

BILANCIO DI ESERCIZIO

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: TRE EFFE COOP. SOCIALE ONLUS

Sede: VICOLO AIROLDI 7/A - 20020 VILLA CORTESE (MI)

Capitale sociale: 9.089

Capitale sociale interamente versato: no

Codice CCIAA: MI

Partita IVA: 11117080157

Codice fiscale: 11117080157

Numero REA: 000001436684

Forma giuridica: Società cooperative e loro consorzi

Settore di attività prevalente (ATECO): 889900

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: A105300

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	2.840	2.117
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	500	1.322
II - Immobilizzazioni materiali	510.901	526.932
III - Immobilizzazioni finanziarie	36.107	36.607
Totale immobilizzazioni (B)	547.508	564.861
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.520.883	2.378.899
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.124	924
Totale crediti	2.525.007	2.379.823
IV - Disponibilità liquide	589.276	375.466
Totale attivo circolante (C)	3.114.283	2.755.289
D) Ratei e risconti	20.885	12.082
Totale attivo	3.685.516	3.334.349
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	9.089	8.572
IV - Riserva legale	320.556	267.888
VI - Altre riserve	662.266	544.640
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	127.105	175.562
Totale patrimonio netto	1.119.016	996.662
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.162.662	1.095.552
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.357.647	1.169.701
esigibili oltre l'esercizio successivo	24.117	64.966
Totale debiti	1.381.764	1.234.667
E) Ratei e risconti	22.074	7.468
Totale passivo	3.685.516	3.334.349

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.975.147	4.558.941
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	74.536	139.921
altri	1.566	6.618
Totale altri ricavi e proventi	76.102	146.539
Totale valore della produzione	6.051.249	4.705.480
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	35.781	58.671
7) per servizi	1.700.652	1.216.580
8) per godimento di beni di terzi	29.177	21.269

	31-12-2021	31-12-2020
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.045.597	2.330.956
b) oneri sociali	757.617	602.015
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	278.128	234.365
c) trattamento di fine rapporto	263.238	220.732
e) altri costi	14.890	13.633
Totale costi per il personale	4.081.342	3.167.336
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	19.924	19.972
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	822	972
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	19.102	19.000
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	5.000	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	24.924	19.972
14) oneri diversi di gestione	51.115	45.877
Totale costi della produzione	5.922.991	4.529.705
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	128.258	175.775
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	17	12
Totale proventi diversi dai precedenti	17	12
Totale altri proventi finanziari	17	12
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.005	225
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.005	225
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(988)	(213)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	165	0
Totale svalutazioni	165	0
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	(165)	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	127.105	175.562
21) Utile (perdita) dell'esercizio	127.105	175.562

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2021 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto nel rispetto dei principi di chiarezza con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto il risultato economico dell'esercizio e la situazione patrimoniale e finanziaria della Cooperativa.

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quinto comma del Codice Civile.

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) emanati in data 22/12/2016 e successivamente emendati in data 23/12/2017 al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Le voci dell'attivo e del passivo appartenenti a più voci dello Stato patrimoniale sono specificatamente richiamate.

Tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili, per cui non è stato necessario adattare alcuna delle voci dell'esercizio precedente.

Per quanto riguarda la relazione sulla gestione prevista dall'art. 2428 c.c. gli amministratori si avvalgono della facoltà di non compilarla ai sensi dell'art. 2435-bis comma 4, e in proposito forniscono le seguenti informazioni previste dall'art. 2428 c.c. n. 3 e n.4:

- la cooperativa non detiene azioni o quote proprie o di società controllanti neanche per il tramite di società fiduciaria o interposta persona;
- nell'esercizio in esame non sono stati effettuati acquisti o alienazioni di azioni proprie o di società controllanti neanche per il tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

ATTIVITA' SVOLTA

A norma delle disposizioni del codice civile, che richiamano e assorbono quelle previste dall'art. 2 della legge 31 Gennaio 1992 n.59, di seguito vengono illustrati i criteri seguiti nella gestione sociale per il conseguimento dello scopo mutualistico.

