

711 - BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2022

**COOPERATIVA SOCIALE SIM-
PATIA - SOCIETA'
COOPERATIVA**

DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale: VALMOREA CO VIA PARINI 180

Codice fiscale: 01811690138

Forma giuridica: COOPERATIVA SOCIALE

Indice

Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL	2
Capitolo 2 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA	32
Capitolo 3 - RELAZIONE GESTIONE	36
Capitolo 4 - RELAZIONE DI CERTIFICAZIONE	43
Capitolo 5 - RELAZIONE SINDACI	45

COOPERATIVA SOCIALE SIM-PATIA - SOCIETA' COOPERATIVA

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	Via PARINI 180 VALMOREA 22070 CO Italia
Codice Fiscale	01811690138
Numero Rea	CO 218824
P.I.	01811690138
Capitale Sociale Euro	49.861 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA
Settore di attività prevalente (ATECO)	873000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	A104351

v.2.14.0

COOPERATIVA SOCIALE SIM-PATIA - SOCIETA' COOPERATIVA

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	6.184	1.020
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.709	1.892
7) altre	256.718	281.026
Totale immobilizzazioni immateriali	264.611	283.938
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	3.944.250	3.889.181
2) impianti e macchinario	87.127	57.989
3) attrezzature industriali e commerciali	99.088	100.180
4) altri beni	75.488	54.812
Totale immobilizzazioni materiali	4.205.953	4.102.162
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.249	3.800
Totale crediti verso altri	9.249	3.800
Totale crediti	9.249	3.800
Totale immobilizzazioni finanziarie	9.249	3.800
Totale immobilizzazioni (B)	4.479.813	4.389.900
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	6.932	7.062
Totale rimanenze	6.932	7.062
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	433.424	392.706
Totale crediti verso clienti	433.424	392.706
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	59.387	102.437
Totale crediti tributari	59.387	102.437
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	214.387	14.954
Totale crediti verso altri	214.387	14.954
Totale crediti	707.198	510.097
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	155.438	222.371
3) danaro e valori in cassa	1.741	1.060
Totale disponibilità liquide	157.179	223.431
Totale attivo circolante (C)	871.309	740.590
D) Ratei e risconti		
	21.031	240.137
Totale attivo	5.372.153	5.370.627
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	49.861	49.861

v.2.14.0

COOPERATIVA SOCIALE SIM-PATIA - SOCIETA' COOPERATIVA

IV - Riserva legale	406.217	334.853
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	1.803.497	1.644.118
Versamenti in conto capitale	415	415
Varie altre riserve	390.440	390.439
Totale altre riserve	2.194.352	2.034.972
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	134.885	237.879
Totale patrimonio netto	2.785.315	2.657.565
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	100.000	100.000
Totale fondi per rischi ed oneri	100.000	100.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	687.207	611.606
D) Debiti		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili oltre l'esercizio successivo	503.106	478.106
Totale debiti verso soci per finanziamenti	503.106	478.106
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	116.826	144.264
esigibili oltre l'esercizio successivo	133.593	107.413
Totale debiti verso banche	250.419	251.677
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	212.752	179.485
Totale debiti verso fornitori	212.752	179.485
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	45.102	41.551
Totale debiti tributari	45.102	41.551
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	60.439	81.868
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	60.439	81.868
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	396.237	392.498
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	208.340
Totale altri debiti	396.237	600.838
Totale debiti	1.468.055	1.633.525
E) Ratei e risconti	331.576	367.931
Totale passivo	5.372.153	5.370.627

v.2.14.0

COOPERATIVA SOCIALE SIM-PATIA - SOCIETA' COOPERATIVA

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.987.625	2.801.868
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(130)	(184)
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	278.594	318.946
altri	24.325	77.545
Totale altri ricavi e proventi	302.919	396.491
Totale valore della produzione	3.290.414	3.198.175
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	303.194	305.241
7) per servizi	1.028.215	905.185
8) per godimento di beni di terzi	23.812	17.101
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.155.508	1.133.439
b) oneri sociali	331.487	318.243
c) trattamento di fine rapporto	144.439	109.664
e) altri costi	3.027	1.135
Totale costi per il personale	1.634.461	1.562.481
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	27.157	25.081
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	95.177	81.662
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.543	1.246
Totale ammortamenti e svalutazioni	123.877	107.989
14) oneri diversi di gestione	35.988	53.586
Totale costi della produzione	3.149.547	2.951.583
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	140.867	246.592
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	536	11
Totale proventi diversi dai precedenti	536	11
Totale altri proventi finanziari	536	11
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	6.260	8.724
Totale interessi e altri oneri finanziari	6.260	8.724
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(5.724)	(8.713)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	135.143	237.879
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	258	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	258	-
21) Utile (perdita) dell'esercizio	134.885	237.879

