

COOPERATIVA SOCIALE SAN NICOLO'-SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	ALMENNO SAN BARTOLOMEO, VIA PIERLUIGI SANGALLI
Codice Fiscale	01665720163
Numero Rea	BERGAMO 227353
P.I.	01665720163
Capitale Sociale Euro	2.075 i.v.
Forma giuridica	Società 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	A121424

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	401.835	367.066
III - Immobilizzazioni finanziarie	126.562	1.013.029
Totale immobilizzazioni (B)	528.397	1.380.095
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.908.522	278.720
Totale crediti	2.908.522	278.720
IV - Disponibilità liquide	506.250	757.282
Totale attivo circolante (C)	3.414.772	1.036.002
D) Ratei e risconti	8.250	17.548
Totale attivo	3.951.419	2.433.645
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.075	2.075
IV - Riserva legale	679.969	569.349
VI - Altre riserve	1.116.373	869.396
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	372.188	367.517
Totale patrimonio netto	2.170.605	1.808.337
B) Fondi per rischi e oneri	143.247	140.654
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	216.990	189.424
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.420.577	295.230
Totale debiti	1.420.577	295.230
Totale passivo	3.951.419	2.433.645

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.632.344	2.261.127
5) altri ricavi e proventi		
altri	14.738	24.744
Totale altri ricavi e proventi	14.738	24.744
Totale valore della produzione	3.647.082	2.285.871
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	152.939	95.118
7) per servizi	683.794	734.833
8) per godimento di beni di terzi	28.591	15.000
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.625.167	807.060
b) oneri sociali	671.136	142.704
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	51.123	79.469
c) trattamento di fine rapporto	51.123	79.469
Totale costi per il personale	2.347.426	1.029.233
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	45.921	43.065
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.772	2.902
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	42.149	40.163
Totale ammortamenti e svalutazioni	45.921	43.065
Totale costi della produzione	3.258.671	1.917.249
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	388.411	368.622
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	16.223	-
Totale interessi e altri oneri finanziari	16.223	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(16.223)	-
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	372.188	368.622
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	-	1.105
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-	1.105
21) Utile (perdita) dell'esercizio	372.188	367.517

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

Nota integrativa, parte iniziale

Nel corso dell'esercizio testè chiuso l'attività della Cooperativa è stata caratterizzata dallo svolgimento di attività sociosanitarie, educative ed assistenziali, con la gestione, in proprio e per conto terzi, di tutte le iniziative inerenti all'assistenza anziani ed handicappati, ed alle prestazioni d'opera in genere quali pulizia e disinfezione locali, trasporti scolari e inabili, assistenza domiciliare, assistenza infermieristica.

La cooperativa ha previsto statutariamente, ed ha di fatto osservato, i requisiti delle cooperative a mutualità prevalente di cui all'art. 2514 del codice civile.

In data 30/03/2021 il consiglio di amministrazione ha deliberato l'acquisto delle quote societarie della società TORRE S. R.L.- Casa di Riposo "CASA TESTA" CON SEDE IN Torre Canavese (TO). In data 5 aprile 2021 il consiglio di amministrazione ha deliberato l'opportunità di ricorrere ad un finanziamento bancario co Banco BPM E e autorizzando il presidente a porre in essere tutti gli atti necessari. In data 15 aprile 2021 il C.d.a. ha deliberato di adottare quale documento ufficiale aziendale il Codice Etico "Modello Organizzativo 231". In data 28 maggio 2021 il C.d.a. ha deliberato di modificare la sede sociale della Società Torre srl, controllata al 100%, presso i locali dove viene esercitata l'attività in Via Cesare Balbo, 25. In data 18 giugno 2021 il c.d.a. ha deliberato di cedere il ramo d'azienda afferente alla società Torre srl a favore della Cooperativa San Nicolo'. In data 20 luglio 2021 il C.d.a. ha deliberato la vendita delle quote della società Abramo Srl, proprietaria della casa di riposo Vila Linda di Riolo Terme in provincia di Ravenna.

STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO

L'art. 106 comma 1 del D.L. 18/2020 dispone espressamente che: in deroga a quanto previsto dagli articoli 2364, secondo comma, e 2478-bis, del codice civile o delle diverse disposizioni statutarie, l'assemblea ordinaria è convocata entro centottanta giorni dalla chiusura dell'esercizio.

Il bilancio della cooperativa, il cui esercizio sociale chiude al 31/12/2021, è stato redatto in conformità alla vigente normativa del Codice Civile, come modificata dalle nuove disposizioni in materia di diritto societario introdotte dal D. Lgs. n. 6 del 17 gennaio 2003 e successive modifiche ed integrazioni, ed interpretata ed integrata dai principi contabili raccomandati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, nonché dai documenti emessi dall'O.I.C. (Organismo Italiano di Contabilità).