Relazione sull'attività

Il 2021/2022 è stato l'anno della ripartenza dei servizi, ripensati e riprogettati a seguito del permanere dello stato di emergenza dovuto alla pandemia da Covid-19. Come già evidenziato nel precedente riesame, il lavoro di coordinatori operativi, responsabili di servizio e direttori è stato caratterizzato dalla necessità di individuare nuove prassi, che, seppure si siano dimostrate efficaci, non sempre è stato possibile rendere efficienti. Le ore del coordinamento operativo sono state potenziate per ulteriori 24 ore settimanali a partire dall'anno scolastico 21/22, a seguito di una verifica fatta a fine anno scolastico 20/21 con i coordinatori operativi, che aveva evidenziato un incremento significativo del carico di lavoro per far fronte alla necessità di organizzare le sostituzioni di personale assente per covid-19 nei servizi per i quali è necessaria la presenza di educatori della cooperativa (per esempio pre e post scuola, tutti ripartiti con l'anno scolastico 21/22). Le assenze di operatori contagiati da covid-19 sono state e permangono ad oggi numerose e si protraggono per molti giorni, incidendo, anche economicamente, in modo significativo, sulle quote integrazione malattia a carico ditta (per circa 85.0000€). Nonostante la maggiore disponibilità di ore di coordinamento (anche queste con incidenza sul bilancio economico della cooperativa), la gestione dell'emergenza è stata comunque faticosa, tanto che questa fatica è da qualche mese oggetto di riflessione da parte della direzione generale/risorse umane, al fine di valutare e implementare un processo di ri-pianificazione dei servizi in considerazione del nuovo contesto: rendere gestibile l'emergenza, che non accenna a diminuire, sia in termini economici, sia in termini di carico di lavoro. La difficile situazione dal punto di vista organizzativo è amplificata anche dal fenomeno delle MAD (messa a disposizione per supplenze scolastiche da parte degli educatori interessati a diventare docenti), che si prevede continuerà ancora per il 2022/2023.

L'attenzione ai processi che riguardano la gestione delle risorse umane è stata considerata una priorità fin dal rinnovo delle cariche sociali, avvenuto nel giugno 2021: è stata attribuita al Consigliere Giulia Lato, che si occupa della selezione del personale, la delega su un neo costituito gruppo di lavoro, finalizzato a presiedere la riorganizzazione e la definizione dei ruoli del funzionigramma, del quale fanno parte la direzione generale/risorse umane, la consigliera con delega, i due direttori tecnici. Il gruppo ha lavorato nel corso dell'anno sulla stima dei carichi di lavoro, sulla definizione delle funzioni con gli operatori che le ricoprono, sull'accompagnamento al ruolo e sull'individuazione di nuove funzioni contestualmente all'apertura/potenziamento di nuove aree (in particolare l'area lavoro e inclusione, con l'avvio del ramo B della cooperativa).

Il turn over ha interessato in modo significativo, oltre che gli educatori, anche le funzioni di coordinamento, per eccessivo carico di impegno. L'ampliamento del gruppo di lavoro, a partire dal settembre 21, con due nuove figure di coordinamento operativo e la sostituzione di un Responsabile di Servizio con una operatrice proveniente da altra cooperativa, è stato presidiato durante tutto il corso dell'anno con riunioni periodiche, durante le quali i direttori tecnici hanno coinvolto i coordinatori operativi e i responsabili di servizio nella definizione di prassi comuni, nella valutazione dell'efficacia e dell'efficienza dell'assetto organizzativo, nel

supporto all'individuazione delle priorità. Sono anche stati individuati dal gruppo che lavora sui temi delle risorse umane alcuni strumenti di supporto alla gestione dello stress e della frustrazione (in particolare brevi percorsi con lo psicologo di cooperativa).

