

## Informazioni generali sull'impresa

### Dati anagrafici

Denominazione: COOPERATIVA SOCIALE ARCA DI COMO SOC. COOP. SOCIALE  
Sede: VIA STATALE PER LECCO 4 COMO CO  
Capitale sociale: 300,00  
Capitale sociale interamente versato: sì  
Codice CCIAA: CO  
Partita IVA: 01489930139  
Codice fiscale: 01489930139  
Numero REA: 194233  
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  
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:

# Bilancio al 31/12/2021

## Stato Patrimoniale Abbreviato

	31/12/2021	31/12/2020
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	8.505	7.142
II - Immobilizzazioni materiali	1.008.583	1.055.105
III - Immobilizzazioni finanziarie	12.198	12.198
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>1.029.286</i>	<i>1.074.445</i>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	13.813	11.254

	31/12/2021	31/12/2020
II - Crediti	1.060.515	865.212
esigibili entro l'esercizio successivo	523.577	305.903
esigibili oltre l'esercizio successivo	536.938	559.309
IV - Disponibilita' liquide	2.497.178	2.291.351
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>3.571.506</i>	<i>3.167.817</i>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>2.691</b>	<b>3.760</b>
<i>Totale attivo</i>	<i>4.603.483</i>	<i>4.246.022</i>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	300	300
IV - Riserva legale	792.139	779.300
VI - Altre riserve	2.454.626	2.425.949
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	85.467	42.799
<i>Totale patrimonio netto</i>	<i>3.332.532</i>	<i>3.248.348</i>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>	<b>221.180</b>	<b>130.000</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>521.482</b>	<b>506.414</b>
<b>D) Debiti</b>	<b>528.289</b>	<b>361.260</b>
esigibili entro l'esercizio successivo	528.289	361.260
<i>Totale passivo</i>	<i>4.603.483</i>	<i>4.246.022</i>

## Conto Economico Abbreviato

	31/12/2021	31/12/2020
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.968.999	2.468.394
5) altri ricavi e proventi	-	-
altri	43.675	33.691
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>43.675</i>	<i>33.691</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>3.012.674</i>	<i>2.502.085</i>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	458.783	470.870
7) per servizi	885.448	639.821
8) per godimento di beni di terzi	33.969	35.423

	31/12/2021	31/12/2020
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	916.325	889.558
b) oneri sociali	250.900	245.384
c/d/e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	69.328	56.297
c) trattamento di fine rapporto	69.328	56.297
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>1.236.553</b>	<b>1.191.239</b>
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz.	71.985	73.532
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.587	2.597
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	68.398	70.935
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>71.985</b>	<b>73.532</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(2.559)	(313)
12) accantonamenti per rischi	120.000	-
14) oneri diversi di gestione	86.107	44.553
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>2.890.286</b>	<b>2.455.125</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>122.388</b>	<b>46.960</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	6.542	7.598
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>6.542</b>	<b>7.598</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>6.542</b>	<b>7.598</b>
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	1.591	2.154
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>1.591</b>	<b>2.154</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</b>	<b>4.951</b>	<b>5.444</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)</b>	<b>127.339</b>	<b>52.404</b>
<b>20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	41.872	9.605
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>41.872</b>	<b>9.605</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>85.467</b>	<b>42.799</b>

## Nota integrativa, parte iniziale

### Introduzione

#### Relazione sociale

*Nel 2021 tutte le prestazioni e i processi della Cooperativa sono stati almeno in parte ancora condizionati dalla pandemia Covid-19*

Per la nostra Cooperativa la crisi legata al Covid-19 ha portato necessariamente alla continua modifica della vita delle comunità adeguando le regole e le norme alle diverse fasi della pandemia.

Strumento di gestione dell'emergenza sanitaria è stato il POG (Piano Organizzativo Gestionale covid), il documento condiviso con il personale e approvato dalla vigilanza ATS che ha permesso, attraverso procedure e regole variabili e modificate a seconda della gravità della pandemia, di superare l'emergenza e di continuare comunque ad offrire ai nostri utenti un programma terapeutico adeguato ed in sicurezza

Il comitato gestione COVID come da normative, (Direzione, responsabili di sedi, RSPP aziendale) ha quindi continuato ad aggiornare il POG attraverso:

- check-list di autocontrollo sulla gestione covid

- monitoraggio settimanale (durante la riunione del comitato) della situazione delle strutture.

Di primaria importanza è stata la **CAMPAGNA DI VACINAZIONE COVID** che ha portato già nel mese di marzo alla completa vaccinazione con 1° dose del personale e degli utenti, campagna vaccinale che è continuata per tutto il 2021 fino a giungere in autunno alla terza dose per tutto il personale e per gli utenti.

L'alto tasso di vaccinati nelle comunità ha quindi permesso di vivere un clima più sereno, senza per questo abbassare la guardia sulle regole di prevenzione del virus.

L'aver ottenuto che tutte le componenti che gravitavano nelle strutture (volontari, fornitori ecc.) avessero poi ottenuto il green pass ha di fatto, soprattutto dal punto psicologico, permesso di vivere con più serenità l'ultima (si spera) fase della pandemia.

