

BILANCIO DI ESERCIZIO

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: DOMUS SERVIZI SANITARI COOPERATIVA SOCIALE
Sede: Largo Donatori di Sangue 2 20011 CORBETTA MI
Capitale sociale: 4.900
Capitale sociale interamente versato: si
Codice CCIAA: Milano
Partita IVA: 08053180967
Codice fiscale: 08053180967
Numero REA: 2000610
Forma giuridica: SOCIETA' COOPERATIVA
Settore di attività prevalente (ATECO): 869029 Altre attività paramediche indipendenti nca
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: A224951

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	197	394
II - Immobilizzazioni materiali	5.886	8.135
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	6.083	8.529
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	135.220	161.153
esigibili oltre l'esercizio successivo	100	100
imposte anticipate	0	0

Totale crediti	135.320	161.253
IV - Disponibilità liquide	315.657	159.272
Totale attivo circolante (C)	450.977	320.525
D) Ratei e risconti	2.843	2.076
Totale attivo	459.903	331.130
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	5.100	4.900
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	37.669	28.994
V - Riserve statutarie	153	3.136
VI - Altre riserve	84.131	64.753
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	163.830	28.918
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	290.883	130.701
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	47.279	35.549
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	121.741	164.880
Totale debiti	121.741	164.880
Totale passivo	459.903	331.130

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	928.393	724.137
5) altri ricavi e proventi		
altri	2.789	2.405
Totale altri ricavi e proventi	2.789	2.405
Totale valore della produzione	931.182	726.542
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	25.441	24.986
7) per servizi	480.805	400.197
8) per godimento di beni di terzi	3.964	1.794
9) per il personale		

a) salari e stipendi	173.159	178.157
b) oneri sociali	47.677	52.666
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	14.573	12.634
c) trattamento di fine rapporto	14.573	12.634
Totale costi per il personale	235.409	243.457
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	2.446	3.186
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	197	197
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.249	2.989
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	8.875
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.446	12.061
14) oneri diversi di gestione	16.337	11.348
Totale costi della produzione	764.402	693.843
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	166.780	32.699
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	0	2
Totale proventi diversi dai precedenti	0	2
Totale altri proventi finanziari	0	2
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	112	94
Totale interessi e altri oneri finanziari	112	94
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(112)	(92)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	166.668	32.607
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	2.838	3.689
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	2.838	3.689
21) Utile (perdita) dell'esercizio	163.830	28.918

Nota integrativa, parte iniziale

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai

principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Il Bilancio è stato redatto pertanto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza. Un dato o informazione è considerato rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe influenzare le decisioni prese dai destinatari dell'informazione di bilancio.

Con riferimento al presupposto della continuità aziendale gli Amministratori non hanno rilevato nell'andamento operativo e nell'evoluzione della situazione patrimoniale e finanziaria situazioni tali da mettere in dubbio la capacità della cooperativa di continuare ad operare normalmente.

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa, che costituisce parte integrante del Bilancio di esercizio, è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis, 2435-bis e a tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Cooperativa nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente, e nel caso in cui la compensazione sia ammessa dalla legge, sono indicati, nella presente nota, gli importi lordi oggetto di compensazione.

Ricorrendo i presupposti di cui all'art. 2435-bis, c.1, del Codice Civile, il Bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni dettate dal predetto articolo.

Inoltre la presente Nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e pertanto non si è provveduto a redigere la Relazione sulla gestione, come previsto dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

Principi contabili

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;

- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Il Bilancio di esercizio, come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Criteri di valutazione applicati

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

Sono stati indicati esplicitamente le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati, calcolati sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, tenendo conto della loro residua possibilità di utilizzazione.

Descrizione	Aliquote o criteri applicati
Costi di impianto e di ampliamento	20%

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Ai sensi del punto 5) dell'art. 2426, si informa che non si è proceduto alla distribuzione di dividendi eccedenti l'ammontare di riserve disponibili sufficienti a coprire l'ammontare dei costi d'impianto, ampliamento e sviluppo non ammortizzati.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata, con eccezione dell'avviamento.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto o di produzione interna. Tale costo è comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione.

