

Zerocento Società Cooperativa Sociale ONLUS

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	Viale delle Ceramiche 43 FAENZA RA
Codice Fiscale	01012750392
Numero Rea	RA 114977
P.I.	01012750392
Capitale Sociale Euro	1.034.482
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA
Settore di attività prevalente (ATECO)	879000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	A109233

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	0	0
Parte da richiamare	33.970	23.452
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	33.970	23.452
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	1.160	2.319
2) costi di sviluppo	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	23.037	33.522
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	141
5) avviamento	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) altre	45.017	23.401
Totale immobilizzazioni immateriali	69.214	59.383
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	2.316.443	2.413.550
2) impianti e macchinario	192.117	182.636
3) attrezzature industriali e commerciali	42.395	57.040
4) altri beni	84.745	110.764
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	2.635.700	2.763.990
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	50.000	50.000
b) imprese collegate	3.500	7.580
c) imprese controllanti	0	0
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) altre imprese	56.291	56.278
Totale partecipazioni	109.791	113.858
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
b) verso imprese collegate		
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
c) verso controllanti		
Totale crediti verso controllanti	0	0
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	12.133	12.099
Totale crediti verso altri	12.133	12.099
Totale crediti	12.133	12.099
3) altri titoli		
	707.242	704.773
4) strumenti finanziari derivati attivi		
	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	829.166	830.730

Totale immobilizzazioni (B)	3.534.080	3.654.103
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) lavori in corso su ordinazione	0	0
4) prodotti finiti e merci	0	1.471
5) acconti	0	0
Totale rimanenze	0	1.471
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.237.930	4.343.094
Totale crediti verso clienti	5.237.930	4.343.094
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	62.544	50.777
Totale crediti verso imprese controllate	62.544	50.777
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	645.645	721.106
Totale crediti verso imprese collegate	645.645	721.106
4) verso controllanti		
Totale crediti verso controllanti	0	0
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.261	50.280
Totale crediti tributari	9.261	50.280
5-ter) imposte anticipate	0	0
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	896.195	903.696
Totale crediti verso altri	896.195	903.696
Totale crediti	6.851.575	6.068.953
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate	0	0
2) partecipazioni in imprese collegate	0	0
3) partecipazioni in imprese controllanti	0	0
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
4) altre partecipazioni	0	0
5) strumenti finanziari derivati attivi	0	0
6) altri titoli	400.000	600.000
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	400.000	600.000
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	2.491.144	3.713.294
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	3.775	3.493
Totale disponibilità liquide	2.494.919	3.716.787
Totale attivo circolante (C)	9.746.494	10.387.211
D) Ratei e risconti	73.595	57.982
Totale attivo	13.388.139	14.122.748
Passivo		

A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.034.482	1.095.438
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	2.904.583	2.902.075
V - Riserve statutarie	1.376.320	1.370.720
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	31.656	31.656
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0
Varie altre riserve	0	(1)
Totale altre riserve	31.656	31.655
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	21.445	8.359
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	5.368.486	5.408.247
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	0	0
3) strumenti finanziari derivati passivi	0	0
4) altri	601.656	603.156
Totale fondi per rischi ed oneri	601.656	603.156
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.401.199	1.487.628
D) Debiti		
1) obbligazioni		
Totale obbligazioni	0	0
2) obbligazioni convertibili		
Totale obbligazioni convertibili	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	629.372	663.333
Totale debiti verso soci per finanziamenti	629.372	663.333
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	407.141	11.585
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.459.222	1.866.363
Totale debiti verso banche	1.866.363	1.877.948
5) debiti verso altri finanziatori		
Totale debiti verso altri finanziatori	0	0
6) acconti		
Totale acconti	0	0
7) debiti verso fornitori		

esigibili entro l'esercizio successivo	1.310.860	1.734.774
Totale debiti verso fornitori	1.310.860	1.734.774
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
9) debiti verso imprese controllate		
Totale debiti verso imprese controllate	0	0
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	16.082	72.586
Totale debiti verso imprese collegate	16.082	72.586
11) debiti verso controllanti		
Totale debiti verso controllanti	0	0
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	323.403	353.271
Totale debiti tributari	323.403	353.271
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	258.844	363.248
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	258.844	363.248
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.538.625	1.496.396
Totale altri debiti	1.538.625	1.496.396
Totale debiti	5.943.549	6.561.556
E) Ratei e risconti	73.249	62.161
Totale passivo	13.388.139	14.122.748

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	17.262.061	13.556.035
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(1.471)	(1.743)
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	174.826	202.645
altri	28.059	266.927
Totale altri ricavi e proventi	202.885	469.572
Totale valore della produzione	17.463.475	14.023.864
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	856.940	738.409
7) per servizi	2.897.243	2.288.588
8) per godimento di beni di terzi	237.068	252.116
9) per il personale		
a) salari e stipendi	9.587.142	7.634.393
b) oneri sociali	2.563.435	1.944.164
c) trattamento di fine rapporto	808.920	713.844
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	31.594	32.816
Totale costi per il personale	12.991.091	10.325.217
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	33.109	23.098
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	179.156	160.851
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	212.265	183.949
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0
12) accantonamenti per rischi	0	0
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	173.410	160.315
Totale costi della produzione	17.368.017	13.948.594
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	95.458	75.270
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi da partecipazioni	0	0
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0

da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	6.982	11.332
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	777
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	14.651	28.749
Totale proventi diversi dai precedenti	14.651	29.526
Totale altri proventi finanziari	21.633	40.858
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	0	0
verso imprese collegate	0	0
verso imprese controllanti	0	0
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	33.734	27.289
Totale interessi e altri oneri finanziari	33.734	27.289
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(12.101)	13.569
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	12	12
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	2.469	7.883
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale rivalutazioni	2.481	7.895
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	0	80.000
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale svalutazioni	0	80.000
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	2.481	(72.105)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	85.838	16.734
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	64.393	8.375
imposte relative a esercizi precedenti	0	0
imposte differite e anticipate	0	0
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	64.393	8.375
21) Utile (perdita) dell'esercizio	21.445	8.359

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	21.445	8.359
Imposte sul reddito	64.393	8.375
Interessi passivi/(attivi)	12.101	(13.569)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	1.549	1.114
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	99.488	4.279
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	808.920	713.844
Ammortamenti delle immobilizzazioni	212.265	183.949
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	-	80.000
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.021.185	977.793
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.120.673	982.072
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	1.471	1.743
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(894.836)	(909.452)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(423.914)	134.592
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(15.613)	10.796
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	11.088	6.869
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	100.480	190.415
Totale variazioni del capitale circolante netto	(1.221.324)	(565.037)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(100.651)	417.035
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(12.101)	13.569
(Imposte sul reddito pagate)	(11.723)	(28.020)
(Utilizzo dei fondi)	(896.849)	(1.024.017)
Totale altre rettifiche	(920.673)	(1.038.468)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(1.021.324)	(621.433)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(56.509)	(351.643)
Disinvestimenti	4.094	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(42.940)	(23.084)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(2.516)	(116.419)
Disinvestimenti	4.080	200.000
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(93.791)	(291.146)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	406.833	(210)
Accensione finanziamenti	-	1.800.000
(Rimborso finanziamenti)	(452.379)	(277.902)
Mezzi propri		
(Rimborso di capitale)	(60.956)	(104.848)

Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	(251)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(106.753)	1.417.040
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(1.221.868)	504.461
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	3.713.294	3.205.398
Danaro e valori in cassa	3.493	6.928
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	3.716.787	3.212.326
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.491.144	3.713.294
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	3.775	3.493
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.494.919	3.716.787

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Nel rendiconto sopra esposto, si evidenzia che: nel flusso A) relativo ai flussi finanziari derivanti dall'attività operativa la voce "Accantonamento ai fondi" è composta solo dall' accantonamento al fondo TFR per Euro 808.920; nel flusso C) relativo ai flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento la voce "Rimborso finanziamenti" è la somma algebrica data dal decremento del deposito del prestito sociale pari Euro 33.961 e dal decremento di rimborsi finanziamenti pari a Euro 418.418 così suddivisi: Euro 12.148 per il finanziamento relativo all'immobile ad uso ufficio di Lugo ed Euro 406.270 relativo al finanziamento acceso nell'esercizio 2020 con la BCC per far fronte alle esigenze di liquidità. La voce rimborso di capitale presenta un saldo negativo pari a Euro 60.956, rappresenta il rimborso di capitale sociale pari a Euro 60.956, da cui ne deriva una differenza negativa. La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria ; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi. In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato d'esercizio delle componenti non monetarie.

Il flusso della gestione caratteristica corrente è negativo pari a Euro 1.021.324 che deriva principalmente dal decremento di oltre euro 400.000 dei debiti verso fornitori. Il flusso finanziario di periodo è negativo e pari a Euro 1.221.868 deriva in parte dal rimborso delle prime quote capitale del mutuo acceso con la BCC e da un importante decremento della voce debiti verso fornitori. La variazione rispetto all'esercizio precedente chiuso al 31/12/2020, evidenzia come la cooperativa per far fronte alla gestione dell'esercizio precedente, con la sospensione delle attività per oltre 4 mesi, che ha generato minori ricavi per circa euro 4.000.000 e l'anticipazione ai propri dipendenti del fondo di cassa integrazione, abbia utilizzato pienamente le proprie disponibilità liquide oltre a ricorrere prudenzialmente al credito bancario. Il flusso finanziario derivato dall'attività di investimento presenta un valore negativo pari a Euro 93.791 e questo spiega la portata dell'impiego di liquidità per i beni strumentali dell'azienda. Infine il flusso dell'attività di finanziamento presenta un segno negativo pari a Euro 106.753.

Il flusso finanziario di periodo è negativo e pari ad euro 1.221.868 e riflette la movimentazione della liquidità aziendale dell'esercizio. L'esercizio 2021 assorbe e riflette la gestione delle attività della cooperativa durante il c.d. lock-down nell'anno 2020. Si rimanda al paragrafo della struttura finanziaria della relazione sulla gestione per l'approfondimento sulla posizione finanziaria.

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2021.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali così come 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, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

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.

La società Zerocento Società Cooperativa Sociale ONLUS è esonerata dalla redazione del Bilancio Consolidato in quanto, unitamente alle società controllate, non ha superato per due anni consecutivi due dei tre limiti dimensionali previsti dall'art. 27, comma 1 del D.Lgs. 127/91.

La cooperativa sociale Zerocento, ha deciso di ricorrere alla possibilità, concessa dall'art. 26 dello Statuto sociale, di fruire del maggior termine dei 180 giorni per la convocazione dell'assemblea ordinaria dei soci chiamata ad approvare il bilancio d'esercizio al 31/12/2021, in presenza di particolari esigenze connesse alla struttura e all'oggetto della società; il lavoro amministrativo legato alle scritture ed ai controlli necessari per la formazione del bilancio è stato fortemente rallentato dagli effetti della pandemia che fin da novembre 2021 con assenze di personale per "quarantene" e lavoro svolto in forma di "smart working" non ha portato ai risultati attesi, oltre alle dimissioni inaspettate, ad ottobre 2021, del referente del controllo di gestione e partecipate.

