

# COOPERATIVA SOCIALE ARCA DI COMO SOC. COOP. SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	VIA STATALE PER LECCO 4 COMO CO
Codice Fiscale	01489930139
Numero Rea	CO 194233
P.I.	01489930139
Capitale Sociale Euro	300 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA
Settore di attività prevalente (ATECO)	872000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

## Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	4.918	8.505
II - Immobilizzazioni materiali	1.079.099	1.008.583
III - Immobilizzazioni finanziarie	12.198	12.198
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>1.096.215</b>	<b>1.029.286</b>
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	87.255	13.813
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	333.090	523.577
esigibili oltre l'esercizio successivo	65.497	22.730
<b>Totale crediti</b>	<b>398.587</b>	<b>546.307</b>
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	819.860	514.208
IV - Disponibilità liquide	1.919.994	2.497.178
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>3.225.696</b>	<b>3.571.506</b>
D) Ratei e risconti	100.321	2.691
<b>Totale attivo</b>	<b>4.422.232</b>	<b>4.603.483</b>
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	300	300
IV - Riserva legale	817.779	792.139
VI - Altre riserve	2.511.889	2.454.626
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(38.837)	85.467
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>3.291.131</b>	<b>3.332.532</b>
B) Fondi per rischi e oneri	135.953	221.180
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	525.643	521.482
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	469.505	528.289
<b>Totale debiti</b>	<b>469.505</b>	<b>528.289</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>4.422.232</b>	<b>4.603.483</b>

## Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.546.020	2.968.999
5) altri ricavi e proventi		
altri	145.934	43.675
Totale altri ricavi e proventi	145.934	43.675
Totale valore della produzione	2.691.954	3.012.674
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	504.492	458.783
7) per servizi	976.119	885.448
8) per godimento di beni di terzi	43.350	33.969
9) per il personale		
a) salari e stipendi	818.535	916.325
b) oneri sociali	218.258	250.900
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	92.411	69.328
c) trattamento di fine rapporto	92.411	69.328
Totale costi per il personale	1.129.204	1.236.553
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	69.803	71.985
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.587	3.587
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	66.216	68.398
Totale ammortamenti e svalutazioni	69.803	71.985
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(73.442)	(2.559)
12) accantonamenti per rischi	34.773	120.000
14) oneri diversi di gestione	49.426	86.107
Totale costi della produzione	2.733.725	2.890.286
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(41.771)	122.388
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	5.795	6.542
Totale proventi diversi dai precedenti	5.795	6.542
Totale altri proventi finanziari	5.795	6.542
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2.861	1.591
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.861	1.591
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	2.934	4.951
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(38.837)	127.339
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	-	41.872
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-	41.872
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(38.837)	85.467

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

## Nota integrativa, parte iniziale

Nel corso dell'anno sono state recepite tutte le indicazioni di regione Lombardia e ATS, aggiornando o emettendo documentazione che descrive le azioni attuate da Arca per gestire e prevenire i rischi dovuti da pandemia.

Purtroppo le previsioni relative al 2022 si sono avverate e, a causa del conflitto russo-ucraino e altri fattori contingenti, evidenzia un raddoppio dei costi di energia elettrica, mentre ci aspettiamo un aumento anche più consistente per il gas nei mesi invernali.

Anche i costi di manutenzione e delle materie prime (generi alimentari, prodotti per pulizie.) hanno subito un aumento dovuto all'inflazione che ha colpito tutti i Paesi europei.

La Cooperativa ha attuato delle azioni per mitigare i rischi derivanti da tale contesto (vedi successivo punto "Stato delle azioni correttive e di miglioramento").

Il 12 ottobre 2022 è stata inviata a tutti gli Enti preposti (comune di Como, Sovrintendenza Milano, ATS) la comunicazione inizio lavori per il Bosco didattico San Martino, in collaborazione San Martino.

Il progetto prevede entro 2 anni la fine dei lavori preparatori all'apertura del bosco didattico (censimento essenze arboree, creazione percorsi didattici interni al bosco), il tutto propedeutico alla richiesta di essere inseriti nell'Albo regionale dei boschi didattici.

Contemporaneamente è iniziata la raccolta fondi affidata ad un'azienda di fundraising per finanziare i lavori.

Il progetto prevede anche la realizzazione della Casa del parco, struttura polivalente con servizi dedicati al Bosco didattico housing sociale con mini appartamenti dedicati alle persone "fragili".

## INDICI DI EFFICIENZA DEI NOSTRI SERVIZI

### Indicatori del Filtro anno 2022

I Servizi hanno segnalato nel corso dell'anno 2022 n. 205 potenziali utenti, di questi poi si sono effettivamente presentati al Centro Filtro e sono stati presi in carico con almeno un colloquio n. 156 utenti (erano 162 utenti nel 2021).

Di questi 156 utenti inseriti nel Filtro di ammissione, sono poi **entrati in comunità 100 nuovi utenti (72 maschi e 28 femmine)**, nel 2021 furono 87.

L'indicatore **percentuale tra le richieste di ammissione e gli ingressi effettivi nel 2022 è stato del 65%** (era il 53% anche nel 2021 e nel 2020, il 60% nel 2019 e il 40% nel 2018)

### Motivazioni all'abbandono in fase di filtro, anno 2022

Anche nel 2022 abbiamo tenuto un sistema di monitoraggio sul fenomeno di chi, a prescindere dai tempi di attesa, ha comunque abbandonato la fase di Filtro.

