

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: EXODUS SOCIETA COOPERATIVA SOCIALE ONLUS
Sede: LOCALITA MOLLO 7 SONICO BS
Capitale sociale: 475,00
Capitale sociale interamente versato: sì
Codice CCIAA: BS
Partita IVA: 01830410989
Codice fiscale: 02082490232
Numero REA: 357863
Forma giuridica: SOCIETA' COOPERATIVA
Settore di attività prevalente (ATECO): 960909
Società in liquidazione: no
Società con socio unico: no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:
Appartenenza a un gruppo: no
Denominazione della società capogruppo:
Paese della capogruppo:
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative: A141867

Bilancio al 31/12/2021

Stato Patrimoniale Abbreviato

	31/12/2021	31/12/2020
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	183	2.000
II - Immobilizzazioni materiali	1.021.492	1.009.112
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>1.021.675</i>	<i>1.011.112</i>
C) Attivo circolante		
II - Crediti	40.760	74.132
esigibili entro l'esercizio successivo	40.760	74.132

	31/12/2021	31/12/2020
IV - Disponibilita' liquide	237.763	129.094
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>278.523</i>	<i>203.226</i>
D) Ratei e risconti	4.805	3.232
<i>Totale attivo</i>	<i>1.305.003</i>	<i>1.217.570</i>
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	475	350
IV - Riserva legale	162.697	162.697
VI - Altre riserve	945.069	945.010
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	59.177	60
<i>Totale patrimonio netto</i>	<i>1.167.418</i>	<i>1.108.117</i>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	51.590	39.244
D) Debiti	76.357	69.795
esigibili entro l'esercizio successivo	76.357	69.795
E) Ratei e risconti	9.638	414
<i>Totale passivo</i>	<i>1.305.003</i>	<i>1.217.570</i>

Conto Economico Abbreviato

	31/12/2021	31/12/2020
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	325.698	265.890
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	117.974	89.946
altri	89.946	6.405
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>207.920</i>	<i>96.351</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>533.618</i>	<i>362.241</i>
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	35.436	30.885
7) per servizi	125.306	92.628
8) per godimento di beni di terzi	2.713	1.500
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	173.364	144.786

	31/12/2021	31/12/2020
b) oneri sociali	47.050	37.615
personale c/d/e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del	20.029	14.217
c) trattamento di fine rapporto	14.320	13.727
e) altri costi	5.709	490
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>240.443</i>	<i>196.618</i>
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz.	51.262	24.879
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.817	1.817
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	49.445	23.062
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>51.262</i>	<i>24.879</i>
14) oneri diversi di gestione	19.281	15.672
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>474.441</i>	<i>362.182</i>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	59.177	59
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	-	1
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	<i>-</i>	<i>1</i>
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<i>-</i>	<i>1</i>
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>-</i>	<i>1</i>
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	59.177	60
21) Utile (perdita) dell'esercizio	59.177	60

Nota integrativa, parte iniziale

Relazione del Presidente

Signori soci, l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 evidenzia un risultato positivo di Euro 59.177, contro l'utile di euro 60 del passato esercizio.

Condizioni operative e sviluppo dell'attività

La EXODUS Società Cooperativa Sociale ONLUS si identifica come sociale di tipo "A" ed opera nel settore delle comunità pedagogiche riabilitative residenziali PRR per tossicodipendenti ed alcooldipendenti per mezzo di un'unità locale sita in Valle Camonica in comune di Sonico (BS). La Cooperativa è accreditata ed autorizzata per ospitare 12 utenti ed autorizzata per ulteriori n. 3 posti da spendere sul libero mercato. Gli ospiti della comunità, per l'anno 2021, erano di provenienza dalla regione Lombardia e regione Veneto. Su posti autorizzati n. 1 utente straniero. Tali ingressi sono pervenuti su indicazione dai Sert facenti capo alle ASL territorialmente competenti. E' continuata la stretta collaborazione con la Inexodus Società Cooperativa Sociale ONLUS di Sellero (BS), cooperativa di reinserimento lavorativo. Questa collaborazione, attivata dal 2001, rientra nel programma di recupero e di formazione professionale durante il quale i ragazzi verificano la loro tenuta e capacità di lavoro. Le difficoltà maggiori incontrate nell'espletamento delle attività di recupero, è sicuramente legata alla debolezza caratteriale degli stessi, i quali finché rimangono in comunità e in modo particolare nella prima parte del loro percorso formativo risultano sicuri di sé e pronti a rientrare progressivamente nel contesto sociale, ma in fase successiva di formazione e di inserimento progressivo nel contesto sociale, viene meno la loro sicurezza ed affidabilità. Per questo motivo gli operatori della comunità continuano a seguire i ragazzi anche durante l'inserimento lavorativo rimanendo un punto di riferimento stabile e sicuro. Nell'ambito delle attività socio-assistenziali, corso dell'anno 2021 è proseguita anche l'attività di gestione di asilo nido, scuola materna.