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	134.885	237.879
Imposte sul reddito	258	-
Interessi passivi/(attivi)	5.724	7.273
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-	1.439
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	140.867	246.591
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	122.334	106.743
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	144.439	109.664
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	266.773	216.407
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	407.640	462.998
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	130	184
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(40.718)	(26.841)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	33.267	33.949
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	28.301	12.683
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	249.415	(93.017)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(474.084)	(25.199)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(203.689)	(98.241)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	203.951	364.757
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(5.724)	(7.273)
(Imposte sul reddito pagate)	-	(3.690)
Altri incassi/(pagamenti)	(68.838)	(70.975)
Totale altre rettifiche	(74.562)	(81.938)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	129.389	282.819
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(198.968)	(649.614)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(7.830)	(1.020)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(5.449)	-
Disinvestimenti	-	754
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(212.247)	(649.880)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(51.272)	(51.289)
Accensione finanziamenti	75.014	28.000
(Rimborso finanziamenti)	-	(8.631)
Mezzi propri		
(Rimborso di capitale)	(7.136)	(7.411)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	16.606	(39.331)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(66.252)	(406.392)

v.2.14.0

COOPERATIVA SOCIALE SIM-PATIA - SOCIETA' COOPERATIVA

Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	222.371	628.101
Danaro e valori in cassa	1.060	1.722
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	223.431	629.823
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	155.438	222.371
Danaro e valori in cassa	1.741	1.060
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	157.179	223.431

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

Nota integrativa, parte iniziale

Introduzione

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2022, di cui la presente Nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, c.1, C.C., è stato predisposto in ipotesi di funzionamento e di continuità aziendale e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute. E' redatto nel rispetto del principio della chiarezza e con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Qualora gli effetti derivanti dagli obblighi di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa siano irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta non verranno adottati ed il loro mancato rispetto verrà evidenziato nel prosieguo della presente nota integrativa.

La citazione delle norme fiscali è riferita alle disposizioni del Testo unico delle imposte sui redditi (TUIR) DPR 917/1986 e successive modificazioni e integrazioni.

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.

La presente Nota integrativa è redatta nel rispetto dei vincoli posti dalla tassonomia XBRL attualmente in vigore.

L'anno 2022 ha significato una completa ripresa, dove l'intera struttura organizzativa, dopo l'emergenza pandemica, si è andata allineando nelle pratiche quotidiane, pur mantenendo alta l'attenzione su eventuali contagi. La residenza sanitaria ha quindi sempre mantenuto al completo il numero degli ospiti. La piscina terapeutica ha ripreso le sue attività, così come i progetti collegati. Alla luce del mantenimento dei livelli di servizio, la valutazione delle voci del presente bilancio continua ad essere effettuata nella prospettiva della continuità aziendale di cui all'art. 2423 bis co. 1 n. 1 codice civile, in quanto gli eventi non hanno compromesso il going concern aziendale nel 2023.

Principi di redazione

Principi generali di redazione del bilancio

Ai sensi dell'art. 2423, c. 2, C.C. il presente bilancio rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della cooperativa e il risultato economico dell'esercizio.