Fondamentale per la stabilità del bilancio 2021 sono stati gli accordi per rideterminare i costi e i prezzi dei servizi in ripartenza, che ancora per il 2021 sono stati oggetto di attenzione sotto il profilo del contenimento del contagio da covid-19 e sostenuti da fondi nazionali messi a disposizione dei committenti che poi li hanno resi disponibili a copertura dei costi straordinari sopra citati.

Il Fondo di Integrazione Salariale (FIS) ha coperto le assenze forzate dal lavoro nel mese di marzo 2021, quando le scuole del Comune di Bollate sono state chiuse a seguito del diffondersi della cosiddetta variante inglese. E' rimasta attiva la possibilità di ricorrere allo smart working come modalità per far fronte alla quarantena delle singole classi o per la necessità di adeguarsi alle disposizioni di ciascuna scuola/ciascun committente per quanto concerne incontri/ riunioni.

Dal punto di vista economico e finanziario la cooperativa si dimostra stabile: ha assolto a tutti i propri impegni senza accedere a strumenti di credito, nonostante il perdurare della necessità straordinaria di liquidare il TFR ai lavoratori storici che si dimettono per assumere incarichi presso le scuole (sui poco più di 232.000,00€ maturati nel corso del 2021, ne sono stati erogati poco più di 165.000€, oltre alle quote versate per i fondi di quasi 30.000€). Il bassissimo costo degli oneri bancari rilevabili nel bilancio è riconducibile al mantenimento, durante tutto il corso dell'anno, del monitoraggio degli incassi in modo da garantire un'adeguata stabilità finanziaria: in sintesi la cooperativa ha sostenuto i propri impegni finanziari con risorse proprie. Nel bilancio 2021 sono anche stati svalutati i crediti considerati nel frattempo inesigibili; è stato anche creato un piccolo fondo di riserva per future perdite che si potrebbero creare a fronte di inadempienza da parte di clienti.

Il positivo risultato di bilancio non deve far perdere di vista che ancora non è stato rinnovato il contratto provinciale, dal quale deriveranno nuovi costi per il personale, ai quali la cooperativa dovrà far fronte.

Si prospetta per il 2022 una perdita di risorse, che già pesa sull'ultimo quadrimestre del bilancio 2021, per la diminuzione dei ricavi a fronte di analoghe prestazioni sull'appalto Consorzio Desio Brianza e su altri servizi, di minore entità, che confermano un depauperamento già in atto da anni nel contesto dei servizi educativi. Per far fronte a questo fenomeno e arginare i danni economici da esso derivanti il CDA ha agito su due fronti: l'avvio di nuove attività (in particolare dal dicembre 2021 l'apertura del ramo B) considerate meno soggette a instabilità economica (che deriva soprattutto dal meccanismo delle gara d'appalto), e la valorizzazione delle competenze di progettazione presenti all'interno della cooperativa, formalizzando in modo stabile l'avvio dell'area per recuperare risorse al fine di sperimentare nuove prassi di valorizzazione della consueta attività oggetto degli appalti. Ad oggi abbiamo già i primi positivi risultati (finanziamento bando Emergo per avvio attività B e finanziamento progetto comunità educanti – Fondazione Con i Bambini).

L'elevato turn over degli operatori generato dalle MAD ha posto al Consiglio altri due temi di riflessione, oltre a quelli legati alla stabilità dell'organizzazione: la formazione per i nuovi assunti e il loro coinvolgimento nella compagine sociale della cooperativa.

Nel corso del 2021 siamo riusciti a intercettare bandi per sostenere un'importante e straordinaria attività di formazione (oltre al costo del formatore sono state ripagate, con risorse provenienti dai fondi, 1320 ore di costo operatore). Le altre attività di formazione, ordinarie, sono state finanziate da Foncoop (fondo di categoria).

Il CDA, rinnovato il 28/06/21 (la composizione del Consiglio è rimasta sostanzialmente invariata e vi è stato solo un nuovo ingresso), ha ripreso il lavoro per il coinvolgimento dei soci, iniziato a febbraio 2020 e interrotto causa covid.