Sono stati indicati esplicitamente le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati, calcolati sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti.

Descrizione	Aliquote applicate
Fabbricati	
Impianti e macchinari	20%
Attrezzature industriali e commerciali	12,50%
Altri beni:	
- Mobili e arredi	12%
- Macchine ufficio elettroniche	20%
- Autovetture e motocicli	25%
- Automezzi	

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata.

Il costo è rivalutato in applicazione di leggi di rivalutazione; il valore così determinato non eccede, in ogni caso, il valore di mercato.

Crediti

I crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo, mediante lo stanziamento di un apposito fondo di svalutazione, al quale viene accantonato annualmente un importo corrispondente al rischio di inesigibilità dei crediti rappresentati in bilancio, in relazione alle condizioni economiche generali e del settore di appartenenza, nonché alla provenienza del debitore.

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla Cooperativa con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale, e appositamente convertiti in valuta nazionale quando trattasi di conti in valuta estera.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

TFR

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Debiti

I debiti sono espressi al loro valore nominale e includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

I crediti ed i debiti espressi originariamente in valuta estera sono convertiti in euro ai cambi storici del giorno in cui sono sorti. Le differenze di cambio realizzate in occasione del pagamento dei debiti e dell'incasso dei crediti in valuta estera sono imputate al conto economico.

I crediti in valuta esistenti a fine esercizio sono stati convertiti in euro al cambio del giorno di chiusura del Bilancio; gli utili e le perdite su cambi così rilevati sono stati esposti nel conto economico del Bilancio alla voce C.17-bis "Utile/perdite su cambi", eventualmente accantonando a riserva di patrimonio netto non distribuibile, fino al momento del realizzo, un importo pari all'utile netto emergente dalla somma algebrica dei valori considerati.

Relativamente all'importo iscritto alla voce C.17-bis si precisa che la parte di utili/perdite su cambi realizzata è pari a euro 0, mentre la parte di utili/perdite su cambi non realizzata è pari a euro 0.

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti. I ricavi relativi ai lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori;
- i ricavi per vendita di beni sono rilevati al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente coincide con la consegna o la spedizione del bene;
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;

- gli accantonamenti a fondi rischi e oneri sono iscritti per natura, ove possibile, nella classe pertinente del conto economico;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

Imposte sul Reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".

Con riferimento alla rilevazione degli effetti fiscali derivanti dalle differenze temporali tra esposizione in Bilancio di componenti economici e momento di rilevanza fiscale dei medesimi si specifica che non è stato necessario procedere alla rilevazione di imposte anticipate/differite.

Altre informazioni

Riclassificazioni del bilancio e indici

Al fine di evidenziare in modo organico e strutturato le variazioni più significative delle voci di Bilancio si riportano i prospetti relativi alla situazione finanziaria ed economica della società e i principali indici di bilancio.

Posizione finanziaria

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
a) Attività a breve			
Depositi bancari	156.138	154.981	311.119
Danaro ed altri valori in cassa	3.134	1.404	4.538
DISPONIBILITA' LIQUIDE E TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE	159.272	156.385	315.657
b) Passività a breve			
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI BREVE PERIODO	159.272	156.385	315.657
c) Attività di medio/lungo termine			
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	159.272	156.385	315.657

Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	724.137		928.393	
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	24.986	3,45	25.441	2,74

Costi per servizi e godimento beni di terzi	401.991	55,51	484.769	52,22
VALORE AGGIUNTO	297.160	41,04	418.183	45,04
Ricavi della gestione accessoria	2.405	0,33	2.789	0,30
Costo del lavoro	243.457	33,62	235.409	25,36
Altri costi operativi	11.348	1,57	16.337	1,76
MARGINE OPERATIVO LORDO	44.760	6,18	169.226	18,23
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	12.061	1,67	2.446	0,26
RISULTATO OPERATIVO	32.699	4,52	166.780	17,96
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	-92	-0,01	-112	-0,01
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	32.607	4,50	166.668	17,95
Imposte sul reddito	3.689	0,51	2.838	0,31
Utile (perdita) dell'esercizio	28.918	3,99	163.830	17,65