Per esigenze statistiche abbiamo accorpato le motivazioni dei drop-out in tre categorie

- Non motivati: 45% (era il 63% nel 2020), in questo gruppo abbiamo soprattutto una motivazione al percorso terapeutico bassa se non inesistente, facilmente scoraggiata dai tempi medi di attesa per l'ingresso in comunità.
- Non idonei: sono stati il 55% dei non entrati (era il 55% anche nel 2021, il 35% l'anno precedente), dovuti alla presenza di nuclei psicotici e/o grave antisocialità e/o doppie diagnosi. L'aumento di questi casi induce a riflettere sull'aggravamento dello stato psichiatrico dei pazienti che si presentano al Filtro anno dopo anno.
- Altre CT: un solo utente quest'anno ha scelto altre strutture per vari motivi)

## I servizi inviati nel 2022 :

Inoltre, come previsto del Riesame precedente si è provveduto ad un attento monitoraggio del dato riguardante la quantità di Sert inviati.

Il dato si manifesta negli anni "fluttuante", cioè in continua modificazione, con oscillazioni di anno in anno ad esempio punte massime di 66 Servizi segnalanti nel 2012 e la punta minima del 2015 di 42 Servizi segnalanti.

Nel 2018 abbiamo avuto segnalazioni e abbiamo collaborato con 56 Servizi inviati.

Nel 2019 abbiamo avuto segnalazioni da 71 servizi, raggiungendo il numero massimo dal 2012 ad oggi.

Nel 2020, malgrado l'anno di pandemia covid-19, abbiamo avuto segnalazioni da 58 servizi + 8 sert di istituti penitenziari (Bollate, Opera, Lecco, Como, S.Vittore, Pavia, Vigevano, Cremona), per un totale di 66 servizi.

Nel 2021, pur ancora in pandemia covid, abbiamo lavorato con 66 servizi (Sert e SMI) + 7 servizi interni alle carceri, per un totale di ben 73 enti inviati.

Nel 2022 abbiamo raggiunto il numero di massimo di servizi inviati per un totale di 69 (sert e smi) + 7 servizi interni alle carceri, per un totale di ben 76 servizi.

Il dato è comunque strategico e quindi sarà oggetto di attento monitoraggio anche per il 2023.

## Indicatori servizi riabilitativi anno 2022

Sul totale dei nuovi ammessi il tasso di abbandono nei primi tre mesi è stato del **25%** (stabile rispetto al 23% del 2021 e ancora in netto miglioramento rispetto al 2020 quando era stato ben del 43%) e davvero ancora un ottimo risultato rispetto al 2020 quando era stato del 50% (peggiore dato degli ultimi anni). Il range medio e considerato accettabile negli anni precedenti era stato del 30%.

Analizziamo i dati delle tre comunità dove avvengono i nuovi inserimenti e la relativa percentuale di perdite nei primi tre mesi del programma

- **MV1**      **11%** ( era il 30% nel 2021 , il 22% nel 2020, il 35% nel 2019 il 18% nel 2018)
- **MV2**      **40%** ( il 15% nel 2021, era stato ben il 60 % nel 2020 , il 55% nel 2019, il 18% nel 2018)
- **COSTA**    **28%** (era stato il 25% nel 2021, il 45% % nel 2020, il 55% nel 2019 , il 6% nel 2018)

Bisogna specificare che il dato presenta comunque oscillazioni tra le diverse strutture e nei diversi anni, e si ritiene una media accettabile per un buon andamento del gruppo comunità quella non superiore al 30% di abbandoni nei primi 3 mesi.

La Direzione assieme ai Responsabili di Sede monitorerà con attenzione il dato anche per l'anno 2023.

## Tasso di abbandono primi tre mesi di comunità'

Rimane quindi importante continuare il monitoraggio per il dato delle dimissioni entro i primi tre mesi del percorso terapeutico.

La Direzione fissa quindi l'obiettivo di mantenere il tasso di abbandono nei primi tre mesi entro il range del 30%.

## Presenze medie nel 2022: (tasso saturazione posti letto)

## GRAFICO RIEMPIMENTO E TASSO RIEMPIMENTO MEDIO

PER COMUNITA' DAL 01/01/2022 AL 31/12/2022

**% RIEMPIMENTO MEDIO**

Cappelletta	88 %
Costa femminile	87,%
Monteverde 1	93 %
Monteverde 2	77 %

**GLOBALE 86%****Tasso riempimento per comunità`**

<b>Comunità</b>	<b>Dato medio dal 01/01/2022 al 17/11/2022</b>	<b>Dato giornaliero del 17/11/2022</b>
Cappelletta (CAP)	<b>87%</b>	<b>100%</b>
Costa (CST)	<b>87%</b>	<b>97%</b>
Monteverde 1 (MV1)	<b>92%</b>	<b>97%</b>
Monteverde 2 (MV2)	<b>78%</b>	<b>75%</b>
<b>Globale</b>	<b>86%</b>	<b>92%</b>

La Direzione aveva concordato nel precedente riesame con i responsabili di Comunità di programmare come obiettivo 2022 p tutte le comunità il 92% di tasso di riempimento, covid permettendo.

Il risultato globale delle quattro comunità purtroppo è stato molto inferiore alle attese, raggiungendo l'86% di riempimento d posti letto, in particolare la comunità Mv2 ha avuto un calo molto forte, la Direzione ha dato quindi incarico al superviso clinico di analizzare assieme alla equipe le cause di questo fenomeno.

Si è ipotizzato che, visto che nessuna delle comunità ha raggiunto pienamente l'obiettivo, una delle cause possa esse stato l'effetto post-pandemia che ha portato i nostri nuovi utenti a reggere con ancora più difficoltà l'inserimento nel programn terapeutico..