Il 14 aprile scorso si è svolto un incontro per la definizione del piano d'impresa della cooperativa, durante il quale sono state illustrate ai soci le nuove aree che si intende attivare/potenziare, raccogliendo, al contempo, osservazioni nel merito. Hanno partecipato, oltre al CDA, altri 9 soci interessati.

A partire dal mese di aprile 22 è possibile, per i soci interessati, assistere all'esame di alcuni argomenti all'ordine del giorno delle convocazioni del consiglio, scelti tra quelli che più coinvolgono la base sociale. La partecipazione è prevista a distanza e vi è la possibilità di intervenire a discrezione del Presidente. Durante la seduta consiliare di aprile hanno partecipato alcuni soci interessati ad argomenti quali l'adesione al sistema rete housing del consorzio Comunità Brianza, l'acquisto di immobili da destinare alle attività di housing.

Con il 2022 è stata rivista l'organizzazione del gruppo Welfare, anche con l'ingresso di nuovi soci, che, come primo obiettivo, redigerà alcuni testi del bilancio sociale (quest'anno vengono approfondite la co-progettazione e la co-programmazione che hanno prodotto attività in cooperativa nel 2021). Il gruppo, rinominato "Albero", si occuperà poi di raccogliere idee da portare alla progettazione e, viceversa, raccogliere idee dell'area progettazione da poter sviluppare o individuare chi potrebbe seguirle, di proseguire attività di coinvolgimento dei dipendenti (soci e lavoratori) tramite formazioni, laboratori, incontri, tavole rotonde etc., di approfondire nuove aree del Piano d'Impresa della Coop e possibili sviluppi, di creare un database delle competenze professionali e trasversali, ovvero delle risorse interne alla coop da valorizzare, partendo dalla conoscenza dei progetti attivi e dalla carte della Banca delle Idee (periodo Covid).

CRITERI DI REDAZIONE

Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto alla rilevazione ed alla presentazione delle voci tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto (cd. "principio della sostanza economica"), secondo il nuovo punto 1-bis dell'art. 2423-bis, C.C., introdotto dal D.Lgs. 139/2015, ossia privilegiando, se del caso, la sostanza rispetto alla forma giuridica in particolare si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere ove possibile, immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Per effetto degli arrotondamenti degli importi all'unità di euro, può accadere che in taluni prospetti, contenenti dati di dettaglio, la somma dei dettagli differisca dall'importo esposto nella riga di totale.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

Non si sono inoltre verificati casi eccezionali che, ai fini della valutazione delle voci di bilancio, abbiano reso necessario il ricorso alle deroghe di cui all'art. 2423 bis, secondo comma, del codice civile.

Si rileva inoltre che:

- la Cooperativa non ha crediti, o debiti oltre cinque anni e nell'esercizio non vi sono stati oneri finanziari imputati a valori dell'attivo dello stato patrimoniale;
- non vi sono proventi da partecipazioni;
- la nostra società non ha emesso azioni di godimento, obbligazioni convertibili o titoli o valori simili;
- la Cooperativa non controlla altre imprese e non appartiene ad alcun gruppo né in qualità di controllata né di collegata.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti".

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti e richiamati	2.117	723	2.840
Totale crediti per versamenti dovuti	2.117	723	2.840

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	3.750	639.708	36.607	680.065
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.428	112.776		115.204
Valore di bilancio	1.322	526.932	36.607	564.861
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	3.071	-	3.071
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	(500)	(500)
Ammortamento dell'esercizio	822	19.102		19.924
Totale variazioni	(822)	(16.031)	(500)	(17.353)
Valore di fine esercizio				
Costo	3.750	642.779	36.107	682.636
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.250	131.878		135.128

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di bilancio	500	510.901	36.107	547.508

Immobilizzazioni immateriali

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione economica e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

In dettaglio:

Le altre immobilizzazioni immateriali includono principalmente:

- avviamento;
- licenze software.

