

L'ULIVO SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	VIA BRESSANA 35 24047 TREVIGLIO (BG)
Codice Fiscale	01839570163
Numero Rea	BG 241118
P.I.	01839570163
Capitale Sociale Euro	37625.00 i.v.
Forma giuridica	Societa' Cooperativa
Settore di attività prevalente (ATECO)	Cura e manutenzione del paesaggio compresi parchi, giardini e aiuole (81.30.00)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	A113984

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	933	1.450
II - Immobilizzazioni materiali	1.209.282	1.175.008
III - Immobilizzazioni finanziarie	10.666	10.666
Totale immobilizzazioni (B)	1.220.881	1.187.124
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	10.863	7.527
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.089.393	861.878
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	2.626
Totale crediti	1.089.393	864.504
IV - Disponibilità liquide	42.599	68.955
Totale attivo circolante (C)	1.142.855	940.986
D) Ratei e risconti	56.119	5.496
Totale attivo	2.419.855	2.133.606
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	37.625	37.625
IV - Riserva legale	316.811	307.331
VI - Altre riserve	675.107	653.936
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	108.213	31.601
Totale patrimonio netto	1.137.756	1.030.493
B) Fondi per rischi e oneri	15.500	15.500
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	405.848	388.373
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	773.563	551.806
esigibili oltre l'esercizio successivo	61.573	123.369
Totale debiti	835.136	675.175
E) Ratei e risconti	25.615	24.065
Totale passivo	2.419.855	2.133.606

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.965.634	2.335.374
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	16.490	44.875
altri	31.513	9.525
Totale altri ricavi e proventi	48.003	54.400
Totale valore della produzione	3.013.637	2.389.774
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	300.581	228.685
7) per servizi	583.815	361.239
8) per godimento di beni di terzi	19.429	9.195
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.340.915	1.149.156
b) oneri sociali	261.603	255.255
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	163.087	148.362
c) trattamento di fine rapporto	101.338	83.383
e) altri costi	61.749	64.979
Totale costi per il personale	1.765.605	1.552.773
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	137.097	125.501
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	517	50
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	136.580	125.451
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	5.034	10.090
Totale ammortamenti e svalutazioni	142.131	135.591
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(3.336)	(2.119)
12) accantonamenti per rischi	-	15.500
14) oneri diversi di gestione	86.779	47.575
Totale costi della produzione	2.895.004	2.348.439
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	118.633	41.335
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	26	26
Totale proventi diversi dai precedenti	26	26
Totale altri proventi finanziari	26	26
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	3.337	3.283
Totale interessi e altri oneri finanziari	3.337	3.283
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(3.311)	(3.257)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	115.322	38.078
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	7.109	6.477
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	7.109	6.477
21) Utile (perdita) dell'esercizio	108.213	31.601

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

Nota integrativa, parte iniziale

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, comma 1, del Codice Civile.

Per quanto riguarda la relazione sulla gestione prevista dall'art. 2428 del Codice Civile, gli amministratori si avvalgono della facoltà di non compilarla ai sensi dell'art. 2435-bis comma 6 e a completamento della doverosa informazione si precisa, in questa sede, ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) del Codice Civile, che la Cooperativa:

- non detiene né azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti, neanche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona;

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

Inoltre, il presente bilancio corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto nel rispetto dei principi di chiarezza con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto il risultato economico dell'esercizio e la situazione patrimoniale e finanziaria della Cooperativa.

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Le voci dell'attivo e del passivo appartenenti a più voci dello Stato Patrimoniale sono specificatamente richiamate.

Tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili, per cui non è stato necessario adattare alcuna delle voci dell'esercizio precedente.

Per quanto concerne il principio della continuità aziendale, si evidenzia che la valutazione delle voci del bilancio chiuso al 31/12/2021, è stata effettuata nella prospettiva della continuazione dell'attività ex art. 2423-bis, comma 1, numero 1 del Codice Civile e quindi adottando gli ordinari criteri di funzionamento di cui all'art. 2426 del Codice Civile, in considerazione della stima prospettica sulla funzionalità aziendale, intesa come la capacità dell'impresa di continuare a costituire un complesso economico funzionante, destinato alla produzione di reddito, per un prevedibile arco temporale futuro di almeno 12 mesi dalla data di chiusura del bilancio.