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 parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, comma 3 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.

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, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis, comma 1, punto 1-bis del codice civile, 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 e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

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

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del codice civile.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

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

Cambiamenti di principi contabili

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

Correzione di errori rilevanti

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario la contabilizzazione di errori rilevanti, così come previsto dall'OIC 29.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

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 applicati

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. Gli stessi, inoltre, non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 1 del codice civile 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 previsti specifici criteri.

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

I crediti verso soci sono valutati al valore nominale che corrisponde al presumibile valore di realizzo.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Costi di impianto e di ampliamento	5 anni in quote costanti
Costi di sviluppo	10 anni in quote costanti
Brevetti e utilizzazione opere ingegno	5 anni in quote costanti
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5 anni in quote costanti
Avviamento	5 anni in quote costanti
Altre immobilizzazioni immateriali	5 anni in quote costanti

La società applica la disciplina del costo ammortizzato e dell'attualizzazione. Peraltro per le immobilizzazioni immateriali per le quali è previsto un pagamento differito a condizioni diverse rispetto a quelle normalmente praticate sul mercato, per operazioni simili o equiparabili, l'iscrizione in bilancio è avvenuta al valore attuale dei futuri pagamenti contrattuali determinato ai sensi dell'OIC 19 più gli oneri accessori.

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Costi di impianto e di ampliamento

I costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti nell'attivo di stato patrimoniale con il consenso del Collegio Sindacale poiché aventi utilità pluriennale; tali costi sono stati ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Marchi

I marchi rappresentano un segno distintivo dell'azienda. Nel corso dell'esercizio 2017 si è provveduto a registrare il marchio relativo ad un progetto che la cooperativa sta sviluppando. La voce delle immobilizzazioni immateriali accoglie il costo della creazione e della registrazione del marchio.

Beni immateriali

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

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.

La società non si è avvalsa della facoltà prevista dall'art. 60 DL. 104/2020, di conseguenza non ha sospeso l'ammortamento delle immobilizzazioni materiali.

La società applica la disciplina del costo ammortizzato e dell'attualizzazione. Peraltro per i cespiti per i quali è previsto un pagamento differito a condizioni diverse rispetto a quelle normalmente praticate sul mercato, per operazioni simili o equiparabili, l'iscrizione in bilancio è avvenuta al valore attuale dei futuri pagamenti contrattuali determinato ai sensi dell'OIC 19 più gli oneri accessori.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Fabbricati	3%
Impianti generici	3%
Impianti elettrici e di condizionamento	10%
Impianti depurazione e trattamento acque	15%
Impianti telefonici	20%
Impianti specifici	12 %
Attrezzatura specifica	12%
Attrezzature industriali e commerciali	20%
Autoveicoli	25%
Automezzi	20%
Macchine elettriche, elettroniche ed elaboratori	20%
Mobili e arredi	12%

Altri beni

20%

La contabilizzazione dei contributi pubblici ricevuti relativamente alle immobilizzazioni materiali è avvenuta con il metodo indiretto. I contributi, pertanto, sono stati imputati al conto economico nella voce A5 "altri ricavi e proventi" e, quindi, rinviati per competenza agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione di risconti passivi.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Terreni e fabbricati

La società ha distintamente contabilizzato la parte di terreno sottostante ai fabbricati di proprietà e per la stessa non si è operato alcun ammortamento in quanto si tratta di beni per i quali non è previsto un esaurimento della utilità futura-

Immobilizzazioni finanziarie***Partecipazioni***

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, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori (commissioni e spese bancarie, bolli, intermediazione bancaria, ecc.).

La società applica la disciplina del costo ammortizzato e dell'attualizzazione. Peraltro per le partecipazioni immobilizzate per le quali è previsto un pagamento differito a condizioni diverse rispetto a quelle normalmente praticate sul mercato, per operazioni similari o equiparabili, l'iscrizione in bilancio è avvenuta al valore attuale dei futuri pagamenti contrattuali determinato ai sensi dell'OIC 19 più gli oneri accessori.

Altri titoli

Le immobilizzazioni finanziarie costituite da altri titoli sono state rilevate in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 1 del codice civile.

Per i titoli di debito per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato è stata mantenuta l'iscrizione secondo il criterio del costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori.

Alla data di chiusura dell'esercizio, il Fondo Carmagnac Security presenta un valore di mercato superiore rispetto a quello di iscrizione. Si è pertanto proceduto a rivalutare il valore di carico del suddetto titolo.

Operazioni di locazione finanziaria

Non risultano presenti beni acquistati in locazione finanziaria.

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.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

In base alla riforma degli OIC avvenuta a Dicembre 2016, i crediti iscritti nell'attivo circolante devono essere rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

L'adeguamento al presumibile valore di realizzo è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

Per tutti i crediti iscritti in bilancio, vista l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Altri titoli

I titoli che non costituiscono immobilizzazioni sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 9 del codice civile. Per i titoli di debito per i quali sia stata verificata l'irrelevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato è stata mantenuta l'iscrizione secondo il criterio del costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di premi o scarti di sottoscrizione o di negoziazione o di ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza che siano di scarso rilievo.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

Patrimonio netto

Le voci sono espresse in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

In base alla riforma degli OIC avvenuta a Dicembre 2016, i debiti devono essere rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

Per tutti debiti iscritti in bilancio, vista l'irrelevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi.

Altre informazioni

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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

Nota integrativa, attivo

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

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Nella seguente tabella sono esposte le variazioni intervenute nell'esercizio, distinguendo gli stessi a seconda del fatto che siano stati richiamati o meno.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti e richiamati	0	-	0
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	23.452	10.518	33.970
Totale crediti per versamenti dovuti	23.452	10.518	33.970

Il saldo rappresenta il credito vantato dalla Cooperativa nei confronti dei Soci per quote di capitale sociale sottoscritte, ma non ancora versate. Il versamento è effettuato ratealmente, mediante trattenute sulle retribuzioni mensili, come stabilito all'atto della sottoscrizione.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad euro 33.109 le immobilizzazioni immateriali ammontano ad euro 69.214.

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto: .

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	5.798	-	103.790	705	-	-	96.430	206.723
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.479	-	70.268	564	-	-	73.029	147.340
Valore di bilancio	2.319	0	33.522	141	0	0	23.401	59.383
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	-	-	3.315	-	-	-	39.624	42.939
Ammortamento dell'esercizio	1.160	-	13.800	141	-	-	18.008	33.109
Totale variazioni	(1.160)	-	(10.485)	(141)	-	-	21.616	9.830
Valore di fine esercizio								
Costo	5.798	-	107.105	705	-	-	128.963	242.571
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.638	-	84.068	705	-	-	83.946	173.357
Valore di bilancio	1.160	0	23.037	0	0	0	45.017	69.214

La voce costi d'impianto e ampliamento accoglie essenzialmente gli oneri notarili e le spese sostenute legati principalmente all'operazione di fusione per incorporazione avvenuta nel corso del 2018.

Costi di impianto e ampliamento

Nel seguente prospetto è illustrato il dettaglio dei costi di impianto e di ampliamento con evidenza delle variazioni intercorse rispetto all'esercizio precedente. Per quanto riguarda le ragioni della loro iscrizione ed i rispettivi criteri di ammortamento si rimanda a quanto sopra illustrato.

Descrizione	Dettaglio	2021	Variazione assoluta
<i>costi di impianto e di ampliamento</i>			
	Spese societarie	960	960
	Ass straord mod statuto	200	200
	Totale	1.160	1.160

La voce diritti di brevetto industriale, accoglie i software gestionali utilizzati dalla società. L'incremento del periodo, pari a euro 3.315 è dovuto sostanzialmente a migliorie apportate ai software gestionali per la gestione dell'organizzazione degli operatori addetti all'assistenza domiciliare.

La voce marchi e diritti simili accoglie l'importo per la registrazione del marchio "Detto fatto" relativo ad uno progetto della cooperativa.

La voce avviamento è pari a zero.

Nella voce altre immobilizzazioni sono classificate le spese pluriennali su beni di terzi.

L'importo è riferito agli oneri pluriennali per i lavori di manutenzione eseguiti su strutture che la cooperativa ha in gestione e/o in affitto. Gli incrementi dell'esercizio, pari a euro 39.624 e sono riferiti per euro 18.047 al rifacimento della facciata dell'immobile in affitto a Faenza adibito a deposito e magazzino; euro 5.660 inerenti al completamento della pista da skate presso il "Parcobaleno" di Alfonsine, euro 15.917 relativi a nuove migliorie, previste nei progetti di gara presentati per alcuni asili nidi siti nel comune di Ravenna e nel comune di Solarolo.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al netto dei relativi fondi ammortamento ammontano ad euro 2.635.701; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad euro 2.940.317.

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto:

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	3.788.248	295.856	369.005	1.076.137	-	5.529.246
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.374.698	113.220	311.965	965.373	-	2.765.256
Valore di bilancio	2.413.550	182.636	57.040	110.764	0	2.763.990
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	3.110	36.235	4.537	8.533	-	52.415
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	5.643	-	-	5.643
Ammortamento dell'esercizio	100.217	26.754	17.634	34.552	-	179.157
Totale variazioni	(97.107)	9.481	(18.740)	(26.019)	-	(132.385)
Valore di fine esercizio						

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Costo	3.791.358	332.091	367.899	1.084.670	-	5.576.018
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.474.915	139.974	325.504	999.925	-	2.940.318
Valore di bilancio	2.316.443	192.117	42.395	84.745	0	2.635.700

La voce **terreni e fabbricati** presenta un saldo al 31/12/2021 pari a euro 2.316.444, in decremento netto di euro 97.106 rispetto al 31/12/2020. La variazione pari ad euro 3.110, è riferito a lavori di manutenzione sia dell'immobile di Faenza che ospita il nido "Piccolo Principe" e sia del fabbricato di Lugo adibito ad ufficio.

La Cooperativa è proprietaria di 7 fabbricati:

- Nel Comune di Bagnacavallo: "Casa Sintoni residenza psichiatrica" - "Casa Sintoni mini - appartamenti"; le strutture ospitano permanentemente persone con disabilità psichica.
- Nel Comune di Faenza: "Il Girotondo" centro per l'infanzia; "Il Piccolo Principe" centro per bambini e genitori; "Il Nido Verde" micronido. Questa struttura si trova sull'area concessa in diritto di superficie di proprietà di ASP Prendersi Cura - Faenza; su tale progetto, è stato incassato nel 2010 un contributo della Provincia di Ravenna pari a euro 250.000 già considerato a fronte dell'investimento complessivo; "Immobile residenziale di Piazza Dante" destinato a comunità madri con figli; "Immobile di via San Giovanni Bosco" da adibire a comunità di autonomia e gruppo appartamento e comunità "La casa ritrovata".
- Nel Comune di Lugo: locale ad uso ufficio.
- Nel comune di Alfonsine: Fabbricato adibito ad uso commerciale, acquisito mediante l'operazione di fusione, dalla società "Il Pino Soc. Coop."