## Andamento negli anni del tasso di occupazione

Nel grafico si evidenzia la differenza del tasso di occupazione pre-covid (anni 2017-18 e 19) rispetto ai tre anni della pandemia (2020, 2021 e 2022)

Riteniamo che il 2023 possa essere l'anno della fine pandemia e delle sue eventuali ricadute negative sui nostri pazienti, sarà quindi di fondamentale importanza per i conti della cooperativa migliorare il trend del tasso di occupazione per avvicinarsi ai dati degli anni precedenti.

La Direzione concorda quindi con i responsabili di Comunità di programmare come obiettivo 2023 per tutte le comunità almer il 92% di tasso di riempimento, emergenze permettendo.

### 4.8 Esiti a fine iter:

Come già sottolineato nei precedenti Riesami della Direzione, a proposito degli esiti dei programmi terapeutici vi è sottolineato che i dati raccolti a pochi mesi dall'uscita dal programma terapeutico hanno una validità relativa, occorrerebbe il follow-up ad almeno due/tre anni dall'uscita ma questa necessità si scontra con la difficoltà poi di reperire gli utenti e informazioni su di loro, in quanto nel frattempo la comunità può averne perso i contatti (cambio residenza, o semplicemente non contattabilità/rifiuto dell'utente)

## QUESTIONARI DI SODDISFAZIONE anno 2022

La soddisfazione dei Clienti viene monitorata attraverso analisi dei dati di ritorno da questionari somministrati a gennaio 2023.

### 6.1 Q.S.O. - Questionario di soddisfazione degli educatori

Anche per il 2022 la rilevazione della soddisfazione degli operatori ci consegna un quadro tutto sommato positivo. Ogni anno abbiamo oscillazioni minime sui tassi di gradimento.

Il quesito più importante ed emblematico (nella sua semplicità) e quello relativo allo stato del nostro personale, il **n. 19 "quanto sei soddisfatto di lavorare all'Arca?"** che anche quest'anno rileva nessun educatore francamente insoddisfatto, **maggioranza si dice nettamente soddisfatto di lavorare in Arca ( che raggiunge quest'anno il 70% (era l'80% nel 2021, 60% nel 2020, il 70% nel 2019 e solo il 48%, nel 2018), il 30% si dice comunque soddisfatto avvicinandosi alla griglia dei molto soddisfatti.**

#### Domanda 19: "quanto sei soddisfatto di lavorare in arca?"

Si mantiene ancora soddisfacente (anche se in calo) nel 2022 il dato relativo al senso di appartenenza alla struttura, **domanda 16 "mi sento parte delle comunità Arca", il 65% quest'anno conferma pienamente di sentirsi parte dell'Arca (era l'80% nel 2021 ma il 60% nel 2020) il 25% si colloca in posizione di abbastanza soddisfatti", oscillazione annuale del da delle risposte negative al 10% quest'anno (era il 5% nel 2021 e il 10% l'anno precedente) , evidenziando quindi qualche motivo di insoddisfazione .**

Va sottolineato come anche quest'anno nella Costa femminile il 100% del personale ha dato risposta molto positiva con al senso di appartenenza.

Nelle comunità maschili Mv1 ha il 90% di completa soddisfazione al quesito, mv2 il 70% di risposte "abbastanza d'accordo", di operatori (1 in cappelletta e 1 a Mv2) quest'anno hanno espresso insoddisfazione dando parere negativo al quesito. (sono quindi 10% del totale)

### Domanda 16: mi sento parte dell'Arca

Si conferma anche quest'anno il dato che rileva il clima di lavoro nelle equipe e tra i colleghi, **domanda n. 6 "mi sento aiutato dai colleghi"** che raggiunge quest'anno il **90%** (era stato il 90% anche nel 2021, l'85% nel 2020 e 2019 ed il 60% nel 2018,) **con nessuna risposta negativa al quesito** Punteggi quasi identici alla **domanda n. 7 "so che posso fare affidamento sui colleghi"**.

Si mantiene ad un buon livello di soddisfazione anche il risultato alla **domanda n. 12 "ho buoni margini di autonomia nel mio lavoro, che totalizza quest'anno l'80%** (era il 90% l'anno precedente) così come si sentono ancora protagonisti nella gestione dei casi, **domanda n. 11 "sento di contribuire ai progressi fatti dai casi sui quali lavoriamo in equipe"**, **il dato si stabilizza al 90%** (era il 90% anche nel 2021 e l'85% nel 2020) di favorevoli e soli un operatore in disaccordo.

Si mantiene alto il dato del "riconoscimento" di impegno, **domanda n.15 "il mio impegno viene sempre riconosciuto dai responsabili"** (anche quest'anno l'**80%** di risposte positive come nel 2021, era il 65% l'anno precedente, e il 68% nel 2018).

Gli aspetti positivi più citati nei questionari sono il buon clima di lavoro nelle equipe ed un buon grado di autonomia sul lavoro. Gli aspetti negativi che emergono maggiormente, come per gli anni precedenti, sono la difficoltà di reggere la turnistica (presenze notturne e nei festivi), gli aspetti salariali (anche se alcuni citano positivamente il premio di produzione a fine anno).

Nelle comunità maschili compare la mancanza di collaborazione e confronto fra le diverse sedi.