Nella redazione del bilancio d'esercizio sono stati osservati i seguenti postulati generali:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo **prudenza**. A tal fine sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, mentre i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati rilevati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo; inoltre gli elementi eterogenei componenti le singole voci sono stati valutati separatamente;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della **sostanza** dell'operazione o del contratto; in altri termini si è accertata la correttezza dell'iscrizione o della cancellazione di elementi patrimoniali ed economici sulla base del confronto tra i principi contabili ed i diritti e le obbligazioni desunte dai termini contrattuali delle transazioni;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di **competenza** dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento. Si evidenzia come i costi siano correlati ai ricavi dell'esercizio;
- la valutazione delle componenti del bilancio è stata effettuata nel rispetto del principio della "**costanza nei criteri di valutazione**", vale a dire che i criteri di valutazione utilizzati non sono stati modificati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente, salvo le eventuali deroghe necessarie alla rappresentazione veritiera e corretta dei dati aziendali;
- la **rilevanza** dei singoli elementi che compongono le voci di bilancio è stata giudicata nel contesto complessivo del bilancio tenendo conto degli elementi sia qualitativi che quantitativi;
- si è tenuto conto della **comparabilità** nel tempo delle voci di bilancio; pertanto, per ogni voce dello Stato patrimoniale e del Conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, salvo i casi eccezionali di incomparabilità o inadattabilità di una o più voci;

La struttura dello Stato patrimoniale e del Conto economico è la seguente:

- lo Stato patrimoniale ed il Conto economico riflettono le disposizioni degli articoli 2423-ter, 2424 e 2425 del Codice Civile;
- l'iscrizione delle voci di Stato patrimoniale e Conto economico è stata fatta secondo i principi degli artt. 2424-bis e 2425-bis del Codice Civile.

Il Rendiconto finanziario è stato redatto in conformità all'art. 2425-ter del Codice Civile e nel rispetto di quanto disciplinato nel principio contabile OIC 10 "Rendiconto finanziario".

La Nota integrativa, redatta in conformità agli artt. 2427 e 2427-bis del Codice Civile e alle altre norme del Codice Civile diverse dalle precedenti, nonché in conformità a specifiche norme di legge diverse dalle suddette, contiene, inoltre, tutte le informazioni complementari ritenute necessarie per fornire la rappresentazione veritiera e corretta della situazione economica, finanziaria e patrimoniale, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge. Ai sensi dell'art. 2423-bis, c.1, n.1, C.C., la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuazione dell'attività, tenuto conto della valutazione degli effetti che la pandemia da Covid-19 e la guerra in Ucraina ha comportato sul mercato nazionale e mondiale.

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

Si dà atto che nel presente bilancio non si sono verificati casi eccezionali che comportino il ricorso alla deroga di cui al quinto comma dell'art. 2423.

Cambiamenti di principi contabili

Disciplina transitoria

Con riferimento alle modifiche al Codice Civile introdotte dal D. lgs. n. 139/2015 che hanno comportato il cambiamento dei criteri di valutazione di talune poste e in relazione alla conseguente disciplina transitoria, si precisa che le voci che non hanno ancora esaurito i loro effetti in bilancio saranno commentate nelle sezioni ad esse dedicate della presente Nota integrativa, dando evidenza dei rispettivi criteri di valutazione adottati.

Correzione di errori rilevanti

Si dà evidenza che nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio non sono stati riscontrati errori rilevanti.

Criteri di valutazione applicati

I criteri di valutazione adottati sono quelli previsti specificamente nell'art. 2426 e nelle altre norme del C.C.. Per la valutazione di casi specifici non espressamente regolati dalle norme sopra richiamate si è fatto ricorso ai principi contabili nazionali predisposti dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Sospensione ammortamenti civilistici

La cooperativa non si è avvalsa della facoltà prevista dall'art. 60, commi da 7-bis a 7-quinquies del D.L. 14.08.2020 n. 104, convertito dalla Legge 13.10.2020 n. 126, e successive proroghe, di derogare alle disposizioni dell'art. 2426, c.1, n.2 C.C., con riguardo alla sospensione delle quote di ammortamento per l'esercizio 2021 del costo delle immobilizzazioni materiali e/o immateriali.

Nota integrativa, attivo

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni dell'articolo 2427 C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, compongono l'Attivo di Stato patrimoniale.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Le immobilizzazioni immateriali comprendono:

- beni immateriali (diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno; concessioni, licenze, marchi e diritti simili).

Esse risultano iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo dei relativi oneri accessori. Tali immobilizzazioni sono esposte in bilancio alla voce B.I. dell'attivo dello Stato patrimoniale e ammontano, al netto dei fondi, a euro 264.611.