La voce **impianti e macchinari** presenta un saldo al 31/12/2021 pari a euro 192.117, in incremento di euro 9.481 rispetto al 31/12/2020.

Gli incrementi del periodo, pari a euro 36.235, sono principalmente relativi a: ripristini e implementazioni di impianti elettrici dell'immobile di via San Giovanni Bosco per euro 23.762, ad un nuovo impianto antifurto per la sede di viale delle Ceramiche a Faenza per euro 5.398; ad acquisizione di una nuova caldaia per l'immobile di via San Giovanni Bosco a Faenza per euro 4.710, ed euro 2.365 relativi a manutenzioni di impianti in vari servizi.

La voce **attrezzature industriali e commerciali** presenta un saldo al 31/12/2021 pari a euro 42.395, in decremento di euro 14.645 rispetto al 31/12/2020. Gli incrementi del periodo sono relativi ad acquisizioni di nuove attrezzature, mentre i decrementi sono relativi a dismissioni di attrezzature durante l'esercizio.

La voce **altre immobilizzazioni materiali** presenta un saldo al 31/12/2021 pari a euro 84.745, con un decremento di euro 26.019 rispetto al 31/12/2020. Gli incrementi del periodo pari a euro 8.533 sono relativi ad acquisti di nuovi pc portatili e macchine d'ufficio sia per gli uffici della sede e sia per alcuni servizi pari a euro 5.109; ed acquisti di mobili e arredi destinati alle strutture residenziali adibite a comunità pari a euro 3.424.

Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Tutte le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo.

Nella seguente tabella vengono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi
Valore di inizio esercizio								
Costo	130.000	7.580	-	-	56.278	193.858	704.773	-
Svalutazioni	80.000	-	-	-	-	80.000	-	-

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi
Valore di bilancio	50.000	7.580	0	0	56.278	113.858	704.773	0
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	-	13	13	2.469	-
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	-	4.080	-	-	-	4.080	-	-
Totale variazioni	-	(4.080)	-	-	13	(4.067)	2.469	-
Valore di fine esercizio								
Costo	130.000	3.500	-	-	56.291	189.791	707.242	-
Svalutazioni	80.000	-	-	-	-	80.000	-	-
Valore di bilancio	50.000	3.500	0	0	56.291	109.791	707.242	0

La partecipazione nella società controllata People non è stata movimentata nell'esercizio in corso e presenta un saldo pari a euro 50.000.

Nella voce partecipazioni in imprese collegate, il decremento è relativo alla dismissione della partecipazione della società consortile S.Umiltà in liquidazione dal 2019, che il 30 settembre 2021 ha cessato la sua attività.

La voce altri titoli rappresenta l'investimento di parte della liquidità finanziaria della Cooperativa in certificati di deposito bancari e in un fondo comune di investimento obbligazionario. L'incremento pari a euro 2.469 è la rivalutazione del valore del fondo di investimento Carmagnac al 31/12/2021.

I titoli sono destinati ad essere detenuti durevolmente e i costi di sottoscrizione sono di scarso rilievo, pertanto la società si è avvalsa della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato, stante l'irrelevanza di applicazione di tale metodo.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Nella seguente tabella vengono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso imprese controllate	0	-	0	-
Crediti immobilizzati verso imprese collegate	0	-	0	-
Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	0	-	0	-
Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	-	0	-
Crediti immobilizzati verso altri	12.099	34	12.133	12.133
Totale crediti immobilizzati	12.099	34	12.133	12.133

I crediti immobilizzati al 31/12/2021 presentano un saldo pari a 12.133, con un lieve incremento rispetto all'esercizio 2020. Sono relativi a depositi cauzionali.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Nel seguente prospetto sono indicate le partecipazioni relative ad imprese controllate nonché le ulteriori indicazioni richieste dall'art 2427 del codice civile.

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
PEOPLE S.R.L. A SOCIO UNICO	Faenza, Viale delle Ceramiche, 43	02594240398	30.000	(14.176)	35.449	30.000	100,00%	50.000

Il saldo delle partecipazioni in imprese controllate al 31/12/2021 è relativo alla partecipazione al capitale della società People S.r.l., con sede legale in Viale delle Ceramiche 43, Faenza (RA) e la sede amministrativa presso la Federcoopromagna di Ravenna. La società, costituita a novembre 2017, ha lo scopo di sviluppare tutti i progetti innovativi della Cooperativa.

Ai sensi dell'art. 27 del D. Lgs. 127/1991 si precisa che la società in oggetto, unitamente alla sua unica controllata, non supera i limiti previsti per la predisposizione del bilancio consolidato.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Nel seguente prospetto sono indicate le partecipazioni relative ad imprese collegate nonché le ulteriori indicazioni richieste dall'art 2427 del codice civile.

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
Consorzio A. Te.Se	Italia	02178860397	3.000	3.000	1.000	33,33%	1.000
Consorzio Dado New	Italia	02390020390	5.000	5.000	2.500	50,00%	2.500

Di seguito vengono riportate le informazioni richieste dall'art. 2427 del codice civile.

A.Te.Se. Agenzia Territoriale di servizi alla persona: il consorzio è formato dalla Cooperativa Sociale Zerocento, Cooperativa sociale In Cammino e Cooperativa Sociale CADI. La società è titolare del contratto di servizio con i Servizi Sociali ed Associati - Comune di Faenza, per prestazioni di sostegno alla domiciliarità e all'integrazione in area minori, adulti e anziani nell'ambito della zona sociale del distretto di Faenza, nonché con alcuni istituti Comprensivi per prestazioni educative e assistenziali (pre e post orari, servizi educativi integrativi).

Dadonew soc. con.a r.l.: tale consorzio formato dalle Cooperative sociali Zerocento e Il Cerchio, è l'assegnatario del contratto di appalto per la gestione dei nidi di infanzia comunali del Comune di Ravenna.

Nel corso dell'esercizio 2021 la S.Umltà società consortile a r.l. posta in liquidazione nel 2019 ha cessato la sua attività.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie in oggetto.

Area geografica	Crediti immobilizzati verso controllate	Crediti immobilizzati verso collegate	Crediti immobilizzati verso controllanti	Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
ITALIA	-	-	-	-	12.133	12.133
Totale	0	0	0	0	12.133	12.133

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha posto in essere operazioni con obbligo di recessione a termine..

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Il saldo al 31/12/2021 ammonta a euro 829.166, in decremento di euro 1.564 rispetto al 31/12/2020.

Il saldo delle Immobilizzazioni finanziarie al 31/12/2021 risulta così composto:

Partecipazioni in imprese controllate	50.000
Partecipazioni in imprese collegate	3.500
Partecipazioni in altre imprese	56.291
Crediti Immobilizzati	12.133
Altri Titoli	707.242
Totale Immobilizzazioni Finanziarie	829.166

(importi in euro)

Il valore delle partecipazioni in altre imprese al 31/12/2021, al netto del fondo svalutazione partecipazione, ammonta a euro 56.291, in incremento di euro 13 rispetto al 31/12/2020, relativo alla rivalutazione della partecipazione della Federcoop Romagna. Il fondo svalutazione partecipazioni presenta un saldo pari a euro 19.071

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	56.291
Crediti verso altri	12.133
Altri titoli	707.242

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile	Fair value
Federcoop Romagna	1.672	1.672
Federazione Coop provincia RA	2.500	2.500
Cooperativa Laura	2.642	2.642
Coop E.R. Fidi	250	250
IF tourism company	1.032	1.032
Consorzio Nazionale Servizi	13.878	13.878
Telcoop sco. coop	250	250
Ass. Fare Comunità	1.500	1.500
Fondazione MIC	12.911	12.911
Cooperdiem	250	250
Consorzio Le Ali	100	100
Consorzio Tecla	10.000	10.000
Consorzio CSR	4.525	4.525
Consorzio Agape	3.000	3.000
Consorzio Astra	10.852	10.852
Consorzio Formula Ambiente	2.000	2.000
Consorzio Fiber	8.000	8.000
Fondo svalutazione	19.071	19.071
Totale	56.291	56.291
Totale	56.291	-

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile	Fair value
Depositi cauzionali per utenze	348	348
Depositi cauzionali vari	6.624	6.624
Depositi cauzionali Ex Pino	2.570	2.570
Depositi cauzionali ex PrimaBi	2.591	2.591
Totale	12.133	12.133
Totale	12.133	-

Dettaglio del valore degli altri titoli immobilizzati

Descrizione	Valore contabile	Fair value
Fondi di investimento Carmagnac	407.242	407.242
Certificato di deposito BCC Ravennate e Imolese	300.000	300.000
Totale	707.242	707.242
Totale	707.242	-

La voce altri titoli immobilizzati presenta al 31/12/2021 un saldo pari a euro 707.242, in incremento di euro 2.469 rispetto al 31/12/2020.

Il saldo al 31/12/2021 è composto da:

- Fondo di investimento Carmagnac, pari a euro 407.242. Al 31/12/2021 il fondo d'investimento presentava una rivalutazione durevole di valore rispetto al valore di carico pari euro 2.469. Tale maggior valore è stato recepito come rivalutazione al 31/12/2021;
- Certificato di deposito presso la Banca di Credito Cooperativo Ravennate e Imolese, pari a euro 300.000 con scadenza il 01/08/2022

Attivo circolante

Rimanenze

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle rimanenze.

Analisi delle variazioni delle rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
prodotti finiti e merci	1.471	(1.471)	0
Totale	1.471	(1.471)	0

Il valore al 31/12/2021 delle rimanenze iniziali presenta un saldo pari a zero. Non sono state valorizzate al 31/12/2021

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono valutati al valore di realizzo, l'adeguamento a detto valore è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

Si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e della connessa attualizzazione, nel rispetto del principio generale della rilevanza di cui all'art. 2423 co. 4 c.c. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	4.343.094	894.836	5.237.930	5.237.930

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	50.777	11.767	62.544	62.544
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	721.106	(75.461)	645.645	645.645
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	-
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	50.280	(41.019)	9.261	9.261
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	-	0	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	903.696	(7.501)	896.195	896.195
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	6.068.953	782.622	6.851.575	6.851.575

I **Crediti verso clienti** presentano al 31/12/2021 un saldo pari a euro 5.237.930, in incremento di euro 894.836 rispetto al 31/12/2020, per effetto sia dell'aumento della voce fatture da emettere e sia del saldo della voce clienti; gli incassi delle fatture con scadenza 31/12 sono slittati nel mese di gennaio dell'anno 2022. Il fondo svalutazione crediti, determinato sulla base di un'analisi dei singoli crediti di dubbia esigibilità, è pari al 31/12/2021 ad euro 408.978.

Nel corso del periodo, il fondo svalutazione crediti, risulta utilizzato per euro 8.371 per stralcio di crediti inesigibili, e non è stato incrementato nel corso dell'esercizio. Di seguito la movimentazione subita del fondo nel corso del periodo:

	Valore al 31/12/2020	Incremento	Utilizzo	Valore al 31/12/2021
Fondo svalutazione crediti	417.349		8.371	408.978
Totale	417.349		8.371	408.978

I **Crediti verso imprese controllate** presentano al 31/12/2021 un saldo pari a euro 62.544, in incremento di euro 11.767 rispetto al 31/12/2020.