Per effetto degli arrotondamenti degli importi all'unità di euro, può accadere che in taluni prospetti, contenenti dati di dettaglio, la somma dei dettagli differisca dall'importo esposto nella riga di totale.

Criteri seguiti nella gestione sociale per il conseguimento dello scopo mutualistico (art. 2545 c. c.).

Ai sensi dell'art. 2545 del Codice Civile, si rileva che nella presente nota integrativa non vengono indicati i dati richiesti dal presente paragrafo in quanto presenti nella relazione sociale annuale sul carattere mutualistico della Cooperativa.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, e art. 2423-bis Codice Civile)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto (c.d. "principio della sostanza economica), ossia privilegiando, se del caso, la sostanza rispetto alla forma giuridica.

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile e sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423-bis, secondo comma e 2423, quinto comma del Codice Civile e, ove applicabili sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Si rileva inoltre che:

- la Cooperativa non ha crediti, né debiti scadenti oltre cinque anni;
- nell'esercizio non vi sono stati oneri finanziari imputati a valori dell'attivo dello Stato Patrimoniale,
- non vi sono proventi da partecipazioni;
- la Cooperativa non ha emesso azioni di godimento, obbligazioni convertibili o titoli o valori simili;
- la Cooperativa non controlla altre imprese e non appartiene ad alcun gruppo né in qualità di controllata né di collegata.

Di seguito si precisano i criteri adottati nella valutazione delle varie voci di bilancio.

Immobilizzazioni

Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

Qui di seguito sono specificate le aliquote utilizzate:

Tipo Bene	% Ammortamento
Software	33 %

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate in base all'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Tipo Bene	% Ammortamento
Fabbricati	3 %
Attrezzature generiche	15 %
Attrezzature specifiche	20 %
Impianti e macchinari	10 %

Tipo Bene	% Ammortamento
Mobili e arredi	20 %
Macchine elettroniche d'ufficio	20 %
Automezzi	20 %
Costruzioni leggere	10 %
Telefoni cellulari	20 %

Nel corso dell'esercizio non sono state operate svalutazioni o rivalutazioni per i cespiti sopra citati.

Finanziarie

Nella valutazione dei titoli iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie, la Cooperativa, in deroga all'art. 2426 del Codice Civile, si è avvalsa della facoltà di valutare gli stessi al costo d'acquisto (comprensivo dei costi accessori), senza applicare il criterio di valutazione del costo ammortizzato, in virtù di quanto disposto dall'art. 2435-bis, comma 8, del Codice Civile per i soggetti che redigono il bilancio in forma abbreviata.

Ai sensi dell'art. 2426, punto 3 del Codice Civile, in presenza di perdite durevoli di valore, definite e determinate sulla base dell'OIC 21 par. da 31 a 41, si è proceduto alla rettifica del costo.

Crediti

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali e di settore.

Ai sensi dell'OIC 15 par. 84 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

Si segnala inoltre che:

- non sono presenti crediti in moneta non di conto;
- la tipologia della clientela è tale per cui non vi sono situazioni di "dipendenza aziendale"
- non si provvede a ripartire i crediti in riferimento alle diverse aree geografiche in quanto non sono presenti crediti v/clienti esteri.

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

Nella voce risulta iscritto il credito d'imposta per investimenti in beni strumentali sorto a fronte dei costi sostenuti nell'esercizio per l'acquisizione di immobilizzazioni materiali e usufruibili in parte nel quinquennio 2021/2025 e in parte nel quinquennio 2022/2026.

Debiti

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

Ai sensi dell'OIC 19 par. 86 si precisa che nella valutazione dei debiti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Anche per i debiti non si provvede alla loro ripartizione in riferimento alle diverse aree geografiche non essendo presenti debiti v/fornitori esteri.

Non sono presenti debiti in moneta non di conto.

Rimanenze magazzino

Le rimanenze sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi ed oneri accessori di diretta imputazione.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Impegni, garanzie e passività potenziali

Sono commentati nella presente Nota Integrativa, secondo quanto stabilito dall'art. 2427, punto 9 del Codice Civile.

Le garanzie sono iscritte per un ammontare pari al valore della garanzia prestata.