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel prospetto seguente sono evidenziati i saldi e le variazioni delle Immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	985	37.636	0	38.621
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	591	29.501		30.092
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	394	8.135	0	8.529
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	197	2.249		2.446
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0
Totale variazioni	(197)	(2.249)	0	(2.446)
Valore di fine esercizio				
Costo	985	37.636	0	38.621

Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	788	31.750		32.538
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	197	5.886	0	6.083

Immobilizzazioni immateriali

Si riporta di seguito la movimentazione e il dettaglio delle immobilizzazioni immateriali.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Costi di impianto e di ampliamento	394		197	197
Totali	394		197	197

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Il seguente prospetto evidenzia i movimenti delle immobilizzazioni immateriali (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	985	0	0	0	0	0	0	985
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	591	0	0	0	0	0	0	591
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	394	0	0	0	0	0	0	394
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e	0	0	0	0	0	0	0	0

dismissioni (del valore di bilancio)									
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortame nto dell'esercizio	197	0	0	0	0	0	0	0	197
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	(197)	0	0	0	0	0	0	0	(197)
Valore di fine esercizio									
Costo	985	0	0	0	0	0	0	0	985
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortame nti (Fondo ammortamen to)	788	0	0	0	0	0	0	0	788
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	197	0	0	0	0	0	0	0	197

Immobilizzazioni materiali

Si riporta di seguito la movimentazione delle immobilizzazioni materiali.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Impianti e macchinario	1.815		1.170	645
Attrezzature industriali e commerciali	1.420		229	1.191
Altri beni	4.900		850	4.050
- Mobili e arredi	4.644		680	3.964
- Macchine di ufficio elettroniche	255		170	85
Totali	8.135		2.249	5.886

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Il prospetto che segue mette in evidenza le componenti che hanno concorso alla determinazione del valore netto contabile di Bilancio (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 6 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	159.746	(27.051)	132.695	132.695	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.408	1.117	2.525	2.525	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	100	0	100	0	100	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	161.253	(25.933)	135.320	135.220	100	0

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I crediti dell'attivo circolante sono così ripartiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto debitore (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	132.695	132.695
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	0

Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.525	2.525
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	100	100
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	135.320	135.320

Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Ritenute subite	1	-1	
Crediti IRES/IRPEF		851	851
Altri crediti tributari	1.407	267	1.674
Totali	1.408	1.117	2.525

Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	156.138	154.981	311.119
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	3.134	1.404	4.538
Totale disponibilità liquide	159.272	156.385	315.657

Ratei e risconti attivi

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	0	0	0
Risconti attivi	2.076	767	2.843
Totale ratei e risconti attivi	2.076	767	2.843

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti attivi:	2.076	2.843	767
- su polizze assicurative	2.040	1.790	-250
- altri	36	1.053	1.017
Totali	2.076	2.843	767

Oneri finanziari capitalizzati

Si attesta che nell'esercizio non è stata eseguita alcuna capitalizzazione di oneri finanziari ai valori iscritti all'attivo dello Stato Patrimoniale (art. 2427 punto 8 del Codice Civile).

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a euro 290.883 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	4.900	0	0	200	0	0		5.100
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0		0
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva legale	28.994	0	0	8.675	0	0		37.669
Riserve statutarie	3.136	0	0	868	3.851	0		153
Altre riserve								
Riserva straordinaria	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0	0	0	0	0		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto futuro	0	0	0	0	0	0		0

aumento di capitale									
Versamenti in conto capitale	0	0	0	0	0	0			0
Versamenti a copertura perdite	0	0	0	0	0	0			0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0	0	0	0	0			0
Riserva avanzo di fusione	0	0	0	0	0	0			0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0	0	0	0	0			0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0	0	0	0	0			0
Varie altre riserve	64.753	0	0	19.378	0	0			84.131
Totale altre riserve	64.753	0	0	19.378	0	0			84.131
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0			0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0	0	0	0			0
Utile (perdita) dell'esercizio	28.918	0	28.918	0	0	0	163.830	163.830	
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0	0	0	0			0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0			0
Totale patrimonio netto	130.701	0	28.918	29.121	3.851	0	163.830	290.883	