I **beni immateriali**, ossia quei beni non monetari che di norma rappresentano diritti giuridicamente tutelati, sono iscritti nell'attivo patrimoniale in quanto:

- risultano individualmente identificabili (ossia scorporati dalla società e trasferibili) o derivano da diritti contrattuali o da altri diritti legali;
- il loro costo è stimabile con sufficiente attendibilità;
- la società acquisisce il potere di usufruire dei benefici economici futuri derivanti dal bene stesso e può limitarne l'accesso da parte di terzi.

Fra le immobilizzazioni immateriali immateriali, non si rilevano costi di impianto, ampliamento e sviluppo.

Ammortamento

L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica futura di ogni singolo bene o costo. Il costo delle immobilizzazioni in oggetto, infatti, è stato ammortizzato sulla base di un "piano" che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso nel periodo di vita economica utile del bene cui si riferisce, periodo che, per i costi pluriennali, non è superiore a cinque anni. Il piano di ammortamento verrà eventualmente riadeguato solo qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata.

Il piano di ammortamento applicato, "a quote costanti", non si discosta da quello utilizzato per gli esercizi precedenti.

Svalutazioni e ripristini

Ad ogni data di riferimento del bilancio, la cooperativa valuta se esiste un indicatore che un'immobilizzazione immateriale possa aver subito una riduzione di valore.

Se esiste un'indicazione che un'attività possa aver subito una perdita durevole di valore, ciò potrebbe rendere opportuno rivederne la vita utile residua, il criterio di ammortamento o il valore residuo e rettificarli conformemente, a prescindere dal fatto che la perdita venga poi effettivamente rilevata.

Per quanto concerne le singole voci, si sottolinea che sono state iscritte nell'attivo dello Stato patrimoniale sulla base di una prudente valutazione della loro utilità poliennale e si forniscono i dettagli che seguono.

Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno

Sono iscritti in questa voce dell'attivo i costi sostenuti per le creazioni intellettuali alle quali la legislazione riconosce una particolare tutela e per i quali si attendono benefici economici futuri per la società.

I costi patrimonializzati sono rappresentati da costi di acquisizione esterna e dai relativi costi accessori. Detti costi sono capitalizzati nel limite del valore recuperabile del bene. Sono esclusi dalla patrimonializzazione le somme, contrattualmente previste, commisurate agli effettivi volumi della produzione o delle vendite.

I diritti di brevetto e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno sono iscritti nell'attivo dello Stato patrimoniale, alla voce B.I.3, per euro 6.184 e si riferiscono a software che sono ammortizzati in quote costanti in n. 5 esercizi.

Concessioni, licenze, marchi e diritti simili

Relativamente ai "Marchi", sono stati patrimonializzati i costi sostenuti per l'acquisizione a titolo oneroso.

Sono escluse dalla patrimonializzazione le somme commisurate alle percentuali di vendita o ad altri parametri.

Concessioni, licenze, marchi e diritti simili sono iscritti nell'attivo dello Stato patrimoniale, alla voce B.I.4, per euro 1.709 e sono ammortizzati in quote costanti in n. 18 esercizi.

Altre Immobilizzazioni Immateriali

I costi iscritti in questa voce residuale, classificata nell'attivo di Stato patrimoniale alla voce B.I.7 per euro 256.718, sono ritenuti produttivi di benefici per la società lungo un arco temporale di più esercizi e sono caratterizzati da una chiara evidenza di recuperabilità nel futuro. Essi riguardano al netto degli ammortamenti:

- i costi per migliorie e spese incrementative su beni di terzi totalmente ammortizzate;
- i costi per il progetto di Leggiuno per euro 240.118;
- altri costi pluriennali per euro 16.660.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

B I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Saldo al 31/12/2022	264.611
Saldo al 31/12/2021	283.938
Variazioni	-9.123

Nel prospetto che segue sono evidenziate le movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali iscritte nella voce B.I dell'attivo.

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	59.161	3.291	314.584	377.036
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	58.141	1.399	33.558	93.098
Valore di bilancio	1.020	1.892	281.026	283.938
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	7.830	-	-	7.830
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	42.635	-	-	42.635
Ammortamento dell'esercizio	2.667	183	24.308	27.158
Altre variazioni	42.635	-	-	42.635
Totale variazioni	5.163	(183)	(24.308)	(19.328)
Valore di fine esercizio				
Costo	22.844	3.291	314.584	340.719
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	16.660	1.582	57.866	76.108
Valore di bilancio	6.184	1.709	256.718	264.611

Si precisa che non si è proceduto, nell'esercizio in commento e negli esercizi precedenti, ad alcuna rivalutazione dei beni di proprietà della cooperativa.