#### SITUAZIONE PRESENZE UTENTI:

1) prima dello scoppio della pandemia le nostre 4 comunità erano sostanzialmente a pieno regime.

2) nel 2021 abbiamo avuto circa l'88% delle presenze (negli anni precedenti il tasso annuale di riempimento era del 95% circa).

Speriamo nel 2022 di ritornare ai livelli pre-covid.

#### INDICI DI EFFICIENZA

##### A) indicatori del Filtro anno 2021

##### **N.B. tutti i dati vanno considerati come ancora influenzati dal secondo anno di pandemia covid-19**

I Servizi hanno segnalato nel corso dell'anno 2021 n. 223 potenziali utenti, di questi poi si sono effettivamente presentati al Centro Filtro e sono stati presi in carico con almeno un colloquio n. 162 utenti (erano 145 utenti nel 2020).

Di questi 162 utenti inseriti nel Filtro di ammissione (108 sono uomini e 54 donne), sono poi **entrati in comunità 86 nuovi utenti (62 maschi e 24 femmine)**, (nel 2020 furono 77, numero inferiore considerando i tre mesi di blocco degli ingressi per covid 19).

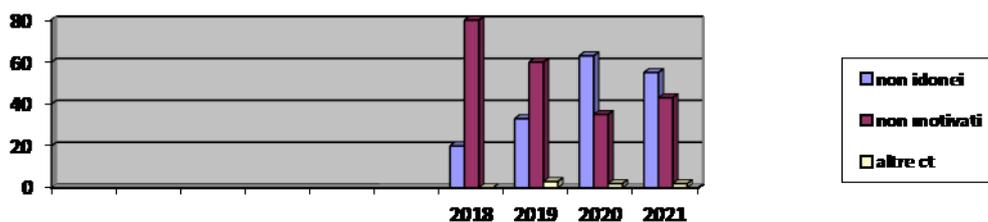
L'indicatore **percentuale tra le richieste di ammissione e gli ingressi effettivi nel 2021 è stato del 53%** (era il 53% anche nel 2020, il 60% nel 2019 e il 40% nel 2018)

### B) motivazioni all'abbandono in fase di filtro, anno 2021

Anche nel 2021 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: 43% (era il 63% nel 2020), in questo gruppo abbiamo soprattutto una motivazione al percorso terapeutico bassa se non inesistente, facilmente scoraggiata dai tempi medi attesa per l'ingresso in comunità.
- Non idonei: sono stati ben il 55% dei non entrati, (era 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: il 2% quest'anno (hanno scelto altre strutture per vari motivi)



### C) I servizi inviati nel 2021:

Inoltre, come previsto del Riesame precedente si è provveduto ad un attento monitoraggio del dato riguardante la quantità dei 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 2016 il dato appare in miglioramento raggiungendo il totale di 64 servizi con cui abbiamo collaborato.

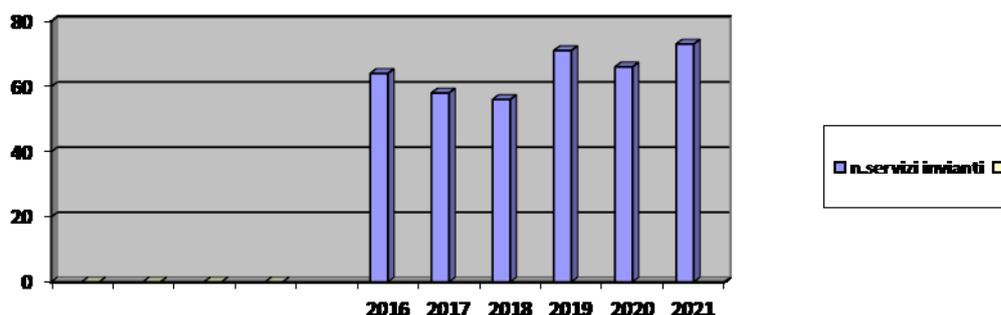
Nel 2017 il dato si attesta ad un totale di 58 servizi inviati.

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.**



Il dato è comunque strategico e quindi sarà oggetto di attento monitoraggio anche per il 2022.