Per la turnistica e per il salario la cooperativa difficilmente può modificare le condizioni attuali (si applica un CCNL per salario), per ovviare almeno in parte al problema economico e riconoscere l'impegno del personale nel mese di dicembre anche quest'anno, pur con un calo del fatturato causa pandemia, si è comunque provveduto a raddoppiare i premi di produzione.

Per l'aspetto della turnistica non vi è soluzione in quanto il lavoro in comunità prevede necessariamente turni che coprano notti e weekend (essendo un servizio residenziale).

### 6.2 Q.S.U. - Questionario di soddisfazione degli Utenti 2022

Anche quest'anno iniziamo la verifica dei dati emersi dai questionari dalla **domanda n. 12 ("quanto sei soddisfatto dell'esperienza in Arca?)**, proprio perché riassume con un quesito chiaro e semplice lo stato di soddisfazione generale dei nostri utenti.

Il dato dei "molto soddisfatti" rimane molto alto e tutto sommato stabile, **si attesta infatti al 78% di soddisfazione piena**, (e l'83% nel 2021, il 70% nel 2020 e il 75% nel 2019).

In netta risalita il dato della comunità femminile che quest'anno raggiunge il 75% di risposte positive (era stato il 63% nel 2021) scompare completamente il dato degli scontenti (nessun utente in tutte le comunità si dice "per nulla soddisfatto")

Importante anche il quesito della **domanda 11 "Rispetto a quando sei entrato in comunità, ti senti complessivamente meglio?**, che quest'anno raggiunge **il 70% di risposte molto positive** (era il 75% nel 2021 ,il 60% nel 2020).

Anche per questa domanda non vi sono utenti che danno risposta "per nulla soddisfatti".

In particolare si segnala che il tasso di soddisfazione al 70% è equivalente sia in maschile che in femminile.

### **domanda 11 "Rispetto a quando sei entrato in comunità, ti senti complessivamente meglio?"**

L'altro quesito che viene sempre monitorato (essendo tra l'altro parte importante del programma terapeutico e molto apprezzata dai servizi è la psicoterapia (domanda 4), il cui indice di gradimento appare in netta risalita, **raggiunge quest'anno il picco massimo di soddisfatti con l'85%** , (era il 75% nel 2021 come nel 2020, l'80% nel 2019) , scompare inoltre il dato degli scontenti (0% anche quest'anno come nel 2021 , 2020 e nel 2019)

Si segnala una minor soddisfazione rispetto alle attività sportive e di socializzazione che di fatto per tutti i mesi di recrudescenza della pandemia covid sono state diminuite ed in alcuni casi sospese come da normative anti-covid.

Possiamo quindi definire anche per quest'anno soddisfacenti i risultati dell'indagine di soddisfazione dei nostri utenti.

### **6.3 Q.S.S. - Questionario di soddisfazione dei Servizi**

Anche quest'anno l'elaborazione dei questionari, seppur con un campione ridotto e con interviste solo telefoniche dato il blocco quasi totale delle visite dei servizi nelle comunità per pandemia, conferma un buon indice di gradimento per le nostre strutture e parte dei Servizi inviati. I risultati si mantengono stabilmente positivi con minime variazioni nelle scale di soddisfazione.

Permane la sensazione di un buon clima di collaborazione con i servizi inviati che del resto continuano a seguire stabilmente gli utenti inviati nelle nostre strutture.

Vi è anche da sottolineare il buon andamento del numero dei servizi inviati.

### **DOMANDA 2: Complessivamente quanto è soddisfatto del servizio offerto dalla Comunità Arca di Como?**

LPer nulla soddisfatto										Molto soddisfatto
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	

### **STRUTTURE ED INVESTIMENTI**

Vengono di seguito elencati i principali interventi effettuati nel 2022 e quelli in previsione per il prossimo anno:

#### **Lavori effettuati:**

Lavori di manutenzione straordinaria nei boschi del parco delle comunità

Continuazione lavori abbattimento filari tigli ammalorati Parco San Martino e messa a dimora del filare di carpi sostitutivi (1° lotto)

Effettuato abbattimento rustico ex fienile dove dovrebbe sorgere una nuova struttura polivalente

Effettuato smantellamento dei prefabbricati adiacenti la Cappelletta come previsto dalla sanatoria edilizia per i laboratori

Inizio lavori nella foresta urbana del San Martino in previsione della creazione del "bosco didattico"

Ordinaria manutenzione delle strutture

#### **14.2 Investimenti per il 2023:**

Una parte delle risorse economiche stanziabili per le manutenzioni straordinarie andranno destinate per gli interventi nel Parco San Martino, come previsto dal comodato con ATS

Continuare i lavori di manutenzione straordinaria nei boschi del parco delle comunità

Cantiere per l'ampliamento della Comunità la Cappelletta con edificazione di nuova ala per uffici, sala riunione e quattro nuove camere per utenti

Mantenere l'ordinaria manutenzione delle strutture

## ORGANIGRAMMA DELLA COOPERATIVA

Al 31/12/2022 l'organigramma della Cooperativa risultava il seguente :

### Soci

Totale Soci n.10.   cooperatori 7   volontari 2   persona giuridica 1

Dipendenti a tempo pieno

Totale n. 32 di cui

- Psicologi n. 10 (con funzione educativa)
- Educatori professionali n. 14
- Assistenti sociali n. 1
- Sociologo n. 1
- Impiegata amministrativa n. 3

Dipendenti a tempo parziale

Totale n. 3 di cui

- Psicologi n. 1 (con funzione educativa)
- Impiegata amministrativa n. 1

Collaboratori a libera professione

Totale n.7 di cui:

- Psicoterapeuti n. 3
- Psichiatra n. 1
- Medico n. 1
- Infermieri n. 1

Il C.d.A. della Cooperativa è composto da 5 membri più un revisore contabile.