I valori iscritti al momento della rilevazione iniziale sono stati adeguati con riferimento alla data di redazione del bilancio.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio e contengono i ricavi/costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi/costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota Integrativa.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	4.731	2.414.168	10.666	2.429.565
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.281	1.239.160		1.242.441
Valore di bilancio	1.450	1.175.008	10.666	1.187.124
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	172.351	-	172.351
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	60.758	-	60.758
Ammortamento dell'esercizio	517	136.580		137.097
Altre variazioni	-	59.261	-	59.261
Totale variazioni	(517)	34.274	-	33.757
Valore di fine esercizio				
Costo	4.730	2.525.761	10.666	2.541.157
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.797	1.316.479		1.320.276
Valore di bilancio	933	1.209.282	10.666	1.220.881

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
933	1.450	(517)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Non si rilevano incrementi o decrementi di immobilizzazioni immateriali. L'unica variazione è relativa alla quota ordinaria di ammortamento dell'esercizio.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.209.282	1.175.008	34.274

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Gli incrementi di immobilizzazioni materiali riguardano gli acquisti di impianti e macchinari, automezzi, attrezzature, macchine d'ufficio elettroniche, telefoni cellulari e incremento dell'immobile di proprietà.

I decrementi di immobilizzazioni materiali sono relativi alla dismissione di attrezzature e automezzi non più utilizzati.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
10.666	10.666	

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

Le immobilizzazioni finanziarie sono così composte:

Descrizione	Importo in Euro
Partecipazione CGM Finance	1.549
Partecipazione Consorzio Cum Sortis	7.000
Partecipazione CFL	52
Partecipazione BCC di Treviglio	1.315
Partecipazione coop. Berakah	250
Partecipazione Consorzio Sul Serio	500
TOTALE	10.666

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
10.863	7.527	3.336

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota Integrativa. I beni relativi corrispondono a beni di consumo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	7.527	3.336	10.863
Totale rimanenze	7.527	3.336	10.863

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.089.393	864.504	224.889

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	805.728	158.619	964.347	964.347
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	45.014	52.823	97.837	97.837
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	13.761	13.448	27.209	27.209
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	864.504	224.889	1.089.393	1.089.393

I crediti al 31/12/2021 risultano così costituiti:

Crediti verso clienti	Importo in Euro
Crediti verso clienti	861.362
Fatture da emettere	108.438
Note credito da emettere	-418
Fondo rischi su crediti verso clienti	-5.033
Totale	964.347

Crediti tributari	Importo in Euro
Credito d'imposta fiscale	18.223
IVA c/erario	79.614
Totale	97.837

Crediti verso altri	Importo in Euro
Anticipi a fornitori	20.000
Contributi da ricevere	2.700
Altri crediti	4.509
Totale	27.209

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
42.599	68.955	(26.356)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	68.210	(25.729)	42.481
Denaro e altri valori in cassa	745	(628)	117
Totale disponibilità liquide	68.955	(26.356)	42.599

Il saldo rappresenta sia il saldo delle disponibilità liquide che il saldo dei depositi bancari/postali alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
56.119	5.496	50.623

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	5.496	50.623	56.119

Totale ratei e risconti attivi	5.496	50.623	56.119
---------------------------------------	-------	--------	--------

La composizione dei risconti attivi è così rappresentata:

Descrizione	Importo in Euro
Assicurazioni	44.105
Spese telefoniche	352
Revisione ordinaria	1.547
Servizi da esterni	5.500
Spese registrazione contratti	2.833
Contratti di assistenza	586
Costi fidejussioni	1.196
Totale	56.119

Oneri finanziari capitalizzati

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 8 del Codice Civile si informa che nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.137.756	1.030.493	107.263

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	37.625	-		37.625
Riserva legale	307.331	9.480		316.811
Altre riserve				
Varie altre riserve	653.936	21.171		675.107
Totale altre riserve	653.936	21.171		675.107
Utile (perdita) dell'esercizio	31.601	(31.601)	108.213	108.213
Totale patrimonio netto	1.030.493	(950)	108.213	1.137.756

La voce Altre riserve si riferisce all'importo della riserva straordinaria indivisibile L. 904/77 e al contributo in c/capitale.

Il capitale sociale non è variato.