Andamento della gestione

Il valore della produzione ammonta ad € 533.618 contro € 362.241 del precedente esercizio, con un incremento del 47%, pari ad € 171.377. Nel valore della produzione sono compresi ricavi relativi a rette per € 247.857, donazioni per € 2.820 e contributi in conto esercizio per € 117.231. I proventi per la gestione dell'asilo nido e della scuola materna ammontano complessivamente ad € 75.242. I costi sono costituiti principalmente dal mantenimento della comunità e dal costo del personale e dalle collaborazioni, ammontanti complessivamente a € 474.441 di costi della produzione. In data 17 settembre 2021 la Cooperativa ha avuto la revisione annuale da parte di un delegato della Confcooperative di Brescia e la revisione ha avuto esito favorevole.

Andamento della gestione nei settori in cui opera la società

I servizi principali che verranno erogati nell'anno 2022, come per l'anno 2021, si limiteranno alla gestione del servizio pedagogico riabilitativo residenziale, saranno infatti lentamente riprese le attività di prevenzione attraverso incontri con gli adolescenti negli oratori e nelle scuole rispettando l'evolversi delle normative COVID – 19. Per l'asilo nido e la scuola materna si procederà alla cessione del ramo d'azienda a favore della cooperativa sociale "La Nuvola nel sacco" a partire dall'anno scolastico 2022-2023.

Commento alla nota integrativa

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

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

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

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

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

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

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 evidenzia un risultato di esercizio positivo di euro 59.177.

L'esercizio di riferimento del bilancio è stato caratterizzato dalle seguenti variazioni dello stato patrimoniale:

Stato Patrimoniale Attivo

Descrizione Voce	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Diff.	Diff. %
B) Immobilizzazioni	1.021.675	1.011.112		
I - Immobilizzazioni immateriali	183	2.000	(1.817)	(90,85)
II - Immobilizzazioni materiali	1.021.492	1.009.112	12.380	1,23
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>1.021.675</i>	<i>1.011.112</i>	<i>10.563</i>	<i>1,04</i>
C) Attivo circolante	278.523	203.226		
II - Crediti	40.760	74.132	(33.372)	(45,02)
esigibili entro l'esercizio successivo	40.760	74.132	(33.372)	(45,02)
IV - Disponibilita' liquide	237.763	129.094	108.669	84,18
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>278.523</i>	<i>203.226</i>	<i>75.297</i>	<i>37,05</i>
D) Ratei e risconti	4.805	3.232	1.573	48,67
<i>Totale attivo</i>	<i>1.305.003</i>	<i>1.217.570</i>	<i>87.433</i>	<i>7,18</i>

Stato Patrimoniale Passivo

Descrizione Voce	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Diff.	Diff. %
A) Patrimonio netto	1.167.418	1.108.117		
I - Capitale	475	350	125	35,71
IV - Riserva legale	162.697	162.697		
VI - Altre riserve	945.069	945.010	59	0,01
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	59.177	60	59.117	98.528,33
<i>Totale patrimonio netto</i>	<i>1.167.418</i>	<i>1.108.117</i>	<i>59.301</i>	<i>5,35</i>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	51.590	39.244	12.346	31,46
D) Debiti	76.357	69.795	6.562	9,40
esigibili entro l'esercizio successivo	76.357	69.795	6.562	9,40

Descrizione Voce	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Diff.	Diff. %
E) Ratei e risconti	9.638	414	9.224	2.228,02
<i>Totale passivo</i>	<i>1.305.003</i>	<i>1.217.570</i>	<i>87.433</i>	<i>7,18</i>

