

SANA SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Sede legale: VIA VITTOR PISANI 14 MILANO (MI)
Iscritta al Registro Imprese della CCIAA DI MILANO MONZA BRIANZA LODI
C.F. e numero iscrizione: 08805500967
Iscritta al R.E.A. n. MI 2049971
Capitale Sociale sottoscritto € 852.731 Versato in parte (Quota versata: Euro 332.936)
Partita IVA: 08805500967
Numero iscrizione Albo Societa' Cooperative: C104537

Relazione sulla gestione

Bilancio Ordinario al 31/12/2021

Signori Soci, nella nota integrativa Vi sono state fornite le notizie attinenti alla illustrazione del bilancio al 31/12/2021; nel presente documento, conformemente a quanto previsto dall'art. 2428 del codice civile, Vi forniamo le notizie attinenti la situazione della Vostra società e le informazioni sull'andamento della gestione. La presente relazione, redatta con valori espressi in unità di Euro, viene presentata a corredo del Bilancio d'esercizio al fine di fornire informazioni reddituali, patrimoniali, finanziarie e gestionali della società corredate, ove possibile, di elementi storici e valutazioni prospettiche.

Approvazione del bilancio d'esercizio

La società ha fatto utilizzo della possibilità di approvare il bilancio d'esercizio nel termine dei 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio sociale. Le ragioni di tale dilazione sono da ricondursi a normativa Covid-19, valutazione normativa rivalutazione beni d'impresa e sospensione ammortamenti.

Informativa sulla società

Fatti di particolare rilievo

Nell'esercizio in esame non si rilevano particolari avvenimenti di rilievo da segnalare alla Vostra attenzione. In data 15/12/2021 avanti il Notaio Giorgio Gottardo è stata perfezionato l'atto di fusione per incorporazione della società La Pianura Cooperativa sociale.

Attività di direzione e coordinamento

Ai sensi dell'art. 2497-bis, comma 5 del codice civile si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

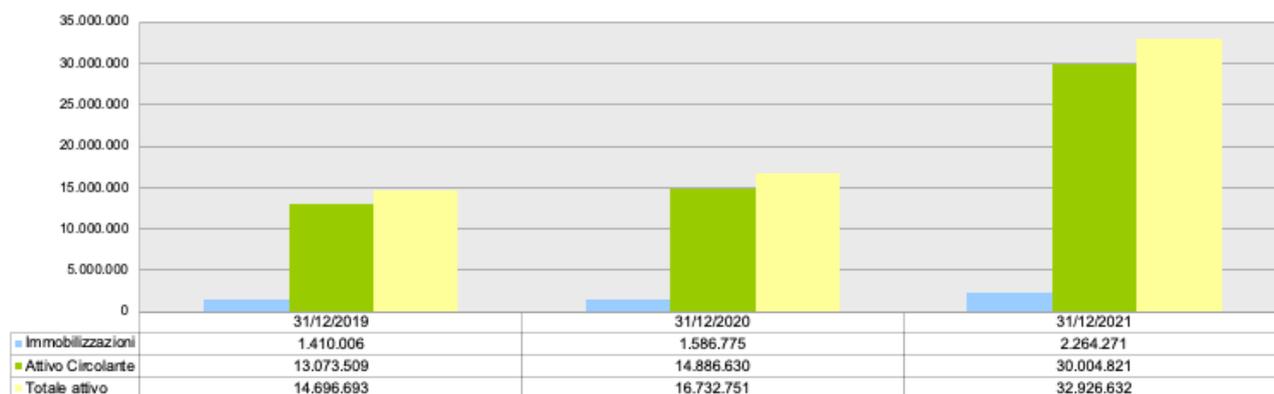
Situazione patrimoniale e finanziaria

Al fine di una migliore comprensione della situazione patrimoniale e finanziaria della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione dello stato patrimoniale.

Stato Patrimoniale Attivo

Voce	Esercizio 2021	%	Esercizio 2020	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
CAPITALE CIRCOLANTE	30.662.361	93,12 %	15.145.976	90,52 %	15.516.385	102,45 %
Liquidità immediate	6.364.024	19,33 %	1.038.598	6,21 %	5.325.426	512,75 %
Disponibilità liquide	6.364.024	19,33 %	1.038.598	6,21 %	5.325.426	512,75 %
Liquidità differite	24.058.885	73,07 %	13.881.622	82,96 %	10.177.263	73,31 %
Crediti verso soci	519.795	1,58 %	227.274	1,36 %	292.521	128,71 %
Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine	23.442.374	71,20 %	13.622.276	81,41 %	9.820.098	72,09 %
Crediti immobilizzati a breve termine						
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita						
Attività finanziarie						
Ratei e risconti attivi	96.716	0,29 %	32.072	0,19 %	64.644	201,56 %
Rimanenze	239.452	0,73 %	225.756	1,35 %	13.696	6,07 %
IMMOBILIZZAZIONI	2.264.271	6,88 %	1.586.775	9,48 %	677.496	42,70 %
Immobilizzazioni immateriali	691.810	2,10 %	832.351	4,97 %	(140.541)	(16,88) %
Immobilizzazioni materiali	256.911	0,78 %	207.874	1,24 %	49.037	23,59 %
Immobilizzazioni finanziarie	1.315.550	4,00 %	546.550	3,27 %	769.000	140,70 %
Crediti dell'Attivo Circolante a m/l termine						
TOTALE IMPIEGHI	32.926.632	100,00 %	16.732.751	100,00 %	16.193.881	96,78 %

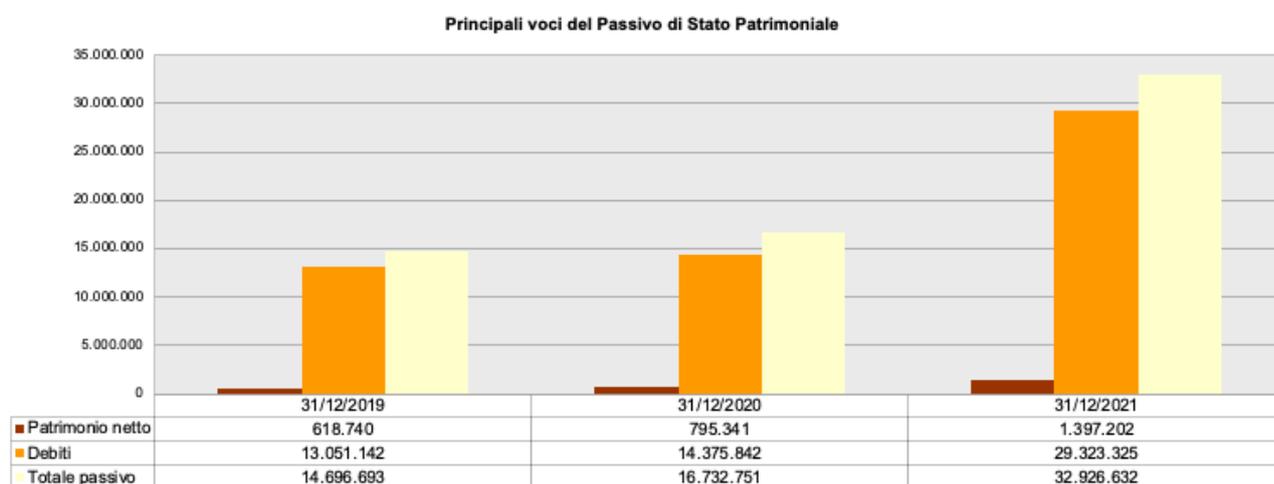
Principali voci dell'Attivo di Stato Patrimoniale