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Altre riserve	84.131
Totale	84.131

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In particolare si forniscono dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine o natura, la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile):

Legenda colonna "Origine / natura": C = Riserva di capitale; U = Riserva di utili.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	5.100	C	B	0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			0	0	0
Riserve di rivalutazione	0			0	0	0
Riserva legale	37.669		B	0	0	0
Riserve statutarie	153	U	B	0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	0			0	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0			0	0	0
Riserva azioni o quote della società controllante	0			0	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0			0	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto capitale	0			0	0	0
Versamenti a copertura perdite	0			0	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0			0	0	0
Riserva avanzo di fusione	0			0	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0			0	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0			0	0	0
Varie altre riserve	84.131	U	B	0	0	0
Totale altre riserve	84.131			0	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			0	0	0
Utili portati a nuovo	0			0	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			0	0	0
Totale	127.053			0	0	0
Quota non distribuibile				0		
Residua quota distribuibile				0		

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni
Riserva non distribuibile ex art. 2426	-	U	B
Altre riserve	84.131	U	B
Totale	84.131		

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

Al 31/12/2021 il capitale sociale pari a €. 5.100 risulta interamente sottoscritto e versato. I soci al 31/12/2021 sono 11. Al 31/12/2020 i soci erano 10.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	35.549
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	14.573
Utilizzo nell'esercizio	2.588
Altre variazioni	(255)
Totale variazioni	11.730
Valore di fine esercizio	47.279

Il debito TFR dei contratti di lavoro cessati, il cui pagamento è scaduto prima della chiusura dell'esercizio o che scadrà nell'esercizio successivo, è stato iscritto nella voce "14) Altri debiti" dello stato patrimoniale.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso banche	0	0	0	0	0	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	86.182	(29.466)	56.716	56.716	0	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	9.590	(1.304)	8.286	8.286	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	10.639	772	11.411	11.411	0	0
Altri debiti	58.468	(13.140)	45.328	45.328	0	0
Totale debiti	164.880	(43.139)	121.741	121.741	0	0

Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	86.182	56.716	-29.466
Fornitori entro esercizio:	69.615	32.492	-37.123
- altri	69.615	32.492	-37.123
Fatture da ricevere entro esercizio:	16.568	24.225	7.657
- altri	16.568	24.225	7.657
Arrotondamento	-1	-1	
Totale debiti verso fornitori	86.182	56.716	-29.466

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Debito IRPEF/IRES	3.119	-3.119	
Erario c.to IVA	2.086	1.426	3.512

Erario c.to ritenute dipendenti	3.572	-398	3.174
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	814	786	1.600
Arrotondamento	-1	1	
Totale debiti tributari	9.590	-1.304	8.286

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	9.207	10.019	812
Debiti verso Inail	87	47	-40
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	1.345	1.345	
Totale debiti previd. e assicurativi	10.639	11.411	772

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	58.468	45.328	-13.140
Debiti verso dipendenti/assimilati	50.945	42.128	-8.817
Debiti verso amministratori e sindaci	160		-160
Altri debiti:			
- altri	7.363	3.200	-4.163
Totale Altri debiti	58.468	45.328	-13.140

Suddivisione dei debiti per area geografica

Si fornisce, inoltre, un prospetto informativo sulla ripartizione dei debiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto creditore.