Le aliquote non sono state modificate rispetto all'esercizio precedente e sono così riassunte:

Licenze software 33,33%
avviamento 5,56

La diminuzione è data dall'ammortamento dell'esercizio.

Nel corso dell'esercizio non sono stati fatti acquisti.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

Nessuna immobilizzazione è mai stata oggetto di rivalutazione monetaria.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

Le immobilizzazioni materiali esistenti e funzionanti alla data di chiusura dell'esercizio sono sistematicamente ammortizzate a quote costanti sulla base di aliquote economiche-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del singolo cespite e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte in funzione del periodo di utilizzo dei beni.

Non sono conteggiati ammortamenti su beni alienati o dismessi durante l'esercizio.

Le aliquote di ammortamento utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

Immobili	3%
Attrezzature industriali e commerciali	15%
Macchine d'ufficio e sistemi di elaborazioni dati	20%
Automezzi e mezzi di trasporto interno	20%
Mobili e arredi	12%
Cellulari	20%

Nel corso dell'esercizio sono stati acquistate machine d'ufficio elettroniche ed è stata acquistata dell'attrezzatura per svolgere l'attività.

Immobilizzazioni finanziarie

PARTECIPAZIONI VALUTATE AL COSTO

Le partecipazioni possedute dalla società, iscritte fra le immobilizzazioni in quanto rappresentano un investimento duraturo e strategico, sono valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione (art. 2426 n. 1) comprensivo degli oneri accessori.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie relative alle partecipazioni in altre imprese sono iscritte al valore nominale e sono così suddivise:

Descrizione	Valore contabile
Partecipazione Consorzio Comunità Brianza	33.607
Partecipazione Consorzio Cooperho	2.500
Totale	36.107

Nel corso dell'esercizio è stata svalutata la partecipazione del Consorzio Medicina e Comunità per euro 500.

Attivo circolante

Rimanenze

Non si rilevano rimanenze.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti complessivi, iscritti al valore nominale, ammontano ad euro 2.525.07 di cui euro 4.124 esigibili oltre i 12 mesi (ma entro i 5 anni).

Ai sensi dell'OIC 15 par.84 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

Si segnala inoltre che:

- Non sono presenti crediti in moneta non di conto;
- La tipologia della clientela è tale per cui non vi sono situazioni di "dipendenza aziendale"
- Non si provvede a ripartire i crediti in riferimento alle diverse aree geografiche in quanto non sono presenti crediti v/clienti esteri.

La voce "crediti tributari" accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per quali si a sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.286.318	150.832	2.437.150	2.437.150	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	22.518	(11.435)	11.083	11.083	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	70.987	5.787	76.774	72.650	4.124
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.379.823	145.184	2.525.007	2.520.883	4.124

I crediti sono così dettagliati:

CREDITI VERSO CLIENTI	
Clients	1.001.643
Fatture da emettere	1.457.736
Note di credito da emettere	-17.229
Fondo svalutazione Crediti	-5.000
TOTALE	2.437.150
CREDITI VERSO ERARIO	
Erario c/IRES	642
Credito d'imposta per DPI	892
Credito IVA	9.549
TOTALE	11.083
ALTRI CREDITI	
Crediti diversi	335
Crediti per contributi da ricevere	72.314
Arrotondamento extracontabile	1
TOTALE	72.650

CREDITI OLTRE ESERCIZIO	
Depositi cauzionali	4.124
TOTALE	4.124

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	375.466	213.532	588.998
Denaro e altri valori in cassa	797	(519)	278
Totale disponibilità liquide	375.466	213.013	589.276

Le disponibilità liquide sono incrementate per una migliorata capacità ad incassare.