Stato Patrimoniale Passivo

Voce	Esercizio 2021	%	Esercizio 2020	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
CAPITALE DI TERZI	31.529.430	95,76 %	15.937.410	95,25 %	15.592.020	97,83 %
Passività correnti	26.941.927	81,82 %	14.388.534	85,99 %	12.553.393	87,25 %
Debiti a breve termine	26.906.084	81,72 %	14.365.842	85,85 %	12.540.242	87,29 %

Voce	Esercizio 2021	%	Esercizio 2020	%	Variaz. assolute	Variaz. %
Ratei e risconti passivi	35.843	0,11 %	22.692	0,14 %	13.151	57,95 %
Passività consolidate	4.587.503	13,93 %	1.548.876	9,26 %	3.038.627	196,18 %
Debiti a m/l termine	2.417.241	7,34 %	10.000	0,06 %	2.407.241	24.072,41 %
Fondi per rischi e oneri	129.728	0,39 %	100.000	0,60 %	29.728	29,73 %
TFR	2.040.534	6,20 %	1.438.876	8,60 %	601.658	41,81 %
CAPITALE PROPRIO	1.397.202	4,24 %	795.341	4,75 %	601.861	75,67 %
Capitale sociale	852.731	2,59 %	465.439	2,78 %	387.292	83,21 %
Riserve	533.519	1,62 %	279.680	1,67 %	253.839	90,76 %
Utili (perdite) portati a nuovo						
Utile (perdita) dell'esercizio	10.952	0,03 %	50.222	0,30 %	(39.270)	(78,19) %
Perdita ripianata dell'esercizio						
TOTALE FONTI	32.926.632	100,00 %	16.732.751	100,00 %	16.193.881	96,78 %



Principali indicatori della situazione patrimoniale e finanziaria

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indicatori di bilancio:

INDICE	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Variazioni %
Copertura delle immobilizzazioni			
= A) Patrimonio netto / B) Immobilizzazioni	61,71 %	50,12 %	23,12 %
L'indice viene utilizzato per valutare l'equilibrio fra capitale proprio e investimenti fissi dell'impresa			
Banche su circolante			
= D.4) Debiti verso banche / C) Attivo circolante	3,98 %		
L'indice misura il grado di copertura del capitale circolante attraverso l'utilizzo di fonti di finanziamento bancario			

INDICE	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Variazioni %
Indice di indebitamento			
= [TOT.PASSIVO - A) Patrimonio netto] / A) Patrimonio netto	22,57	20,04	12,62 %
L'indice esprime il rapporto fra il capitale di terzi e il totale del capitale proprio			
Quoziente di indebitamento finanziario			
= [D.1) Debiti per obbligazioni + D.2) Debiti per obbligazioni convertibili + D.3) Debiti verso soci per finanziamenti + D.4) Debiti verso banche + D.5) Debiti verso altri finanziatori + D.8) Debiti rappresentati da titoli di credito + D.9) Debiti verso imprese controllate + D.10) Debiti verso imprese collegate + D.11) Debiti verso imprese controllanti + D.11-bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti] / A) Patrimonio Netto	13,10	11,43	14,61 %
L'indice misura il rapporto tra il ricorso al capitale finanziamento (capitale di terzi, ottenuto a titolo oneroso e soggetto a restituzione) e il ricorso ai mezzi propri dell'azienda			
Mezzi propri su capitale investito			
= A) Patrimonio netto / TOT. ATTIVO	4,24 %	4,75 %	(10,74) %
L'indice misura il grado di patrimonializzazione dell'impresa e conseguentemente la sua indipendenza finanziaria da finanziamenti di terzi			
Oneri finanziari su fatturato			
= C.17) Interessi e altri oneri finanziari (quota ordinaria) / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)	0,30 %	0,11 %	172,73 %
L'indice esprime il rapporto tra gli oneri finanziari ed il fatturato dell'azienda			
Indice di disponibilità			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.I) Rimanenze + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] / [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]	117,89 %	105,26 %	12,00 %
L'indice misura la capacità dell'azienda di far fronte ai debiti correnti con i crediti correnti intesi in senso lato (includendo quindi il magazzino)			
Margine di struttura primario			
= [A) Patrimonio Netto - (B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo)]	233.431,00	(791.434,00)	129,49 %
E' costituito dalla differenza tra il Capitale Netto e le Immobilizzazioni nette. Esprime, in valore assoluto, la capacità dell'impresa di coprire con mezzi propri gli investimenti in			

INDICE	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Variazioni %
immobilizzazioni.			
Indice di copertura primario			
= [A) Patrimonio Netto] / [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo)]	1,20	0,50	140,00 %
E' costituito dal rapporto fra il Capitale Netto e le immobilizzazioni nette. Esprime, in valore relativo, la quota di immobilizzazioni coperta con mezzi propri.			
Margine di struttura secondario			
= [A) Patrimonio Netto + B) Fondi per rischi e oneri + C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato + D) Debiti (oltre l'esercizio successivo)] - [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo)]	4.820.934,00	757.442,00	536,48 %
E' costituito dalla differenza fra il Capitale Consolidato (Capitale Netto più Debiti a lungo termine) e le immobilizzazioni. Esprime, in valore assoluto, la capacità dell'impresa di coprire con fonti consolidate gli investimenti in immobilizzazioni.			
Indice di copertura secondario			
= [A) Patrimonio Netto + B) Fondi per rischi e oneri + C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato + D) Debiti (oltre l'esercizio successivo)] / [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo)]	5,14	1,48	247,30 %
E' costituito dal rapporto fra il Capitale Consolidato e le immobilizzazioni nette. Esprime, in valore relativo, la quota di immobilizzazioni coperta con fonti consolidate.			
Capitale circolante netto			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.I) Rimanenze + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] - [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]	4.820.934,00	757.442,00	536,48 %
E' costituito dalla differenza fra il Capitale circolante lordo e le passività correnti. Esprime in valore assoluto la capacità dell'impresa di fronteggiare gli impegni a breve con le disponibilità esistenti			
Margine di tesoreria primario			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] - [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]	4.581.482,00	531.686,00	761,69 %
E' costituito dalla differenza in valore assoluto			

INDICE	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Variazioni %
fra liquidità immediate e differite e le passività correnti. Esprime la capacità dell'impresa di far fronte agli impegni correnti con le proprie liquidità			