I **crediti verso imprese collegate** presentano al 31/12/2021 un saldo pari a euro 645.645, in decremento di euro 75.461 rispetto al 31/12/2020. Tale voce accoglie i crediti del consorzio A.Te.Se e del Consorzio Dado New, che fanno parte dell'attività caratteristica della cooperativa, dove sono i consorzi stessi che sono aggiudicatari dei bandi di gara e che si avvale delle cooperative socie per lo svolgimento delle attività.

I **crediti tributari** presentano al 31/12/2021 un saldo pari a euro 9.261, in decremento di euro 41.019 rispetto al 31/12/2020. Il saldo è composto da crediti per imposta Ires pari a euro 5.417 e crediti per ritenute su altri redditi pari a euro 148 e credito di imposta per acquisto beni strumentali nuovi pari a euro 3.696..

I **crediti verso altri** presentano al 31/12/2021 un saldo pari a euro 896.195 in decremento di euro 7.501 rispetto al 31/12/2020. Il saldo è composto principalmente:

- Finanziamento attivo fruttifero nei confronti della Federazione delle Cooperative della Provincia di Ravenna, pari a euro 800.000, sul quale maturano interessi pari al 1,30% annuale;
- Contributi da incassare da parte della Regione Emilia Romagna, mediante erogazione diretta degli Enti Locali e relativi alla gestione degli asili nido sul territorio di Faenza, Ravenna e Provincia, pari a euro 47.908;
- Costi sospesi pari euro 30.443 relativamente ai costi anticipati in riferimento alla commessa aggiudicata per l'inventario-etichettatura dei beni mobili dell'ausl Romagna, il cui ricavo si manifesterà solo nell'esercizio 2022.
- Altri crediti vari pari a euro 17.844.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Tutti crediti iscritti in bilancio sono relativi a clienti residenti sul territorio italiano.

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società non ha posto in essere alcuna operazione con obbligo di retrocessione a termine.i

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Partecipazioni non immobilizzate in imprese controllate	0	-	0
Partecipazioni non immobilizzate in imprese collegate	0	-	0
Partecipazioni non immobilizzate in imprese controllanti	0	-	0
Partecipazioni non immobilizzate in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	-	0
Altre partecipazioni non immobilizzate	0	-	0
Strumenti finanziari derivati attivi non immobilizzati	0	-	0
Altri titoli non immobilizzati	600.000	(200.000)	400.000
Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	-	0
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	600.000	(200.000)	400.000

Le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni presentano un saldo al 31/12/2021 pari a euro 400.000, in decremento di euro 200.000 rispetto al 31/12/2020.

Al 31/12/2021 il saldo risulta quindi composto da:

- Obbligazioni Ordinarie della Cassa di Risparmio di Ravenna, per euro 200.000, con scadenza aprile 2023, cedole semestrali posticipate al tasso fisso crescente dal primo al terzo anno e indicizzato all'Euribor a 6 mesi al quarto e quinto anno.
- Obbligazione Ordinarie della Cassa di Risparmio di Ravenna, per euro 200.000 con scadenza luglio 2023, cedola semestrale, tasso fisso annuo lordo pari al 1,50%.

I titoli sopra elencati sono in qualsiasi momento smobilizzabili in relazione ad eventuali fabbisogni di liquidità da parte della cooperativa stessa.

Per tale ragione il Consiglio di Amministrazione ha deciso di riclassificare detti importi nelle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

Disponibilità liquide

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 9 del codice civile si segnala la non presenza di fondi liquidi vincolati.

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	3.713.294	(1.222.150)	2.491.144
Assegni	0	-	0
Denaro e altri valori in cassa	3.493	282	3.775
Totale disponibilità liquide	3.716.787	(1.221.868)	2.494.919

Il saldo dei conti correnti bancari al 31/12/2021 risulta comprensivo degli interessi attivi maturati e pari a euro 3.343.

Ratei e risconti attivi

I ratei e i risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a due esercizi.

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti attivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	8.342	2.222	10.564

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	49.640	13.391	63.031
Totale ratei e risconti attivi	57.982	15.613	73.595

Nella voce ratei attivi sono compresi i ratei degli interessi attivi finanziari di competenza dell'esercizio. Si segnala che non sono presenti ratei e risconti attivi di durata superiore a 5 anni.

Nella tabella seguente si evidenzia il dettaglio dei risconti attivi, sulla base dell'art.2427 n.7: .

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
	canoni per godimento beni di terzi	5.939
	premi assicurativi	8.623
	spese contrattuali per appalti	18.245
	spese per fidejussione	8.661
	canoni di gestione	11.953
	spese condominiali	297
	spese per veicoli	1.045
	spese per abbonamenti vari	544
	spese per commissioni bancarie	4.443
	altre	3.281
	Totale	63.031

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

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

Patrimonio netto

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.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Incrementi	Decrementi		
Capitale	1.095.438	-	27.650	88.606		1.034.482
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-		0
Riserva legale	2.902.075	2.508	-	-		2.904.583
Riserve statutarie	1.370.720	5.600	-	-		1.376.320
Altre riserve						
Riserva straordinaria	0	-	-	-		0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	-	-	-		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	-	-	-		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	-	-	-		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	-	-	-		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	-	-	-		0
Versamenti in conto capitale	31.656	-	-	-		31.656
Versamenti a copertura perdite	0	-	-	-		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	-	-	-		0
Riserva avanzo di fusione	0	-	-	-		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	-	-	-		0
Riserva da congruaglio utili in corso	0	-	-	-		0
Varie altre riserve	(1)	-	1	-		0
Totale altre riserve	31.655	-	1	-		31.656
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	8.359	(8.359)	-	-	21.445	21.445
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	5.408.247	(251)	27.651	88.606	21.445	5.368.486

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 di distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	1.034.482	Capitale	B;C
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0		
Riserve di rivalutazione	0		
Riserva legale	2.904.583	Capitale	B
Riserve statutarie	1.376.320	Capitale	B
Altre riserve			
Riserva straordinaria	0		
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0		
Riserva azioni o quote della società controllante	0		
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0		
Versamenti in conto aumento di capitale	0		
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0		
Versamenti in conto capitale	31.656	Capitale	B
Versamenti a copertura perdite	0		
Riserva da riduzione capitale sociale	0		
Riserva avanzo di fusione	0		
Riserva per utili su cambi non realizzati	0		
Riserva da conguaglio utili in corso	0		
Varie altre riserve	0		
Totale altre riserve	31.656	Capitale	B
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0		
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0		
Totale	5.347.041		

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

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

Nella seguente tabella vengono espresse le informazioni relative alle variazioni dei fondi per rischi e oneri.

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	0	603.156	603.156
Variazioni nell'esercizio					
Utilizzo nell'esercizio	-	-	-	1.500	1.500
Totale variazioni	-	-	-	(1.500)	(1.500)
Valore di fine esercizio	0	0	0	601.656	601.656

I decrementi dell'esercizio si riferiscono ad utilizzi dei relativi fondi per il rischio di passività potenziali. Nell'esercizio corrente si è provveduto a verificare la congruità di tali fondi sulla base delle effettive passività potenziali, e questo ne ha determinato gli utilizzi.

Altri fondi

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio, ai sensi dell'art. 2427 comma 1 del codice civile.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>altri</i>		
	Altri fondi per rischi e oneri differiti	140.564
	Fondo spese impreviste	4.899
	Altri fondi spese	456.193
Totale		601.656

La voce Altri Fondi al 31/12/2021 presenta un saldo pari a euro 601.656, in decremento di euro 1.500 rispetto al 31/12/2020.

La movimentazione dell'esercizio è relativa a:

- Utilizzo degli altri fondi e spese per un totale euro 1.500 in relazione alla definizione della sospensione del rapporto di lavoro con 1 dipendente socio della Cooperativa, avvenuta nel corso del 2021;

Altri Fondi per rischi e oneri differiti

Il saldo al 31/12/2021 pari a euro 140.564, risulta invariato rispetto al 31/12/2020. Il saldo comprende

- Euro 68.234 per gli interventi necessari ad adeguare l'immobile Casa Sintoni, sito a Bagnacavallo, afferenti alla necessità di effettuare interventi strutturali sul fabbricato al fine di adeguare l'immobile alla normativa antisismica.
- Euro 67.500 come rischio per oneri contrattuali futuri relativamente alle commesse in gestione dalla Cooperativa;
- Euro 4.829 a fronte delle possibili spese relative alla gestione delle commesse.

Altri Fondi Spese

Il saldo al 31/12/2020 pari a euro 456.193, risulta in decremento di euro 1.500 rispetto al 31/12/2020.

Il saldo risulta composto da:

- Euro 176.750 per incentivi all'esodo, a fronte dell'esigenza di gestire sempre più casi di dipendenti che non presentano più una certa idoneità fisica al servizio.
- Euro 61.430 per il rinnovo contrattuale del CCNL scaduto. Nell'esercizio 2021 si è provveduto a riquilibrare tale importo dal fondo per l'incentivo all'esodo;
- Euro 37.500, a fronte di possibili ripristini delle 25 strutture presso cui la cooperativa presta la propria attività.
- Euro 95.513 a fronte del ripristino sede e asilo in viale delle Ceramiche a Faenza;
- Euro 85.000 a fronte di eventuali controversie future relative ad infortuni degli utenti.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.487.628
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	809.019
Utilizzo nell'esercizio	895.448
Totale variazioni	(86.429)
Valore di fine esercizio	1.401.199

Si precisa che nell'utilizzo del periodo è incluso il Fondo TFR versato al Fondo di Tesoreria Inps e ai fondi di previdenza integrativa.

Debiti

Per la valutazione dei debiti si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e della connessa attualizzazione, nel rispetto del principio generale della rilevanza di cui all'art. 2423 co. 4 c.c. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Obbligazioni	0	-	0	-	-
Obbligazioni convertibili	0	-	0	-	-
Debiti verso soci per finanziamenti	663.333	(33.961)	629.372	629.372	-
Debiti verso banche	1.877.948	(11.585)	1.866.363	407.141	1.459.222
Debiti verso altri finanziatori	0	-	0	-	-
Acconti	0	-	0	-	-
Debiti verso fornitori	1.734.774	(423.914)	1.310.860	1.310.860	-
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	-	0	-	-
Debiti verso imprese controllate	0	-	0	-	-
Debiti verso imprese collegate	72.586	(56.504)	16.082	16.082	-
Debiti verso controllanti	0	-	0	-	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	-	0	-	-
Debiti tributari	353.271	(29.868)	323.403	323.403	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	363.248	(104.404)	258.844	258.844	-
Altri debiti	1.496.396	42.229	1.538.625	1.538.625	-
Totale debiti	6.561.556	(618.007)	5.943.549	4.484.327	1.459.222

La voce **debiti verso soci per finanziamenti** accoglie il prestito sociale e presenta al 31/12/2021 un saldo pari a euro 629.372 in decremento di euro 33.961 rispetto al 31/12/2020. La raccolta viene effettuata esclusivamente fra i soci, nel rispetto delle disposizioni di legge. Il saldo al 31/12/20 è comprensivo degli interessi di competenza, al netto della ritenuta di legge pari al 26%.