Fra le immobilizzazioni immateriali non si rilevano costi di impianto, ampliamento e sviluppo.

Immobilizzazioni materiali

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte nell'attivo dello Stato patrimoniale alla sotto-classe B.II al costo di acquisto o di produzione maggiorato dei relativi oneri accessori direttamente imputabili, per complessivi euro 4.205.953, rispecchiando la seguente classificazione:

- 1) terreni e fabbricati;
- 2) impianti e macchinario;
- 3) attrezzature industriali e commerciali;
- 4) altri beni;
- 5) immobilizzazioni in corso e acconti.

I costi "incrementativi" sono stati eventualmente computati sul costo di acquisto solo in presenza di un reale e "misurabile" aumento della produttività, della vita utile dei beni o di un tangibile miglioramento della qualità dei prodotti o dei servizi ottenuti, ovvero, infine, di un incremento della sicurezza di utilizzo dei beni. Ogni altro costo afferente i beni in oggetto è stato invece integralmente imputato al Conto economico.

Contributi pubblici commisurati al costo delle immobilizzazioni materiali - Contributi in Conto impianti - metodo indiretto

Si evidenzia che l'ammontare dei contributi in Conto impianti è stato imputato alla voce "A5 Altri ricavi e proventi" del Conto economico, iscrivendo nei risconti passivi la quota da rinviare per competenza agli esercizi successivi, così come espressamente previsto dal documento n.16 dei principi contabili nazionali (metodo indiretto). Per effetto di tale impostazione contabile, le quote di ammortamento sono pertanto calcolate sul costo del bene al lordo del contributo.

Processo di ammortamento delle immobilizzazioni materiali

L'ammortamento è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione di ogni singolo bene.

Il costo delle immobilizzazioni, fatta eccezione per i terreni e le aree fabbricabili o edificate, è stato ammortizzato in ogni esercizio sulla base di un piano, di natura tecnico-economica, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso negli esercizi di durata della vita economica utile dei beni cui si riferisce.

Il metodo di ammortamento applicato per l'esercizio chiuso al 31/12/2022 non si discosta da quello utilizzato per gli ammortamenti degli esercizi precedenti.

Il piano di ammortamento verrebbe eventualmente riadeguato solo qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata. In particolare, oltre alle considerazioni sulla durata fisica dei beni, si è tenuto e si terrà conto anche di tutti gli altri fattori che influiscono sulla durata di utilizzo "economico" quali, per esempio, l'obsolescenza tecnica, l'intensità d'uso, la politica delle manutenzioni, ecc..

Sulla base della residua possibilità di utilizzazione, i coefficienti adottati nel processo di ammortamento delle immobilizzazioni materiali sono i seguenti:

Descrizione	Coefficienti ammortamento
Terreni e fabbricati	
Terreni e aree edificabili/edificate	Non ammortizzato
Fabbricati a uso civile abitazione	Non ammortizzato
Fabbricati industriali e commerciali	1,00%
Costruzioni leggere	10,00%
Impianti e macchinari	
Impianti Generici	10,00%
Impianti appartamento Beregazzo	15,00%
Macchinari	10,00%
Attrezzature industriali e commerciali	
Attrezzatura industriali	12,50%
Attrezzature commerciali	12,00%
Attrezzature appart. Beregazzo	15,00%
Materiale sanitario ortopedico	10,00%
Attrezzatura inf. 516,46 euro	100%
Equipaggiamenti e ricambi	10,00%
Autoveicoli da trasporto	
Automezzi da trasporto	20,00%
Autovetture, motoveicoli e simili	

v.2.14.0

COOPERATIVA SOCIALE SIM-PATIA - SOCIETA' COOPERATIVA

Autovetture	25,00%
Altri beni	
Mobili e macchine ufficio	12,00%
Mobili e arredo laboratorio	12,00%
Mobili e arredo magazzino	10,00%
Mobili e arredo Beregazzo	10,00%
Mobili e arredo struttura	20,00%
Macchine ufficio elettroniche e computer	20,00%
Altre macchine ufficio	20,00%
Telefoni cellulare	100%
Beni inferiore 516,46 euro	

Si precisa che l'ammortamento è stato calcolato anche sui cespiti temporaneamente non utilizzati, perchè comunque vi è la corrispondente perdita di valore.

