzi	-	160	-	-	160	-	-	-
Anticipi a Fornitori	-	6.600	-	-	-	6.600	6.600	-
Depositi cauzionali per utenze	116	13	-	-	-	129	13	11
Depositi cauzionali vari	15.872	954	-	-	-	16.826	954	6
Crediti diversi	-	2.550	-	-	2.550	-	-	-
Crediti vari v/terzi	-	1.476	-	-	1.476	-	-	-
Anticipi in c /retribuzione	-	5.905	-	-	3.949	1.956	1.956	-
Crediti verso istituti previdenziali	5.927	32.533	-	-	35.645	2.815	3.112-	53-
INPS c/crediti per Cassa Int. Guadagni	1.336	6.363	-	-	7.675	24	1.312-	98-
Fornitori terzi Italia	43	12.351	-	41	10.063	2.290	2.247	5.226
Partite commerciali passive da liquidare	-	-	-	-	-	-	-	-
Iva su acquisti	-	-	-	-	-	-	-	-
Iva su vendite	-	-	-	-	-	-	-	-
Erario c /liquidazione Iva	-	69.224	5.957-	-	60.739	2.528	2.528	-
Erario ritenute c /transitorio	-	-	-	-	-	-	-	-
Ritenute subite su interessi attivi	30	26	-	-	56	-	30-	100-
Crediti d'imposta da leggi speciali	-	-	-	-	-	-	-	-
Erario c/IRES	-	56	-	-	-	56	56	-
Erario c/IRAP	2.210	-	-	2.210	-	-	2.210-	100-
INAIL dipendenti /collaboratori	-	33.361	1.514-	-	30.004	1.843	1.843	-
Fondo svalutaz. crediti verso clienti	36.165-	9.767	-	-	-	26.398-	9.767	27-
Arrotondamento	-	-	-	-	-	11-	11-	-
Totale	738.102	4.101.258	7.471-	2.251	4.103.181	726.446	11.656-	

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

Oneri finanziari capitalizzati

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

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

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

Patrimonio netto

Analisi Movimentazione Patrimonio Netto:

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Arrotond.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Capitale	120.842	128.475	-	-	35.241	-	214.076	93.234	77
Riserva legale	21.618	-	-	-	-	-	21.618	-	-
Riserve statutarie	27.791	-	-	-	-	-	27.791	-	-
Altre riserve	-	-	-	-	-	1-	1-	1-	-
Utili (perdite) portati a nuovo	-	185.224-	-	-	-	-	185.224-	185.224-	-
Utile (perdita) dell'esercizio	185.224-	6.630	-	-	185.224-	-	6.630	191.854	104-
Totale	14.973-	50.119-	-	-	149.983-	1-	84.890	99.863	667-

Si precisa che le riserve della nostra cooperativa, sia ordinarie o legali che statutarie o straordinarie, sono sempre indivisibili sia per Statuto che in ottemperanza dell'art. 12 della Legge 904/77 richiamata dallo Statuto stesso.

Gli Utili (perdite) portati a nuovo: tale posta accoglie le perdite degli esercizi precedenti non ripianate e quindi portate a nuovo. In particolare tale posta accoglie la perdita generata nell'esercizio 2020, che come da Nota Integrativa, è stata portata a nuovo e non decurtata dal patrimonio netto anche se superiore alla stessa.

Il capitale sociale è composto da quote di 119 soci ordinari per un totale di capitale sottoscritto pari a 214.075,64.

Perdite	Saldo iniziale	Movimenti nell'esercizio	Saldo finale
185224		185.224	-
			185.224

Descrizione	Tipo riserva	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Quota distribuibile	Quota non distribuibile
<i>Capitale</i>					
	Capitale	B;C	214.076	-	214.076
<i>Totale</i>			<i>214.076</i>	-	<i>214.076</i>
<i>Riserva legale</i>					
	Capitale	B	21.618	-	21.618
<i>Totale</i>			<i>21.618</i>	-	<i>21.618</i>
<i>Riserve statutarie</i>					
	Capitale	B	27.791	-	27.791
<i>Totale</i>			<i>27.791</i>	-	<i>27.791</i>
<i>Altre riserve</i>					

Capitale	E	1-	-	1-
<i>Totale</i>		1-	-	1-
<i>Utili (perdite) portati a nuovo</i>				
Capitale	E	185.224-	-	185.224-
<i>Totale</i>		185.224-	-	185.224-
<i>Totale Composizione voci PN</i>		78.260	-	78.260
LEGENDA: "A" aumento di capitale; "B" copertura perdite; "C" distribuzione soci; "D" per altri vincoli statutarî; "E" altro				

Debiti

Analisi Movimentazione Debiti:

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Debiti</i>									
	Clients appalti	-	-	-	-	-	-	-	-
	Clients Vetto	155	155	-	-	-	310	155	100
	Clients Cadè	-	-	-	-	-	-	-	-
	Clients casa Pace	-	-	-	-	-	-	-	-
	Clients Bibbiano	-	-	-	-	-	-	-	-
	Banca c/anticipi	-	-	-	-	-	-	-	-
	Altri debiti finanziari	413.556	130.000	-	-	185.483	358.073	55.483-	13-
	Fatture da ricevere da fornitori terzi	119.314	146.936	-	-	119.314	146.936	27.622	23
	Note credito da ricevere da fornit.terzi	25.508-	25.508	-	-	36.843	36.843-	11.335-	44
	Fornitori terzi Italia	115.782	1.157.904	41-	-	1.089.870	183.775	67.993	59
	Partite commerciali passive da liquidare	-	-	-	-	-	-	-	-
	Iva su acquisti	-	-	-	-	-	-	-	-
	Iva su vendite	-	-	-	-	-	-	-	-
	Erario c/liquidazione Iva	5.957	-	-	5.957	-	-	5.957-	100-
	Erario c/riten.su redd. lav.dipend.e assi	85.150	311.173	-	-	315.192	81.131	4.019-	5-
	Erario c/ritenute su redditi lav. auton.	1.073	20.690	-	-	19.970	1.793	720	67
	Erario c/imposte sostitutive su TFR	2.443	4.836	-	-	6.204	1.075	1.368-	56-
	Erario ritenute c /transitorio	-	-	-	-	-	-	-	-
	Crediti d'imposta da leggi speciali	-	-	-	-	-	-	-	-
	Erario c/IRAP	-	7.669	2.210-	-	1.859	3.600	3.600	-
	INPS dipendenti	135.784	1.097.492	-	-	1.098.200	135.076	708-	1-