L'incremento della riserva legale e della riserva straordinaria indivisibile L. 904/77 sono avvenuti a seguito della delibera assembleare di destinazione dell'utile dell'esercizio 2020, al netto della quota destinata ai fondi mutualistici.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, numero 4, Codice Civile)

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
405.848	388.373	17.475

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	388.373
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	79.869
Utilizzo nell'esercizio	62.394
Totale variazioni	17.475
Valore di fine esercizio	405.848

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

Debiti

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
835.136	675.175	159.961

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	185.307	(54.053)	131.254	69.680	61.573
Debiti verso fornitori	204.078	139.978	344.056	344.056	-
Debiti tributari	26.692	2.204	28.896	28.896	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	79.894	26.248	106.142	106.142	-
Altri debiti	179.203	45.586	224.789	224.789	-
Totale debiti	675.175	159.961	835.136	773.563	61.573

I debiti al 31/12/2021 risultano così costituiti:

Debiti verso banche (entro 12 mesi)	Importo in Euro
Debito mutuo BCC	19.044
Debito mutuo FRIM	42.827
Carta di credito BCC	1.913
BCC Treviglio c/c 172097	5.896
Totale	69.680

Debiti verso banche (oltre 12 mesi - entro 5 anni)	Importo in Euro
Debito mutuo BCC	18.703
Debito mutuo FRIM	42.870
Totale	61.573

Debiti verso fornitori	Importo in Euro
Debiti verso fornitori	224.313
Fatture da ricevere	119.743
Totale	344.056

Debiti tributari	Importo in Euro
Erario c/IRES	554
Erario c/rit. lavoro dipendente	26.477
Erario c/rivalutazione su TFR	1.865
Totale	28.896

Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	Importo in Euro
Debiti v/INPS	27.278
Debiti v/INPS ex SCAU	72.602
Debiti FISA	1.010
Debiti v/INAIL	2.520

Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	Importo in Euro
Altri debiti verso ist. di prev. e sic. sociale	2.732
Totale	106.142

Debiti verso altri	Importo in Euro
Dipendenti c/retribuzioni	116.055
Debiti c/ratei dipendenti da liquidare	101.500
Debiti per ristorni soci	4.235
Ritenute sindacali	1.050
Debiti per cessione del quinto	1.949
Totale	224.789

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6 del Codice Civile si segnala che non ci sono debiti scadenti oltre 5 anni.

Si segnala invece che sono presenti i seguenti debiti assistiti da garanzie reali su beni della società:
 - mutuo ipotecario Bcc Treviglio + FRIM (scad. 31/12/23) garantito da ipoteca iscritta per Euro 832.000.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
25.615	24.065	1.550

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	24.065	(12.488)	11.577
Risconti passivi	-	14.037	14.037
Totale ratei e risconti passivi	24.065	1.550	25.615

La composizione dei ratei passivi è così rappresentata:

Descrizione	Importo in Euro
Assic. rct/rco	6.701
Premio automezzi nuovi	4.346
Interessi passivi c/c bancari	530
Totale	11.577

La composizione dei risconti passivi è così rappresentata:

Descrizione	Importo in Euro
Contributi in conto esercizio	14.037
Totale	14.037

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
3.013.637	2.389.774	623.863

Il valore della produzione è così composto:

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	2.965.634	2.335.374	630.260
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	48.003	54.400	(6.397)
Totale	3.013.637	2.389.774	623.863

Gli altri ricavi e proventi vengono così ripartiti:

Descrizione	Importo in Euro
Contributi in c/esercizio	16.490
Risarcimenti danni	5.907
Abbuoni e arrotondamenti attivi	988
Plusvalenze	9.767
Sopravvenienze attive	89
Utilizzo fondo svalutazione crediti	14.762
Totale	48.003

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
2.895.004	2.348.439	546.565

I costi della produzione sono così composti:

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	300.581	228.685	71.896
Servizi	583.815	361.239	222.576
Godimento di beni di terzi	19.429	9.195	10.234
Salari e stipendi	1.340.915	1.149.156	191.759
Oneri sociali	261.603	255.255	6.348
Trattamento di fine rapporto	101.338	83.383	17.955
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	61.749	64.979	(3.230)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	517	50	467
Ammortamento immobilizzazioni materiali	136.580	125.451	11.129
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Svalutazioni crediti attivo circolante	5.034	10.090	(5.056)
Variazione rimanenze materie prime	(3.336)	(2.119)	(1.217)
Accantonamento per rischi		15.500	(15.500)
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	86.779	47.575	39.204
Totale	2.895.004	2.348.439	546.565

Negli oneri diversi di gestione sono comprese sopravvenienze passive per Euro 4.283 relative ad errate imputazioni di esercizi precedenti.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
(3.311)	(3.257)	(54)

Nel corso dell'esercizio si sono registrati i seguenti oneri e proventi finanziari (non derivanti da partecipazioni):

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	26	26	
(Interessi e altri oneri finanziari)	(3.337)	(3.283)	(54)
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(3.311)	(3.257)	(54)

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

Ricavi di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, numero 13, Codice Civile)

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1, numero 13 del Codice Civile, si comunica che nel corso dell'esercizio non sono stati rilevati eventi di natura eccezionale.