Situazione economica

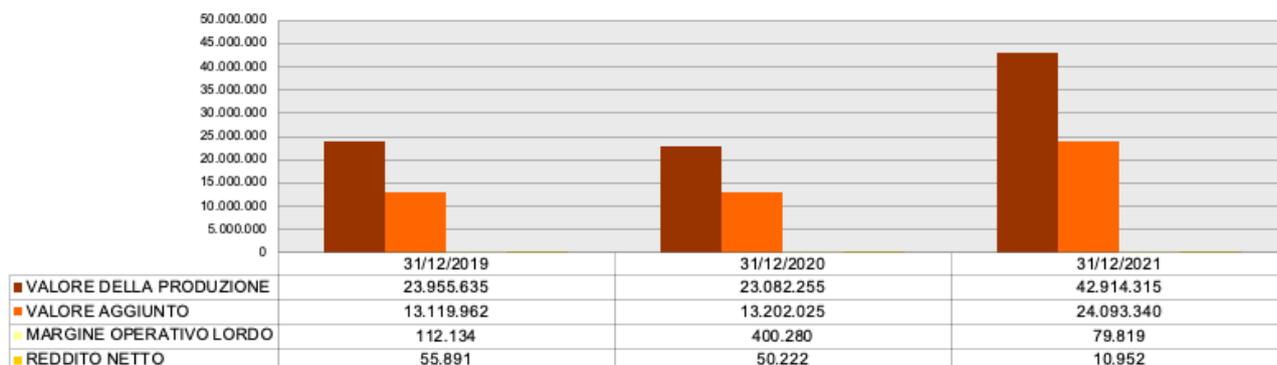
Per meglio comprendere il risultato della gestione della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione del conto economico.

Conto Economico

Voce	Esercizio 2021	%	Esercizio 2020	%	Variaz. assolute	Variaz. %
VALORE DELLA PRODUZIONE	42.914.315	100,00 %	23.082.255	100,00 %	19.832.060	85,92 %
- Consumi di materie prime	2.335.888	5,44 %	1.443.864	6,26 %	892.024	61,78 %
- Spese generali	16.485.087	38,41 %	8.436.366	36,55 %	8.048.721	95,41 %
VALORE AGGIUNTO	24.093.340	56,14 %	13.202.025	57,20 %	10.891.315	82,50 %
- Altri ricavi	752.341	1,75 %	130.005	0,56 %	622.336	478,70 %
- Costo del personale	23.231.452	54,13 %	12.571.740	54,46 %	10.659.712	84,79 %
- Accantonamenti	29.728	0,07 %	100.000	0,43 %	(70.272)	(70,27) %
MARGINE OPERATIVO LORDO	79.819	0,19 %	400.280	1,73 %	(320.461)	(80,06) %
- Ammortamenti e svalutazioni	428.108	1,00 %	353.923	1,53 %	74.185	20,96 %
RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto)	(348.289)	(0,81) %	46.357	0,20 %	(394.646)	(851,32) %
+ Altri ricavi	752.341	1,75 %	130.005	0,56 %	622.336	478,70 %
- Oneri diversi di gestione	250.869	0,58 %	89.877	0,39 %	160.992	179,12 %
REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA	153.183	0,36 %	86.485	0,37 %	66.698	77,12 %
+ Proventi finanziari	11.080	0,03 %	1		11.079	1.107.900,00 %
+ Utili e perdite su cambi						
RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari)	164.263	0,38 %	86.486	0,37 %	77.777	89,93 %
+ Oneri finanziari	(124.628)	(0,29) %	(24.536)	(0,11) %	(100.092)	(407,94) %
REDDITO ANTE RETTIFICHE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE	39.635	0,09 %	61.950	0,27 %	(22.315)	(36,02) %
+ Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie						
+ Quota ex area straordinaria	2.176	0,01 %			2.176	
REDDITO ANTE IMPOSTE	41.811	0,10 %	61.950	0,27 %	(20.139)	(32,51) %
- Imposte sul reddito dell'esercizio	30.859	0,07 %	11.728	0,05 %	19.131	163,12 %

Voce	Esercizio 2021	%	Esercizio 2020	%	Variaz. assolute	Variaz. %
REDDITO NETTO	10.952	0,03 %	50.222	0,22 %	(39.270)	(78,19) %

Principali voci di Conto Economico



Principali indicatori della situazione economica

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indicatori di bilancio:

INDICE	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Variazioni %
R.O.E.			
= 21) Utile (perdita) dell'esercizio / A) Patrimonio netto	0,78 %	6,31 %	(87,64) %
L'indice misura la redditività del capitale proprio investito nell'impresa			
R.O.I.			
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - A.5) Altri ricavi e proventi (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria) + B.14) Oneri diversi di gestione (quota ordinaria)] / TOT. ATTIVO	(1,06) %	0,28 %	(478,57) %
L'indice misura la redditività e l'efficienza del capitale investito rispetto all'operatività aziendale caratteristica			
R.O.S.			
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria)] / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)	0,36 %	0,38 %	(5,26) %
L'indice misura la capacità reddituale dell'impresa di generare profitti dalle vendite ovvero il reddito operativo realizzato per ogni unità di ricavo			
R.O.A.			
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria)] / TOT. ATTIVO	0,47 %	0,52 %	(9,62) %
L'indice misura la redditività del capitale investito con riferimento al risultato ante gestione finanziaria			

INDICE	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Variazioni %
E.B.I.T. NORMALIZZATO			
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria) + C.15) Proventi da partecipazioni (quota ordinaria) + C.16) Altri proventi finanziari (quota ordinaria) + C.17-bis) Utili e perdite su cambi (quota ordinaria) + D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (quota ordinaria)]	164.263,00	86.486,00	89,93 %
E' il margine reddituale che misura il risultato d'esercizio senza tener conto delle componenti straordinarie e degli oneri finanziari. Include il risultato dell'area accessoria e dell'area finanziaria, al netto degli oneri finanziari.			

Informazioni ex art 2428 C.C.

Qui di seguito si vanno ad analizzare in maggiore dettaglio le informazioni così come specificatamente richieste dal disposto dell'art. 2428 del codice civile.

Principali rischi e incertezze a cui è esposta la società

Ai sensi e per gli effetti del primo comma dell'art. 2428 del Codice Civile si fornisce, di seguito, una descrizione dei principali rischi e incertezze a cui la società è esposta: rischi connessi all'attuale emergenza COVID-19 "tutt'ora in atto" e conseguenti ripercussioni sui costi di esercizi e contrazione dei ricavi rispetto agli obiettivi di budget. Ciò malgrado si ritiene che la capacità dell'impresa sia tale da essere in grado di affrontare la crisi prospettica e comunque garantire la continuità aziendale.

Principali indicatori non finanziari

Ai sensi dell'art. 2428, comma 2 del codice civile, si attesta che, per l'attività specifica svolta e per una migliore comprensione della situazione della società, dell'andamento e del risultato della gestione, non si ritiene rilevante l'esposizione di indicatori non finanziari.

Informativa sull'ambiente

Si attesta che la società non ha intrapreso particolari politiche di impatto ambientale perché non necessarie in relazione all'attività svolta.

Informazioni sulla gestione del personale

Non si segnalano informazioni di rilievo in merito alla gestione del personale.

Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi e per gli effetti di quanto riportato dall'art. 2428, comma 3, punto 1 del codice civile, si attesta che nel corso dell'esercizio non sono state svolte attività di ricerca e sviluppo.