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

Stato Patrimoniale Attivo

Voce	Esercizio 2021	%	Esercizio 2020	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
CAPITALE CIRCOLANTE	283.328	21,71 %	206.458	16,96 %	76.870	37,23 %
Liquidità immediate	237.763	18,22 %	129.094	10,60 %	108.669	84,18 %
Disponibilità liquide	237.763	18,22 %	129.094	10,60 %	108.669	84,18 %
Liquidità differite	45.565	3,49 %	77.364	6,35 %	(31.799)	(41,10) %
Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine	40.760	3,12 %	74.132	6,09 %	(33.372)	(45,02) %
Ratei e risconti attivi	4.805	0,37 %	3.232	0,27 %	1.573	48,67 %
IMMOBILIZZAZIONI	1.021.675	78,29 %	1.011.112	83,04 %	10.563	1,04 %
Immobilizzazioni immateriali	183	0,01 %	2.000	0,16 %	(1.817)	(90,85) %
Immobilizzazioni materiali	1.021.492	78,28 %	1.009.112	82,88 %	12.380	1,23 %
Crediti dell'Attivo Circolante a m/l termine						
TOTALE IMPIEGHI	1.305.003	100,00 %	1.217.570	100,00 %	87.433	7,18 %

Stato Patrimoniale Passivo

Voce	Esercizio 2021	%	Esercizio 2020	%	Variaz. assolute	Variaz. %
CAPITALE DI TERZI	137.585	10,54 %	109.453	8,99 %	28.132	25,70 %
Passività correnti	85.995	6,59 %	70.209	5,77 %	15.786	22,48 %
Debiti a breve termine	76.357	5,85 %	69.795	5,73 %	6.562	9,40 %
Ratei e risconti passivi	9.638	0,74 %	414	0,03 %	9.224	2.228,02 %
Passività consolidate	51.590	3,95 %	39.244	3,22 %	12.346	31,46 %
TFR	51.590	3,95 %	39.244	3,22 %	12.346	31,46 %
CAPITALE PROPRIO	1.167.418	89,46 %	1.108.117	91,01 %	59.301	5,35 %
Capitale sociale	475	0,04 %	350	0,03 %	125	35,71 %
Riserve	1.107.766	84,89 %	1.107.707	90,98 %	59	0,01 %
Utile (perdita) dell'esercizio	59.177	4,53 %	60		59.117	98.528,33 %

Voce	Esercizio 2021	%	Esercizio 2020	%	Variaz. assolute	Variaz. %
TOTALE FONTI	1.305.003	100,00 %	1.217.570	100,00 %	87.433	7,18 %

Principali indicatori della situazione patrimoniale e finanziaria

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

INDICE	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Variazioni %
Copertura delle immobilizzazioni = A) Patrimonio netto / B) Immobilizzazioni	114,27 %	109,59 %	4,27 %
<i>L'indice viene utilizzato per valutare l'equilibrio fra capitale proprio e investimenti fissi dell'impresa</i>			
Indice di indebitamento = [TOT.PASSIVO - A) Patrimonio netto] / A) Patrimonio netto	0,12	0,10	20,00 %
<i>L'indice esprime il rapporto fra il capitale di terzi e il totale del capitale proprio</i>			
Mezzi propri su capitale investito = A) Patrimonio netto / TOT. ATTIVO	89,46 %	91,01 %	(1,70) %
<i>L'indice misura il grado di patrimonializzazione dell'impresa e conseguentemente la sua indipendenza finanziaria da finanziamenti di terzi</i>			
Oneri finanziari su fatturato = C.17) Interessi e altri oneri finanziari (quota ordinaria) / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)	0	0	
<i>L'indice esprime il rapporto tra gli oneri finanziari ed il fatturato dell'azienda</i>			
Indice di disponibilità = [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.I) Rimanenze + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] / [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]	329,47 %	294,06 %	12,04 %
<i>L'indice misura la capacità dell'azienda di far fronte ai debiti correnti con i crediti correnti intesi in senso lato (incluso quindi il magazzino)</i>			
Indice di tesoreria primario = [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] / [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]	329,47 %	294,06 %	12,04 %
<i>L'indice misura la capacità dell'azienda di far fronte ai debiti correnti con le liquidità rappresentate da risorse monetarie liquide o da crediti a breve termine</i>			

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 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.