#### D) indicatori servizi riabilitativi anno 2020

**N.B. tutti i dati vanno considerati come fortemente influenzati dalla pandemia covid-19**

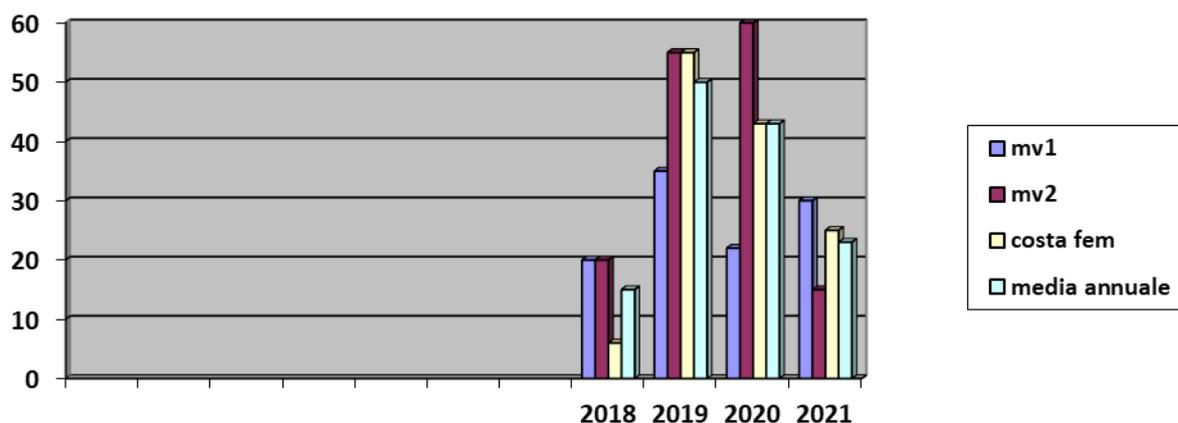
Sul totale dei nuovi ammessi il tasso di abbandono nei primi tre mesi è stato del **23%** (in netto miglioramento era stato infatti del **43%**, nel 2020, e davvero ottimo risultato rispetto al 2019 quando era stato del 50%, peggior dato degli ultimi anni). Il range medio e considerato accettabile negli 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** 30% (era stato il 22% nel 2020, il 35% nel 2019 il 18% nel 2018)
- **MV2** 15% (era stato ben il 60% nel 2020, il 55% nel 2019, il 18% nel 2018)
- **COSTA** 25% (era stato il 43% nel 2020, il 55% nel 2019, il 6% nel 2018)

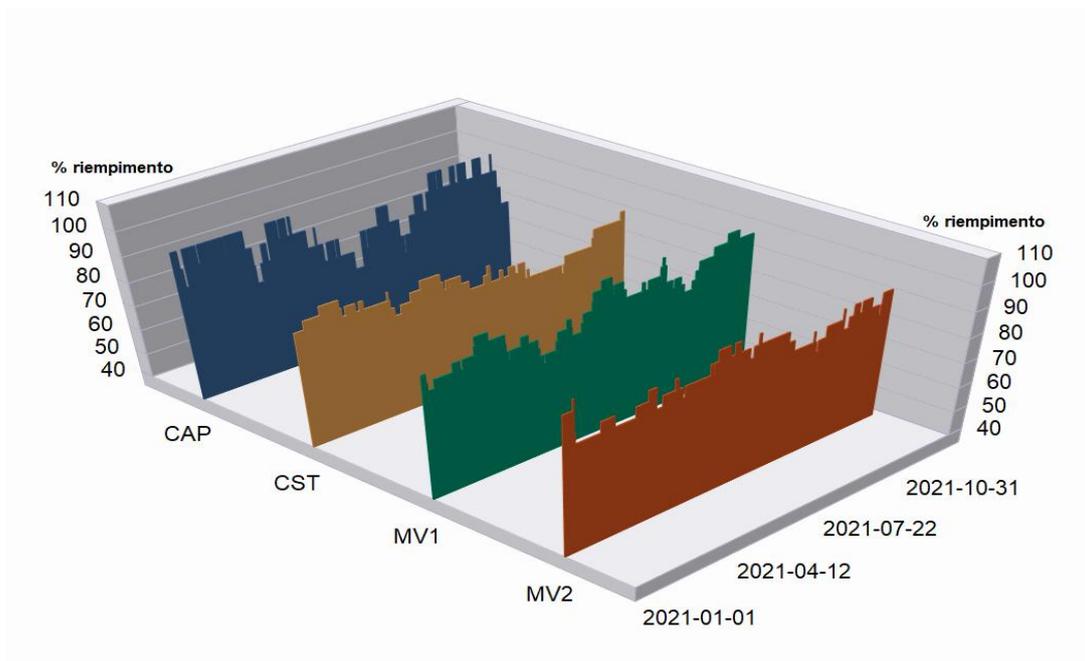
Bisogna specificare che il dato presenta comunque oscillazioni tra le diverse strutture e nei diversi anni, e si ritiene una media accettabile per un buon andamento del gruppo comunità quella non superiore al 30% di abbandoni nei primi 3 mesi. La Direzione assieme ai Responsabili di Sede monitorerà con attenzione il dato anche per l'anno 2022.

#### TASSO DI ABBANDONO PRIMI TRE MESI DI COMUNITA'



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%.