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Per quanto riguarda il disposto di cui all'art. 2428, comma 3, punto 2 del codice civile si sottolinea che la società non detiene alcun tipo di rapporto di cui alla presente fattispecie.

Crediti verso le consociate iscritti nelle Immobilizzazioni

Descrizione	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Variazione assoluta
verso imprese collegate	530.500	175.000	355.500
<i>Totale</i>	<i>530.500</i>	<i>175.000</i>	<i>355.500</i>

Azioni/quote della società controllante

Ai sensi dell'art. 2435-bis e art. 2428, comma 3 n. 3 e n. 4 del codice civile, si precisa che la società, nel corso dell'esercizio, non ha posseduto azioni o quote della società controllante.

Evoluzione prevedibile della gestione

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato dall'art. 2428, comma 3, punto 6 del codice civile, si segnala che i risultati dei primi mesi dell'esercizio in corso danno segnali di prospettive stazionarie rispetto all'andamento registrato durante l'esercizio appena chiuso.

Uso di strumenti finanziari rilevanti per la valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato dall'art. 2428, comma 3, punto 6-bis del codice civile, si attesta che la società non ha intrapreso particolari politiche di gestione del rischio finanziario, in quanto ritenuto non rilevante nella sua manifestazione in riferimento alla nostra realtà aziendale.

Informazioni richieste ai sensi della Legge n. 59/1992, art. 2545 C.C. e destinazione del risultato di esercizio

La società ha concretamente realizzato il soddisfacimento dello scopo statutario, ed in particolare ha concretamente operato per il mantenimento ed il miglioramento e lo sviluppo dell'occupazione dei soci lavoratori.

Inoltre, la cooperativa ha operato anche nell'ultimo esercizio nel rispetto della propria mission, che ricordiamo essere:

- Garantire ai nostri soci continuità di occupazione alle migliori condizioni economiche, sociali e professionali possibili;
- Coinvolgere i soci nella gestione della cooperativa, nelle iniziative di impresa e nelle attività sociali ispirandosi ai principi di mutualità;
- Valorizzare le persone che lavorano con noi, le loro capacità e professionalità in un ambiente sicuro, aperto e corretto;
- Diventare partner importanti per i nostri clienti offrendo qualità, competenza ed efficienza;
- Perseguire l'interesse generale della comunità alla promozione umana e all'integrazione sociale e culturale dei cittadini, promuovendo iniziative sociali e collaborando con le istituzioni, il movimento cooperativo, le organizzazioni non profit e gli altri soggetti presenti nel territorio.

Nel corso dell'anno 2021 la Cooperativa ha perseguito il proprio scopo sociale garantendo la continuità delle prestazioni lavorative dei soci.

Si ricorda che la Cooperativa con l'Assemblea dei Soci del 04.12.2014 ha approvato il Regolamento Interno ex Legge 142/01, il Regolamento del Prestito Sociale, il Regolamento dei Ristorni, il Regolamento dei Soci Volontari ed il Regolamento dei Soci Sovventori, tutt'oggi vigenti; con successiva Assemblea dei Soci del 30.11.2017 è stata deliberata l'adozione del vigente Regolamento Interno ex Legge 142/01, depositato presso la DTL di Milano in data 05.12.2017.

Relativamente ai processi di gestione democratica e di partecipazione della nostra organizzazione, nell'anno 2021:

- il Consiglio di Amministrazione si è validamente riunito n. 16 volte;
- l'Assemblea Ordinaria dei Soci si è validamente riunita n. 4 volte (di cui 2 deserte).

I criteri di gestione seguiti per il conseguimento degli scopi statutari sono stati i seguenti:

- f) conseguire un risultato economico compatibilmente con gli scopi mutualistici e statutari della cooperativa;
- g) investire sul fattore umano per la creazione di nuove attività imprenditoriali.

Si segnala, che il capitale nominale della cooperativa ammonta a Euro 852.731, di cui Euro 100.000 per Soci persone giuridiche. Risultano ancora versamenti dovuti dai soci cooperatori per Euro 519.795.

Criteri seguiti per l'ammissione di nuovi soci Art. 2528 C.C., comma 5

In relazione all'ammissione di nuovi soci la cooperativa ha agito nel rispetto del principio della porta aperta, nel proporsi lo sviluppo dell'attività sociale, ed in dipendenza dell'avvio dei servizi sono stati ammessi nuovi soci.

In relazione alla ammissione di nuovi soci la cooperativa ha agito nel rispetto del principio della porta aperta, nel proporsi lo sviluppo dell'attività sociale, ha ottemperato per incrementare la base attraverso nuovi soci. Le ammissioni sono state coerenti con la capacità della società di soddisfare gli interessi dei soci, sulla base delle concrete esigenze di sviluppo della stessa.

La Cooperativa ricorda che la quota di capitale sociale che il socio ha sottoscritto è finalizzata a consentire la patrimonializzazione della stessa, il sostenimento degli investimenti, il miglioramento degli indici patrimoniali, anche in ottica di ricorso al credito bancario, e consentire la capacità della stessa di affrontare eventuali perdite di gestione.

Nel corso del 2021 il Cda ha deliberato su:

- domande di ammissione, recesso e decadenza, sulla base dei seguenti principi:
 - o *Ammissione* - verificati i requisiti per l'ammissione, nel rispetto del principio della "porta aperta" sono state accolte le domande pervenute, non vi sono state casi per i quali il Cda abbiamo dovuto adottare un provvedimento di diniego;
 - o *Recesso* – per i soci che hanno presentato domanda di recesso a seguito della dimissione da lavoratore dipendente o soci che non sono più interessati allo scambio mutualistico, il Cda ha dichiarato la conclusione del rapporto associativo.

La dinamica 2021 è stata la seguente:

	Soci al 31/12/2020	Soci ammessi 2021	Recesso soci 2021	Decadenza esclusione soci 2021	Soci al 31/12/2021
Numero	548	518	258	-	808

Conclusioni

Signori Soci, alla luce delle considerazioni svolte nei punti precedenti e di quanto esposto nella nota integrativa, Vi invitiamo:

- ad approvare il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 unitamente alla nota integrativa ed alla presente Relazione che lo accompagnano;
- a destinare il risultato d'esercizio in conformità con la proposta formulata nella nota integrativa.