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.

Immobilizzazioni immateriali

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
Avviamento	18 anni in quote costanti
Altre spese pluriennali	5 anni in quote costanti

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

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

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

Avviamento

L'avviamento, ricorrendo i presupposti indicati dai principi contabili, è stato iscritto nell'attivo di stato patrimoniale con il consenso del collegio sindacale in quanto acquisito a titolo oneroso, ed è stato ammortizzato, entro il limite di 20 anni previsto dall'OIC 24, secondo la sua vita utile conformemente a quanto previsto dall'art.2426, comma 1, n. 6 del codice civile.

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 dei cespiti sono stati modificati rispetto all'esercizio precedente, con conseguente modifica delle stime effettuate nella determinazione della residua possibilità di utilizzazione degli stessi.

Pertanto, mentre nell'esercizio precedente sono state applicate aliquote d'ammortamento del 100%, per l'esercizio corrente sono state applicate aliquote d'ammortamento ridotte del 50%.

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.

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.

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.

Patrimonio netto

Le voci sono esposte 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 esposti 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.

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.

Nota integrativa, 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.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	86.398	1.368.367	1.454.765
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	84.398	359.255	443.653
Valore di bilancio	2.000	1.009.112	1.011.112
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizione	-	38.739	38.739
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	(23.086)	(23.086)
Ammortamento dell'esercizio	1.817	49.445	51.262
Totale variazioni	(1.817)	12.380	10.563
Valore di fine esercizio			
Costo	86.398	1.373.878	1.460.276
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	86.215	352.386	438.601
Valore di bilancio	183	1.021.492	1.021.675

Operazioni di locazione finanziaria

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

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei crediti.

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
-------------	-------------------	------------	-------------------	-------------------	---------	-----------------	------------------	-----------

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Crediti	74.132	-	-	-	33.372	40.760	33.372-	45-

Oneri finanziari capitalizzati

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

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

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

Patrimonio netto

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Capitale	350	125	-	-	-	475	125	36
Riserva legale	162.697	-	-	-	-	162.697	-	-
Altre riserve	945.008	1	60	-	-	945.069	61	-
Utile (perdita) dell'esercizio	60	59.177	-	60	-	59.177	59.117	98.528
Totale	1.108.115	59.303	60	60	-	1.167.418	59.303	5

Descrizione	Tipo riserva	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Quota distribuibile	Quota non distribuibile
<i>Capitale</i>					
	Capitale	A	475	-	475
<i>Totale</i>			475	-	475
<i>Riserva legale</i>					
	Utili	A;B	162.697	-	162.697
<i>Totale</i>			162.697	-	162.697
<i>Altre riserve</i>					
	Capitale	A;B;C	945.069	-	945.069
<i>Totale</i>			945.069	-	945.069
<i>Totale Composizione voci PN</i>			1.108.241	-	1.108.241
LEGENDA: "A" aumento di capitale; "B" copertura perdite; "C" distribuzione soci; "D" per altri vincoli statutari; "E" altro					

Tra le altre riserve vi è la quota di euro 445.067 che si riferisce alla riserva statutaria indivisibile.

Debiti

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei debiti.

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Debiti	69.675	6.682	-	-	-	76.357	6.682	10

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, comma 1, n.6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti di durata superiore a cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

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

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

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

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

L'esercizio di riferimento del bilancio è stato caratterizzato dalle seguenti variazioni del conto economico:

Conto Economico

Descrizione Voce	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Diff.	Diff. %
A) Valore della produzione	533.618	362.241		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	325.698	265.890	59.808	22,49
5) altri ricavi e proventi	207.920	96.351	111.569	115,79
contributi in conto esercizio	117.974	89.946	28.028	31,16
altri	89.946	6.405	83.541	1.304,31
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>207.920</i>	<i>96.351</i>	<i>111.569</i>	<i>115,79</i>