**E) presenze medie nel 2021: (tasso saturazione posti letto)****N.B. tutti i dati vanno considerati come ancora influenzati dalla pandemia covid-19****GRAFICO RIEMPIMENTO E TASSO RIEMPIMENTO MEDIO PER COMUNITA' DAL 01/01/2021 AL 31/12/2021****% RIEMPIMENTO MEDIO**

Cappelletta	91%	
Costa femm.	85	%
MV1	91	%
MV2	88	%

**TASSO TOTALE 88%**

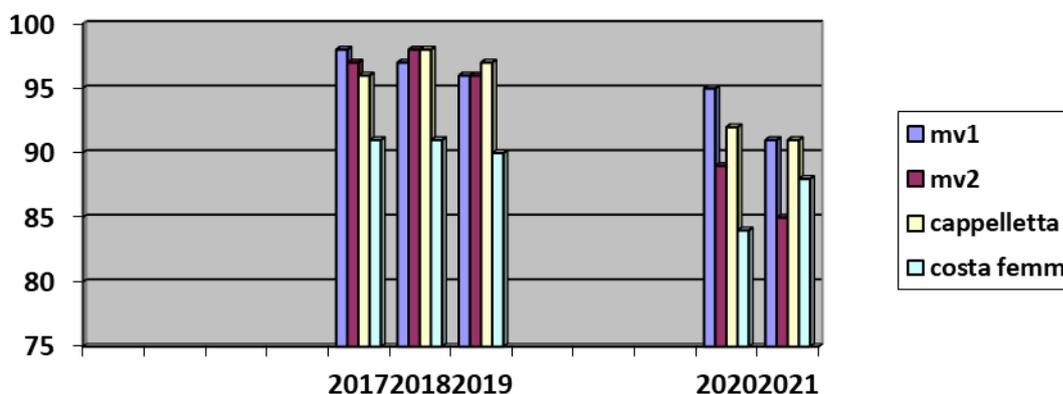
La Direzione aveva concordato nel precedente riesame con i responsabili di Comunità di programmare come obiettivo 2021 per tutte le comunità il 90% di tasso di riempimento, covid permettendo.

Pur non avendo pienamente raggiunto l'obiettivo (- 2%) possiamo comunque, data la situazione di pandemia protrattasi per tutto l'anno, definire ancora accettabile il risultato.

Tutto sommato i tassi di riempimento sono stati comunque buoni, dimostrando una grande capacità di gestione della pandemia nelle nostre strutture.

Altre comunità forse meno attrezzate hanno infatti avuto un crollo pesantissimo nelle presenze annuali

**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 due anni della pandemia (2020/21)

Sperando che il 2022 possa essere l'anno della fine pandemia, sarà 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 2022 per tutte le comunità almeno il 92% di tasso di riempimento, emergenze permettendo.

#### F) Esiti a fine iter:

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

#### Soddisfazione del Cliente

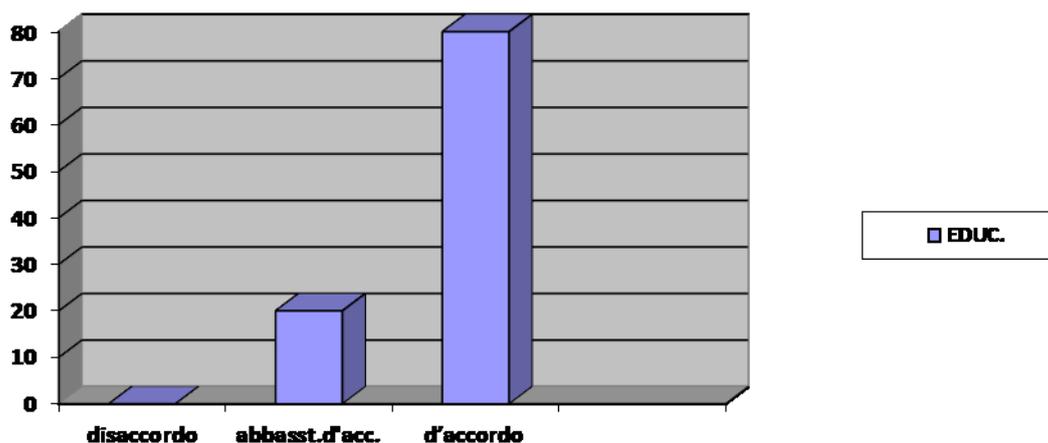
La soddisfazione dei Clienti viene monitorata attraverso analisi dei dati di ritorno da questionari somministrati a gennaio 2021.

#### Q.S.O. – Questionario di soddisfazione degli educatori

Anche per il 2021 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 quest’anno rileva nessun educatore francamente insoddisfatto (0% era il 5% l’anno precedente), **la maggioranza si dice nettamente soddisfatto di lavorare in Arca ( che raggiunge quest’anno l’80% , era il 60% nel 2020, e il 70% nel 2019 e soli il 48%, nel 2018), il 20% si dice comunque soddisfatto avvicinandosi alla griglia dei molto soddisfatti.**