Milano (MI), 27/05/2022

Per il Consiglio di Amministrazione

Luca Arnaboldi, Presidente del CDA

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: SANA SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE
Sede: VIA VITTOR PISANI 14 MILANO MI
Capitale sociale: 852.731,00
Capitale sociale interamente versato: no
Codice CCIAA: MI
Partita IVA: 08805500967
Codice fiscale: 08805500967
Numero REA: 2049971
Forma giuridica: SOCIETA' COOPERATIVA
Settore di attività prevalente (ATECO): 871000
Società in liquidazione: no
Società con socio unico: no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:
Appartenenza a un gruppo: no
Denominazione della società capogruppo:
Paese della capogruppo:
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative: C104537

Bilancio al 31/12/2021

Stato Patrimoniale Ordinario

	31/12/2021	31/12/2020
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte da richiamare	519.795	227.274
<i>Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)</i>	<i>519.795</i>	<i>227.274</i>
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
1) costi di impianto e di ampliamento	168.102	300.000
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	7.120	-

	31/12/2021	31/12/2020
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	696	751
6) immobilizzazioni in corso e acconti	81.600	81.600
7) altre	434.292	450.000
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	<i>691.810</i>	<i>832.351</i>
II - Immobilizzazioni materiali	-	-
2) impianti e macchinario	2.032	2.292
3) attrezzature industriali e commerciali	88.783	71.273
4) altri beni	166.096	134.309
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	<i>256.911</i>	<i>207.874</i>
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	-
1) partecipazioni in	-	-
b) imprese collegate	122.500	-
d-bis) altre imprese	92.550	21.550
<i>Totale partecipazioni</i>	<i>215.050</i>	<i>21.550</i>
2) crediti	-	-
b) verso imprese collegate	355.500	175.000
esigibili oltre l'esercizio successivo	355.500	175.000
d-bis) verso altri	745.000	350.000
esigibili oltre l'esercizio successivo	745.000	350.000
<i>Totale crediti</i>	<i>1.100.500</i>	<i>525.000</i>
<i>Totale immobilizzazioni finanziarie</i>	<i>1.315.550</i>	<i>546.550</i>
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>2.264.271</i>	<i>1.586.775</i>
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	-	-
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	239.452	-
4) prodotti finiti e merci	-	225.756
<i>Totale rimanenze</i>	<i>239.452</i>	<i>225.756</i>
II - Crediti	-	-
1) verso clienti	22.645.941	13.537.015
esigibili entro l'esercizio successivo	22.645.941	13.537.015
5-bis) crediti tributari	175.736	49.602
esigibili entro l'esercizio successivo	175.736	49.602
5-quater) verso altri	620.697	35.659
esigibili entro l'esercizio successivo	620.697	35.659

	31/12/2021	31/12/2020
<i>Totale crediti</i>	23.442.374	13.622.276
IV - Disponibilita' liquide	-	-
1) depositi bancari e postali	6.363.610	1.038.060
3) danaro e valori in cassa	414	538
<i>Totale disponibilita' liquide</i>	6.364.024	1.038.598
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	30.045.850	14.886.630
D) Ratei e risconti	96.716	32.072
<i>Totale attivo</i>	32.926.632	16.732.751
Passivo		
A) Patrimonio netto	1.397.202	795.341
I - Capitale	852.731	465.439
IV - Riserva legale	128.983	55.281
VI - Altre riserve, distintamente indicate	-	-
Riserva straordinaria	131.664	123.147
Varie altre riserve	272.872	101.252
<i>Totale altre riserve</i>	404.536	224.399
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	10.952	50.222
Totale patrimonio netto	1.397.202	795.341
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	129.728	100.000
<i>Totale fondi per rischi ed oneri</i>	129.728	100.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	2.040.534	1.438.876
D) Debiti		
3) debiti verso soci per finanziamenti	-	10.000
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	10.000
4) debiti verso banche	1.193.157	1
esigibili entro l'esercizio successivo	207.084	1
esigibili oltre l'esercizio successivo	986.073	-
5) debiti verso altri finanziatori	17.108.386	9.078.503
esigibili entro l'esercizio successivo	15.717.082	9.078.503
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.391.304	-
6) acconti	7.159	2.302
esigibili entro l'esercizio successivo	7.159	2.302
7) debiti verso fornitori	5.980.171	2.619.127

	31/12/2021	31/12/2020
esigibili entro l'esercizio successivo	5.980.171	2.619.127
12) debiti tributari	340.519	225.261
esigibili entro l'esercizio successivo	340.519	225.261
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.402.988	738.774
esigibili entro l'esercizio successivo	1.363.124	738.774
esigibili oltre l'esercizio successivo	39.864	-
14) altri debiti	3.290.945	1.701.874
esigibili entro l'esercizio successivo	3.290.945	1.701.874
<i>Totale debiti</i>	<i>29.323.325</i>	<i>14.375.842</i>
E) Ratei e risconti	35.843	22.692
<i>Totale passivo</i>	<i>32.926.632</i>	<i>16.732.751</i>

Conto Economico Ordinario

	31/12/2021	31/12/2020
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	42.003.496	22.952.250
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	93.054	59.155
altri	661.463	70.850
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>754.517</i>	<i>130.005</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>42.758.013</i>	<i>23.082.255</i>
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.115.376	1.599.817
7) per servizi	16.383.587	8.391.460
8) per godimento di beni di terzi	101.500	44.906
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	17.269.714	9.088.938
b) oneri sociali	4.846.554	2.735.378
c) trattamento di fine rapporto	1.108.374	746.445
e) altri costi	6.810	979
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>23.231.452</i>	<i>12.571.740</i>
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-

	31/12/2021	31/12/2020
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	374.702	300.573
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	53.406	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide	-	53.350
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>428.108</i>	<i>353.923</i>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	62.034	(155.953)
12) accantonamenti per rischi	29.728	100.000
14) oneri diversi di gestione	250.869	89.877
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>42.602.654</i>	<i>22.995.770</i>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	155.359	86.485
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	11.080	1
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	<i>11.080</i>	<i>1</i>
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<i>11.080</i>	<i>1</i>
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	124.628	24.536
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	<i>124.628</i>	<i>24.536</i>
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>(113.548)</i>	<i>(24.535)</i>
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D)	41.811	61.950
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	30.088	11.728
imposte relative a esercizi precedenti	771	-
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	<i>30.859</i>	<i>11.728</i>
21) Utile (perdita) dell'esercizio	10.952	50.222

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	Importo al 31/12/2021	Importo al 31/12/2020
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	10.952	50.222
Imposte sul reddito	30.859	11.728
Interessi passivi/(attivi)	113.548	24.535
<i>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	<i>155.359</i>	<i>86.485</i>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	29.728	100.000
Ammortamenti delle immobilizzazioni	428.108	300.573
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	130.297	746.445
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<i>588.133</i>	<i>1.147.018</i>
<i>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>743.492</i>	<i>1.233.503</i>
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(13.696)	(155.952)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(9.108.926)	(2.275.065)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	3.361.044	(175.587)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(64.644)	176
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	13.151	(29.149)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	1.703.257	461.939
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>(4.109.814)</i>	<i>(2.173.638)</i>
<i>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>(3.366.322)</i>	<i>(940.135)</i>
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(113.548)	(24.535)
(Imposte sul reddito pagate)	(30.859)	(11.728)
Altri incassi/(pagamenti)		(282.539)
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>(144.407)</i>	<i>(318.802)</i>
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(3.510.729)	(1.258.937)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(85.325)	(20.742)

	Importo al 31/12/2021	Importo al 31/12/2020
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(852.508)	(81.600)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(71.000)	(375.000)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.008.833)	(477.342)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	207.083	(541.666)
Accensione finanziamenti	9.015.956	1.631.317
(Rimborso finanziamenti)	(10.000)	
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	631.949	80.035
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	9.844.988	1.169.686
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	5.325.426	(566.593)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.038.060	1.603.872
Danaro e valori in cassa	538	1.319
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.038.598	1.605.191
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	6.363.610	1.038.060
Danaro e valori in cassa	414	538
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	6.364.024	1.038.598

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

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.