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

La Cooperativa, essendo una Cooperativa sociale, gode dell'esenzione dalle imposte come segue:

- IRAP: esenzione totale ai sensi dell'art. 1 comma 7 e 8 L.R. 18/12/2001, come confermato dalla L. R. numero 10, art. 77 del 14/07/2003 della Regione Lombardia.

L'IRES dell'esercizio ammonta ad Euro 7.109.

Fiscalità differita / anticipata

Non si sono verificati i presupposti ai fini del calcolo della fiscalità anticipata o differita, infatti:

- le attività derivanti da imposte anticipate non sono state rilevate in quanto non sono presenti, nell'esercizio in corso, differenze temporanee deducibili;

- le attività derivanti da imposte differite non sono state rilevate in quanto non si sono verificate differenze temporanee tassabile.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, numero 15, Codice Civile)

Nel corso dell'esercizio 2021, l'organico aziendale è composto da nr. medio dei dipendenti pari a 66 unità.

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 16 del Codice Civile si comunica che non sono stati erogati compensi agli amministratori e sono stati erogati compensi pari a Euro 7.280 ai componenti del collegio sindacale.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, numero 9, del Codice Civile si forniscono le seguenti informazioni in merito agli impegni, alle garanzie e alle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Sono presenti i seguenti debiti assistiti da garanzie reali su beni della società:

- mutuo ipotecario Bcc Treviglio + FRIM (scad. 31/12/23) garantito da ipoteca iscritta per Euro 832.000.

Si elencano di seguito le fidejussioni rilasciate da terzi a fronte di impegni assunti dalla cooperativa.

Beneficiario	Somma garantita
Comune di Martinengo	3.698
Comune di Caravaggio	23.716
Comune di Mozzanica	5.397
Comune di Crema	110.741
Comune di Ciserano	16.901
Comune di Treviglio	17.380
Comune di Treviglio	6.125
Comune di Dalmine	32.779
Comune di Canonica d'Adda	17.531
Comune di Caravaggio	9.330
Comune di Bariano	11.250
Comune di San Giuliano Milanese	7.093
Comune di Fara Gera d'Adda	7.458
Comune di Grassobbio	11.978
Comune di Canonica d'Adda	6.447
Totale	287.824

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La Cooperativa non ha costituito all'interno del patrimonio della società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

Si segnala che:

- non sono intervenute operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, punto 22-bis del Codice Civile.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

Si segnala che non sono stati stipulati non risultanti dallo Stato Patrimoniale e con effetto patrimoniale, finanziario ed economico, ai sensi dell'art. 2427, punto 22-ter del Codice Civile.

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

Non si rilevano fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

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

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

Non si rilevano fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Informazioni relative alle cooperative

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui all'articolo 2513 C.c.

Documentazione della prevalenza (art. 2513 del codice civile)

Per quanto riguarda la prevalenza si precisa che la Cooperativa in quanto sociale non è tenuta al rispetto dei requisiti di cui all'art. 2513 del Codice Civile, così come stabilisce l'art. 11-septies delle disposizioni per l'attuazione del Codice Civile e disposizioni transitorie (R.D. numero 318/1942 e successive modifiche).