INPS collaboratori	221	2.734	-	-	2.655	300	79	36
INAIL dipendenti /collaboratori	1.514	-	-	1.514	-	-	1.514-	100-
INAIL dipendenti/collab. (da liquidare)	398	3.908	-	-	3.853	453	55	14
INPS c/retribuzioni differite	11.341	105.670	-	-	102.504	14.507	3.166	28
Solidarietà L. 166/910	12	8.774	-	-	7.132	1.654	1.642	13.683
Debiti v/fondi previdenza complementare	5.868	27.486	-	-	27.545	5.809	59-	1-
Enti previdenziali e assistenziali vari	836	9.898	-	-	9.982	752	84-	10-
Anticipi da clienti terzi e fondi spese	2.194	26.863	-	-	29.057	-	2.194-	100-
Debiti diversi (diritto superficie)	469.572	-	-	-	13.944	455.628	13.944-	3-
Depositi cauzionali ricevuti	93.479	54.107	-	-	50.482	97.104	3.625	4
Debiti v/collaboratori	525	11.398	-	-	11.181	742	217	41
Sindacati c/ritenute	1.027	6.697	-	-	6.713	1.011	16-	2-
Debiti v/pignoranti (cessione del quinto)	14.870	28.881	-	-	41.234	2.517	12.353-	83-
Debiti diversi	1.956	3.976	-	-	3.506	2.426	470	24
Personale c/retribuzioni	203.353	3.073.479	-	-	3.086.671	190.161	13.192-	6-
DEBITI V/DIP BEZZI MARCO TFR	-	20.795	-	-	20.795	-	-	-
Dipendenti c /retribuzioni differite	46.611	407.699	-	-	396.823	57.487	10.876	23
Debiti vs soci per capitale da rimbors.	186	33.716	-	-	1.236	32.666	32.480	17.462
Arrotondamento	-	-	-	-	-	13-	13-	-
Totale	1.707.669	6.728.444	2.251-	7.471	6.688.248	1.738.130	30.461	

Si specifica che la voce debiti diversi comprende l'importo relativo all'acquisto del Fabbicato con diritto di superficie avvenuto ad ottobre del 2018 per un valore di euro 491.422, per la durata di anni 18, il pagamento è rateale in anni 18.

I principali scostamenti tra le posizioni debitorie sono dovute al rimborso dei mutui in essere.

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

Nel seguente prospetto sono indicati i debiti di durata superiore a cinque anni.

Debito residuo al 31/12/2021	Di cui scadente entro l'esercizio successivo	Di cui scadente oltre l'esercizio successivo	Di cui scadente oltre 5 anni
Mutuo Emilbanca n. 068/174628/28	130.000,00	130.000,00	
Prestito Santander Bank	13.655,34	7.395,84	6.259,50

Mutuo Emilbanca n. M01/30000053033	214.417,77	31.463,99	182.953,78	30.313,90
Mutuo Diritto di superficie Cadè	455.628,00	17.944,20	437.684,00	347.929,80
	813.701,11	186.804,03	626.897,28	378.243,70

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

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

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

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

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

Valore della produzione

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

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

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

Nella voce A5 sono inclusi anche i contributi in c/esercizio erogati da enti vari, quali ad esempio contributi a fondo perduto, crediti d'imposta vari, i quali hanno consentito alla società di mitigare l'impatto sulla situazione economica e finanziaria causato dalla pandemia Covid-19.

Nel dettaglio i suddetti sono da riferirsi a:

credito sanificaz peridoo giugno-agost 2021	2940,00
Contributo perequativo Agenzia Entrate	9307,00
CREDITO PER DECONTRIBUZIONE 2021	2202,74

Costi della produzione

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

Proventi e oneri finanziari

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

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

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

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

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Imposte differite e anticipate

Nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive e passive, in quanto non esistono differenze temporanee tra onere fiscale da bilancio ed onere fiscale teorico.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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

Dati sull'occupazione

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

Il Seguento dato è dato dagli U.L.A. medi del periodo di riferimento, 01.01.2021 al 31.12.2021

	Numero medio
Quadri	1
Impiegati	9
Operai	110
Totale Dipendenti	120

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427, n. 16 del codice civile.

	Sindaci
Compensi	13.001

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

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

Inoltre, a causa del perdurare della pandemia Covid-19, l'attività non si è ancora stabilizzata al punto di rientrare come al periodo pre Emergenza.

Quanto indicato in precedenza avrà impatto negativo sul risultato del prossimo anno, ma, come detto nella parte iniziale del presente documento, si ritiene che vi siano i presupposti per redigere il bilancio secondo il principio della continuità aziendale.

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

Il bilancio di verifica rettificato al 31 marzo 2022 registra un leggerissimo utile di 320,43€ inferiore rispetto alle attese del budget. Ciò è dovuto alle conseguenze della guerra in Ucraina ovvero all'aumento dei costi dell'energia che si sommano agli effetti della pandemia. Il costo del gas è passato dai 25.282,23 del primo trimestre 2021 ai 71.026,77€ del primo trimestre 2022 (+ 180,94%) e il costo dell'energia elettrica è passato dai 10.644,54 € del primo trimestre 2021 ai 20.707,27 € del primo trimestre 2022 (+94,53%) Questi rincari, per i quali al momento non sono previsti ristori, ci imporranno a breve una riflessione sull'eventuale aumento delle tariffe dei nostri servizi, ove possibile.