Inoltre si evidenzia un indice di struttura finanziaria, dato dal rapporto fra patrimonio netto dell'ultimo bilancio approvato più debiti a medio lungo termine e attivo immobilizzato, ossia $(Pat + Dm/I)/AI$, pari a 1,93 che essendo > 1 evidenzia una situazione di equilibrio finanziario dovuto alla correlazione temporale tra le fonti di finanziamento e gli impieghi della Cooperativa.

Il prestito sociale al 31 dicembre 2021 rispetta i criteri di raccolta previsti dalle direttive della Banca d'Italia in attuazione della delibera CICR del 19 luglio 2005, n. 1058, integrata e modificata dalla successiva delibera CICR del 22 febbraio 2006, aggiornati con le nuove disposizioni emanate da Banca d'Italia l'8 novembre 2016 in vigore dal 1 gennaio 2017.

	31/12/2021	31/12/2020
Ammontare raccolta verso soci	629.372	663.333

Patrimonio Netto	5.407.996	5.503.627
Rapporto Prestito sociale / Patrimonio Netto	0,116	0.115

Il patrimonio netto dell'ultimo bilancio approvato, al netto del versamento fatto ai fondi mutualistici, è pari a euro 5.368.235, da cui il rapporto tra prestito da soci, euro 629.372 e patrimonio netto risulta di 0,116 a fronte della nuova normativa contenuta nella Legge di bilancio 2018, in tema di prestito sociale; in particolare, l'ammontare complessivo del prestito sociale non potrà eccedere il limite del patrimonio risultante dall'ultimo bilancio di esercizio approvato. Tale rapporto pari allo 0,116 fa sì che la cooperativa non debba sottoscrivere garanzie reali o personali sul prestito sociale.

La voce **debiti verso banche** presenta un saldo al 31/12/2021 pari a euro 1.866.363, in decremento di euro 11.585 rispetto al 31/12/2020. La voce accoglie il mutuo ipotecario acceso con la Banca di Romagna (ora Credit Agricole) nel giugno 2012 per l'acquisto del fabbricato adibito ad ufficio nel comune di Lugo: il mutuo, nel corso dell'esercizio 2018 è stato rinegoziato, pertanto la nuova scadenza è stata fissata al 22/05/2027 con rate semestrali ad un tasso minimo del 1,25% ancorato all'Euribor a 6 mesi base 365. La quota entro i 12 mesi risulta pari a euro 11.730 e la quota residua oltre i 12 mesi è pari a euro 54.633. Inoltre la voce debiti verso banche include anche il mutuo bancario con la BCC credito cooperativo ravennate forlivese e imolese pari a € 1.800.000, senza il rilascio di garanzie, con 18 mesi di preammortamento e scadenza a 6 anni al tasso media Euribor a tre mesi più 2,10 di punti spread. Nel corso dell'esercizio 2021 si è provveduto a rinegoziare il tasso di interesse di tale mutuo, riducendo i punti spread da 2,10 a 1,20 agganciato all'euribor 3/360 per tutta la durata residua dell'ammortamento fino al 09/06/2026. Il periodo di preammortamento è scaduto il 09/12/2021. Tale finanziamento è stato attivato a giugno 2020 per far fronte alle esigenze di liquidità della cooperativa, che ha deciso di anticipare il fondo di integrazione salariale ai tutti i soci e dipendenti e contemporaneamente nei 4 mesi di sospensione delle attività imposta dalle autorità governative non ha emesso fatture per ricavi di vendita.

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Debiti verso banche".

Voce	Debiti per finanziamenti a breve termine	Debiti per finanziamenti a medio termine	Totale
4)	407.141	1.459.222	1.866.363

I debiti per finanziamenti a breve termine accolgono la quota a breve termine dei nr. 2 mutui attualmente in essere, rispettivamente per il mutuo con il Credit Agricole euro 11.730 e per il finanziamento con la BCC euro 395.410. I debiti per finanziamenti a medio termine rappresentano le quote capitale scadenti oltre l'esercizio, di cui euro 54.632 per il mutuo con il Credit Agricole ed euro 1.404.590 per il mutuo con BCC.

La voce **debiti verso fornitori** presenta un saldo al 31/12/2021 pari a euro 1.310.860, in decremento di euro 423.914 rispetto al 31/12/2020.

La voce **debiti verso imprese collegate** presenta al 31/12/2021 un saldo pari a euro 16.082 in decremento di euro 56.504 rispetto al 31/12/2020.

La voce **debiti tributari** presenta al 31/12/2021 un saldo pari a euro 323.403, in decremento di euro 29.868 rispetto al 31/12/2020. Il saldo è sostanzialmente composto da:

Debiti tributari	Ammontare (euro)
Ritenute gravanti sui redditi di lavoro dipendente e assimilati	267.498
Debiti per imposta IRAP	44.747
Ritenute gravanti sui redditi di lavoro autonomo	962
Liquidazione iva	6.752
Addizionali regionali e comunali	1.703
Ritenute su interessi Prestito sociale	1.741
Totale	323.403

La voce **debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale** presenta al 31/12/2021 un saldo pari a euro 258.844, in decremento di euro 104.404 rispetto al 31/12/2020. Il decremento è riferibile alla rateizzazione di tali contributi nel corso dell'esercizio 2020. Sono relativi ai debiti per contributi obbligatori verso Inps e Inail, maturati nell'esercizio e non ancora liquidati.

La voce altri debiti presenta al 31/12/2021 un saldo pari a euro 1.538.625 in incremento di euro 42.129 rispetto al 31/12/2020. Il saldo risulta così composto:

Altri Debiti	Ammontare (in euro)
Debiti verso personale per retribuzioni	856.035
Debiti verso personale per retribuzioni differite	495.144
Debiti verso soci per capitale da rimborsare	87.658
Debiti verso Fondi di previdenza complementare	51.653
Altri debiti	33.283
Debiti verso assicurazioni	15.743
Debiti verso soci per rem. Capitale sociale	109
Totale	1.538.625

Suddivisione dei debiti per area geografica

Tutti i debiti iscritti in bilancio sono relativi a fornitori residenti nel territorio italiano. La cooperativa svolge la propria attività principalmente nella provincia di Ravenna

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Nel seguente prospetto, distintamente per ciascuna voce, sono indicati i debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie.

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Obbligazioni	-	-	-	0
Obbligazioni convertibili	-	-	-	0
Debiti verso soci per finanziamenti	-	-	629.372	629.372
Debiti verso banche	66.363	66.363	1.800.000	1.866.363
Debiti verso altri finanziatori	-	-	-	0
Acconti	-	-	-	0
Debiti verso fornitori	-	-	1.310.860	1.310.860
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	-	-	0
Debiti verso imprese controllate	-	-	-	0
Debiti verso imprese collegate	-	-	16.082	16.082
Debiti verso controllanti	-	-	-	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-	-	0
Debiti tributari	-	-	323.403	323.403
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	258.844	258.844
Altri debiti	-	-	1.538.625	1.538.625

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Totale debiti	66.363	66.363	5.877.186	5.943.549

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società non ha posto in essere operazioni con obbligo di retrocessione a termine..

Finanziamenti effettuati da soci della società

La Cooperativa non ha posto in essere finanziamenti effettuati dai soci diversi dal prestito sociale, commentati nell'apposito paragrafo della presente nota integrativa

Ratei e risconti passivi

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti passivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	13.672	22.429	36.101
Risconti passivi	48.489	(11.341)	37.148
Totale ratei e risconti passivi	62.161	11.088	73.249

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Ratei passivi</i>		
	Utenze	14.920
	Altri	21.181
	Totale	36.101
<i>Risconti passivi</i>		
	Contributo Piccolo Principe	33.258
	Altri	3.890
	Totale	37.148

La voce altri risconti passivi, contiene le rettifiche alla parte dei ricavi di competenza dell'esercizio successivo. Si precisa che il risconto passivo relativo al contributo dell'asilo Piccolo Principe è superiore ai 5 anni e la quota oltre i cinque anni è pari a euro 24.969

Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'art. 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

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

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le categorie di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Verso Enti Pubblici	15.498.237
Verso Privati	1.763.824
Totale	17.262.061

La voce ricavi delle vendite e delle prestazioni presenta al 31/12/2021 un saldo pari a euro 17.262.061, in incremento di euro 3.706.026 rispetto al 31/12/2020. Tale variazione positiva rappresenta la gestione delle attività per l'intero anno senza sospensioni per il contenimento della diffusione del virus da covid 19, tranne che per il periodo dal 15 marzo al 6 aprile.

La voce altri ricavi presenta al 31/12/2021 un saldo pari a euro 202.885 in decremento di euro 266.687 rispetto al 31/12/2020. Il saldo accoglie i contributi in conto esercizio. Il decremento della voce è relativo all'utilizzo di fondi nel 2020 pari a euro 180.000 e a contributi ricevuti per mitigare economicamente gli effetti della pandemia da covid 19.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Non si fornisce il dettaglio dei ricavi delle vendite e delle prestazioni suddivisi per area geografica, in quanto la cooperativa esercita la propria attività nella provincia di Ravenna

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.

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

I costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci presentano al 31/12/2021 un saldo pari a euro 856.940, in incremento di euro 118.531 rispetto al 31/12/2020. Tale incremento è correlato all'aumento dei ricavi della gestione caratteristica.

Costi per servizi

La voce costi per servizi presenta al 31/12/2021 un saldo pari a euro 2.897.243, in aumento di euro 608.655 rispetto al 31/12/2020. La variazione è conseguente alla variazione positiva dei ricavi delle vendite.

Costi per godimento beni di terzi

La voce Costi per godimento beni di terzi presenta al 31/12/2021 un saldo pari a euro 237.068, in decremento di euro 15.048 rispetto al 31/12/2020. Tale decremento è riferito alla cessazione di un contratto di locazione per immobile adibito a nido d'infanzia. Il saldo comprende gli oneri per le strutture in affitto e i costi di noleggio di attrezzature e veicoli.

Costi per il personale

La voce costi del personale presenta al 31/12/2021 un saldo pari a euro 12.991.091, in aumento di euro 2.665.874 rispetto al 31/12/2020. La variazione positiva, è dovuta dalla ripresa delle attività gestionali, e quindi senza l'utilizzo del fondo di integrazione salariale (Fis) per i soci e dipendenti avvenuto invece nel 2020 durante il c.d. lockdown. Il saldo è composto da:

Salari e Stipendi	euro 9.587.142
Oneri sociali	euro 2.563.435
Trattamento di fine rapporto	euro 808.920
Altri costi del personale	euro 31.594

Ammortamenti delle Immobilizzazioni Immateriali

La voce ammortamenti delle immobilizzazioni materiali presenta al 31/12/2021 un saldo pari a euro 33.109, in aumento di euro 10.011 rispetto al 31/12/2020.