Il bilancio d'esercizio, costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla presente nota integrativa, è redatto in forma abbreviata così come consente l'art. 2435 bis del codice civile.

Conseguentemente lo stato patrimoniale comprende solo le voci contrassegnate nell'art. 2424 del codice civile con lettere maiuscole e con numeri romani; dalle voci BI e BII dell'attivo sono detratti in forma esplicita gli ammortamenti e le svalutazioni; nelle voci CII dell'attivo e D del passivo sono separatamente indicati i crediti ed i debiti esigibili oltre l'esercizio successivo.

Nel conto economico le seguenti voci previste dall'art. 2425 del codice civile sono state tra loro raggruppate: voci A2 e A3; voci B9(c), B9(d), B9(e); voci B10(a), B10(b), B10(c); voci C16(b), C16(c); voci D18(a), D18(b), D18(c); voci D19(a), D19(b), D19(c).

Nella voce E20 del conto economico non sono state indicate separatamente le plusvalenze e nella voce E21 non sono state indicate separatamente le minusvalenze e le imposte relative agli esercizi precedenti.

Nella nota integrativa, che ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi ed in taluni casi un'integrazione dei dati di bilancio, sono state omesse le indicazioni richieste dal n. 10 dell'art. 2426 e dai nn. 2, 3, 7, 9, 10, 12, 13, 14, 15, 16, e 17 dell'art. 2427 e dal n. 1 del comma 1 dell'art. 2427 bis; le indicazioni richieste dal n. 6 dell'art. 2427 sono riferite all'importo globale dei debiti iscritti in bilancio.

La nota integrativa contiene, inoltre, tutte le informazioni complementari ritenute necessarie per fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione economica, finanziaria e patrimoniale, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Esposizione dei valori

Il bilancio d'esercizio viene redatto e pubblicato con gli importi espressi in unità di Euro. In tal senso si segnala che, nell'ambito dell'operazione di eliminazione dei decimali dalle poste contabili, ai fini dell'espressione dei dati di bilancio in unità di Euro, si è operato mediante arrotondamento per eccesso o per difetto, come consentito dalla C.M. 106/E del 21.12.2001.

Tutti i valori riportati nella presente nota integrativa sono, salvo diversa indicazione, espressi in unità di Euro.

Altre informazioni

La cooperativa, ai sensi dell'art. 2512 del codice civile, dal 17/03/2005 è iscritta all'Albo delle Cooperative a mutualità prevalente di diritto presso il Ministero dello Sviluppo Economico al n. A121424.

Attività di controllo e coordinamento

Si precisa, altresì, che la cooperativa non è sottoposta all'attività di direzione e coordinamento da parte di altra società.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2021 corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute. I criteri di valutazione adottati non sono difforni da quelli osservati per la redazione del bilancio del precedente esercizio e le voci del bilancio d'esercizio sono perfettamente comparabili con quelle dell'esercizio precedente. La valutazione delle singole voci del bilancio è ispirata ai criteri generali della prudenza, dell'inerenza e della competenza economico-temporale, tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo, privilegiando, se del caso, la sostanza rispetto alla forma giuridica e nella prospettiva della continuità aziendale cui fa riferimento il punto 1 dell'art. 2423-bis del codice civile.

Immobilizzazioni

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione comprensivo degli oneri accessori ed ammortizzate sistematicamente per il periodo ragionevolmente prevedibile di loro utilità futura.

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	27.412	563.559	1.013.029	1.604.000
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	27.412	196.493		223.905
Valore di bilancio	-	367.066	1.013.029	1.380.095
Variazioni nell'esercizio				
Altre variazioni	-	34.769	(886.467)	(851.698)
Totale variazioni	-	34.769	(886.467)	(851.698)
Valore di fine esercizio				
Costo	5.123	678.337	126.562	810.022
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.123	276.502		281.625
Valore di bilancio	-	401.835	126.562	528.397

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

I crediti sono stati valutati al valore di presumibile realizzazione.
Il totale dei crediti per l'anno 2020 ammonta ad euro 126.562

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso imprese controllate	126.562	0	126.562	126.562
Totale crediti immobilizzati	126.562	0	126.562	126.562

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Area geografica	Crediti immobilizzati verso controllate	Totale crediti immobilizzati
Italia	126.562	126.562
Totale	126.562	126.562

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	83.826	(22.565)	61.261	61.261
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	157.323	(56.381)	100.942	100.942
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	37.571	2.708.748	2.746.319	2.746.319
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	278.720	2.629.802	2.908.522	2.908.522

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	61.261	61.261
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	100.942	100.942
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.746.319	2.746.319
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.908.522	2.908.522