ALTRI FATTI DI RILEVO DOPO LA CHIUSURA DI BILANCIO 2021: Assunzione nuove figure previste dall'organigramma aziendale di Tecnico Gestionale dei servizi e Addetto alla Comunicazione e al Marketing- Avvio dei progetti formativi previsti dal Piano delle Formazione 2022- Riaggiudicazione con gara di appalto della gestione della Comunità Alloggio di Pecorara (PC) - Messa on line del nuovo sito aziendale e stampa della nuova brochure- Avvio del progetto per l'implementazione e l'adozione di un Modello Organizzativo e di Gestione ai sensi del D. Lgs 231/2001.

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

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

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

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

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

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

Azioni proprie e di società controllanti

Si attesta che la società non è soggetta al vincolo di controllo da parte di alcuna società o gruppo societario.

Informazioni relative alle cooperative

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

La vostra cooperativa si propone l'obiettivo di perseguire lo scopo mutualistico svolgendo la propria attività non soltanto a favore dei soci, ma anche a favore di terzi. L'art. 2513 del codice civile definisce i criteri per l'accertamento della condizione di prevalenza dell'attività mutualistica sul totale delle attività esercitate; le informazioni richieste dal suddetto articolo vengono qui di seguito riportate:

Conto economico	Importo in bilancio	di cui verso soci	% riferibile ai soci	Condizioni di prevalenza
B.7- Costi per servizi	395.890	18.430	4,7	SI
B.9- Costi per il personale	3.536.162	3.300.608	93,3	SI

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

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

Si attesta che nello statuto della cooperativa sono previste le clausole di cui all'art. 2514 del codice civile e che le stesse sono di fatto osservate; inoltre, in base ai parametri evidenziati nell'apposita tabella, si attesta che per la società cooperativa permane la condizione di mutualità prevalente pari al 84,41%.

Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

Riguardo all'ammissione di nuovi soci, il Consiglio di Amministrazioni ritiene di aver deliberato nel rispetto del Codice civile e delle disposizioni dello Statuto Sociale, verificando di volta in volta la sussistenza dei requisiti e delle condizioni di ammissione.

Nei casi in cui, in base allo Statuto Sociale, le domande non sono state accolte, si è provveduto a darne comunicazione motivata agli interessati, in osservanza delle prescrizioni di legge.

Nessuna richiesta di ammissione a socio presentata nell'esercizio è stata respinta.

All'inizio dell'esercizio i soci erano 141, e a fine esercizio, sono 119.

Nei confronti delle delibere assunte dal Consiglio di amministrazione riguardo all'ammissione, recesso o esclusione di soci, non sono state presentate opposizioni o richieste perché sulle istanze non accolte si pronunciasse l'assemblea.

Informazioni ex art. 2545 del Codice Civile

In ottemperanza a quanto previsto dall'art. 2545 del codice civile, si ritiene di aver adempiuto a tutte le disposizioni previste statutariamente e di aver operato adeguatamente al fine di conseguire gli scopi sociali della cooperativa, coerentemente con il suo carattere mutualistico.

Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

La società segnala che non ricorre la fattispecie di cui all'art.2545-sexies del codice civile.

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la Società attesta che ha ricevuto:

credito sanificaz peridoo giugno-agosto 2021	2940,00
Contributo perequativo Agenzia Entrate	9307,00
CREDITO PER DECONTRIBUZIONE 2021	2202,74.

Si precisa inoltre che gli aiuti de minimis contenuti nel Registro Nazionale degli aiuti di Stato di cui all'art.52 della legge 24 dicembre 2012, n. 234, sono pubblicati nella sezione trasparenza ivi prevista, operata dai soggetti che concedono o gestiscono gli aiuti medesimi ai sensi della relativa disciplina.

link: https://www.rna.gov.it/sites/PortaleRNA/it_IT/home

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto e contabilizzato, lo stato patrimoniale e il conto economico chiudono con un utile di esercizio pari a euro 6.629,84 dopo aver accantonato imposte, IRAP, per euro 5.459,00.

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio:

euro 1.988,95 alla riserva legale;

euro 59,67 al fondo mutualistico per la promozione e lo sviluppo della cooperazione;

euro 4.581,22 a copertura delle perdita 2020 portata a nuovo.

Il Consiglio di Amministrazione propone di destinare anche la riserva legale di euro 1.988,95 a copertura della perdita 2020 portata a nuovo

Nota integrativa, parte finale

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

Reggio Emilia, 29/03/2022

Per il consiglio di Amministrazione

Dina Bonicelli, presidente

SOC.COOP.VA SOC. S.A.I. SERV.A SSISTENZIALI INTEGRATI

Sede legale: Via Emilia Ospizio 19 REGGIO NELL'EMILIA (RE)

Iscritta al Registro Imprese della CCIAA DI REGGIO NELL'EMILIA

C.F. e numero iscrizione 01593870353

Iscritta al R.E.A. n. RE 197970

Capitale Sociale sottoscritto €214.075,64 Versato in parte (Quota versata: Euro 112.444,73)

Partita IVA: 01593870353

Numero iscrizione Albo Societa' Cooperative: A114873

Composizione delle voci di bilancio

Bilancio Abbreviato al 31/12/2021

Stato Patrimoniale Attivo

Voce	Descrizione	Codice conto	Dettaglio	2021	2020	Variaz. assoluta	Variaz. %
A)	CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI						
		01.01.01	Crediti verso soci per cap.sottoscritto	101.631	16.851	84.780	503
			Totale	101.631	16.851	84.780	
I -	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI						
		11.05.06	Spese manut.su beni di terzi da ammort.	10.907	12.258	(1.351)	(11)
		11.03.03	Software in concessione capitalizzato	-	-	-	-
			Totale	10.907	12.258	(1.351)	
II -	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI						