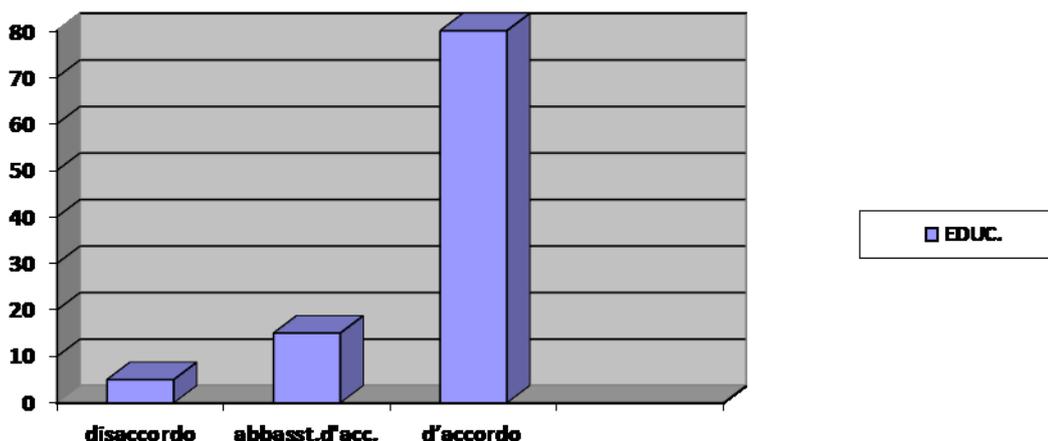
**Domanda 19: “quanto sei soddisfatto di lavorare in arca?”**



Da sottolineare però il dato della struttura femminile dove il 100% quest'anno si è detta molto soddisfatta. Nella maschile da segnalare il 100% di molto soddisfatti a Mv1, mentre a Mv2 la maggioranza si colloca nella linea mediana. In Cappelletta un operatore da una valutazione vicina all'insoddisfazione motivata dalla difficoltà di relazione con i colleghi delle altre equipe.

In netto miglioramento nel 2021 il dato relativo al senso di appartenenza alla struttura, **domanda n.16 "mi sento parte delle comunità Arca", l'80% quest'anno conferma pienamente di sentirsi parte dell'Arca (era il 60% l'anno precedente)**, il 15% si colloca in posizione di abbastanza soddisfatti", diminuisce il dato delle risposte negative al 5% quest'anno (era il 10% l'anno precedente), evidenziando quindi qualche motivo di insoddisfazione. Va sottolineato il dato della Costa femminile dove il 100% ha dato risposta molto positiva con alto senso di appartenenza. Nelle comunità maschili Mv1 ha il 90% di completa soddisfazione al quesito, mv2 il 70% di risposte "abbastanza d'accordo", un solo operatore (1 Cappelletta) quest'anno ha espresso insoddisfazione dando parere negativo al quesito.

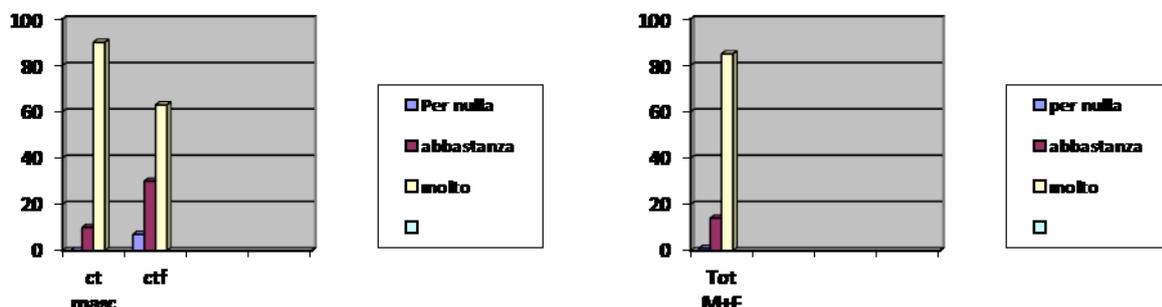
**Domanda 16: mi sento parte dell'Arca**



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 we (essendo un servizio residenziale)

**Q.S.U. – Questionario di soddisfazione degli Utenti 2021**

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” risale quest'anno, **raggiungendo l'85% di soddisfazione piena**, (era il 70% nel 2020 e il 75% nel 2019), nelle comunità maschili raggiunge ben il 90 % di risposte positive, nella femminile si abbassa al 63%, il dato degli scontenti si attesta ad un trascurabile 1% (una sola utente in tutta la comunità si dice “per nulla soddisfatta”)

**Q.S.S. – Questionario di soddisfazione dei Servizi**

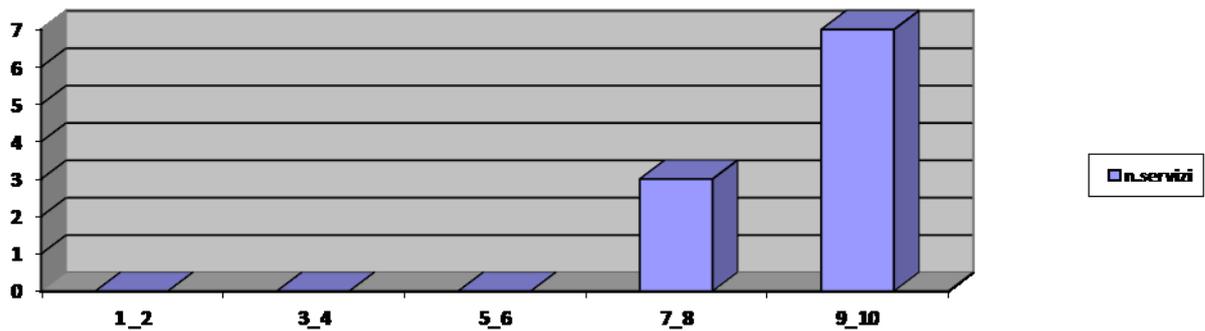
Anche quest'anno l'elaborazione dei questionari, seppur con un campione ridotto e con interviste solo telefoniche dato il blocco quasi totale delle visite dei servizi nelle comunità per pandemia, conferma un buon indice di gradimento per le nostre strutture da parte dei Servizi invianti. I risultati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