Descrizione Voce	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Diff.	Diff. %
<i>Totale valore della produzione</i>	533.618	362.241	171.377	47,31
B) Costi della produzione	474.441	362.182		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	35.436	30.885	4.551	14,74
7) per servizi	125.306	92.628	32.678	35,28
8) per godimento di beni di terzi	2.713	1.500	1.213	80,87
9) per il personale	240.443	196.618	43.825	22,29
a) salari e stipendi	173.364	144.786	28.578	19,74
b) oneri sociali	47.050	37.615	9.435	25,08
c/d/e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	20.029	14.217	5.812	40,88
c) trattamento di fine rapporto	14.320	13.727	593	4,32
e) altri costi	5.709	490	5.219	1.065,10
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>240.443</i>	<i>196.618</i>	<i>43.825</i>	<i>22,29</i>
10) ammortamenti e svalutazioni	51.262	24.879	26.383	106,05
a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz.	51.262	24.879	26.383	106,05
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.817	1.817		
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	49.445	23.062	26.383	114,40
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>51.262</i>	<i>24.879</i>	<i>26.383</i>	<i>106,05</i>
14) oneri diversi di gestione	19.281	15.672	3.609	23,03
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>474.441</i>	<i>362.182</i>	<i>112.259</i>	<i>31,00</i>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	59.177	59	59.118	100.200,00
C) Proventi e oneri finanziari		1		
16) altri proventi finanziari		1	(1)	(100,00)
d) proventi diversi dai precedenti		1	(1)	(100,00)
altri		1	(1)	(100,00)
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>		<i>1</i>	<i>(1)</i>	<i>(100,00)</i>
<i>Totale altri proventi finanziari</i>		<i>1</i>	<i>(1)</i>	<i>(100,00)</i>
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>		<i>1</i>	<i>(1)</i>	<i>(100,00)</i>
Risultato prima delle imposte (A-B+C+-D)	59.177	60	59.117	98.528,33
21) Utile (perdita) dell'esercizio	59.177	60	59.117	98.528,33

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

Conto Economico

Voce	Esercizio 2021	%	Esercizio 2020	%	Variaz. assolute	Variaz. %
VALORE DELLA PRODUZIONE	532.968	100,00 %	361.954	100,00 %	171.014	47,25 %
- Consumi di materie prime	35.436	6,65 %	30.885	8,53 %	4.551	14,74 %
- Spese generali	128.019	24,02 %	94.128	26,01 %	33.891	36,01 %
VALORE AGGIUNTO	369.513	69,33 %	236.941	65,46 %	132.572	55,95 %
- Altri ricavi	207.920	39,01 %	96.064	26,54 %	111.856	116,44 %
- Costo del personale	240.443	45,11 %	196.618	54,32 %	43.825	22,29 %
- Accantonamenti						
MARGINE OPERATIVO LORDO	(78.850)	(14,79) %	(55.741)	(15,40) %	(23.109)	(41,46) %
- Ammortamenti e svalutazioni	51.262	9,62 %	24.879	6,87 %	26.383	106,05 %
RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto)	(130.112)	(24,41) %	(80.620)	(22,27) %	(49.492)	(61,39) %
+ Altri ricavi	207.920	39,01 %	96.064	26,54 %	111.856	116,44 %
- Oneri diversi di gestione	19.281	3,62 %	15.672	4,33 %	3.609	23,03 %
REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA	58.527	10,98 %	(228)	(0,06) %	58.755	25.769,74 %
+ Proventi finanziari			1		(1)	(100,00) %
+ Utili e perdite su cambi						
RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari)	58.527	10,98 %	(227)	(0,06) %	58.754	25.882,82 %
+ Oneri finanziari						
REDDITO ANTE RETTIFICHE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE	58.527	10,98 %	(227)	(0,06) %	58.754	25.882,82 %
+ Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie						
+ Quota ex area straordinaria	650	0,12 %	287	0,08 %	363	126,48 %
REDDITO ANTE IMPOSTE	59.177	11,10 %	60	0,02 %	59.117	98.528,33 %
- Imposte sul reddito dell'esercizio						
REDDITO NETTO	59.177	11,10 %	60	0,02 %	59.117	98.528,33 %

Principali indicatori della situazione economica

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

INDICE	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Variazioni %
R.O.E.= 23) Utile (perdita) dell'esercizio / A) Patrimonio netto	5,07 %	0	