Le quote di ammortamento sono portate a diretta diminuzione della voce immobilizzazioni immateriali.

Ammortamenti delle Immobilizzazioni Materiali

La voce ammortamenti delle immobilizzazioni materiali presenta al 31/12/2021 un saldo pari a euro 179.156, in incremento di euro 18.305 rispetto al 31/12/2020.

Per maggiori dettagli si rimanda alla tabella esposta nel paragrafo delle Immobilizzazioni Materiali.

Oneri diversi di gestione

La voce oneri diversi di gestione presenta al 31/12/2021 un saldo pari a euro 173.410, in aumento di euro 13.095 rispetto al 31/12/2020. Il saldo è sostanzialmente composto da contributi associativi e liberali e oneri tributari.

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio. La voce proventi e oneri finanziari presenta al 31/12/2021 un saldo negativo pari a euro 12.101, in aumento di euro 25.670 rispetto al 31/12/2020. La variazione netta è dovuta dall'incremento degli interessi passivi per il nuovo finanziamento, acceso nel 2020, e dal decremento degli interessi attivi per l'utilizzo della liquidità disponibile per far fronte agli impegni sia degli esercizi 2020 e poi 2021. Il saldo risulta così composto:

Voce	Descrizione	Saldo	Composizione
C 16	<i>Altri proventi finanziari</i>	21.633	
	Interessi da titoli di investimento		6.982
	Interessi da imprese controllate		0
	Interessi attivi su c/c bancari		3.343

	Interessi attivi esenti	11.308
C 17	Interessi e altri oneri finanziari	33.734
	Interessi passivi su mutui	26.294
	Interessi passivi su finanziamento soci	6.939
	Altri oneri finanziari	501
	Proventi e oneri finanziari	(12.101)

Composizione dei proventi da partecipazione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del codice civile.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	26.637
Altri	7.097
Totale	33.734

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

La società ha proceduto a rivalutare il fondo di investimento Carmagnac per l'importo pari euro 2.469.

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

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica. Le imposte Irap dell'esercizio sono pari a euro 64.393, in aumento pari a euro 56.018 rispetto all'esercizio chiuso al 31/12/2020.

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.

Nota integrativa, rendiconto finanziario

La società ha predisposto il rendiconto finanziario nella prima parte della presente nota integrativa a cui si rimanda.

Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria, per l'esercizio 2021 è pari a 611 unità. Per tutti gli altri dati relativi all'occupazione si rimanda alla relazione sulla gestione.

	Numero medio
Quadri	1
Impiegati	41
Operai	570
Totale Dipendenti	612

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

Nel seguente prospetto sono espone le informazioni richieste dall'art. 2427, n. 16 del codice civile, precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'Organo Amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	19.840	11.440

Compensi al revisore legale o società di revisione

Nella seguente tabella sono indicati i compensi spettanti alla società di revisione Aleph Auditing S.r.l. a cui è stato affidato l'incarico sia di certificazione del bilancio ai sensi dell'art.15 della L.59/1992 che la revisione legale per il triennio 2021-2022-2023

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	21.480
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	21.480

Categorie di azioni emesse dalla società

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale non è rappresentato da azioni.

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6 del codice civile.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Nella seguente tabella si riportano le informazioni previste dall'art. 2427 n. 9 del codice civile.

	Importo
Garanzie	4.670.497
di cui reali	204.750

L'incremento della voce pari a euro 1.177.997 rispetto al 31/12/2020 delle fidejussioni rilasciate a terzi, deriva dalle nuove fidejussioni rilasciate per il rinnovo dei contratti di gara aggiudicati con bando pubblico. Lo svincolo delle precedenti fidejussioni è avvenuto solo nei primi mesi del 2022. Le garanzie comprendono fidejussioni bancarie ed assicurative a fronte del corretto adempimento di obblighi contrattuali derivanti da appalti con Enti pubblici e terzi per complessivi euro . Si precisa, per una corretta informativa, che lo svincolo delle fidejussioni avviene tramite richiesta della Cooperativa all'Ente appaltante, che effettuate le opportune verifiche sull'andamento dell'appalto, procede alla restituzione della garanzia. Nella voce garanzie sono compresi avalli/coobligazioni prestati a società collegate per un importo pari a euro 2.617.703, a favore del Consorzio Dado. Le garanzie reali sono relative al corretto adempimento degli obblighi derivanti dal rimborso del finanziamento della ex Banca di Romagna, ora Credit Agricole su immobile di proprietà della cooperativa. Come già precisato nella sezione dedicata ai debiti, la Cooperativa ha costituito ipoteca di 1° grado per l'immobile sito a Lugo in Via Vicolo Strocchi 9/3 a garanzia del finanziamento ricevuto.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad 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 dell'art. 2427 del codice civile.

Finanziamenti destinati ad 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 dell'art. 2427 del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato. Si forniscono, nel seguito, informazioni circa l'importo, la natura e ogni altra informazione necessaria per la comprensione relativa a tali operazioni:

CONTO ECONOMICO	
A. VALORE DELLA PRODUZIONE	17.463.474
<i>A.1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>	<i>17.262.061</i>
<i>Società collegate</i>	
- S. Umiltà Società Consortile	0
- Consorzio A.TE.SE.	1.552.257
- Dadonew Cons.Servizi	1.492.140
C PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-12.101
C.16 Altri proventi finanziari	21.633
C.16.d Proventi diversi dai precedenti	14.651
C.16.d.1 Proventi diversi dai precedenti da imprese controllate	0
- People s.r.l. a socio unico	0
B COSTI DELLA PRODUZIONE	17.368.017
<i>B.7 Costi per servizi</i>	<i>2.897.243</i>
<i>Società collegate</i>	
- S. Umiltà Società Consortile	0
- Consorzio A.TE.SE.	11.411

- Dadonew Cons.Servizi	62.062
<i>B.8 Costi per godimento di beni di terzi</i>	<i>237.068</i>
<i>Società collegate</i>	
- Dadonew Cons.Servizi	5.904
STATO PATRIMONIALE	
ATTIVO	
<i>C.II Crediti che non costituiscono immobilizzazioni</i>	<i>6.851.574</i>
<i>C.II.2 Crediti verso imprese controllate</i>	<i>62.544</i>
- People s.r.l. a socio unico	62.544
<i>C.II.3 Crediti verso imprese collegate</i>	<i>645.645</i>
- Consorzio A.TE.SE. (cliente)	257.981
- Dadonew Cons.Servizi (cliente)	384.070
- S. Umiltà Società Consortile (cliente)	3.593
- Consorzio A.TE.SE. (ft da emettere)	
- Dadonew Cons.Servizi (ft da emettere)	
- S. Umiltà Società Consortile (ft da emettere)	
PASSIVO	
<i>D Debiti</i>	<i>5.943.550</i>
<i>D.10 Debiti verso collegate</i>	<i>16.082</i>
- Dadonew Cons.Servizi (fornitore)	0
- S. Umiltà Società Consortile (fornitore)	0
- S. Umiltà Società Consortile (ft.da ricevere)	0
- Consorzio A.TE.SE. (ft.da ricevere)	4.832
- Dadonew Soc.Cons. (ft.da ricevere)	11.250

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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 i principali fatti di rilievo intervenuti successivamente alla chiusura dell'esercizio, si segnala nei primi 2 mesi dell'esercizio 2022 un aumento esponenziale dei contagi da covid 19, ovvero casi di quarantena, con la conseguenza della chiusura della maggior parte delle sezioni dei nidi e scuole dell'infanzia per un periodo medio di circa 15 giorni, determinando in questo modo una percentuale di sconto sui corrispettivi da emettere agli enti per i giorni di sospensione. Lo stato di emergenza sanitaria è terminato il 31 marzo 2022. A questo scenario va aggiunto che il 24 febbraio 2022 la Russia ha invaso l'Ucraina, facendo scoppiare la guerra alle porte dell'Unione Europea. Tale conflitto sta influenzando pesantemente sia sull'economia mondiale che sulle relazioni diplomatiche fra i vari stati del mondo. Dal punto di vista economico, la prima conseguenza è stato l'aumento importante dei prezzi delle materie prime, in primis del gas, determinando rincari sulle utenze a carico di famiglie e imprese; il permanere della crescita dei prezzi poi ha comportato l'aumento dei costi di tutti beni e servizi di prima necessità. La cooperativa Zeroento in questo scenario economico così compromesso, ha valutato, attraverso uno studio preciso del proprio fabbisogno di energia elettrica e gas, nuovi accordi con gli operatori del settore, siglando contratti a nuove tariffe con durata biennale. Inoltre la cooperativa continua a seguire le linee guida, emanate, nel corso dell'esercizio 2020, volte ad assicurare il rispetto dei provvedimenti introdotti e intrapreso numerose azioni al fine di adottare le procedure più idonee a prevenire e/o mitigare gli effetti del contagio in ambito lavorativo. In particolare, la gestione della continuità operativa, è assicurata soprattutto grazie:

- continuazione nella modalità di lavoro agile, quando possibile;

- rispetto dei specifici protocolli, già elaborati nel 2020, per ogni servizio attivo per dettagliare le azioni da mettere in atto a contrastare e prevenire la diffusione del nuovo coronavirus nei luoghi di lavoro. In alcuni casi tali protocolli sono stati recepiti degli enti committenti;
- permanere del comitato per l'applicazione e la verifica delle regole del protocollo di regolamentazione, con il compito di applicare (e far applicare per le parti di propria competenza) e di verificare le regole previste dal protocollo aziendale e suggerire al datore di lavoro la necessità di eventuali integrazioni e/o aggiornamenti che ritenesse necessari in relazione ad eventuali condizioni emerse durante l'attività espletata.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

Non esistono le fattispecie di cui all'art. 2427, numeri 22-quinquies e sexies del codice civile.

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

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

Informazioni relative alle cooperative

La Cooperativa è iscritta all'albo Nazionale delle Società Cooperative a mutualità prevalente al n. A109233, come prescritto dall'art 2512 c.c. Nel corso dell'esercizio 2018, con la fusione per incorporazione di due cooperative sociali di tipo B si aggiunto il settore dell'inserimento lavorativo, per cui si è provveduto ad aggiornare l'iscrizione all'albo regionale delle Cooperative sociali richiedendo la tipologia ad oggetto misto A+B.

La Cooperativa realizza lo scambio mutualistico con i propri soci attraverso l'instaurazione con gli stessi di un rapporto di lavoro subordinato, autonomo, di collaborazione a progetto, professionale così come previsto nello Statuto Sociale, approvato nell'Assemblea straordinaria dei Soci il 06/09/2018, e nel Regolamento interno di cui alla legge n. 142/2001, approvato nell'Assemblea ordinaria dei Soci il 18/12/2020 e depositato presso la Direzione provinciale del lavoro il 19/01/2021.

Lo scambio mutualistico trova espressione nel conto economico della Cooperativa nella voce B) 9 - Costi della produzione per il personale - e nella voce B) 7 - Costi della produzione per servizi, per le prestazioni relative alle altre forme di lavoro inerenti allo scopo mutualistico.