Per le immobilizzazioni materiali acquisite nel corso dell'esercizio si è ritenuto opportuno e adeguato ridurre alla metà i coefficienti di ammortamento.

Ammortamento fabbricati

Considerando che il presente bilancio è redatto in conformità ai principi contabili nazionali, si precisa che - secondo il disposto dell'OIC 16 - ai fini dell'ammortamento il valore dei fabbricati è scorporato, anche in base a stime, nel caso in cui il valore dei fabbricati incorpori il valore dei terreni sui quali essi insistono.

Svalutazioni e ripristini

Ad ogni data di riferimento del bilancio, la cooperativa valuta se esiste un indicatore che un'immobilizzazione materiale possa aver subito una riduzione di valore.

L'eventuale svalutazione per perdite durevoli di valore è ripristinata qualora siano venuti meno i motivi che l'avevano giustificata. Il ripristino di valore si effettua nei limiti del valore che l'attività avrebbe avuto ove la rettifica di valore non avesse mai avuto luogo.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

B II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Saldo al 31/12/2022	4.205.953
Saldo al 31/12/2021	4.102.162
Variazioni	455.961

Nel prospetto che segue sono evidenziate le movimentazioni delle immobilizzazioni materiali iscritte nella voce B. II dell'attivo.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	4.936.257	421.255	465.648	590.597	6.413.757
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.047.076	363.266	365.468	535.785	2.311.595
Valore di bilancio	3.889.181	57.989	100.180	54.812	4.102.162
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	103.716	40.876	19.170	35.206	198.968
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	3.661	-	3.661
Ammortamento dell'esercizio	48.648	11.737	20.262	14.530	95.177
Altre variazioni	-	-	3.661	-	3.661
Totale variazioni	55.068	29.139	(1.092)	20.676	103.791
Valore di fine esercizio					
Costo	5.039.973	462.131	480.729	625.803	6.608.636
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.095.723	375.004	381.641	550.315	2.402.683
Valore di bilancio	3.944.250	87.127	99.088	75.488	4.205.953

Si precisa che non si è proceduto, nell'esercizio in commento e negli esercizi precedenti, ad alcuna rivalutazione dei beni di proprietà della cooperativa. L'incremento dei cespiti materiali è da attribuirsi principalmente all'ampliamento del fabbricato esistente, opera terminata nell'anno e pienamente operativa.

Operazioni di locazione finanziaria

La cooperativa non ha in essere, alla data di chiusura dell'esercizio in commento, alcuna operazione di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

B III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Nello Stato patrimoniale del bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte ai seguenti valori:

Saldo al 31/12/2022	9.249
Saldo al 31/12/2021	3.800
Variazioni	5.449

Esse risultano composte da partecipazioni e cauzioni a fornitori.

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Partecipazioni

Le partecipazioni immobilizzate sono iscritte nella voce B.III.1 dell'Attivo, per euro 0, al costo di acquisto o di sottoscrizione, comprensivo dei costi accessori, ossia quei costi direttamente imputabili all'operazione, quali, ad esempio, i costi di intermediazione bancaria e finanziaria, le commissioni, le spese e le imposte. Possono comprendere costi di consulenza corrisposti a professionisti per la predisposizione di contratti e di studi di fattibilità e/o di convenienza all'acquisto.

In questa voce sono iscritti anche crediti per depositi cauzionali relativi ad utenze.

Nel bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2022 non sono presenti strumenti finanziari derivati attivi, né sono stati scorporati dai contratti aziendali strumenti finanziari aventi i requisiti di derivati.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

In ossequio al disposto dell'art. 2427-*bis* c. 1, n. 2 C.C., si segnala che non sono presenti nel patrimonio immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al loro fair value.

La restante parte di immobilizzazioni finanziarie si riferisce a depositi cauzionali su utenze e locazioni pari ad euro 9.249.