INDICE	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Variazioni %
<i>L'indice misura la redditività del capitale proprio investito nell'impresa</i>			
R.O.I. = [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - A.5) Altri ricavi e proventi (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria) + B.14) Oneri diversi di gestione (quota ordinaria)] / TOT. ATTIVO	(9,97) %	(6,62) %	(50,60) %
<i>L'indice misura la redditività e l'efficienza del capitale investito rispetto all'operatività aziendale caratteristica</i>			
R.O.S. = [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria)] / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)	18,01 %	(0,09) %	20.111,11 %
<i>L'indice misura la capacità reddituale dell'impresa di generare profitti dalle vendite ovvero il reddito operativo realizzato per ogni unità di ricavo</i>			
R.O.A. = [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria)] / TOT. ATTIVO	4,48 %	(0,02) %	22.500,00 %
<i>L'indice misura la redditività del capitale investito con riferimento al risultato ante gestione finanziaria</i>			
E.B.I.T. INTEGRALE = [A) Valore della produzione - B) Costi della produzione + C.15) Proventi da partecipazioni + C.16) Altri proventi finanziari + C.17a) Utili e perdite su cambi + D) Rettifiche di valore di attività finanziarie + E) Proventi e oneri straordinari]	59.177,00	60,00	98.528,33 %
<i>E' il margine reddituale che misura il risultato d'esercizio tenendo conto del risultato dell'area accessoria, dell'area finanziaria (con esclusione degli oneri finanziari) e dell'area straordinaria.</i>			

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi. Per quanto concerne la cessione di beni, i relativi ricavi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici.

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

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

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

Non sono state accantonate imposte relative all'esercizio in quanto la Cooperativa è esente IRES come sopra riportato ed esente IRAP come da Legge Regionale della Lombardia.

Nota integrativa, altre informazioni

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

Dati sull'occupazione

Di seguito è indicato il numero medio dei dipendenti calcolato considerando la media giornaliera:

- Impiegati- Educatori: 11,06 unità
- Operai: 1,24 unità
- Soci Volontari: 0,28 unità

Non si riscontrano variazioni del numero di dipendenti rispetto all'esercizio precedente. Prosegue la collaborazione costante attivata nel mese di giugno 2020 con una pedagoga che presta servizio presso la comunità.

I dipendenti dei servizi, scuola materna e asilo nido, nei mesi di febbraio-marzo-aprile 2021 hanno usufruito degli ammortizzatori sociale causa chiusura per COVID-19.

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, precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'Organo Amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

	Amministratori
Compensi	7.500

Nel corso dell'esercizio sono stati inoltre erogati, al revisore dei conti, compensi per € 1.000,00.

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.

Nonostante il perdurare della pandemia Covid-19 la società, nei primi mesi dell'esercizio successivo, non ha subito impatti di natura eccezionale e prosegue l'attività nel rispetto delle normative in vigore, atte al contenimento del contagio e della diffusione del virus.

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
A.1- Ricavi delle vendite e delle prestazioni	325.698	-	-	ININFLUENTE
B.6- Costi per materie prime sussidiarie, di consumo e di merci	35.436	-	-	ININFLUENTE
B.7- Costi per servizi	125.306	-	-	ININFLUENTE
B.9- Costi per il personale	240.443	181.407	75,4	SI

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

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

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

Informazioni ex art. 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 le somme ricevute sono a titolo di corrispettivo per prestazioni di servizio effettuate nell'esercizio, ad eccezione dei seguenti contributi:

- € 36.896,00 da Comune di Sellero – contributo per asilo, per centro estivo e per iniziative enti in rete;
- € 458,00 da Regione Lombardia – contributo per asilo
- € 13.066 da Comunità Montana di Vallecamonica – contributo servizi prima infanzia;
- € 54.561,00 da Ministero Istruzione – contributo scuole paritarie.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio di euro 59.177:

- euro 1.775 al fondo mutualistico per la promozione e lo sviluppo della cooperazione;
- euro 17.753 alla riserva legale;
- euro 39.649 alla riserva statutaria indivisibile.

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

Sonico, 31 marzo 2022

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Pogna Fortunato	Presidente
Mazzi Antonio	Vice-Presidente
Pogna Roberta	Consigliere
Branchi Magda Catia	Consigliere
Pescarzoli Elena	Consigliere