Per ciò che concerne la prevalenza la società, essendo Cooperativa sociale, si qualifica a mutualità prevalente, e non è tenuta al rispetto dei requisiti di cui all'art. 2513 c.c., così come stabilito dall'art.111 septies del D.L.6 del 17/01/2003 e dal Regio decreto n.318 del 30/03/42 (disposizioni di attuazione del Codice Civile), purché vengano rispettate le norme di cui alla legge n.381 del 8/11/1991 e avendo adeguato il proprio Statuto Sociale sulla base dei requisiti dell'art. 2514 c.c.

A tale scopo si precisa che la Cooperativa:

- ha lo scopo di perseguire l'interesse generale della comunità alla promozione umana e all'integrazione sociale dei cittadini attraverso la gestione di servizi socio-sanitari assistenziali ed educativi avvalendosi prevalentemente delle prestazioni lavorative dei soci;
- è iscritta presso l'Albo regionale delle Cooperative sociali;
- è iscritta nella sezione apposita dell'Albo nazionale delle società Cooperative a mutualità prevalente;
- ha soci volontari in numero inferiore alla metà del numero complessivo dei soci della Cooperativa.

Si precisa che vengono rispettate le condizioni della legge 381/1991.

COSTO DEL LAVORO DEI SOCI AL 31/12/2021		COSTO DEL LAVORO NON SOCI AL 31/12/2021
Salari e stipendi voce	6.146.085	3.411.058
Oneri sociali	1.696.127	898.902
T.F.R.	547.234	261.686
Altri costi del personale	31.492	22.989
Prestazioni di collaborazione	-	8.805
Prestazioni di lavoro autonomo	37.532	145.079

TOTALE	8.458.470	4.748.519
---------------	------------------	------------------

Percentuale di incidenza del costo delle prestazioni lavorative dei Soci sul totale del costo delle prestazioni lavorative:

$$\frac{8.458.470}{8.458.470 + 4.758.519} = 64,05\%$$

Si precisa che la società rispetta i requisiti di cui all'art. 2514 c.c. e che non trova applicazione l'art. 2512 c.c. in quanto cooperativa sociale.

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

Si attesta che nello statuto della cooperativa sono previste le clausole di cui all'art. 2514 del codice civile e che le stesse sono di fatto osservate; inoltre, in base ai parametri evidenziati nell'apposita tabella, si attesta che per la società cooperativa permane la condizione di mutualità prevalente con la percentuale del 64,05%.

Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

In forza dei requisiti richiesti dall'art. 2545-sexies del codice civile in base ai quali è possibile ripartire ristorni esclusivamente in proporzione alla quantità e qualità degli scambi mutualistici, si espone il procedimento utilizzato al fine di determinare l'avanzo della gestione mutualistica e la relativa quantificazione economica. Si precisa, come indicato dalla circolare Mise del 29 marzo 2017, che nel calcolo dell'avanzo di gestione non si deve tener conto del saldo, se positivo, degli elementi di entità ed incidenza eccezionale indicati in nota integrativa ai sensi del suddetto art. 2427, c.1, n.13 c.c. non attinenti allo scambio mutualistico tra soci e società. La Cooperativa non ha rilevato nell'esercizio in corso elementi di ricavo o di costo di entità e incidenze eccezionali. La determinazione dell'importo di cui sopra è avvenuta, nel rispetto delle previsioni del Decreto del Ministero dello Sviluppo Economico del 12 aprile 2007 recante "Revisione alle società cooperative e loro consorzi". Ai fini della corretta determinazione ed evidenziazione dei dati concernenti l'attività svolta con i soci è preliminarmente necessario evidenziare che nella voce B9, del conto economico è contabilizzato anche un costo pari a euro 30.000, riferito all'ammontare del rimborso che il Consiglio di Amministrazione ha previsto di attribuire ai soci per l'esercizio 2021. La determinazione dell'importo è avvenuta, in aderenza alla previsione statutaria e regolamentare ed entro il limite dell'avanzo di gestione risultante dall'attività svolta con i soci e ad essi attribuibile, come di seguito determinato:

Voce 21 C.E. - Utile d'esercizio al lordo del rimborso imputato a C.E.	E. 51.445
Saldo D) C.E. (negativo) Rettifiche di valore di attività finanziaria	E. 2.481
AVANZO DI GESTIONE (Utile - saldo D)	E. 48.964

Percentuale di prevalenza 64,05%

AVANZO DI GESTIONE RISULTANTE DALL'ATTIVITA' SVOLTA CON I SOCI (E. 48.964 X 64,05%) E. 31.361.

Informazioni relative a startup, anche a vocazione sociale, e PMI innovative

La cooperativa non rientra in tali fattispecie.

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la Società attesta che nel corso dell'esercizio 2021 ha incassato dalla Pubblica Amministrazione somme di denaro a titolo di contributi vari pari a euro 185.862 tutti incassati nel corso dell'esercizio 2021 e a titolo di prestazioni di servizio erogate, attraverso contratti aggiudicati, euro 10.560.571.

La Cooperativa risulta aggiudicataria dei seguenti contratti:

ELENCO CONTRATTI IN ESSERE CON LA PUBBLICA AMMINISTRAZIONE - ANNO 2021

N°	ENTE	TITOLO	PERIODO
1	ASP Città di Bologna	Servizio integrativo educativo a favore di minori	01/09/2020 - 30/06/2021
2	Asp della Romagna Faentina	Servizio ausiliario mensa presso la scuola dell'infanzia e primaria di Casola Valsenio e servizio cuoco/aiuto cuoco presso la CRA di Casola Valsenio	01/01/2020 - 31/12/2021
3	Azienda USL della Romagna	Prosecuzione nell'anno 2021 del contratto relativo alla fornitura di servizi socio sanitari a favore di utenti dell'AUSL della Romagna in cura presso il centro Salute Mentale - Casa Sintoni Residenza e Casa Sintoni miniappartamenti	01.01.2020/31.12.2023
4	Azienda USL della Romagna	Assegnazione attività di musica a favore dei pazienti psichiatrici in carico a DSMDP - Ambito di Ravenna	01.01.2020/30.06.2021
5	Azienda USL della Romagna	Assegnazione attività di musica a favore dei pazienti psichiatrici in carico a DSMDP - Ambito di Ravenna - Proroga tecnica	01.07.2021 - 31.12.2021
6	Azienda USL della Romagna	Servizio Educativo in favore di minori con età 0-6 anni affetti da disturbi dello spettro autistico - Distretto di Faenza	01.12.2019 - 31.12.2021
7	Azienda USL della Romagna	Servizio di supporto psichiatrico a domicilio - n. 4 Progetti Individualizzati.	01.01.2021/31.12.2021

8

	Comune di Castel Bolognese	Rinnovo contratto di appalto della gestione dei servizi educativi per la prima infanzia 0-3 anni e per la gestione dei servizi ricreativi estivi	01.09.2014/31.08.2020 01.09.2020/31.07.2021
9	Unione dell Romagna Faentina	REP. N. 1162 - Contratto d'appalto per l'affidamento del servizio di gestione del Nido d'Infanzia Comunale "Arcobaleno" e lo Spazio Bambini "Casa sull'Albero" sito in Castel Bolognese per gli anni educativi 2021/2022 - 2022/2023 - 2023/2024 con decorrenza dal 01.09.2021 CIG 8814126EDC	Anni Educativi 2021/2022 - 2022/2023 - 2023/2024
10	Comune di Cervia	Rinnovo contratto REP. 10885 del 30.10.2015 di affidamento dei servizi educativi per la prima infanzia.	01-09-2018/31-08-2021
11	Comune di Massa Lombarda	Affidamento servizi bibliotecari sezione biblioteca per ragazzi, sezione multimediale ed altri servizi aggiuntivi	01.01.2016/30.06.2021
12	Unione dei Comuni della Bassa Romagna	Comune di Massa Lombarda - Procedura aperta per l'affidamento in appalto dei servizi bibliotecari presso la Biblioteca per ragazzi e presso la sala polivalente multimediale - CIG: 8801039F20	01.09.2021/31.08.2023
13	Comune di Modigliana	Rep. 29/2020 Contratto di affidamento del servizio di gestione del nido comunale	01.08.2020/31.07.2023
14	Comune di Ravenna	Convenzione fra il Comune di Ravenna - servizio Nidi e Scuola dell'infanzia e la Coop Zerocento di Faenza per la riserva di posti bimbo convenzionati presso il Nido d'Infanzia Privato "Stefano Biondi"	Anni Scolastici 2019/2020 - 2020/2021 - 2021/2022
15	Comune di Ravenna	Convenzione fra il Comune di Ravenna - servizio Nidi e Scuola dell'infanzia e la Coop Zerocento di Faenza per la riserva di posti bimbo convenzionati presso il Nido d'Infanzia Privato "Il Tamburino"	Anni Scolastici 2019/2020 - 2020/2021 - 2021/2022

16	Comune di Ravenna - Consorzio DadoNew	Contratto d'appalto avente ad oggetto il servizio di gestione dei nidi d'infanzia comunali: Darsena, Marina di Ravenna, Orsa Minore, Sant'Antonio, Sira e il Riccio, il servizio di gestione dello spazio bimbi "Tanti Bimbi" presso il Polo Lama Sud e dei Centri ricreativi estivi Nidi e Materne (CREN e CREM).	01.09.2015/31.08.2021
17	Comune di Ravenna - Consorzio DadoNew	Contratto d'appalto avente ad oggetto il servizio di gestione dei nidi d'infanzia comunali: Darsena, Marina di Ravenna, Orsa Minore, Sant'Antonio, Sira e il Riccio, il servizio di gestione dello spazio bimbi "Tanti Bimbi" presso il Polo Lama Sud e dei Centri ricreativi estivi Nidi e Materne (CREN e CREM) - PROROGA	01.09.2021/31-08-2022
18	Comune di Ravenna /Cervia	Progetto "Adozione Affidato presso il Centro per le Famiglie di Ravenna - Servizio educativo presso il Centro per le Famiglie - Progetto "Affido Familiare" - Gestione associata Ravenna-Cervia-Russi	01.09.2018/31.08.2021
19	Comune di Riolo Terme	Rinnovo Convenzione tra il Comune di Riolo Terme e la Cooperativa Sociale Zerocento Onlus di Faenza per la gestione del Micro nido "Campanellino" - Rinnovo	01.09.2020/31.07.2022
20	Comune di Russi	REP. n. 5712 - Affidamento di servizi socio-educativi, educativi ed ausiliari a favore dell'infanzia.	01.08.2017/31.07.2021
21	Comune di Russi	REP. N. 5872 - Affidamento di servizi educativi ed ausiliari a favore dell'Infanzia presso il nido comunale A. P. Babini di Russi - CIG 8734879A2C	23.08.2021/31.07.2024
22	Comune di Russi	REP. n. 5830 - Affidamento dei servizi bibliotecari, sportello informagiovani e sala prove	01.10.2020/30.09.2023
23	Comune di Russi	REP. N. 5826 Fornitura di servizi extra-scolastici invernali ed estivi per l'infanzia e l'adolescenza e servizi di supporto al sistema scolastico e formativo del Comune di Russi - Rinnovo per il periodo 14/09/2020 al 13/09/2024	14.09.2020/13.09.2024