Voce	Descrizione	Codice conto	Dettaglio	2021	2020	Variaz. assoluta	Variaz. %
		13.03.01	Impianti di condizionamento	5.340	2.740	2.600	95
		13.05.01	Attrez.specifica industr.commer.e agric.	8.834	8.834	-	-
		13.05.51	Attrezzatura varia e minuta	13.335	13.335	-	-
		13.07.01	Mobili e arredi	84.555	82.350	2.205	3
		13.07.05	Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	2.505	3.505	(1.000)	(29)
		13.07.07	Macchine d'ufficio elettroniche	14.142	14.142	-	-
		13.07.21	Telefonia mobile	2.029	2.029	-	-
		13.07.39	Autoveicoli	33.865	36.462	(2.597)	(7)
		13.07.51	Altri beni materiali	752.311	752.311	-	-
		65.05.01	F.do ammort. impianti di condizionamento	(1.223)	(617)	(606)	98
		65.07.01	F.do amm..attrezz.spec.industr.e commer.	(3.073)	(2.013)	(1.060)	53
		65.07.03	F.do ammort. attrezzatura varia e minuta	(10.227)	(9.373)	(854)	9
		65.09.01	F.do ammortamento mobili e arredi	(54.068)	(45.233)	(8.835)	20
		65.09.03	F.do amm. mobili e macch.ordin.d'uff.	(2.505)	(3.505)	1.000	(29)
		65.09.05	F.do amm.macchine d'ufficio elettroniche	(10.210)	(8.955)	(1.255)	14
		65.09.11	F.do ammortamento autoveicoli	(19.732)	(14.219)	(5.513)	39
		65.09.13	F.do ammortamento telefonia mobile	(2.002)	(1.946)	(56)	3
		65.09.51	Fondo ammortamento altri beni materiali	(131.254)	(89.426)	(41.828)	47
			Totale	682.622	740.421	(57.799)	
III -	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE						
		15.01.21	Partecipazioni in altre imprese	6.780	6.780	-	-
			Totale	6.780	6.780	-	
I -	RIMANENZE						
		21.01.31	Riman. mat.prima, sussid. e di consumo	41.451	44.302	(2.851)	(6)
			Totale	41.451	44.302	(2.851)	
II -	CREDITI						
		23.01.01	Fatture da emettere a clienti terzi	91.915	82.247	9.668	12
		23.01.21	Note credito da emettere a clienti	(1.279)	(554)	(725)	131

Voce	Descrizione	Codice conto	Dettaglio	2021	2020	Variaz. assoluta	Variaz. %
			terzi				
		23.03.31	Clienti appalti	277.847	323.757	(45.910)	(14)
		23.03.32	Clienti Vetto	122.828	102.256	20.572	20
		23.03.33	Clienti Cadè	106.688	95.113	11.575	12
		23.03.34	Clienti privatassistenza	17.266	49.152	(31.886)	(65)
		23.03.36	Clienti casa Pace	35.334	34.218	1.116	3
		23.03.37	Clienti Bibbiano	67.186	62.544	4.642	7
		27.01.08	Anticipi a Fornitori	6.600	-	6.600	-
		27.05.01	Depositi cauzionali per utenze	128	116	12	10
		27.05.03	Depositi cauzionali vari	16.826	15.872	954	6
		27.05.06	Crediti diversi	-	-	-	-
		27.05.60	Crediti v/soci per superprelievo	-	-	-	-
		27.07.01	Anticipi in c/retribuzione	1.956	-	1.956	-
		27.07.07	Prestiti a dipendenti	-	-	-	-
		27.09.02	Crediti verso istituti previdenziali	2.815	5.927	(3.112)	(53)
		27.09.03	INPS c/crediti per Cassa Int.Guadagni	24	1.336	(1.312)	(98)
		57.03.01	Fornitori terzi Italia	2.290	43	2.247	5.226
		59.05.01	Ritenute subite su interessi attivi	-	30	(30)	(100)
		59.05.41	Altre ritenute subite	-	-	-	-
		59.01.09	Erario c/liquidazione Iva	2.528	-	2.528	-
		59.07.01	Erario c/IRES	56	-	56	-
		59.07.03	Erario c/IRAP	-	2.210	(2.210)	(100)
		61.01.05	INAIL dipendenti/collaboratori	1.844	-	1.844	-
		67.11.01	Fondo svalutaz. crediti verso clienti	(26.398)	(36.165)	9.767	(27)
			Arrotondamento	(8)	-	(8)	
			Totale	726.446	738.102	(11.656)	
III -	ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI						
		67.07.01	Fondi svalutazione titoli negoziabili	-	(99)	99	(100)
			Totale	-	(99)	99	
IV -	DISPONIBILITA' LIQUIDE						
		31.01.01	Banca c/c	318.721	199.620	119.101	60
		31.03.10	Cassa Bibbiano	147	111	36	32

Voce	Descrizione	Codice conto	Dettaglio	2021	2020	Variaz. assoluta	Variaz. %
		31.03.11	Cassa Vetto	196	165	31	19
		31.03.12	Cassa Legnago	-	-	-	-
		31.03.13	Cassa Reggio Sede	136	491	(355)	(72)
		31.03.14	Cassa Cade'	61	101	(40)	(40)
		31.03.15	Cassa Agenzia P.A. Mantova	97	97	-	-
		31.03.17	Cassa Casa Pace Mantova	84	3	81	2.700
			Arrotondamento	(2)	(1)	(1)	
			Totale	319.440	200.587	118.853	
D)	<i>RATEI E RISCOINTI</i>						
		39.01.01	Ratei attivi	137	-	137	-
		39.01.03	Risconti attivi	43.292	44.397	(1.105)	(2)
			Arrotondamento	1	-	1	
			Totale	43.430	44.397	(967)	