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.

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge, sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione.

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.

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
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5 anni
Altre immobilizzazioni immateriali	5 anni

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.

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.

I beni immateriali generati internamente sono rilevati al costo di fabbricazione comprendente tutti i costi direttamente imputabili ai beni 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.

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

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.

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.

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 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. .

Crediti

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 comma 2 del codice civile, 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 i crediti per i quali sia stata verificata 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.

Operazioni di locazione finanziaria

I beni acquisiti in locazione finanziaria sono contabilmente rappresentati, come previsto dal Legislatore, secondo il metodo patrimoniale con la rilevazione dei canoni leasing tra i costi di esercizio.

Rimanenze

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

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Il costo di produzione non comprende i costi di indiretta imputazione in quanto questi ultimi non sono risultati imputabili secondo un metodo oggettivo.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art. 2426 comma 2 del codice civile, 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 i crediti per i quali sia stata verificata 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.

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

I debiti sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426, comma 2 del codice civile, tenendo conto del fattore temporale, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile. Per i debiti per i quali sia stata verificata 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 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
Parte da richiamare	227.274	292.521	519.795
Totale	227.274	292.521	519.795

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio						
Costo	821.705	-	1.000	81.600	750.000	1.654.305
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	521.705	-	249	-	300.000	821.954
Valore di bilancio	300.000	-	751	81.600	450.000	832.351
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	27.728	8.900	-	-	815.880	852.508
Ammortamento dell'esercizio	154.123	1.780	55	-	162.000	317.958
<i>Totale variazioni</i>	<i>(126.395)</i>	<i>7.120</i>	<i>(55)</i>	<i>-</i>	<i>653.880</i>	<i>534.550</i>
Valore di fine esercizio						
Costo	849.432	8.900	1.000	81.600	1.565.880	2.506.812
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	681.330	1.780	304	-	1.131.588	1.815.002
Valore di bilancio	168.102	7.120	696	81.600	434.292	691.810

Dettaglio composizione costi pluriennali

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	2020	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>costi di impianto e di ampliamento</i>					
	Spese societarie	33.813	6.085	27.728	456
	Spese avviamento impianti o produzione	815.620	815.620	-	-
	F.do amm.to spese societarie	15.711-	6.085-	9.626-	158

Descrizione	Dettaglio	2021	2020	Variaz. assoluta	Variaz. %
	F.do amm.to avviamento impianti o prod.	665.620-	515.620-	150.000-	29
	Totale	168.102	300.000	131.898-	

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	2.931	145.617	184.589	333.137
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	639	74.344	50.280	125.263
Valore di bilancio	2.292	71.273	134.309	207.874
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	71.532	13.793	85.325
Ammortamento dell'esercizio	260	54.021	32.508	86.789
<i>Totale variazioni</i>	<i>(260)</i>	<i>17.511</i>	<i>(18.715)</i>	<i>(1.464)</i>
Valore di fine esercizio				
Costo	2.931	217.148	248.884	468.963
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	899	128.365	82.788	212.052
Valore di bilancio	2.032	88.783	166.096	256.911

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

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

	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	-	21.550	21.550

	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale partecipazioni
Valore di bilancio	-	21.550	21.550
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	122.500	71.000	193.500
Totale variazioni	122.500	71.000	193.500
Valore di fine esercizio			
Costo	122.500	92.550	215.050
Valore di bilancio	122.500	92.550	215.050

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

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

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso imprese collegate	175.000	180.500	355.500	355.500
Crediti verso altri	350.000	395.000	745.000	745.000
Totale	525.000	575.500	1.100.500	1.100.500

Le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio non sono state iscritte ad un valore superiore al loro "fair value".

Attivo circolante

Rimanenze

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

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	
materie prime, sussidiarie e di consumo	-		239.452	239.452
prodotti finiti e merci	225.756	(225.756)		-
Totale	225.756		13.696	239.452

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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
--	----------------------------	---------------------------	--------------------------	----------------------------------

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti	13.537.015	9.108.926	22.645.941	22.645.941
Crediti tributari	49.602	126.134	175.736	175.736
Crediti verso altri	35.659	585.038	620.697	620.697
Totale	13.622.276	9.820.098	23.442.374	23.442.374

Disponibilità liquide

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

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
depositi bancari e postali	1.038.060	5.325.550	6.363.610
danaro e valori in cassa	538	(124)	414
Totale	1.038.598	5.325.426	6.364.024

Ratei e risconti attivi

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

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 E RISCONTI</i>		
	Ratei attivi	37.023
	Risconti attivi	20.627
	Risconti attivi su spese di assicurazion	39.065
	Arrotondamento	1
	Totale	96.716

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, comma 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 espone le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio. Si precisa che alla colonna incrementi trovano posto le riserve provenienti dall'incorporata La Pianura Cooperativa Sociale,

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Altre destinazioni	Altre variazioni - Incrementi	Altre variazioni - Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	465.439	-	387.292	-	-	852.731
Riserva legale	55.281	15.067	58.635	-	-	128.983
Riserva straordinaria	123.147	33.648	-	25.131	-	131.664
Varie altre riserve	101.252	-	171.620	-	-	272.872
Totale altre riserve	224.399	-	180.137	-	-	404.536
Utile (perdita) dell'esercizio	50.222	(50.222)	-	-	10.952	10.952
Totale	795.341	(1.507)	617.547	25.131	10.952	1.397.202

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Altre riserve	165.702
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	1
Riserva di utili art60 c.7ter DL104/2020	107.169
Totale	272.872

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	852.731	Capitale		-
Riserva legale	128.983	Utili	B	128.983
Riserva straordinaria	131.664	Utili	B	131.664
Varie altre riserve	272.872	Utili	B	272.872
Totale altre riserve	404.536	Utili	B	404.536
Totale	1.386.250			533.519

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Quota non distribuibile				533.519
Residua quota distribuibile				-
Legenda: A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci; D: per altri vincoli statutari; E: altro				

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
Altre riserve	165.702	Utili	B	165.702
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	1	Utili	B	1
Riserva di utili art60 c.7ter DL104/2020	107.169	Utili	B	197.169
Totale	272.872			-
Legenda: A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci; D: per altri vincoli statutari; E: altro				

Le riserve sono tutte indivisibili.