Area geografica	Italia	Totale
Obbligazioni	-	0
Obbligazioni convertibili	-	0
Debiti verso soci per finanziamenti	-	0
Debiti verso banche	-	0
Debiti verso altri finanziatori	-	0
Acconti	-	0
Debiti verso fornitori	56.716	56.716
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	0
Debiti verso imprese controllate	-	0
Debiti verso imprese collegate	-	0
Debiti verso imprese controllanti	-	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	0
Debiti tributari	8.286	8.286
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	11.411	11.411

Altri debiti	45.328	45.328
Debiti	121.741	121.741

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

Si fornisce un dettaglio relativamente ai debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali e di durata residua superiore a 5 anni (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

	Debiti di durata residua superiore a cinque anni	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
		Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Ammontare	0	0	0	0	0	121.741	121.741

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	724.137	928.393	204.256	28,21
Altri ricavi e proventi	2.405	2.789	384	15,97
Totali	726.542	931.182	204.640	

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si informa che tutti i ricavi sono prestazioni di servizio e sono stati conseguiti in Italia.

Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	24.986	25.441	455	1,82
Per servizi	400.197	480.805	80.608	20,14
Per godimento di beni di terzi	1.794	3.964	2.170	120,96

Per il personale:				
a) salari e stipendi	178.157	173.159	-4.998	-2,81
b) oneri sociali	52.666	47.677	-4.989	-9,47
c) trattamento di fine rapporto	12.634	14.573	1.939	15,35
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	197	197		
b) immobilizzazioni materiali	2.989	2.249	-740	-24,76
d) svalut.ni crediti att. circolante	8.875		-8.875	-100,00
Oneri diversi di gestione	11.348	16.337	4.989	43,96
Totali	693.843	764.402	70.559	

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 12) dell'art. 2427 del Codice Civile si fornisce il dettaglio relativo all'ammontare degli interessi e degli altri oneri finanziari relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche ed altri.

	Interessi e altri oneri finanziari
Prestiti obbligazionari	0
Debiti verso banche	0
Altri	112
Totale	112

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

Imposte sul reddito d'esercizio

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Var. %	Esercizio corrente
Imposte correnti	3.689	-851	-23,07	2.838
Totali	3.689	-851		2.838

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione media del personale dipendente alla data del 31/12/2021.

	Numero medio
Dirigenti	0
Quadri	0
Impiegati	14
Operai	0
Altri dipendenti	0
Totale Dipendenti	14

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

Il seguente prospetto evidenzia i compensi, le anticipazioni, i crediti concessi agli Amministratori nonché gli impegni assunti per loro conto per l'esercizio al 31/12/2021, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	36.000	0
Anticipazioni	0	0
Crediti	0	0
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	0	0

Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi dell'art. 2427 punto 16-bis si fornisce di seguito il dettaglio dei corrispettivi spettanti al revisore legale (alla società di revisione) FRANCONIERI MAURO per le prestazioni rese, distinte tra servizi di revisione legale e altri servizi.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	2.496
Altri servizi di verifica svolti	0
Servizi di consulenza fiscale	0
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	0
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	2.496

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 n. 9 c.c. si segnalano che non esistono impegni garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter si segnala che non risultano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 quater) c.c. dopo la chiusura dell'esercizio non sono avvenuti fatti di rilievo da segnalare, eccezione fatta per il permanere della situazione pandemica indotta dal COVID-19.

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

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 1) del Codice Civile, si informa che la Società non utilizza strumenti derivati.

Azioni proprie e di società controllanti

In ottemperanza al disposto dei punti 3) e 4), c. 3, art. 2428 c.c., si comunica che la Società non ha detenuto nel corso dell'esercizio azioni proprie e della Società controllante.

Informazioni relative alle cooperative

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

La Cooperativa è iscritta nell'Albo nazionale delle società cooperative - sezione cooperative a mutualità prevalente - al numero A224951 variabile come richiesto dall'ultimo comma, dell'articolo 2512, c.c.

Si rende opportuno specificare che la presente Cooperativa sociale risulta essere di diritto cooperativa a mutualità prevalente in quanto il legislatore, all'art 11 septies delle disp. transitorie del Codice Civile, prevede espressamente che le cooperative sociali che rispettino le norme di cui alla L. 381/91 siano da considerarsi a tutti gli effetti cooperative a mutualità prevalente indipendentemente dai requisiti richiesti dall'art. 2513 del c.c.