	Esercizio 2021		Esercizio 2020	
Costo del lavoro soci (B7)	€ 0		€ 0	
Costo del lavoro soci (B9)	€ 288.482		€ 282.849	
Totale costo del lavoro verso soci	€ 288.482	16,34%	€ 282.849	18,22%
Costo del lavoro terzi non soci (B7)	€ 0		€ 0	
Costo del lavoro terzi non soci (B9)	1.477.123		€ 1.269.924	
Totale costo del lavoro verso terzi	1.477.123	83,66%	€ 1.269.924	81,78%
Totale costo del lavoro	1.765.605	100%	€ 1.552.773	100%

Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui agli articoli 2528

Ammissione e dimissione soci

Infine, in relazione alle determinazioni assunte dagli amministratori con riguardo all'ammissione e dimissione di soci, si procede di seguito ad esporre in dettaglio i movimenti registrati nel corso del 2021 con riguardo ai rapporti con i soci:

numero dei soci al 31/12/2020 n. 27

domande di ammissione pervenute nel 2020 n. 0

domande di ammissione accolte nel 2020 n. 0

recessi di soci pervenuti nel 2020 n. 0

recessi di soci accolti nel 2020 n. 0

Totale soci al 31/12/2021 n. 27

Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui all'articolo 2545-sexies, C.c..

Il Consiglio di Amministrazione, visto il risultato raggiunto per questo esercizio, propone all'Assemblea dei soci di destinare una quota dell'avanzo di gestione risultante dal bilancio dell'esercizio a titolo di ristorno, da erogare nella forma di integrazione salariale. I ristorni sono riconosciuti ai soli soci lavoratori sono attribuiti in proporzione alla quantità e qualità del lavoro apportato dai soci lavoratori grazie ai quali l'utile è stato creato nell'anno. Sono calcolati sulla base dell'avanzo di gestione ordinaria che la Cooperativa ha realizzato tramite lo scambio mutualistico con i soci.

Per l'individuazione della somma massima che può essere oggetto di ristorno si è proceduto nel seguente modo.

Determinazione della percentuale del costo del lavoro dei i soci:

Costo del lavoro dei soci (prima del ristorno) 284.247 16,14 %

Costo del lavoro con i terzi 1.477.123 83,86 %

Totale costo del lavoro 1.761.370 100 %

Determinazione dell'avanzo mutualistico e dell'ammontare massimo attribuibile a titolo di ristorno:

Avanzo di gestione complessivo	108212,70
+ ristorni	4235,00
- voce D se positiva	
- partite straordinarie ex E	
Totale utile al lordo dei ristorni	112447,70
Applicazione % attività svolta con i soci	16,14%
Massimo ristorno attribuibile ai soci	18149,06
Ristorno distribuito ai soci	4235,00

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge numero 124 del 4 agosto 2017, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni, come di seguito riportato:

Dati identificativi del soggetto erogante	Somma/valore dell'erogazione liberale	Causale
Provincia di Bergamo	14.788	Dote Impresa

Dati identificativi del soggetto erogante	Somma/valore dell'erogazione liberale	Causale
Camera di Commercio	4.200	Voucher digitali
Totale	18.988	

Si evidenzia che l'indicazione di tutte le erogazioni liberali nella soprastante tabella è stata effettuata adottando il criterio informativo di cassa, e quindi, riportando tutte le sovvenzioni, contributi e comunque vantaggi economici di qualunque genere, incassati nell'esercizio 2021.

Si dichiara inoltre che, nel corso dell'esercizio, la Società ha incassato aiuti di Stato, oggetto di pubblicazione nel Registro Nazionale degli aiuti di Stato, al quale conseguentemente si rinvia per le informazioni relativi ai vantaggi economici riconosciuti, assolvendo in tal modo l'obbligo informativo di trasparenza di cui alla Legge 124/2017, in conformità a quanto previsto dall'art. 1, co. 125-quinquies, L. 124/2017.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-septies del Codice Civile, si propone all'assemblea di destinare il risultato d'esercizio, come segue:

Risultato d'esercizio al 31/12/2021	108.212,70
30% a riserva legale indivisibile L. 904/77	32.463,81
67% a riserva straordinaria indivisibile L. 904/77	72.502,51
3% fondo mutualistico L. 59/92	3.246,38

Nota integrativa, parte finale

Altre informazioni

A complemento della sezione 'Altre informazioni' della presente Nota Integrativa si specifica che:

- la società si è avvalsa della facoltà di esonero dall'obbligo di redazione del bilancio consolidato ai sensi dell'art. 27 del D.Lgs. 127/1991, non ricorrendone i presupposti dimensionali di cui al primo comma dello stesso articolo.

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice Civile e dai principi contabili.

Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota integrativa compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Ai sensi dell'art. 47 del D.P.R. numero 445/2000, si dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e la Nota Integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la Cooperativa.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

(Alessandro Baccolo)