Fondi per rischi e oneri

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

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
Altri fondi	100.000	29.728	29.728	129.728
Totale	100.000	29.728	29.728	129.728

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	129.728
	Totale	129.728

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Altre variazioni	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	1.438.876	1.134.442	535.487	2.703	601.658	2.040.534
Totale	1.438.876	1.134.442	535.487	2.703	601.658	2.040.534

La variazione è relativa alla variazione netta del fondo. Il fondo versato in tesoreria ammonta a Euro Il Fondo rappresentato in bilancio è al netto di tale ultima voce.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono espone 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
Debiti verso soci per finanziamenti	10.000	(10.000)	-	-	-
Debiti verso banche	1	1.193.156	1.193.157	207.084	986.073
Debiti verso altri finanziatori	9.078.503	8.029.883	17.108.386	15.717.082	1.391.304
Acconti	2.302	4.857	7.159	7.159	-
Debiti verso fornitori	2.619.127	3.361.044	5.980.171	5.980.171	-
Debiti tributari	225.261	115.258	340.519	340.519	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	738.774	664.214	1.402.988	1.363.124	39.864
Altri debiti	1.701.874	1.589.071	3.290.945	3.290.945	-
Totale	14.375.842	14.947.483	29.323.325	26.906.084	2.417.241

Debiti verso banche

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

Voce	Debiti per finanziamenti a medio termine	Totale
4)	1.193.157	1.193.157

Altri debiti

Gli altri debiti si riferiscono in prevalenza a debiti verso i lavoratori per la retribuzione di dicembre 2021 e rateo per ferie, permessi e ROL.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, comma 1 n. 6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

Ratei e risconti passivi

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

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 E RISCONTI</i>		
	Ratei passivi	35.768
	Risconti passivi	75
	Totale	35.843

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

I 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.

Costi della produzione

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

Proventi e oneri finanziari

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

Composizione dei proventi da partecipazione

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

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.

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

Nel Conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive o passive, in quanto la cooperativa sociale è esente da IRES ricorrendo i presupposti previsti dall'Art. 11 del DPR 601/73.

L'Irap è calcolata in conformità della normativa Regionale di riferimento.

Nota integrativa, rendiconto finanziario

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 di esercizio delle componenti non monetarie.

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 e calcolato considerando la media giornaliera.

	Impiegati	Totale dipendenti
Numero medio	1.002	1.002

La cooperativa applica il CCNL Cooperative Sociali..

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

Nel seguente prospetto sono esposte 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	11.993	8.080

Compensi al revisore legale o società di revisione

Si precisa che per la società non è presente l'organo di revisione legale dei conti, essendo tale funzione attribuita al Collegio Sindacale.

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

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

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, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

Nonostante il perdurare della pandemia Covid-19 la società, nei primi mesi dell'esercizio successivo, non ha subito impatti di natura eccezionale e prosegue l'attività nel rispetto delle normative in vigore, atte al contenimento del contagio e della diffusione del virus.

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

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Ai sensi dell'art. 2497-bis, comma 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

Informazioni relative alle cooperative

Si riportano di seguito le informazioni richieste per le società cooperative a mutualità prevalente.

La vostra cooperativa si propone l'obiettivo di perseguire lo scopo mutualistico svolgendo la propria attività non soltanto a favore dei soci, ma anche a favore di terzi. L'art. 2513 del codice civile definisce i criteri per l'accertamento della condizione di prevalenza dell'attività mutualistica sul totale delle attività esercitate; le informazioni richieste dal suddetto articolo vengono qui di seguito riportate:

Conto economico	Importo in bilancio	di cui verso soci	% riferibile ai soci	Condizioni di prevalenza
B.9- Costi per il personale	23.231.452	20.743.243	89,3	SI

Si precisa che la società rispetta i requisiti di cui all'art. 2514 del codice civile e che non trova applicazione l'art. 2512 del codice civile 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.

Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

La società segnala che non ricorre la fattispecie di cui all'art.2545-sexies del codice civile.

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 di aver percepito le seguenti somme:

- Credito d'imposta sanificazione e acquisto DPI 2021 (Art. 32 DL 73/2021), € 21.666,00;
- Garanzia SACE, DECRETO-LEGGE 8 aprile 2020, n. 23 Misure urgenti in materia di accesso al credito e di adempimenti fiscali per le imprese, di poteri speciali nei settori strategici, nonché interventi in materia di salute e lavoro, di proroga di termini amministrativi e processuali. (20G00043) (GU Serie Generale n.94 del 08-04-2020), € 2.000.000,00;
- Voucher formativi destinati ai dipendenti di attività produttive del territorio lombardo, "LINEE GUIDA PER L'ATTUAZIONE DEGLI INTERVENTI DI FORMAZIONE CONTINUA - FASE VI - POR FSE 2014-2020 - ASSE PRIORITARIO I – OCCUPAZIONE", € 10.000,00;
- "Approvazione della convenzione operativa tra regione Lombardia e ANCI Lombardia per la realizzazione di interventi e misure rivolte ai giovani nel territorio regionale Lombardo nell'ambito del progetto "la Lombardia è dei giovani" e dei criteri del bando, ai sensi dell'accordo di collaborazione approvato con dgr del 17 marzo 2021, n. 4419", DDS DEL 29/09/2021 N. 12885, € 17.874,28;
- Agevolazioni per le cooperative sociali di cui all-art. 2, comma 1, lettera a) della L.R. nr. 23/2006 iscritte nella sezione A) dell-Albo Regionale delle cooperative sociali di cui all-art. 5, comma 2 della medesima legge regionale nr. 23/2006 con valore, € 2,00;
- Banca del Mezzogiorno MedioCredito Centrale S.p.A., COVID-19: Fondo di garanzia PMI Aiuto di stato SA. 56966 (2020/N), € 25.035,96;
- Agevolazioni per le cooperative sociali di cui all-art. 2, comma 1, lettera a) della L.R. nr. 23/2006 iscritte nella sezione A) dell-Albo Regionale delle cooperative sociali di cui all-art. 5, comma 2 della medesima legge regionale nr. 23/2006 con valore, € 1.761,00.

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:

- euro 4.286 alla riserva legale indivisibile (30%);
- euro 428 al fondo mutualistico per la promozione e lo sviluppo della cooperazione (3%);
- euro 7.338 alla riserva straordinaria indivisibile.

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

Milano (MI), 26/05/2022

Per il Consiglio di Amministrazione

Luca Arnaboldi, Presidente

SANA SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Sede Legale: VIA VITTOR PISANI 14 - MILANO (MI)

Iscritta al Registro Imprese della CCIAA DI MILANO MONZA BRIANZA LODI

C.F. e numero iscrizione: 08805500967

Iscritta al R.E.A. n. MI 2049971

Partita IVA: 08805500967

Numero iscrizione Albo Societa' Cooperative: C104537

Relazione unitaria del collegio sindacale all'assemblea dei soci

All'Assemblea dei soci
della SANA SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Premessa

Il Collegio Sindacale, nominato in data 07 ottobre 2021, nell'esercizio chiuso al 31/12/2021 ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg. del codice civile sia quelle previste dall'art. 2409 – bis del codice civile.

La presente relazione unitaria contiene la "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 39/2010" e la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2 del codice civile".

Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 39/2010

Relazione sulla revisione legale del bilancio Ordinario

Giudizio senza modifica

Abbiamo svolto la revisione legale dell'allegato bilancio della SANA SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE, costituito dallo stato patrimoniale al 31/12/2021, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31/12/2021 e del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio senza modifica

Abbiamo svolto la revisione legale in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione "Responsabilità del revisore per la revisione legale del bilancio" della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e

- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;
- abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio ai sensi dell'art. 14, comma 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10

Gli amministratori della SANA SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione della SANA SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE al 31/12/2021, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio e la sua conformità alle norme di legge.