Stato Patrimoniale Passivo

Voce	Descrizione	Codice conto	Dettaglio	2021	2020	Variaz. assoluta	Variaz. %
I -	<i>Capitale</i>						
		41.01.01	Capitale sociale	214.076	120.842	93.234	77
			Totale	214.076	120.842	93.234	
IV -	<i>Riserva legale</i>						
		41.01.08	Riserva legale	21.618	21.618	-	-
			Totale	21.618	21.618	-	
V -	<i>Riserve statutarie</i>						
		41.01.12	Riserva statutaria	27.791	27.791	-	-
			Totale	27.791	27.791	-	
VI -	<i>Altre riserve</i>						
		41.01.99	Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	(1)	(2)	1	(50)
			Totale	(1)	(2)	1	
VIII -	<i>Utili (perdite) portati a nuovo</i>						
		43.01.04	Perdita portata a nuovo esercizio 2020 c	(185.224)	-	(185.224)	-

Voce	Descrizione	Codice conto	Dettaglio	2021	2020	Variaz. assoluta	Variaz. %
			Totale	(185.224)	-	(185.224)	
IX -	<i>Utile (perdita) dell'esercizio</i>						
		43.03.01	Utile d'esercizio	6.630	-	6.630	-
		43.03.03	Perdita d'esercizio	-	(185.224)	185.224	(100)
			Totale	6.630	(185.224)	191.854	
B)	<i>FONDI PER RISCHI E ONERI</i>						
		51.05.51	Altri fondi per rischi e oneri differiti	-	-	-	-
			Totale	-	-	-	
C)	<i>TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</i>						
		53.01.01	Fondo T.F.R.	94.091	100.227	(6.136)	(6)
			Totale	94.091	100.227	(6.136)	
D)	<i>DEBITI</i>						
		23.03.32	Clients Vetto	309	155	154	99
		23.03.36	Clients casa Pace	-	-	-	-
		55.03.51	Altri debiti finanziari	358.073	413.556	(55.483)	(13)
		57.01.01	Fatture da ricevere da fornitori terzi	146.936	119.314	27.622	23
		57.01.21	Note credito da ricevere da fornit.terzi	(36.843)	(25.508)	(11.335)	44
		57.03.01	Fornitori terzi Italia	183.767	115.782	67.985	59
		59.01.09	Erario c/liquidazione Iva	-	5.957	(5.957)	(100)
		59.03.01	Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e assi	81.132	85.150	(4.018)	(5)
		59.03.03	Erario c/ritenute su redditi lav. auton.	1.792	1.073	719	67
		59.03.13	Erario c/imposte sostitutive su TFR	1.075	2.443	(1.368)	(56)
		59.07.01	Erario c/IRES	-	-	-	-
		59.07.03	Erario c/IRAP	3.600	-	3.600	-
		61.01.01	INPS dipendenti	135.076	135.784	(708)	(1)
		61.01.03	INPS collaboratori	300	221	79	36
		61.01.05	INAIL dipendenti/collaboratori	-	1.514	(1.514)	(100)
		61.01.06	INAIL dipendenti/collab.(da liquidare)	453	398	55	14
		61.01.11	INPS c/retribuzioni differite	14.507	11.341	3.166	28
		61.01.12	Solidarietà L. 166/910	1.654	12	1.642	13.683

Voce	Descrizione	Codice conto	Dettaglio	2021	2020	Variaz. assoluta	Variaz. %
		61.01.23	Debiti v/fondi previdenza complementare	5.809	5.868	(59)	(1)
		61.01.51	Enti previdenziali e assistenziali vari	752	836	(84)	(10)
		61.01.52	Enti previdenziali vari	-	-	-	-
		63.01.07	Anticipi da clienti terzi e fondi spese	-	2.194	(2.194)	(100)
		63.03.03	Debiti diversi (diritto superficie)	455.628	469.572	(13.944)	(3)
		63.05.01	Depositi cauzionali ricevuti	97.104	93.479	3.625	4
		63.05.07	Debiti v/collaboratori	742	525	217	41
		63.05.11	Sindacati c/ritenute	1.011	1.027	(16)	(2)
		63.05.46	Debiti v/pignoranti (cessione del quinto)	2.517	14.870	(12.353)	(83)
		63.05.51	Debiti per ratei costo del lavoro	-	-	-	-
		63.05.53	Debiti diversi	2.426	1.956	470	24
		63.07.01	Personale c/retribuzioni	190.160	203.353	(13.193)	(6)
		63.07.09	Dipendenti c/retribuzioni differite	57.487	46.611	10.876	23
		63.09.07	Debiti vs soci per capitale da rimbors.	32.666	186	32.480	17.462
			Arrotondamento	(3)	(7)	4	
			Totale	1.738.130	1.707.662	30.468	
E)	RATEI E RISCONTI						
		69.01.01	Ratei passivi	14.492	10.685	3.807	36
		69.01.03	Risconti passivi	1.104	-	1.104	-
			Totale	15.596	10.685	4.911	

Conto Economico

Voce	Descrizione	Codice conto	Dettaglio	2021	2020	Variaz. assoluta	Variaz. %
1)	<i>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>						
		70.02.01	Ricavi specifici per ditta	2.945	834	2.111	253
		70.02.06	Ricavi gestione P.A. Mantova	128.243	136.616	(8.373)	(6)
		70.02.07	Ricavi gestione Casa Pace	1.864.771	1.931.837	(67.066)	(3)
		70.02.08	Pecorara	184.583	159.072	25.511	16