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	750.622	(245.491)	505.131
Denaro e altri valori in cassa	6.660	(5.541)	1.119
Totale disponibilità liquide	757.282	(251.032)	506.250

Ratei e risconti attivi

Sono determinati rispettando il criterio della competenza temporale e si riferiscono esclusivamente a quote di componenti reddituali comuni a più esercizi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	7.093	(7.093)	-
Risconti attivi	10.455	(2.205)	8.250
Totale ratei e risconti attivi	17.548	(9.298)	8.250

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Per quanto riguarda le poste costituenti il patrimonio netto, e le loro variazioni, si riporta il seguente prospetto.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	2.075	-	-	-		2.075
Riserva legale	569.349	-	110.620	-		679.969
Altre riserve						
Riserva straordinaria	869.396	-	246.977	-		1.116.373
Totale altre riserve	869.396	-	246.977	-		1.116.373
Utile (perdita) dell'esercizio	367.517	357.597	-	9.920	372.188	372.188
Totale patrimonio netto	1.808.337	357.597	357.597	9.920	372.188	2.170.605

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
		per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	2.075	0	0
Riserva legale	679.969	0	0
Altre riserve			
Riserva straordinaria	1.116.373	0	0
Totale altre riserve	1.116.373	0	0
Totale	1.798.417	0	0

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

Fondi per rischi e oneri

I Fondi per rischi rappresentano passività di natura determinata e di esistenza probabile, i cui valori sono stimati; passività già esistenti alla data di bilancio, ma caratterizzate da uno stato di incertezza il cui esito dipende dal verificarsi o meno di uno o più eventi in futuro.

I Fondi per oneri rappresentano passività di natura determinata e di esistenza certa, stimate nell'importo e nella data di sopravvenienza, connesse ad obbligazioni assunte alla data di bilancio ma che avranno manifestazione numeraria negli esercizi successivi.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	140.654	140.654
Variazioni nell'esercizio		
Altre variazioni	2.593	2.593
Totale variazioni	2.593	2.593
Valore di fine esercizio	143.247	143.247

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo trattamento di fine rapporto evidenzia l'intera passività maturata nei confronti dei dipendenti in conformità alla legislazione ed ai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali vigenti.

Si segnala che, a seguito della riforma del TFR operata con il D.Lgs. n. 252 del 05/12/2005, al TFR maturato fino al 31/12/2006 si applica la precedente disciplina, mentre il TFR maturato dal 1° gennaio 2007, in base alle scelte espresse dai lavoratori, risulta così destinato: TFR accantonato nella società e' pari ad euro 189.424

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	189.424
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	27.566
Totale variazioni	27.566
Valore di fine esercizio	216.990

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti sono stati esposti in bilancio al loro valore nominale ammontano a euro 294.125 ed hanno esigibilità entro 12 mesi.

Non esistono debiti di durata residua superiore a 5 anni. La società non ha debiti con creditori esteri.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	-	842.533	842.533	842.533
Debiti verso fornitori	32.683	(30.091)	2.592	2.592
Debiti tributari	1.105	80.689	81.794	81.794
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	58.237	32.812	91.049	91.049
Altri debiti	203.205	199.404	402.609	402.609
Totale debiti	295.230	1.125.347	1.420.577	1.420.577

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	842.533	842.533
Debiti verso fornitori	2.592	2.592
Debiti tributari	81.794	81.794
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	91.049	91.049
Altri debiti	402.609	402.609
Debiti	1.420.577	1.420.577

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	1.420.577	1.420.577

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Per quanto attiene l'aspetto economico, si precisa che i costi e i ricavi esposti comprendono le rilevazioni di fine esercizio, che trovano riscontro nelle contropartite dello stato patrimoniale; in relazione a ciò, sono inclusi utili solo se realizzati entro la data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite anche se conosciuti successivamente a tale data. Riconoscimento dei costi e dei ricavi

I ricavi per la vendita dei prodotti sono riconosciuti al momento del passaggio di proprietà, che corrisponde, in base alle condizioni contrattualmente previste, con la spedizione ovvero con la consegna della merce al cliente.

I costi sono iscritti in bilancio in base al criterio della prudenza e competenza economica.

Valore della produzione

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

La cooperativa ha realizzato ricavi, al 31 12 2021, per euro 3.632,344 contro gli euro 2.261,127 al 31 12 2020

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	3.632.344
Totale	3.632.344

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Documentazione della prevalenza (art. 2513 del codice civile)

Ai sensi dell'art. 2513, comma 1, del Codice Civile, si segnala che la cooperativa, per quanto disposto dall'art. 111-septies delle Norme di attuazione e transitorie del Codice Civile, è considerata, in quanto cooperativa sociale, cooperativa a mutualità prevalente, indipendentemente dai requisiti di cui al citato art. 2513 del codice civile.