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio della SANA SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE al 31/12/2021 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio della SANA SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE al 31/12/2021 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, comma 2, lettera e) del D.Lgs. 39/10, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non abbiamo nulla da riportare.

Altri aspetti

La relazione sulla gestione, inoltre, riporta specifica indicazione, come previsto dall'art. 2545 del Cod. Civ. che richiama ed assorbe l'art. 2 della legge 31.01.1992 n. 59, i criteri seguiti nella gestione sociale per il conseguimento degli scopi mutualistici. Il Collegio condivide le indicazioni fornite dal Consiglio di Amministrazione ai sensi dell'art. 2528 ultimo comma Cod. Civ. le ragioni delle determinazioni assunte con riguardo all'ammissione di nuovi soci.

La nota integrativa riporta indicazione dei criteri che, in base alla normativa vigente in materia, determinano la prevalenza della mutualità; la cooperativa, operante nel rispetto delle norme di cui alla legge 08/11/1991 n. 381, è considerata a mutualità prevalente di diritto ai sensi dell'art. 111-septies delle norme di attuazione e transitorie del Codice Civile e come tale ha richiesto e ottenuto l'iscrizione nell'apposito Albo di cui all'art. 2512 del Codice Civile.

Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31/12/2021 la nostra attività, limitatamente al periodo successivo alla nostra nomina, è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del Collegio Sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, nel rispetto delle quali abbiamo effettuato l'autovalutazione, con esito positivo, per ogni componente il Collegio Sindacale.

Nel corso dell'esercizio in esame si è vigilato sull'osservanza della legge e dello Statuto sociale e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Nello specifico dell'operato si riferisce quanto segue:

- si è partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni dell'Organo Amministrativo svoltesi dopo la nostra nomina, tutte svoltesi nel rispetto delle norme statutarie e legislative che ne disciplinano il funzionamento e per le quali si può ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo Statuto sociale, e non sono tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.
- Successivamente alla nostra nomina si sono ottenute dall'Organo amministrativo, durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo economico, finanziario e patrimoniale, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire. Si può ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate e poste in essere sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le delibere assunte dall'Assemblea o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.
- Successivamente alla nostra nomina abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società, e in ordine alle misure adottate dall'Organo Amministrativo per fronteggiare la situazione emergenziale da Covid-19, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire. Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza e coerentemente con la nostra nomina avvenuta nel corso del mese di ottobre 2021, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, anche con riferimento agli impatti dell'emergenza da Covid-19 sui sistemi informatici e telematici, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.
- non si è rilevata l'esistenza di operazioni atipiche o inusuali, anche con riferimenti a quelle svolte con società del gruppo o comunque con parti correlate.
- non sono pervenute denunce ex art. 2408 del codice civile né esposti da parte di terzi.
- nel corso dell'attività di vigilanza svolta e sulla base delle informazioni ottenute – sempre in coerenza con la nostra nomina avvenuta in corso d'anno - non sono state rilevate altre omissioni, fatti censurabili, irregolarità o comunque fatti significativi tali da richiedermi la denuncia o la sola menzione nella presente relazione.

Per quanto sopra evidenziato l'Organo di Controllo ritiene che l'esercizio sociale presenti nel complesso risultati in linea con le previsioni e con le valutazioni prospettiche esposte dall'Organo Amministrativo.

Osservazioni in ordine al bilancio

Approfondendo l'esame del bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2021, si riferisce quanto segue: ai sensi dell'art. 2426 n. 5 del codice civile, l'Organo di Controllo dà atto che, con il consenso dello stesso, sono stati iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale costi di impianto e ampliamento per i quali è stato verificato il requisito dell'utilità pluriennale.

ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione legale del bilancio. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il bilancio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il Collegio Sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.

Responsabilità del revisore per la revisione legale del bilancio

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione legale svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche degli utilizzatori prese sulla base del bilancio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia), abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la società cessi di operare come un'entità in funzionamento;

Attività di vigilanza ai sensi degli artt. 2403 e ss. c.c.

Il progetto di Bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2021, che l'Organo Amministrativo ci ha fatto pervenire ai sensi dell'art. 2429 del codice civile per il dovuto esame, è stato redatto secondo le disposizioni del D.L. n. 127/91 e si compone di:

- stato patrimoniale
- conto economico
- rendiconto finanziario
- nota integrativa

Il risultato d'esercizio evidenzia un utile di € 10.952, il quale trova riscontro nei seguenti dati sintetici

Stato Patrimoniale

Descrizione	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Scostamento
CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	519.795	227.274	292.521
IMMOBILIZZAZIONI	2.264.271	1.586.775	677.496
ATTIVO CIRCOLANTE	30.045.850	14.886.630	15.159.220
RATEI E RISCONTI	96.716	32.072	64.644
TOTALE ATTIVO	32.926.632	16.732.751	16.193.881

Descrizione	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Scostamento
PATRIMONIO NETTO	1.397.202	795.341	601.861
FONDI PER RISCHI E ONERI	129.728	100.000	29.728
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	2.040.534	1.438.876	601.658
DEBITI	29.323.325	14.375.842	14.947.483
RATEI E RISCONTI	35.843	22.692	13.151
TOTALE PASSIVO	32.926.632	16.732.751	16.193.881

Conto Economico

Descrizione	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Scostamento
VALORE DELLA PRODUZIONE	42.758.013	23.082.255	19.675.758
RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	42.003.496	22.952.250	19.051.246
COSTI DELLA PRODUZIONE	42.602.654	22.995.770	19.606.884
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	155.359	86.485	68.874
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B - C - D)	41.811	61.950	20.139
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE	30.859	11.728	19.131
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	10.952	50.222	39.270-

- Si è vigilato sulla conformità dello stesso alla legge, sia per quanto riguarda la sua struttura sia in riferimento ai contenuti non esclusivamente formali.
- Si è verificata altresì l'osservanza della legge in relazione alla predisposizione della relazione sulla gestione.
- Nel procedimento di stesura del bilancio l'Organo Amministrativo non si è avvalso della disposizione di cui all'art. 2423, comma 4 e 5 del codice civile per quanto riguarda le deroghe concesse nella redazione dello stesso.
- Il bilancio è conforme ai fatti aziendali ed alle informazioni di cui si è venuti a conoscenza nello svolgimento delle nostre funzioni.
- Si attesta peraltro di aver adempiuto alla verifica dei criteri di valutazione previsti di cui all'art. 2426 del codice civile e di aver sempre indirizzato la propria opera di vigilanza nell'ottica della conservazione dell'integrità del patrimonio sociale.

I risultati della revisione legale del bilancio da noi svolta sono contenuti nella sezione "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 39/2010" della presente relazione.

Osservazione e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta il Collegio propone alla Assemblea di approvare il bilancio chiuso al 31/12/2021, così come redatto dagli amministratori.

Alberto De Luca, Presidente

Andrea Buso, Sindaco effettivo

Flavio Rossetto, Sindaco effettivo

Milano (MI) 13/06/2022