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

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

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

L Per nulla soddisfatto							Molto soddisfatto J		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10



## STRUTTURE ED INVESTIMENTI

Vengono di seguito elencati i principali interventi effettuati nel 2021 e quelli in previsione per il prossimo anno:

### Lavori effettuati:

- Lavori di manutenzione straordinaria nei boschi del parco delle comunità
- Inizio lavori abbattimento filari tigli ammalorati Parco San Martino e messa a dimora del filare di carpini sostitutivi (1° lotto)
- Ordinaria manutenzione delle strutture
- Illuminazione strada interna di comunicazione tra comunità Cappelletta e le altre sedi
- Rifacimento impianti di videocitofoni in amministrazione

### Investimenti per il 2022:

- 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
- Terminare cantiere per i lavori di abbattimento filare tigli ammalorati nel parco S. Martino (2°lotto)
- Abbattimento rustico ex fienile (mv5)
- Mantenere l'ordinaria manutenzione delle strutture

## ORGANIGRAMMA DELLA COOPERATIVA

Al 31/12/2021 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. 13 (con funzione educativa)
- Educatori professionali n. 13
- Assistenti sociali n. 1
- Sociologo n. 1
- Impiegata amministrativa n. 4

Dipendenti a tempo parziale

Totale n. 3 di cui

- Psicologi n. 2 (con funzione educativa)
- Impiegata amministrativa n. 1

Collaboratori a libera professione

Totale n.7	di cui:		
• Psicoterapeuti	n.	4	
• 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 31/12/2021.

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

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

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

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

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

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 evidenzia un risultato di esercizio di euro 85.467.

### Criteri di formazione

#### Redazione del bilancio

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

In riferimento a quanto indicato nella 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

---

### Commento

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 tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

### Criteri di valutazione

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, attivo

### Immobilizzazioni

---

#### Introduzione

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:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
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****Introduzione**

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>B - IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>MATERIALI</b>
Costo storico al 31/12/2020 al netto contributi c/impianti	2.496.867
Fondo ammortamento al 31/12/2020	1.441.762
<b>SALDO INIZIALE</b>	<b>1.055.105</b>
Acquisizioni per opere in corso	
Acquisizioni	21.876
Utilizzo fondi ammortamento	13.603
Rivalutazioni	
Giroconti	
<b>TOTALE INCREMENTI</b>	<b>35.479</b>
Alienazioni/Smobilizzi	13.603
Ammortamenti	68.398
Eliminazioni	
Contributi in c/impianti	
Giroconti	
<b>TOTALE DECREMENTI</b>	<b>82.001</b>
<b>SALDO FINALE</b>	<b>1.008.583</b>

Gli incrementi dei beni materiali riguardano:

Attrezzature comunità 21.876

<b>B - IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>IMMATERIALI</b>
Software	8.505

### Partecipazioni

Le partecipazioni sono iscritte al valore di sottoscrizione.

Le cauzioni sono iscritte al valore nominale.

<b>B - IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>FINANZIARIE</b>
Costo storico al 31/12/2020	12.198
Variazione in più o in meno	//
<b>TOTALE al 31/12/2021:</b>	<u>12.198 di cui</u>
Partecipazioni	2.059
Depositi cauzionali	<u>10.139</u>
<b>SALDO FINALE</b>	<b>12.198</b>
<b>ELENCO PARTECIPAZIONI</b>	
AZ DIPENDENTI	<b>2.000</b>
HUMUS S.C.R.L.	<b>51</b>
CONAI	<b>8</b>
<b>ELENCO DEPOSITI CAUZIONALI:</b>	
ENEL	<b>64</b>
ACSM	<b>3.553</b>
ENERXENIA	<b>986</b>
NIM'S	<b>481</b>
AFFITTI	<b>3.714</b>
PALESTRA VIA MAGENTA	<b>200</b>
COLLINE COMASCHE	<b>1.141</b>

### Operazioni di locazione finanziaria

#### Introduzione

Il contratto di locazione finanziaria relativo all'acquisizione di un impianto telefonico e scaduto al 31 dicembre 2008. Detto contratto, stipulato con Teleleasing Spa, aveva una durata totale di 60 mesi con decorrenza dal 26.3.2003. L'ultima rata è scaduta al 31.3.2008. Ai fini di quanto richiesto dall'art. 2427, punto 22) si riportano le seguenti informazioni:

Se si fosse proceduto, sin dall'esercizio di stipula, alla contabilizzazione delle poste connesse al predetto contratto secondo il metodo c.d. "finanziario" la situazione risultante sarebbe stata la seguente:

DESCRIZIONE	Impianto telefonico
Data di stipula	26.3.2003
Costo storico (1)	€35.636
Svalutazione esercizi precedenti	€0
Rivalutazioni esercizi precedenti	€0

Ammortamenti precedenti	€ 35.636
Svalutazioni esercizio	€ 0
Rivalutazioni esercizio	€ 0
Ammortamento dell'esercizio	€ 0
<b>Ipotetico valore netto contabile al 31.12.2021</b>	<b>€ 0</b>

(1) costo sostenuto dalla società concedente.

## Attivo circolante

### Introduzione

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

#### Introduzione

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>Voci</b>	
Materie prime (vettovagliamento)	5.452
Materie di consumo	8.361
<b>TOTALE</b>	<b>13.813</b>

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

#### Introduzione

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
<b>II – CREDITI ESIGIBILI</b>				
Entro 12 mesi	305.903	217.674		523.577
Post 12 mesi	559.309		22.371	536.938
<b>TOTALE</b>	<b>865.212</b>	<b>217.674</b>	<b>22.371</b>	<b>1.060.515</b>

## ITALIA

Associazioni, Comuni, Regione e Clienti diversi nazionali	72.457	
Anticipi Humus	<u>94.600</u>	
	167.057	

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

Fondo svalutazione crediti tassato	<u>11.000</u>	
	156.057	

Crediti clienti al netto fondo svalutazione

I crediti tributari riguardano:

Credito verso Erario per IVA	133.316	
------------------------------	---------	--

Gli altri crediti riguardano:

Fornitori c/anticipi	5.732	
Crediti diversi	74	
Regione Lombardia	<u>228.398</u>	<u>234.204</u>
Entro 12 mesi		523.577

Prestiti infruttiferi partecipata Humus Coop.Sociale	22.729	
Depositi Generali polizza vita	<u>514.209</u>	
Oltre 12 mesi		536.938

Totale crediti		<u>1.060.515</u>
----------------	--	------------------

con verbale della riunione del Consiglio di Amministrazione del 28/3/2022 è stata rinviata l'assemblea per l'approvazione del bilancio entro 180 giorni. La motivazione era generata dal credito verso Regione Lombardia (L.R. n.24/2020) non ancora comunicato al 31/3/2022. Successivamente la Regione con "ordine di ristoro" comunicò l'importo di euro 228.398, senza però certificare il pagamento e indicare una data. Il credito è stato iscritto all'attivo e nei ricavi. Stante l'incertezza ancora permanente il fondo rischi tassato è stato aumentato a euro 220.000 (+ 120.000).

**Attivo circolante: Disponibilità liquide**

C – ATTIVO CIROLANTE	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
IV – DISPONIBILITA' LIQUIDE	2.291.351	205.827		2.497.178
<b>TOTALE</b>	<b>2.291.351</b>	<b>205.827</b>		<b>2.497.178</b>

Le disponibilità liquide riguardano:

Banche c/c attivi	2.495.194
Denaro in cassa	<u>1.984</u>
	<u>2.497.178</u>

## 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	3.760		1.069	2.691
<b>TOTALE</b>	<b>3.760</b>		<b>1.069</b>	<b>2.691</b>

I ratei e i risconti attivi riguardano:

Copyng	2.037
Tecnocoffee	15
Aruba	13
J&M	51
Culligan	155
Oberon	<u>420</u>
	2.691

## Oneri finanziari capitalizzati

Introduzione

Non sono stati capitalizzati oneri finanziari

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Introduzione

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

Introduzione

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.rquote				
III-Riserva rivalutazione				
IV-Riserva legale	779.300	12.839		792.139
VII-Altre riserve				

- riserva straordinaria				
- contributi in c/capitale per investimenti	672.856			672.856
- Riserva indivisibile L.904/77	1.753.093	28.676		1.781.769
- Versamento in c/capitale				
VIII-Utili a nuovo				
- Perdite a nuovo				
- Arrotondamento euro				
- Utile/Perdita esercizi precedenti				
IX-Utile esercizio				
- Utile d'esercizio	42.799	85.467	42.799	85.467
<b>TOTALI</b>	<b>3.248.348</b>	<b>126.982</b>	<b>42.799</b>	<b>3.332.531</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	792.139		B
Varie altre riserve	2.454.625		B
<b>Totale</b>	<b>3.247.064</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 riserve 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	30.000		28.820	1.180
4 - rinnovo attrezzature	100.000	120.000		220.000
<b>TOTALE</b>	<b>130.000</b>	<b>120.000</b>	<b>28.820</b>	<b>221.180</b>

L’utilizzo di euro 28.820 riguarda la copertura della perdita al 31/12/2020 della partecipata Humus Cooperativa Sociale.