Ratei e risconti attivi

Sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	4.377	(4.377)	-
Risconti attivi	7.705	13.180	20.885
Totale ratei e risconti attivi	12.082	8.803	20.885

I risconti attivi si riferiscono a:

risconti attivi	entro 12 mesi	oltre 12 mesi
altri servizi	930	-
canoni e assistenza software	1.065	-
contributo di revisione	1.547	-
assicurazioni	3.009	-
affitti passivi	636	-
spese contrattuali appalti	4.489	6.303
polizze fideiussorie appalti	1.654	1.252
Totale	13.330	7.555

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

Patrimonio netto

Il capitale sociale, pari ad Euro 9.089 è composto da n.155 azioni ordinarie.

Le quote risultano interamente sottoscritte e versate per euro 6.249.

Nel corso del 2021 sono stati ammessi n.31 soci e sono stati dimessi n. 21 soci.

I soci al 31/12/2021 sono n. 155.

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		
Capitale	8.572	-	517		9.089
Riserva legale	267.888	52.668	-		320.556
Altre riserve					
Varie altre riserve	544.640	117.626	-		662.266
Totale altre riserve	544.640	117.626	-		662.266
Utile (perdita) dell'esercizio	175.562	(175.562)	-	127.105	127.105
Totale patrimonio netto	996.662	(5.268)	517	127.105	1.119.016

Le riserve indivisibili sono incrementate per la destinazione dell'utile del 2020.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.095.552
Variazioni nell'esercizio	
Maturato nell'esercizio	232.526
Liquidato nell'esercizio	(165.416)
Totale variazioni	67.110
Valore di fine esercizio	1.162.662

L'importo accantonato rappresenta l'effettivo debito per TFR della società alla fine dell'esercizio verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	85.162	(20.197)	64.965	40.849	24.116
Debiti verso fornitori	621.879	96.122	718.001	718.001	-
Debiti tributari	9.190	7.891	17.081	17.081	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	108.439	37.689	146.128	146.128	-
Altri debiti	409.997	25.592	435.589	435.589	-
Totale debiti	1.234.667	147.097	1.381.764	1.357.648	24.116

Di seguito si presenta il dettaglio dei debiti e le rispettive scadenze.

I debiti v/banche entro i 12 mesi comprendono:

Mutuo Banco BPM 03609587	40.850
Totale	40.850

I debiti v/banche oltre i 12 mesi ma entro i 5 anni comprendono:

Mutuo Banco BPM 03609587	24.113
Totale	24.113

I debiti v/fornitori entro i 12 mesi comprendono:

Debiti v/fornitori	428.945
Fatture da ricevere	289.470
Note di Credito da ricevere	-414
Totale	718.401

I debiti tributari entro i 12 mesi comprendono:

Erario c/IRPEF dipendenti	12.160
Erario c/IRPEF TFR	4.921
Totale	17.081

I debiti v/istituti previdenziali entro i 12 mesi comprendono:

Debiti v/INPS	144.066
Debiti v/INAIL	2.062
Totale	146.128

Gli altri debiti entro i 12 mesi comprendono:

Dipendenti c/retribuzioni	328.736
Dipendenti c/ferie da liquidare	81.594
Ritenute sindacali	544
Debiti verso Fondo Salute	70
Debiti verso fondo pensione	9.992
Debiti per cauzioni	12.450
Soci c/rimborsi	1.756
Debiti per cessione quinto	447
Totale	435.589

Scadenze mutui

	Importo originario	scadenza
Mutuo Banco BPM 03609587	200.000	31/07/2023

Ratei e risconti passivi

Sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti. Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza di tale voce.