Voce	Descrizione	Codice conto	Dettaglio	2021	2020	Variaz. assoluta	Variaz. %
		70.02.09	Casa delle Suore del Buon Pastore	284.902	279.685	5.217	2
		70.02.10	Bibbiano	-	372.515	(372.515)	(100)
		70.02.11	S.A.D. Asola	60.759	65.225	(4.466)	(7)
		70.02.12	S.A.D. Casalmoro	6.773	6.001	772	13
		70.02.13	S.A.D. Casalromano	6.920	6.284	636	10
		70.02.14	S.A.D. Goito	81.914	85.584	(3.670)	(4)
		70.02.15	SAD e CD Comune di Legnago	-	171.624	(171.624)	(100)
		70.02.16	Coop. Sociale Cattolica Gavassa	649.791	608.725	41.066	7
		70.02.17	S.A.D. GUIDIZZOLO	63.982	49.165	14.817	30
		70.02.18	SAD privati Guidizzolo	10.886	14.923	(4.037)	(27)
		70.02.19	S.A.D. ACQUANEGRA	38	-	38	-
		70.02.22	Ricavi gestione Vetto	586.859	532.714	54.145	10
		70.02.25	Ricavi gestione Cade'	608.432	613.790	(5.358)	(1)
		70.02.26	Ricavi gestione Bibbiano	563.006	84.080	478.926	570
			Arrotondamento	(3)	-	(3)	
			Totale	5.104.801	5.118.674	(13.873)	
2)	<i>Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati, finiti</i>						
		71.01.01	Rimanenze finali prodotti finiti	41.451	-	41.451	-
		72.05.01	Rimanenze iniziali prodotti finiti	(44.302)	(37.616)	(6.686)	18
			Arrotondamento	1	-	1	
			Totale	(2.850)	(37.616)	34.766	
	<i>Contributi in conto esercizio</i>						
		73.01.24	Liberalità ricevute	2.000	-	2.000	-
		73.01.29	Contributi in c/esercizio non imponibili	14.450	-	14.450	-
		73.01.25	Contributi in conto esercizio	-	9.520	(9.520)	(100)
			Totale	16.450	9.520	6.930	
	<i>Ricavi e proventi diversi</i>						
		73.01.19	Sopravvenienze attive da gestione ordin.	44.920	9.802	35.118	358
		73.01.20	Sopravv.attive da gestione ordin.non imp	-	-	-	-
		73.01.35	Arrotondamenti attivi diversi	16	15	1	7
		73.01.51	Altri ricavi e proventi imponibili	30.596	7.710	22.886	297
		73.01.53	Altri ricavi e proventi non imponibili	-	-	-	-

Voce	Descrizione	Codice conto	Dettaglio	2021	2020	Variaz. assoluta	Variaz. %
		73.01.59	Altri ricavi e proventi non impon. IRAP	-	1.000	(1.000)	(100)
		73.01.99	Differenza di arrotondamento all' EURO	-	1	(1)	(100)
		73.03.01	Plusvalenze da alienazione cespiti	21	1.856	(1.835)	(99)
		87.01.19	Sopravvenienze attive non imponibili	-	2.988	(2.988)	(100)
			Arrotondamento	(1)	-	(1)	
		Totale		75.552	23.372	52.180	
6)	<i>Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</i>						
		75.01.31	Oneri accessori su acquisti	168	114	54	47
		75.02.01	Acquisto materiali e servizi	344.395	295.186	49.209	17
		75.05.03	Abb.e arrotond.attivi su acquisti	-	-	-	-
		75.07.01	Acquisto beni strumentali < 516,46 €	3.413	1.600	1.813	113
		75.07.02	Acq.beni strum<516,46 telef.fissa/mobile	-	-	-	-
		77.03.01	Carbur. e lubrif. Veic. aziendali deduc.	-	9.422	(9.422)	(100)
		77.03.04	Carb. e lubrif. veic. aziend. non strum.	4.874	-	4.874	-
		77.03.05	Carb.e lubrif.veicoli promiscui dipend.	6.207	-	6.207	-
			Arrotondamento	(1)	(1)	-	
		Totale		359.056	306.321	52.735	
7)	<i>Costi per servizi</i>						
		76.01.01	Lavorazioni di terzi	273.446	321.880	(48.434)	(15)
		76.05.01	Trasporti su acquisti	370	110	260	236
		76.09.01	Assistenza software	3.672	3.020	652	22
		76.09.02	Spese telefoniche ordinarie	7.695	7.836	(141)	(2)
		76.09.04	Spese telefoniche radiomobili	6.050	6.798	(748)	(11)
		76.09.12	Forza motrice (attivit. servizi)	42.522	40.792	1.730	4
		76.09.13	Energia elettrica	-	-	-	-
		76.09.21	Acqua potabile	23.246	23.036	210	1
		76.09.22	Depurazione acque	3.800	2.000	1.800	90
		76.09.23	Gas	74.554	56.624	17.930	32
		76.09.25	Smaltimento rifiuti	17.463	17.188	275	2
		76.09.31	Pulizia locali	189.590	185.190	4.400	2
		76.11.01	Manutenzione impianti e macchinari propr	11.578	9.012	2.566	28
		76.11.03	Manutenzione attrezzature	8.249	11.064	(2.815)	(25)
		76.11.14	Canoni Manutenzione Software	8.144	12.305	(4.161)	(34)