Si riportano in ogni caso la percentuale del costo sostenuto dai soci lavoratori rispetto al personale non lavoratore.

DIPENDENTI VOCE 9) BILANCIO:

COSTI DEL PERSONALE SOCI (a) 122.451

COSTO TOTALE DEL LAVORO:(b) 173.159

$A/BX100=71\%$ (x) percentuale di prevalenza

COSTO DEI COCOCO, DEI COLLABORATORI A PARTITA IVA E DEGLI OCCASIONALI VOCE 7 DEL BILANCIO:

COSTI PER SERVIZI DEI SOCI (a) 78.887

COSTO TOTALE LAVORATORI AUTONOMI:(b) 360.644

$A/BX100=22\%$ (Y) percentuale di prevalenza

$((x) + (y))/\text{totale lavoratori} = (122.451+78.887)/533.803= 38\%$ percentuale di prevalenza

Il C.d.A. vuole innanzitutto riconfermare, a norma dell'art 2545 del C.C. di aver perseguito scopi sociali in conformità al carattere mutualistico e non speculativo della società, in particolare non sono state perseguite finalità speculative o di lucro individuale.

Nel Corso dell'esercizio la Cooperativa si è sempre attenuta alle norme di legge e di statuto che regolano l'attività delle Cooperative, cercando sempre di sviluppare la propria attività in campo sociale e di assistenza.

Attività infermieristica e fisioterapica: gestione ambulatori infermieristici comunali.

Attività di assistenza: sostegno a persone fragili e loro familiari attraverso l'assistenza domiciliare integrata (ADI) accreditata con S.S.N. e servizio di assistenza domiciliare (SAD) in convenzione con i Comuni e privatamente.

Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

In relazione a quanto disposto dall'art. 2528 cod.civ. si segnala che nel 2021 è stato ammesso un nuovo socio.

Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

Con degli emendamenti ai principi contabili l'OIC introduce una disciplina specifica per la corretta rappresentazione in bilancio dei ristorni.

Nel caso della nostra Cooperativa, dato che l'atto costitutivo non prevede un obbligo specifico alla distribuzione dei ristorni ma solo una facoltà, questi saranno distribuiti in seguito a decisione dell'assemblea che ripartisce l'utile di esercizio.

Pertanto si propone all'Assemblea di destinare parte dell'utile di esercizio a ristorni, per un ammontare di € 36.000, ripartiti in base ai seguenti criteri, previsti dal Regolamento dei ristorni: dato che la Cooperativa matura ricavi indistinti a fronte di costi del lavoro riferibili a soci e non soci, viene presa in considerazione l'incidenza percentuale dell'ammontare di quelle corrisposte ai soli soci sul totale dei compensi/retribuzioni corrisposti a soci e non soci.

$(122.451+78.887)/533.803= 38\%$ percentuale di prevalenza.

L'ammontare che si propone di distribuire di un utile di € 163.830 è pari a € 36.000 cioè il 22%, inferiore alla percentuale di prevalenza del 38%.

Inoltre, come previsto dall'art.3 c. 2 lett. b) della legge n. 142 del 2001 non si supera il 30% dei trattamenti retributivi complessivi.

La ripartizione dei ristorni di €. 36.000 avverrà sulla base dei seguenti criteri combinati tra loro:

Categoria/ livello

Permanenza in cooperativa

Ore lavorate

settore di maggior produttività

Per ciascun socio avente diritto al ristorno si determina un punteggio ottenuto dalla somma dei punteggi di qualità e quantità sopra riportati che determina la quota di risconto a cui si ha diritto (punteggio del socio/punteggi totali x 100=percentuale da applicare a 36.000).

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la seguente destinazione dell'utile di esercizio:

Descrizione	Valore
Utile dell'esercizio:	
- a Riserva legale	49.149
- a Ristorni	36.000
- a Riserva indisponibile	73.766
- a Fondi mutualistici	4.915
Totale	163.830

Corbetta, 30 maggio 2022

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Patrizia Mascia