24	Comune di Russi	Coordinamento Consulta dei Ragazzi e delle Ragazze e di conversazioni educative	Anno Scolastico 2019 /2020 Anno Scolastico 2020/2021
25	Istituto Comprensivo "Bassi" - Castel Bolognese	Servizio integrativo educativo a favore di minore	Anno Scolastico 2020 /2021 Anno Scolastico 2021/2022
26	Unione dei Comuni della Bassa Romagna	Affidamento dei Servizi educativi ed intergrativi per l'infanzia Proroga del contratto in regime di emergenza epidemiologica da Covi-19 - periodo 24.08.2020/27.08.21 - REP n. 904	24.08.2020/27.08.2021
27	Unione dei Comuni della Bassa Romagna	Servizi educativi ed integrativi per l'infanzia - Rep. N. 924 - CIG 876675396E	30.08.2021/22.08.2024
28	Unione dei Comuni della Bassa Romagna	Affidamento del servizio di gestione dei servizi di sostegno alla genitorialità e qualificazione dell'offerta formativa, periodo 01/07/2019-30/06/2021.	01.07.2019/30.06.2021
29	Unione dei Comuni della Bassa Romagna	Ripetizione del servizio di gestione dei servizi di sostegno alla genitorialità e qualificazione dell'offerta formativa - Rep n. 925	01.07.2021/30.06.2023
30	Unione dei Comuni della Bassa Romagna	Affidamento dei servizi di ampliamento orario (pre e post scuola) per gli alunni delle scuole primarie dell'Unione della Bassa Romagna - Anno Scolastico 2021/2022 - CIG 8803209DDE	Anno Scolastico 2021/2022
31	Unione dei Comuni della Bassa Romagna	Servizio per la gestione delle attività inerenti il programma di iniziative "Consulta dei ragazzi" comprensivo della iniziativa a valenza provinciale /regionale denominata Concittadini ed al coordinamento delle Consulte istituito dall'Unione dei Comuni della Bassa Romagna - U.T. Lugo	Anno Scolastico 2019 /2020 Anno Scolastico 2020/2021 Anno Scolastico 2021/2022
		Servizio per la gestione delle attività inerenti il programma di iniziative "Consulta dei ragazzi"	

32	Unione dei Comuni della Bassa Romagna	comprensivo della iniziativa a valenza provinciale /regionale denominata Concittadini ed al coordinamento delle consulte istituito dall'Unione dei Comuni della Bassa Romagna - U.T. Sant'Agata sul Santerno	Anno Scolastico 2019 /2020 Anno Scolastico 2020/2021 Anno Scolastico 2021/2022
33	Unione dei Comuni della Bassa Romagna	Servizio per la gestione delle attività inerenti il programma di iniziative "Consulta dei ragazzi" comprensivo della iniziativa a valenza provinciale /regionale denominata Concittadini ed al coordinamento delle consulte istituito dall'Unione dei Comuni della Bassa Romagna U.T. Massa Lombarda	Anno Scolastico 2019 /2020 Anno Scolastico 2020/2021 Anno Scolastico 2021/2022
34	Unione dei Comuni della Bassa Romagna	Servizio per la gestione delle attività inerenti il programma di iniziative "Consulta dei ragazzi" comprensivo della iniziativa a valenza provinciale /regionale denominata Concittadini ed al coordinamento delle consulte istituito dall'Unione dei Comuni della Bassa Romagna U.T. Conselice	Anno Scolastico 2019 /2020 Anno Scolastico 2020/2021 Anno Scolastico 2021/2022
35	Unione dei Comuni della Bassa Romagna	Servizio di Housing Sociale Temporaneo	01.09.2019/28.02.2021
36	Unione dei Comuni della Bassa Romagna	Servizio di Housing Sociale - proroga contratto per il periodo 01.03.2021 - 31.12.2021 - CIG ZB42925F0D	01.03.2021/ 31.12.2021
37	Unione dei Comuni della Bassa Romagna	Accordo quadro con più operatori economici qualificati finalizzato all'affidamento del servizio di accoglienza residenziale e semi residenziale di minori, neo maggiorenni, madri con bambini, gestanti.	2021
38	Unione dei Comuni della Bassa Romagna - Azienda Usl della Romagna	Rep. 917 - Contratto di proroga dal 01.01.2021 al 31.12.2022 del precedente atto Rep. 680 del 2018 per la regolamentazione dei rapporti relativi al servizio socio sanitario accreditamento di assistenza domiciliare socio assistenziale ad anziani ed adulti non autosufficienti	01.01.2021/31.12.2022
39	Unione della Romagna Faentina	REP. n. 243/2016 Contratto d'appalto per l'affidamento del servizio di gestione del nido d'infanzia comunale "Lo Scoiattolo" di Casola Valsenio - RINNOVO	01.08.2019/31.07.2022

40	Unione della Romagna Faentina	Rep. 783/2019 - Servizio di Supporto per il Centro per le Famiglie di Faenza	01.11.2019/23.12.2021
41	Unione della Romagna Faentina	Rep. 1231 - Rinnovo del contratto d'appalto Rep. N. 783 del 23.12.2019 per l'affidamento di attività di supporto del Centro per le Famiglie per il periodo 24.12.2021/23.12.2023 - CIG 79134132FE	24.12.2021/23.12.2023
42	Unione della Romagna Faentina	REP. n. 4065 Contratto d'appalto per il servizio di gestione del nido d'infanzia comunale "8 marzo" per gli anni educativi 2016/17, 2017/18, 2018/19, 2019/20 - Rinnovo contrattuale per il periodo 01.08.2020 - 31.07.2024 - Det. 1811/2020	01.08.2020/31.07.2024
43	Unione della Romagna Faentina	Rep. Bis n. 5471 - Rinnovo del contratto d'appalto Rep. n. 3942 del 14.02.2013 per l'affidamento dei servizi educativi per la prima infanzia presso l'asilo nido comunale "Via Laghi" - Proroga Contrattuale per il periodo 01.08.2020 - 31.07.2021 - Det. 1846/2020	01.08.2020/31.07.2021
44	Unione della Romagna Faentina	Rep. 1163 - Contratto d'appalto per l'affidamento del servizio di gestione del Nido d'Infanzia comunale "Pepito" sito in Faenza via Laghi n. 71 per gli anni educativi 2021/2022 - 2022/2023 - 2023/2024 con decorrenza dal 01.09.2021 - CIG 8814816846	Anni Educativi 2021/2022 - 2022/2023 - 2023/2024
45	Unione della Romagna Faentina	REP. n. 4173 - Rinnovo della Convenzione Rep. 4067 del 15.11.2016 tra Comune di Faenza e Zeroento Società Cooperativa Sociale - Onlus per la riserva di posti da destinare alle graduatorie comunali. Convenzione per la riserva di posti nido da destinare alle graduatorie comunali per il periodo 01.08.2020/31.08.2024	01.08.2020/31.08.2024
46	Unione della Romagna Faentina	REP N. 1025 - Contratto per l'affidamento del servizio sperimentale di Pronto Intervento Sociale nel territorio dell'Unione della Romagna Faentina - periodo 01.01.2021 /31.01.2022	01.01.2021/31.01.2022
47	Unione della Romagna Faentina	Contratto d'appalto per la gestione del Nido d'Infanzia comunale "Lo Scarabocchio" sito in Solarolo.	01.09.2019/31.07.2023
48			01.09.2019/31.07.2023

	Unione della Romagna Faentina	Contratto d'appalto per la gestione del Nido d'Infanzia comunale denominato "Peter Pan" sito in Riolo Terme.	
49	Unione della Romagna Faentina	REP. N. 1235 - Accordo tra l'Unione della Romagna Faentina, l'Unione dei Comuni della Bassa Romagna, l'Ausl - NPIA e Zerocento Società Cooperativa Sociale Onlus per inserimento dei cosiddetti "Casi complessi" residenziali e semi residenziali di minori presso la Comunità Educativa "La Casa Ritrovata" - 01.12.2021/30.11.2022	01.12.2021/30.11.2022
50	Unione della Romagna Faentina	REP. N. 1013 - Contratto d'appalto per l'affidamento del servizio di accoglienza nell'ambito del sistema di protezione per i titolari di protezione internazionale e i minori stranieri non accompagnati SIPROIMI) per il biennio 01.01.2021/31.12.2022	01.01.2021/31.12.2022
51	Unione della Romagna Faentina - Asl della Romagna/A.Te.Se	Proroga accreditamento definitivo del servizio socio sanitario di assistenza domiciliare socio assistenziale ad anziani ed adulti non autosufficienti per la durata di due anni dal 01.01.2021 al 31.12.2022	01.01.2021/31.12.2022
52	Unione della Romagna Faentina/A.Te.Se	Assistenza Domiciliare ed educativa territoriale per minori e di servizi di assistenza sociale professionale del territorio dell'Unione della Romagna Faentina	01.09.2019/31.08.2021
53	Unione della Romagna Faentina/A.Te.Se	REP. 1161 - Contratto d'appalto per l'affidamento dei servizi di assistenza domiciliare ed educativa territoriale per minori e di servizi di assistenza sociale professionale del territorio dell'Unione della Romagna Faentina dal 01.09.2021 al 31.08.2023	01.09.2021/31.08.2023
54	Unione della Romagna Faentina/A.Te.Se	Rep. 757 - Rinnovo del contratto di appalto Rep. 455 del 14.12.2017 con il Consorzio A.Te.Se. relativa al servizio di gestione dei Centri di Aggregazione Giovanile, dei Gruppi Educativi e di sostegno alle competenze personali e scolastiche e di progetti educativi per preadolescenti nel territorio dell'Unione della Romagna Faentina	01.02.2019/31.01.2021
55	Unione della Romagna Faentina/A.Te.Se	Rep. N. 1077 - Contratto d'appalto per la gestione dei Centri di Aggregazione Giovanile, dei Gruppi Educativi e di sostegno alle competenze personali e scolastiche e di progetti educativi per preadolescenti nel territorio dell'Unione della Romagna Faentina	01.02.2021/31.01.2023

56	Unione della Romagna Faentina/A.Te.Se	Affidamento del servizio di integrazione scolastica dei bambini ed alunni disabili e del servizio di accompagnamento Scuolabus alunni disabili e bambini della Scuola dell'Infanzia - Rinnovata fino al 16.09.2023	01/09/2017 - 16/09/2023
57	Unione Valle Savio/Asl della Romagna	Inserimento minori nella Comunità Educativa "La Casa Ritrovata"	Anno 2021

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio pari a euro 21.444,83

euro 6.433,45 alla riserva legale;

euro 643,34 al fondo mutualistico per la promozione e lo sviluppo della cooperazione;

euro 14.368,04 alla riserva straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2021 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Faenza, 30/05/2022

Stefano Damiani