## NOTA INTEGRATIVA - PARTE SECONDA

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2022.

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

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

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

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

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

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 evidenzia un risultato di esercizio negativo di euro 45.462.

## Criteri di formazione

### Redazione del bilancio

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

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

Si precisa che, i criteri di valutazione non sono stati modificati da un esercizio all'altro.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 e all'art. 2423-bis comma 2 codice civile.

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

## Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis c.c., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

### Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio

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

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che le voci dello Stato Patrimoniale sono state modificate per evidenziare gli investimenti finanziari a breve in titoli e altri strumenti (punto III C). I risultati di esercizio non subiscono variazioni.

### Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità così come specificato in premessa.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali **non sono previste specifiche disposizioni**. Tali criteri sono indicati nelle singole poste di bilancio.

### Altre informazioni

#### Valutazione poste in valuta

La Società non ha effettuato operazioni in valuta. Alla data di chiusura dell'esercizio non detiene crediti o debiti in valuta estera.

#### Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### Immobilizzazioni

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

#### **Immobilizzazioni immateriali**

I software acquistati nel corso dell'esercizio, sono ammortizzati sulla base del residuo periodo di utilizzo.

#### **Immobilizzazioni materiali**

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

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani, oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito e costante:

<b>Voci immobilizzazioni materiali</b>	<b>Aliquote %</b>
Fabbricati	3
Impianti e macchinari	12
Attrezzature industriali e commerciali	12,50
Altri beni	10-20-25

La dismissione di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenuta nel corso dell'esercizio ha comportato l'eliminazione del loro valore residuo. L'eventuale differenza tra valore contabile e valore di dismissione è stato rilevato a conto economico.

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

Le attrezzature industriali e commerciali, costantemente rinnovate, in quanto unitariamente di scarsa rilevanza rispetto all'attivo di bilancio e per le quali non sono previste variazioni sensibili da anno ad anno nell'entità, valore e composizione, sono state spese direttamente a conto economico. Pertanto non si procede all'ammortamento sistematico di tali beni lungo la loro vita utile.

#### ***Terreni e fabbricati***

Con particolare riferimento agli immobili sociali costituiti da terreni, si precisa che gli stessi non sono stati assoggettati ad ammortamento, così come la parte di terreno sottostante i fabbricati di proprietà, dal momento che tali cespiti non subiscono significative riduzioni di valore per effetto dell'uso. Eventuali riduzioni di valore risultano infatti compensate dalle manutenzioni conservative di cui sono oggetto.

I fabbricati in via prudenziale sono stati ammortizzati, stante la loro destinazione specifica.

**Immobilizzazioni finanziarie****Partecipazioni e depositi cauzionali**

Tutte le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto. Con tale criterio sono stati valutati anche i depositi cauzionali.

**Strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati**

La società non tratta strumenti di questo tipo.

**Movimenti delle immobilizzazioni**

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

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

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

**B - IMMOBILIZZAZIONI****MATERIALI**

Costo storico al 31/12/2021 al netto contributi c/impianti	2.505.140
Fondo ammortamento al 31/12/2021	1.496.557
<b>SALDO INIZIALE</b>	<b>1.008.583</b>
Acquisizioni per opere in corso	114.988
Acquisizioni	21.549
Utilizzo fondi ammortamento	2.797
Rivalutazioni	
Giroconti	
<b>TOTALE INCREMENTI</b>	<b>139.334</b>
Alienazioni/Smobilizzi	2.602
Ammortamenti	66.216
Eliminazioni	
Contributi in c/impianti	
Giroconti	
<b>TOTALE DECREMENTI</b>	<b>68.818</b>
<b>SALDO FINALE</b>	<b>1.079.099</b>

Gli incrementi dei beni materiali riguardano:

Immobili in corso di costruzione	114.988
Impianti e macchinari	3.450
Attrezzature	16.499
Mobili e arredi comunità	<u>1.600</u>
	136.537

**B - IMMOBILIZZAZIONI**

Software

**IMMATERIALI**

8.505

**Partecipazioni**

Le partecipazioni sono iscritte al valore di sottoscrizione.

Le cauzioni sono iscritte al valore nominale.

**B - IMMOBILIZZAZIONI**

Costo storico al 31/12/2020

12.198

Variazione in più o in meno

//

TOTALE al 31/12/2021:

12.198 di cui

Partecipazioni

2.059

Depositi cauzionali

10.139

SALDO FINALE

12.198**ELENCO PARTECIPAZIONI**

AZ DIPENDENTI

2.000

HUMUS S.C.R.L.

51

CONAI

8**ELENCO DEPOSITI CAUZIONALI:**

ENEL

64

ACSM

3.553

ENERXENIA

986

NIM'S

481

AFFITTI

3.714

PALESTRA VIA MAGENTA

200

COLLINE COMASCHE

1.141**Attivo circolante**

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

**Rimanenze**

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

**Materie prime, sussidiarie e di consumo**

<b>C-1</b>	
Materie prime (vettovagliamento)	7.048
Materie di consumo	37.383
Prodotti igienizzanti	42.824
<b>TOTALE</b>	<b>87.255</b>

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti dell'ammontare totale di euro 11.000.

Peraltro si specifica che la società non ha applicato il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione a tutti i crediti iscritti in bilancio nell'attivo circolante, avvalendosi, pertanto, della deroga concessa per le Società con bilancio abbreviato.