Voce	Descrizione	Codice conto	Dettaglio	2021	2020	Variaz. assoluta	Variaz. %
		76.13.01	Manutenzione fabbricati strumentali	-	219	(219)	(100)
		76.13.09	Spese di manutenz.su immobili di terzi	41.572	40.520	1.052	3
		77.03.07	Premi assicur.veicoli aziendali deduc.	404	2.619	(2.215)	(85)
		77.03.08	Premi di assicurazione veicoli quota SSN	8	147	(139)	(95)
		77.03.29	Spese manutenz.veic.aziend.propri deduc.	-	7.279	(7.279)	(100)
		77.03.10	Premi di assicur.veic.aziend.non strum.	721	-	721	-
		77.03.11	Premi assicur.veicoli promiscui dipend.	968	-	968	-
		77.03.32	Spese manut.veic.propri promiscui dipend	1.644	-	1.644	-
		77.03.35	Spese manut.veic.propri aziend.non strum	3.748	-	3.748	-
		78.01.01	Consulenze Amministrative e Fiscali	7.745	11.346	(3.601)	(32)
		78.01.03	Consulenze Tecniche	16.121	11.739	4.382	37
		78.01.05	Consulenze Legali	6.789	-	6.789	-
		78.01.07	Consulenze Notarili	-	1.337	(1.337)	(100)
		78.01.13	Consulenze afferenti diverse	16.361	956	15.405	1.611
		78.01.14	Prestazioni Occasionali	1.265	373	892	239
		78.01.25	Altri costi per prestaz.di terzi affer.	70.716	74.856	(4.140)	(6)
		78.01.27	Altri costi prestaz.di terzi non affer.	-	150	(150)	(100)
		78.01.29	Contrib.Cassa Previd.lav.auton.affidente	2.286	2.221	65	3
		78.03.01	Compensi/rimborsi co.co.co.afferenti	11.392	12.489	(1.097)	(9)
		78.03.08	Rimb.Km a co.co.co.	-	-	-	-
		78.03.13	Contributi previd. co.co.co. afferenti	1.823	1.998	(175)	(9)
		78.03.25	Contributi INAIL co.co.co	174	172	2	1
		78.05.21	Compensi revisori professionisti	13.001	13.369	(368)	(3)
		79.01.01	Pubblicita',inserzioni e affissioni ded.	1.300	4.853	(3.553)	(73)
		79.01.15	Spese rappres.deduc.(con limite ricavi)	-	-	-	-
		79.01.19	Spese per alberghi e ristoranti	112	266	(154)	(58)
		79.01.23	Pedaggi autostr.veicoli azien.deducibili	15	721	(706)	(98)
		79.01.25	Pedaggi autostr.veic.promiscui dipend.	497	-	497	-
		79.05.01	Spese postali	714	542	172	32
		79.05.05	Gestione fotocopiatrici	6.269	7.230	(961)	(13)
		79.05.07	Servizi contabili di terzi	7.400	5.500	1.900	35
		79.05.09	Consulenza sindacale elaborazione paghe	37.610	41.898	(4.288)	(10)
		79.05.11	Altre spese amministrative	1.318	1.801	(483)	(27)

Voce	Descrizione	Codice conto	Dettaglio	2021	2020	Variaz. assoluta	Variaz. %
		79.05.21	Premi di assicuraz.non obblig.deducibili	17.070	16.237	833	5
		79.05.50	Consulenze per sicurezza sui luoghi di l	26.880	36.699	(9.819)	(27)
		79.05.51	Spese generali varie	1.242	956	286	30
		79.05.55	Costi per servizi indeducibili	1.142	-	1.142	-
		81.03.01	Rimborsi chilom. dipendenti ordinari	18.430	28.876	(10.446)	(36)
		86.01.05	Commissioni e spese bancarie	4.307	4.350	(43)	(1)
		86.01.07	Commissioni bancarie su finanziamenti	-	37	(37)	(100)
		86.01.09	Commissioni massimo scoperto	2.239	2.893	(654)	(23)
			Arrotondamento	(3)	(1)	(2)	
			Totale	993.659	1.031.503	(37.844)	
8)	<i>Costi per godimento di beni di terzi</i>						
		80.01.13	Canoni locazione immobili deducibili	71.031	70.995	36	-
		80.01.19	Spese condominiali e varie deducibili	699	779	(80)	(10)
		80.03.01	Canoni leasing veicoli aziend.deducib.	-	-	-	-
		80.03.05	Canoni leasing veicoli promiscui dipend.	3.040	-	3.040	-
		80.05.05	Canoni leasing attrezzature deducibili	654	-	654	-
		80.05.17	Canoni noleggio attrezzature deducibili	2.568	1.744	824	47
		80.07.01	Canoni	3.203	2.915	288	10
		80.09.01	Royalties passive	-	2.652	(2.652)	(100)
		80.11.01	Canoni passivi affitto d'azienda	90.831	51.500	39.331	76
			Arrotondamento	-	1	(1)	
			Totale	172.026	130.586	41.440	
a)	<i>Salari e stipendi</i>						
		78.03.33	Compensi per lavoro interin.non ded.Irap	28.072	2.327	25.745	1.106
		81.01.01	Retribuzioni lorde dipendenti ordinari	2.578.323	2.766.987	(188.664)	(7)
		81.03.23	Fringe benefits e premi aziendali	1.500	-	1.500	-
			Totale	2.607.895	2.769.314	(161.419)	
b)	<i>Oneri sociali</i>						
		81.01.17	Contributi INPS dipendenti ordinari	704.307	745.657	(41.350)	(6)
		81.01.49	Premi INAIL	29.798	32.226	(2.428)	(8)
			Totale	734.105	777.883	(43.778)	
c)	<i>Trattamento di fine rapporto</i>						
		81.01.34	Quote TFR dipend.ordinari (in azienda)	194.162	210.957	(16.795)	(8)