La voce si riferisce a ricavi da prestazioni fatturati anticipatamente.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	7.468	14.606	22.074
Totale ratei e risconti passivi	7.468	14.606	22.074

Nota integrativa abbreviata, conto economico

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

Valore della produzione

A sintetico commento dell'andamento economico dell'esercizio precisiamo quanto segue:

	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazione
Ricavi vendite e prestazioni	5.975.147	4.558.941	1.416.206
Altri ricavi e proventi	1.566	6.618	-5.052
Contributi in conto esercizio	74.536	139.921	-65.385
Totali	6.051.249	4.705.480	1.345.769

Costi della produzione

I costi della produzione sono pari a euro 5.922.991 aumentati rispetto lo scorso esercizio di 1.393.286

A sintetico commento dell'andamento economico dell'esercizio precisiamo quanto segue:

	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazione
Costi per materie prime e di consumo	35.781	58.671	22.890
Costi per servizi	1.700.652	1.216.580	484.072
Costi per godimento beni di terzi	29.180	21.269	7.908
Costi per il personale	4.081.343	3.167.336	914.007
Ammortamenti	24.924	19.972	4.952
Oneri diversi di gestione	51.114	45.877	5.237
Totali	5.922.991	4.529.705	1.393.286

Si evidenzia un incremento dei costi generalizzato.

In particolare sono aumentati i costi per i servizi ed i costi del personale in relazione alla ripresa dell'attività.

Negli oneri di gestione sono contabilizzate sopravvenienze passive per euro 1.812, per la chiusura di alcune "partite" non di competenza e per costi relativi agli esercizi precedenti.

Proventi e oneri finanziari

Si rilevano proventi finanziari per interessi attivi bancari euro 17.

Si rilevano oneri finanziari per euro 1.005 relativi:

- Interessi sui mutui 984
- Altri oneri finanziari 21

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

La società, essendo cooperativa sociale, gode dell'esenzione dalle imposte come segue:

- **IRAP**: esenzione totale ai sensi dell'art.1 comma 7 e 8 L.R. 18/12/01, come confermato dalla L.R. 14/07/03 n.10 art.77

- **IRES** esenzione prevista dall'art. 11 D.P.R. 601/73 relativo alle cooperative sociale e di lavoro

Non sono state calcolate imposte anticipate in quanto non vi è la ragionevole certezza dell'esistenza negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili che avrebbero portato all'iscrizione delle imposte anticipate di un reddito imponibile,

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Maggior termine per l'approvazione del bilancio

Per l'approvazione del presente bilancio si è fatto ricorso al maggior termine di 180 gg.

Dati sull'occupazione

Il numero medio dei dipendenti in forza durante il corso dell'esercizio è di 165 unità.

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

Ai sensi dell'art.2427, comma 1, numero 16 del Codice Civile si comunica che non sono stati erogati compensi agli amministratori; Il compenso del collegio sindacale ammonta a 12.480 euro.

	Sindaci
Compensi	12.480

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si segnala che la cooperativa non ha sottoscritto impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale:

Beneficiario	Importo garantito	Scadenza
Sercop Nidi Lainate Pero e Arese	179.018	01/09/2023
Comune di Bollate	119.220	30/06/2024
Comune di Pogliano Milanese	17.524	11/09/2022
Comune Di Muggiò	40.915	08/09/2023
Comune di Bovisio Masciago	22.102	31/08/2024

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società non ha costituito all'interno del patrimonio della società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c..

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Si segnala che:

- non sono intervenute operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, punto 22-bis del Codice Civile;

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Si segnala che

- non sono stati stipulati accordi non risultanti dallo stato patrimoniale e con effetto patrimoniale, finanziario ed economico, ai sensi dell'art. 2427, punto 22-ter del Codice Civile;

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

La cooperativa non possiede strumenti finanziari derivati.

Informazioni relative alle cooperative

Altre informazioni

La Cooperativa è stata revisionata da Confcooperative in data 24/01/2021 per l'anno 2020 e in data 02/03/2022 per l'anno 2021 conseguendo l'attestato di revisione. Il verbale è esposto in sede ed è liberamente consultabile.

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

INFORMAZIONI DI CUI ALL'ART. 2513 COOPERATIVE

Per quanto riguarda la prevalenza si precisa che la cooperativa in quanto sociale non è tenuta al rispetto dei requisiti di cui all'art. 2513 c.c., così come stabilisce l'art. 111-septies delle disposizioni per l'attuazione del c.c. e disposizioni transitorie (R.D. n. 318/1942 e successive modificazioni).