C - ATTIVO CIRCOLANTE	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
II - CREDITI ESIGIBILI				
Entro 12 mesi	523.577		190.487	333.090
Post 12 mesi	536.938		471.441	65.497
<b>TOTALE</b>	<b>1.060.515</b>		<b>661.928</b>	<b>398.587</b>

Il decremento dei crediti post 12 mesi è dovuto ad una miglior qualificazione (al titolo III C dell'attivo patrimoniale) di un investimento in titoli e altri strumenti finanziari.

### ITALIA

Associazioni, Comuni, Regione e Clienti diversi nazionali	69.695
Fatture da emettere	<u>26.000</u>
	95.695

I crediti verso la clientela rappresentati nello Stato Patrimoniale sono al netto dei seguenti fondi:

Fondo svalutazione crediti tassato	<u>11.000</u>
	84.695

Crediti clienti al netto fondo svalutazione

### I crediti tributari riguardano:

Credito verso Erario per IVA	206.814
Credito IRES	41.580

### Gli altri crediti riguardano:

Vari	<u>1</u>	
Entro 12 mesi		<u>333.090</u>
Prestiti infruttiferi partecipata Humus Coop.Sociale	<u>65.497</u>	
Oltre 12 mesi		<u>65.497</u>
-		
Totale crediti		<u>398.587</u>

C III - ATTIVITÀ FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	
Banca Generali conto deposito	519.865
Credit Agricole obbligazioni	<u>299.995</u>
<b>Totale</b>	<b>819.860</b>

**Attivo circolante: Disponibilità liquide**

C IV - ATTIVO CIROLANTE	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE	2.497.178		577.184	1.919.994
<b>TOTALE</b>	<b>2.497.178</b>		<b>577.184</b>	<b>1.919.994</b>

Le disponibilità liquide riguardano:

Banche c/c attivi	1.915.797
Denaro in cassa	<u>4.197</u>
	<u>1.919.994</u>

La riduzione delle disponibilità liquide è dovuta in un investimento in strumenti finanziari in prospettiva dell'accensione di un finanziamento per il completamento della struttura Monterde 3. Ha influito anche l'andamento economico dell'esercizio.

**Ratei e Risconti attivi**

I risconti attivi sono stati calcolati nell'esatto importo determinabile secondo la competenza temporale.

D - RATEI E RISCONTI	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
RATEI E RISCONTI ATTIVI	2.691	97.630		100.321
<b>TOTALE</b>	<b>2.691</b>	<b>97.630</b>		<b>100.321</b>

I ratei e i risconti attivi riguardano:

Copung	3.548
Aruba	15
Culligan	176
Tecnoeffe	15
J e M	50
Oberon Grafica	420
ATS per lavori bosco urbano	<u>96.097</u>
	100.321

**Oneri finanziari capitalizzati**

Non sono stati capitalizzati oneri finanziari.

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto e del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali; nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

### Patrimonio netto

Il Capitale Sociale è iscritto al valore nominale delle quote sottoscritte e versate.

Le riserve sono state iscritte al loro valore nominale.

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

A-PATRIMONIO NETTO	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
I - Capitale sociale	300			300
II-Riserva sovrapp.r. quote				
III-Riserva rivalutazione				
IV-Riserva legale	792.139	25.640		817.779
VII-Altre riserve				
- riserva straordinaria				
- contributi in c/capitale per investimenti	672.856			672.856
- Riserva indivisibile L.904/77	1.781.769	57.264		1.839.033
- Versamento in c/capitale				
VIII-Utili a nuovo				
- Perdite a nuovo				
- Arrotondamento euro				
- Utile/Perdita esercizi precedenti				
IX-Utile esercizio				
- Utile/Perdita d'esercizio	85.467	82.904	124.304	-38.837
<b>TOTALI</b>	<b>3.332.531</b>	<b>82.904</b>	<b>124.304</b>	<b>3.291.131</b>

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi.

#### Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci di patrimonio netto

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	300	Capitale	B
Riserva legale	817.779		B
Varie altre riserve	2.511.889		B
<b>Totale</b>	<b>3.329.969</b>		

**Commento**

Nella precedente tabella vengono fornite per ciascuna voce le possibilità di utilizzazione come di seguito indicato:

- A: per aumento di capitale
- B: per copertura perdite
- C: per distribuzione ai soci (non distribuibili per obbligo statutario)

La riserva indivisibile L. 904/77 è stata ridotta a copertura della perdita dell'esercizio al 31.12.2003 di € 16.106 con delibera assemblea del 12.5.2004 e a copertura della perdita dell'esercizio 31.12.2006 di € 23.863 con delibera assemblea del 27.04.2007.

Nel Capitale Sociale non sono incorporate riserve di alcun genere.

I contributi in c/capitale (diversi quindi dai contributi in c/esercizio) e derivanti da proventi dei passati esercizi finalizzati ad investimenti, sono stati accantonati sulla base delle seguenti disposizioni fiscali:

-Art. 55 del D.P.R. n. 597 del 1973 (in vigore al 31.12.1987)

"Se le somme ricevute vengono accantonate in apposito fondo del passivo, esse concorrono a formare il reddito d'impresa nel periodo d'imposta e nella misura in cui il fondo è utilizzato per scopi diversi dalla copertura di perdite di esercizio".

-Art. 55 del D.P.R. n. 917 del 1986 (in vigore oggi) prima che questo articolo venisse modificato dalla legge 27.12.1997 n. 449.