Voce	Descrizione	Codice conto	Dettaglio	2021	2020	Variaz. assoluta	Variaz. %
Totale				194.162	210.957	(16.795)	
e)	<i>Altri costi per il personale</i>						
		81.03.51	Altri costi per il personale dipendente	-	1.500	(1.500)	(100)
		81.03.45	Erogaz.altre indennit./incentivi/accordi	-	-	-	-
Totale				-	1.500	(1.500)	
a)	<i>Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</i>						
		90.01.33	Amm.to spese di manutenz.su beni di terz	1.351	1.351	-	-
		90.01.05	Amm.to avviamento impianti o produzione	-	-	-	-
		90.01.21	Amm.to software capitalizzato	-	520	(520)	(100)
Totale				1.351	1.871	(520)	
b)	<i>Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i>						
		90.03.07	Amm.ordinari impianti condizionamento	606	411	195	47
		90.03.23	Amm.ord.attrez.spec.industr.commer.agric	1.060	1.060	-	-
		90.03.25	Amm.ti ordinari attrezza.varia e minuta	854	969	(115)	(12)
		90.03.27	Amm.ti ordinari mobili e arredi	8.835	7.942	893	11
		90.03.31	Amm.ord.macchine d'ufficio elettroniche	1.255	784	471	60
		90.03.44	Amm.ti ordinari telefonia mobile	56	56	-	-
		90.03.51	Amm.ti ordinari veicoli aziend.deducib.	6.293	6.812	(519)	(8)
		90.11.67	Amm.ti civilistici altri beni materiali	41.828	41.828	-	-
			Arrotondamento	-	1	(1)	
Totale				60.787	59.863	924	
11)	<i>Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</i>						
		71.01.31	Rim.finali mat.prime,sussid.e di consumo	-	(44.302)	44.302	(100)
Totale				-	(44.302)	44.302	
12)	<i>Accantonamenti per rischi</i>						
		82.01.51	Acc.to altri fondi rischi	-	-	-	-
Totale				-	-	-	
14)	<i>Oneri diversi di gestione</i>						
		77.03.13	Altre spese veicoli aziendali deducibili	377	581	(204)	(35)
		77.03.14	Altre spese veicoli indeducibili	141	-	141	-
		77.03.19	Multe autoveicoli	67	-	67	-
		77.03.21	Tassa possesso veicoli aziendali deduc.	268	1.083	(815)	(75)

Voce	Descrizione	Codice conto	Dettaglio	2021	2020	Variaz. assoluta	Variaz. %
		79.03.07	Omaggi con valore unit.<limite art.108 c	-	-	-	-
		77.03.25	Tassa possesso veicoli promiscui dipend.	260	-	260	-
		77.03.27	Tassa possesso veic. azien. non strum.	229	-	229	-
		79.05.43	Valori bollati	361	372	(11)	(3)
		83.05.01	IVA indetraibile	2.091	2.026	65	3
		83.05.03	ICINMU	6.153	-	6.153	-
		83.05.11	Diritti camerali	651	736	(85)	(12)
		83.05.21	Imposta di registro e concess. govern.	1.081	655	426	65
		83.05.31	Tassa raccolta e smaltimento rifiuti	75	60	15	25
		83.05.49	Altre imposte e tasse deducibili	620	6.239	(5.619)	(90)
		83.07.01	Spese, perdite e sopravv.passive ded.	2.732	708	2.024	286
		83.07.05	Spese, perdite e sopravv.passive inded.	11.654	9.257	2.397	26
		83.07.07	Sanzioni, penalit. e multe	2.185	-	2.185	-
		83.07.10	Revisione biennale	1.547	1.549	(2)	-
		83.07.11	Contributi associativi	17.016	16.420	596	4
		83.07.13	Cancelleria varia	2.372	3.201	(829)	(26)
		83.07.15	Abbonamenti, libri e pubblicazioni	435	435	-	-
		83.07.25	Arrotondamenti passivi diversi	8	8	-	-
		88.01.13	Sopravv.passive non gestionali inded.	-	-	-	-
		83.07.59	Erogaz.liberali non deducib. art.100 c.2	-	-	-	-
		83.09.21	Minusv.civil.da alienaz./eliminaz.cesplit	-	-	-	-
		88.01.15	Sop.pass.inded.da errori es.prec.	-	-	-	-
		73.01.99	Differenza di arrotondamento all' EURO	-	-	-	-
		Totale		50.323	43.330	6.993	
	<i>Proventi da partecipazioni da altre imprese</i>						
		85.03.02	Dividendi da altre imprese	63	-	63	-
		85.03.01	Dividendi da societ. di capitali imp.	-	141	(141)	(100)
		Totale		63	141	(78)	
	<i>Proventi diversi dai precedenti da altre imprese</i>						
		85.11.13	Interessi attivi su c/c bancari	100	114	(14)	(12)
		Totale		100	114	(14)	
	<i>Interessi ed altri oneri finanziari verso altre imprese</i>						

Voce	Descrizione	Codice conto	Dettaglio	2021	2020	Variaz. assoluta	Variaz. %
		86.01.01	Interessi passivi bancari	721	266	455	171
		86.01.07	Commissioni bancarie su finanziamenti	37	-	37	-
		86.03.05	Interessi passivi su mutui	5.283	6.244	(961)	(15)
		86.03.09	Interessi passivi su finanziam. di terzi	1.219	1.694	(475)	(28)
		86.03.14	Interessi Passivi Rateiz.Imposte e Inail	72	112	(40)	(36)
		86.03.45	Interessi passivi di mora	-	-	-	-
		86.03.51	Oneri finanziari diversi	117	128	(11)	(9)
		86.03.63	Fidejussioni	1.213	1.229	(16)	(1)
			Arrotondamento	1	-	1	
			Totale	8.663	9.673	(1.010)	
	<i>Imposte correnti sul reddito d'esercizio</i>						
		93.01.03	IRAP corrente	5.459	-	5.459	-
		93.01.01	IRES corrente	-	-	-	-
			Totale	5.459	-	5.459	
	<i>Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale/trasparenza fiscale</i>						
		93.01.23	Proventi ades.reg.cons.fisc./tras.fisc.	-	(930)	930	(100)
			Totale	-	(930)	930	
21)	<i>Utile (perdita) dell'esercizio</i>						
		99.03.01	Conto economico	6.630	(185.224)	191.854	(104)
			Totale	6.630	(185.224)	191.854	