## 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
	506.414	69.328	54.260	521.482
<b>TOTALE</b>	<b>506.414</b>	<b>69.328</b>	<b>54.260</b>	<b>521.482</b>

## Commento

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

## Debiti

### Introduzione

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

D - DEBITI	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
- Banche				
- Fornitori	199.182		15.893	183.289
- Fornitori per fatture a ricevere		124.709		124.709
- Tributi	45.051	47.979		93.030
- Verso Istituti di prev. e Sic. sociale	89.840	2.242		92.082
- Verso personale	26.404	3.781		30.185
- Altri	783	4.211		4.994
<b>TOTALE</b>	<b>361.260</b>	<b>182.922</b>	<b>15.893</b>	<b>528.289</b>
di cui:				
- scad. entro 12 mesi	<b>361.260</b>	<b>182.922</b>	<b>15.893</b>	<b>528.289</b>
- scad. post 12 mesi				

Debiti v/fornitori	183.289	
Debiti v/fornitori per fatture a ricevere	<u>124.709</u>	307.998
I <u>debiti tributari</u> sono così composti:		
Erario s/avere per ritenute	58.017	
Erario s/avere per imposta sostitutiva riv.TFR	2.212	
Erario s/dare per addizionali	534	
Saldo IRES	<u>32.267</u>	93.030
Debiti verso il personale (accantonamento, ferie, tredicesima)		30.185
I <u>debiti verso altri</u> sono così composti:		
Crediti di clienti	3.876	
Rimborso quote capitale sociale	25	
Trattenute sindacali	25	
Arrotondamento personale	50	
Debiti diversi	75	
Note spese da pagare	<u>943</u>	4.994
Debiti verso Istituti Previdenziali riguardano:		
INPS	91.800	
INAIL	<u>282</u>	92.082
<b>Totale Debiti</b>		<b><u>528.289</u></b>

### Situazione finanziaria

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

	2019	2020	2021
Crediti a breve	262.833	282.283	523.577
Disponibilità liquide	<u>2.224.921</u>	<u>2.291.351</u>	<u>2.497.178</u>
	2.487.754	2.573.634	3.020.755
Debiti a breve	<u>335.189</u>	<u>361.260</u>	<u>528.289</u>
Margine positivo di tesoreria	<u>2.152.565</u>	<u>2.212.374</u>	<u>2.492.466</u>

Il margine, in aumento di altre euro 280.092 rispetto al 2020 è confortante, ma occorre tener conto di un 2022 ancora incerto per l'aumento dell'inflazione e per l'incertezza dei rapporti tra stati occidentali e orientali. Occorre anche tener presente che nei crediti a breve è inserito quanto annunciato per iscritto da Regione Lombardia in base alla L.R. 24/2020 (euro 228.398) ma non ancora confermato. È comunque accantonato un "fondo rischi tassato" di euro 220.000 (+ 120.000) a tutela dell'integrità finanziaria.

Si precisa che dalle disponibilità liquide sono state destinate €500.000 in una polizza assicurativa Generali a specifica copertura del TFR dei dipendenti.

## Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

### Introduzione

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

## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

#### Introduzione

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.

I ricavi, come già esposto, comprendono il credito verso Regione Lombardia di euro 228.398 come comunicato dalla Regione stessa sulla base della L.R. 24/2020.

### Costi della produzione

#### Commento

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni e sconti, 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**

---

### Introduzione

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**

---

### Introduzione

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**

---

### Introduzione

La società ha provveduto al calcolo delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Tenendo conto dell'effetto ACE, il debito per IRES è di €32.267 tenendo conto di ritenute già subite e acconti versati per euro 9.605. Quanto all'IRAP la stessa non è dovuta per disposizione della Regione Lombardia.

### **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, altre informazioni**

### **Dati sull'occupazione**

---

#### Introduzione

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**

---

### Introduzione

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**

---

### Introduzione

Si richiama l'impegno assunto con la comodante (comodato in scadenza al 31 dicembre 2027) per la manutenzione e messa in sicurezza dell'area di proprietà ATS. Nel conto economico sono comprese opere già eseguite per euro 162.227).

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

---

### Commento

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**

---

### Commento

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**

---

### Introduzione

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 22.729 per prestito infruttifero
- Importo fatturato da Cooperativa Humus a Cooperativa Arca nel 2021 euro 24.400
- Anticipi per lavori euro 94.600.

## 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 sta ancora operando seppur in modalità attenuate, così come ha operato per tutto l'esercizio 2021, nel condizionamento delle disposizioni dettate dalle Istituzioni per combattere la pandemia Covid-19.

Si fanno già sentire gli effetti dell'inflazione, così come l'aumento dei costi energetici per effetto della guerra in Ucraina. Su questo punto il Consiglio ha allo studio misure per attenuare il consumo energetico, utilizzando anche i bonus deliberati dalle apposite leggi.

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

### Commento

---

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 destinare l'utile d'esercizio come segue:

Contributo solidarietà 3%	€ 2.564,00
Riserva legale 30%	€25.640,18
Riserva indivisibile art. 12 L. 904/1977	<u>€57.263,10</u>
	<u>€85.467,28</u>

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'