"Tali proventi concorrono a formare il reddito nell'esercizio in cui sono stati incassati o in quote costanti nell'esercizio in cui sono stati incassati e nei successivi ma non oltre il quarto; tuttavia il loro ammontare, nel limite del 50 per cento e se accantonato in apposita riserva, concorre a formare il reddito nell'esercizio e nella misura in cui la riserva sia utilizzata per scopi diversi dalla copertura di perdite di esercizio".

**Fondi per rischi e oneri**

Tali fondi accolgono gli accantonamenti, non ricompresi tra quelli che hanno rettificato i valori dell'Attivo, e sono destinati a coprire eventuali perdite di valore, di componenti attivi dello Stato Patrimoniale.

B - F.DI RISCHI E ONERI	Saldo iniziale	Accanton/ti	Utilizzi	Saldo finale
1 - per trattamento quiescenza				
2 - per imposte				
3 - altri	1.180	34.773		35.953
4 - rinnovo attrezzature	220.000		120.000	100.000
<b>TOTALE</b>	<b>221.180</b>	<b>34.773</b>	<b>120.000</b>	<b>135.953</b>

L'incremento degli "altri" accantonamenti riguarda la perdita dell'esercizio 2022 della partecipata Humus Soc.Coop. di tipo B.

**Informazioni sul Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il Fondo corrisponde al debito maturato verso il personale dipendente in forza alla chiusura dell'esercizio in conformità di Legge e del contratto di lavoro.

Il Fondo è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti alla data di chiusura dell'esercizio nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

L'importo calcolato rispetta le disposizioni previste dall'articolo 2120 del C.C.

C - TFR DIPENDENTI	Saldo iniziale	Accanton.ti	Utilizzi	Saldo finale
	521.482	93.850	89.689	525.643
<b>TOTALE</b>	<b>521.482</b>	<b>93.850</b>	<b>89.689</b>	<b>525.643</b>

**Commento**

I decrementi del Fondo TFR riguardano le liquidazioni per cessazione del rapporto nel corso dell'esercizio, nonché le trattenute fiscali anticipate.

**Debiti**

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c. Peraltro si è applicato il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione a tutti i debiti iscritti in bilancio, avvalendosi pertanto della deroga

D - DEBITI	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
- Banche				
- Fornitori	183.289	48.314		231.603
- Fornitori per fatture a ricevere	124.709		7.884	116.825
- Tributi	93.030		58.714	34.316
- Verso Istituti di prev. e Sic. sociale	92.082		34.512	57.570
- Verso personale	30.185		6.128	24.057
- Altri	4.994	140		5.134
<b>TOTALE</b>	<b>528.289</b>	<b>48.454</b>	<b>107.238</b>	<b>476.130</b>
di cui:				
- scad. entro 12 mesi	<b>528.289</b>	<b>48.454</b>	<b>107.238</b>	<b>469.505</b>
- scad. post 12 mesi				
-				
Debiti v/fornitori				231.603
Debiti v/fornitori per fatture a ricevere				<u>116.825</u>
				348.428
I <u>debiti tributari</u> sono così composti:				
Erario s/avere per ritenute				29.486
Erario s/avere per imposta sostitutiva riv.TFR				4.572
Erario s/dare per addizionali				<u>258</u>
				34.316
Debiti verso il personale (accantonamento tredicesima)		24.057		
I <u>debiti verso altri</u> sono così composti:				
Crediti di clienti				3.877
Rimborso quote capitale sociale				25
Debiti diversi				75
Note spese da pagare				<u>1.157</u>
				5.134
Debiti verso Istituti Previdenziali riguardano:				
INPS				57.247
I N A I L				

**Totale Debiti** **469.505**

-

**Situazione finanziaria**

A questo proposito pare utile evidenziare la situazione finanziaria al fine di individuare la parte da destinare ad investimenti per i

	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
Crediti a breve	282.283	523.577	333.090
Attività finanziarie disponibili		514.208	819.860
Disponibilità liquide	<u>2.291.351</u>	<u>2.497.178</u>	<u>1.919.994</u>
	2.573.634	3.534.963	3.072.944
Debiti a breve	<u>361.260</u>	<u>528.289</u>	<u>469.505</u>
Margine positivo di tesoreria	<u>2.212.374</u>	<u>3.006.674</u>	<u>2.603.439</u>

Il margine, in diminuzione di altre euro 403.235 rispetto al 2021 denuncia un calo rispetto agli esercizi precedenti. Occorre ten incerto per l'aumento dell'inflazione, per il costo energetico e per l'instabilità politica internazionale.

Si precisa che dalle disponibilità liquide sono state destinate € 500.000 in una polizza assicurativa Generali a specifica copertura altri € 300.000 per garanzia su futuri investimenti.

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

**Allo stato non sono in carico garanzie reali su beni sociali.**

## **Nota integrativa abbreviata, conto economico**

### **Valore della produzione**

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

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

### **Costi della produzione**

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

### **Proventi e oneri finanziari**

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

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

Sono rilevati l'importo e la natura dei singoli elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali.

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

La società chiude con una perdita fiscale dell'annullamento del fondo rischi di € 120.000 già tassato nell'esercizio 2021. Rischio non più in essere.

#### **Imposte differite e anticipate**

Nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive e passive, in quanto non esistono differenze temporanee tra onere fiscale da bilancio ed onere fiscale teorico, ovvero trattarsi di imposte non influenti sul risultato d'esercizio.

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

### **Dati sull'occupazione**

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dagli articoli 2427 e 2427 bis e 2428 n. 3 e 4 Codice Civile.