All'uopo si precisa, comunque, che la cooperativa:

- ha lo scopo di perseguire l'interesse generale della comunità alla promozione umana e all'integrazione sociale dei cittadini attraverso la gestione di servizi socio-sanitari ed educativi;
- ha introdotto nel proprio statuto i requisiti di cui all'art. 2514 c.c.;
- è iscritta nella categoria cooperative sociali dell'Albo delle cooperative;
- è iscritta presso l'Albo regionale delle cooperative sociali.

Al 31 dicembre 2021 la cooperativa aveva in carico n. 260 dipendenti di cui n. 154 soci.

Si precisa che il costo del lavoro indicato nella tabella seguente non include il costo per i rimborsi chilometrici che nel bilancio vengono indicate nella voce B7 (costi per servizi).

Anno 2021

Descrizione costi	Valore	Di cui da / verso soci	%
Costo del lavoro (B9)	4.081.342	2.701.446	66,20

Anno 2020

Descrizione costi	Valore	Di cui da / verso soci	%
Costo del lavoro (B9)	3.167.336	2.113.706	66,73

Infine, in relazione alle determinazioni assunte dagli amministratori con riguardo all'ammissione e dimissione di soci, si procede di seguito ad esporre in dettaglio i movimenti registrati nel corso del 2021 con riguardo ai rapporti con i soci:

- numero dei soci al 31/12/2020: n° 145
- domande di ammissione presentate nel 2021: n° 31
- domande di ammissione accolte nel 2021: n° 31
- domande di recesso di soci presentate nel 2021: n° 21
- domande di recesso di soci accolte nel 2021: n° 21
- Totale soci al 31/12/2021: n° 155

Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

INFORMAZIONI DI CUI ALL'ART. 2545- sexies COOPERATIVE

Ai sensi dell'art. 2545-sexies c.c. del Codice Civile si rileva che per l'esercizio in oggetto non sono stati previsti ristorni.

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

Informativa di cui alla legge 4.8.2017, n. 124, art. 1, co. 125-129:

In ottemperanza ai nuovi obblighi di trasparenza del sistema delle erogazioni pubbliche, statuiti dall'art. 1, co. 125-129, Legge 04/08/2017, n. 124, si dà atto che, nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2018, la Cooperativa ha ricevuto sovvenzioni, contributi e comunque vantaggi economici di qualunque genere, aventi natura di liberalità, superiori a Euro 10.000 da parte di Pubbliche Amministrazioni o da soggetti assimilati.

data	importo	ENTE	descrizione
03/02/2021	3.515,00	REGIONE LOMBARDIA	FSR2020 servizi prima infanzia
30/07/2021	17.465,71	ANPAL/INPS	Formazione finanziata Fondo Nuove Competenze acconto
26/10/2021	1.833,57	ATS MONZA E BRIANZA	supporto interventi tiflogici disabili sensoriali as 2019-2020
29/10/2021	440,27	STATO	5 per mille anno 2019/2020
02/12/2021	1.000,00	REGIONE LOMBARDIA	Bonus Proprietari Affitto - Az.Spec.Consor. Comuni Insieme
	24.254,55		

Nota integrativa, parte finale

Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31.12.2021, con un utile di euro 127.105,40 e di destinarlo nel seguente modo:

- Il 3% dell'utile, pari a euro 3.813,16, al fondo Mutualistico di cui alla legge 59/92
- Il 30% dell'utile, pari a euro 38.131,62, al fondo di riserva legale
- La parte rimanente, pari a euro 85.160,62, al fondo di riserva indivisibile Legge 904/77.

Si rimane ovviamente a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

Il Legale Rappresentante

Dichiarazione di conformità del bilancio

Si dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, la nota integrativa e il rendiconto finanziario è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.