Criteri seguiti nella gestione sociale per il conseguimento dello scopo mutualistico (art. 2545 c.c.).

In ottemperanza a quanto previsto dall'art. 2545 del codice civile e dall'art. 2 della legge 59/92 sono ad indicarsi i criteri seguiti nella gestione sociale per il conseguimento degli scopi statutari.

Lo scopo mutualistico della cooperativa viene precisato dall'art. 3 del vigente statuto sociale, che di seguito si trascrive: "La Cooperativa non ha scopo di lucro; suo fine è il perseguimento dell'interesse generale della comunità alla promozione umana e all'integrazione sociale dei cittadini.

La Cooperativa si ispira ai principi che sono alla base del movimento cooperativo mondiale ed in rapporto ad essi agisce. Questi principi sono: la mutualità, la solidarietà, la democraticità, l'impegno, l'equilibrio delle responsabilità rispetto ai ruoli, lo spirito comunitario, il legame con il territorio, un equilibrato rapporto con lo Stato e le istituzioni pubbliche.

La Cooperativa, per poter curare nel miglior modo gli interessi dei soci e della collettività, deve cooperare attivamente, in tutti i modi possibili, con altri enti cooperativi, imprese sociali e organismi del Terzo Settore, su scala locale, nazionale e internazionale.

La Cooperativa intende realizzare i propri scopi sociali anche mediante il coinvolgimento delle risorse vive della comunità, dei volontari, dei fruitori dei servizi ed enti con finalità di solidarietà sociale, attuando in questo modo - grazie all'apporto dei soci lavoratori - l'autogestione responsabile dell'impresa.

Nello svolgimento dell'attività produttiva la Cooperativa impiega principalmente soci lavoratori retribuiti, dando occupazione lavorativa ai soci alle migliori condizioni economiche, sociali e professionali. A tal fine la Cooperativa, in relazione alle concrete esigenze produttive, stipula con i soci lavoratori contratti di lavoro in forma subordinata o autonoma o in qualsiasi altra forma, ivi compresi i rapporti di collaborazione coordinata non occasionale.

Nel corso dell'esercizio 2021 il costo del lavoro per lavoro dipendente è riferito esclusivamente a soci lavoratori ed è stato

pari a circa euro 1.428.131,77 dello stesso una quota pari al 100% è riferibile a costo del lavoro dei soci. Benché la cooperativa sia qualificata come a mutualità prevalente di diritto, per la quale cioè non è necessaria la verifica annuale di cui all'art. 2513 del codice civile con riferimento ai requisiti di mutualità quantitativa, e la stessa, iscritta all'albo delle cooperative nella sezione "sociale", svolga attività in coerenza con la propria natura ex Legge n. 381/1991 le seguenti tabelle indicano il costo del lavoro (e il numero dei soci) riferendosi ai soli soci:

Dipendenti in forza 120 di cui 120, con un costo del lavoro pari al 100% dei soci.

ALTRI FATTI INTERVENUTI DOPO LA CHIUSURA DI ESERCIZIO

Emergenza Sanitaria denominata Covid19.

L'emergenza sanitaria che si è avuta a partire da gennaio 2020, ha portato alla chiusura totale di molte attività su tutto il territorio nazionale, decreto dpcm n. 18 del 17/03/2020, con ripercussioni in tutti i settori economici. L'attività della cooperativa, delle case di cure per anziani è stata fortemente penalizzata, rendendosi necessario la chiusura di alcuni centri e la conseguente messa in cassa integrazione della quasi totalità dei dipendenti. Le misure approvate dal Governo nel tentativo di gestire le emergenze, hanno portato ad una sensibile riduzione dei ricavi, con ripercussioni sul andamento anche dell'anno 2021. La Cooperativa ha ricevuto, a titolo di ristori in tutto l'esercizio 2021 l'importo di euro 7.438,00.

Nota integrativa, parte finale

Il presidente propone all'as-semblea la seguente destinazione dell'utile di esercizio: euro 372.187,71

- il 30% al fondo di riserva legale indivisibile ai sensi e per gli effetti dell'art. 12 Legge 904/77 €. 111.656,313;
- il 3% al FONDOSVILUPPO S.P.A. come stabilito dall'art. 11 della Legge 59/92 €. 11.165,63;
- per la parte residua €.249.365,76 al fondo di riserva straordinaria indivisibile ai sensi e per gli effetti di cui alla L. 904/77.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Dottore Commercialista iscritto al n. 155 dell'Albo dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Paola, quale incaricato della società, ai sensi dell'art. 31, comma 2-quater della L. 340/2000, dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico e la presente nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.