Numero dei dipendenti a tempo pieno 28

Numero dei dipendenti a tempo parziale 4

Componenti del Consigli di Amministrazione n.5

Revisore contabile n.1 (compenso € 0).

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

Non esistono anticipazioni e crediti, a favore dell'organo amministrativo. Inoltre la società non ha assunto impegni per conto di tale organo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

Si richiama l'impegno assunto con la comodante (comodato in scadenza al 31 dicembre 2027) per la manutenzione, messa in sicurezza nonché del recupero del bosco urbano dell'area di proprietà ATS. Nel conto economico si è tenuto conto tra i costi della quota teorica annuale di € 171.283.

### **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

Nel corso dell'esercizio, non sono stati posti in essere accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

La società non ha emesso strumenti finanziari di cui al n. 19 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

### **Azioni proprie e di società controllanti**

Ai sensi dell'art. 2428 comma 2 nn. 3 e 4 del Codice Civile, si precisa che la Cooperativa non possiede e non ha posseduto né azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti (non è infatti controllata da altre società).

La Cooperativa non ha acquistato o alienato nel corso dell'esercizio né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

#### **Patrimoni destinati a uno specifico affare**

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

#### **Finanziamenti destinati a uno specifico affare**

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

#### **Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari**

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

### Finanziamenti dei soci

Non sono stati effettuati finanziamenti dei soci.

### Azioni di godimento - obbligazioni convertibili - titoli emessi

A seguito dell'adeguamento dello Statuto conseguente alla riforma del diritto societario, realizzata con l'emanazione del D. Lgs 17.1.2003 nn. 5 e 6, si applicano alla Cooperativa, in quanto compatibili, le norme sulle società per azioni.

### Informazioni sulle partecipazioni in imprese controllate

La Società partecipa con una quota di euro 50,00 nella Cooperativa Sociale Humus Srl con capitale sociale di euro 400,00.

Si indicano i rapporti con detta Cooperativa

- Credito di euro 65.497 per prestito infruttifero
- Importo fatturato da Cooperativa Humus a Cooperativa Arca nel 2022 euro 89.704
- Fatture da emettere € 26.000

### Informazioni sulle partecipazioni in imprese collegate

Non sono a bilancio partecipazioni in imprese collegate.

### Informazioni di cui agli artt. 2513 e 2545-sexies del Codice Civile

La vostra cooperativa si propone l'obiettivo di perseguire lo scopo mutualistico svolgendo la propria attività soprattutto a favore di terzi. La cooperativa è da ritenersi a mutualità prevalente di diritto, per effetto delle disposizioni per l'attuazione del Codice Civile e delle disposizioni transitorie, come modificate dall'art.9, del D.lgs 17 gennaio 2003 n.6 che considera le Cooperative Sociali di cui alla legge 381/91, Cooperative a mutualità prevalente di diritto, indipendentemente dai requisiti di cui all'art.2513 C.C.. La cooperativa è di tipo A. Le altre informazioni sono riportate nella prima parte della presente nota integrativa.

### Documento programmatico sulla sicurezza e privacy

Ai sensi dell'allegato B, punto 26, del D.lgs. n.196/2003 recante Codice in materia di protezione dei dati personali, gli amministratori danno atto che la società si è adeguata alle misure in materia di protezione dei dati personali, alla luce delle disposizioni introdotte dal D.lgs. n.196/2003 e le norme di modifica e aggiornamento. Per quanto riguarda gli adempimenti per la privacy, si segnala che il documento sulla sicurezza dei dati personali previsto dall'art.26 della legge n.196 del 30.06.2003 è stato aggiornato nei tempi previsti.

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art.2427 del codice civile, per quanto riguarda la segnalazione dei principali fatti di rilievo intervenuti successivamente alla chiusura dell'esercizio che hanno inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico, si specifica che la gestione della Società Cooperativa Sociale si è normalizzata quanto all'assistenza delle persone disagiate.

Si fanno però sentire gli effetti dell'inflazione, così come l'aumento dei costi energetici per effetto della guerra in Ucraina.

Si attesta che nello statuto della cooperativa sono previste le clausole di cui all'art.2514 c.c. e che le stesse sono di fatto osservate, si attesta che per la società cooperativa permane la condizione di mutualità prevalente e che non trova applicazione l'art. 2512 c.c in quanto cooperativa sociale.

## **Nota integrativa, parte finale**

Sigg. Soci,

RitenendoVi d'accordo sulle modalità con le quali si è provveduto alla redazione del bilancio Vi invitiamo ad approvarlo unitamente alla proposta, di provvedere alla copertura della perdita di esercizio di € 38.836,91 mediante utilizzo per pari importo della riserva indivisibile di cui alla legge 904/77.

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO  
DI AMMINISTRAZIONE  
(Rag. Giorgio Torres)

FIRMATO IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE RAG. GIORGIO TORRES

ESENTE BOLLO D.LGS. 460/97

ISCRIZIONE AL N. ORDINE 79 DELLA SEZIONE VIII DEL REGISTRO COOPERATIVE

DECRETO N. 4961/2 DEL 21.11.1996

IL SOTTOSCRITTO RAG. GIORGIO TORRES IN QUALITA' DI PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE, CONSAPEVOLE DELLE RESPONSABILITA' PENALI PREVISTE IN CASO DI FALSA DICHIARAZIONE, ATTESTA, AI SENSI DELL'ART. 47 D.P.R. 445/2000 LA CORRISPONDENZA DEL PRESENTE DOCUMENTO A QUELLO CONSERVATO AGLI ATTI DELLA SOCIETA'.