Attivo circolante

Voce C – Variazioni dell'Attivo Circolante

L'Attivo circolante raggruppa, sotto la lettera "C", le seguenti sottoclassi della sezione "Attivo" dello Stato patrimoniale:

- Sottoclasse I - Rimanenze;
- Sottoclasse Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita;
- Sottoclasse II - Crediti;
- Sottoclasse III - Attività Finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni;
- Sottoclasse IV - Disponibilità Liquide

L'ammontare dell'Attivo circolante al 31/12/2022 è pari a euro 871.309. Rispetto al passato esercizio, ha subito una variazione in diminuzione pari a euro 130.719.

Di seguito sono forniti, secondo lo schema dettato dalla tassonomia XBRL, i dettagli (criteri di valutazione, movimentazione, ecc.) relativi a ciascuna di dette sottoclassi e delle voci che le compongono.

Rimanenze

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Rimanenze di magazzino

Le rimanenze di magazzino sono costituite dai beni destinati alla vendita o che concorrono alla loro produzione nella normale attività della società e sono valutate in bilancio al minore fra il costo di acquisto e il valore di realizzazione desumibile dal mercato.

La valutazione delle rimanenze di magazzino al minore fra costo e valore di realizzazione è stata effettuata in costanza di applicazione dei metodi di valutazione.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	7.062	(130)	6.932
Totale rimanenze	7.062	(130)	6.932

Crediti iscritti nell'attivo circolante

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, la sottoclasse dell'Attivo C.II Crediti accoglie le seguenti voci:

- 1) verso clienti
- 5-bis) crediti tributari
- 5-quater) verso altri.

La classificazione dei crediti nell'Attivo circolante è effettuata secondo il criterio di destinazione degli stessi rispetto all'attività ordinaria di gestione.

L'art. 2426 c. 1 n. 8) C.C. dispone che i crediti siano rilevati in bilancio con il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo.

Crediti commerciali

Si precisa che la società non ha proceduto alla valutazione dei crediti commerciali al costo ammortizzato, né all'attualizzazione degli stessi in quanto tutti i crediti commerciali rilevati hanno scadenza inferiore a 12 mesi.

Pertanto i crediti commerciali, di cui alla voce C.II.1), sono stati iscritti in bilancio al valore presumibile di realizzazione, che corrisponde alla differenza tra il valore nominale e il fondo svalutazione crediti costituito nel corso degli esercizi precedenti, del tutto adeguato ad ipotetiche insolvenze ed incrementato della quota accantonata nell'esercizio.

Al fine di tenere conto di eventuali perdite, al momento non attribuibili ai singoli crediti, ma fondatamente prevedibili, è riportato l'accantonamento al fondo svalutazione crediti un importo pari a 4.170.

Crediti Tributari

La voce comprende i crediti tributari per euro 59.387 vantati dalla nostra cooperativa. Trattasi del Credito IVA maturato nell'anno e che verrà utilizzato in compensazione nel 2023 per euro 59.168 e per la restante parte a credito per ritenute d'acconto subite.

Crediti v/altri

I "Crediti verso altri" iscritti in bilancio sono esposti al valore nominale, che coincide con il presumibile valore di realizzazione. La voce comprende caparre confirmatorie per euro 3.000, un credito INAIL per euro 103 e anticipi a fornitori per euro 19.686.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Voce CII - Variazioni dei Crediti

L'importo totale dei Crediti è collocato nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale alla sottoclasse "C.II" per un importo complessivo di euro 707.198.

Il prospetto che segue fornisce il dettaglio delle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio nelle singole voci che compongono i 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	392.706	40.718	433.424	433.424
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	102.437	(43.050)	59.387	59.387
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	14.954	199.433	214.387	214.387
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	510.097	197.101	707.198	707.198

Non esistono crediti iscritti nell'Attivo Circolante aventi durata residua superiore a cinque anni.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'ultima parte del n. 6 dell'art. 2427 C.C., in riferimento all'indicazione della ripartizione per aree geografiche dei crediti, si precisa che tutti i crediti dell'attivo circolante presenti in bilancio sono riferibili a soggetti residenti in Italia.

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

Operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione (art. 2427 n. 6-ter C. C.)

Non esistono, alla data di chiusura dell'esercizio, operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Alla data di chiusura dell'esercizio, la società non detiene alcuna tipologia di attività finanziarie non immobilizzate. Nel bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2022 non sono presenti strumenti finanziari derivati attivi, né sono stati scorporati dai contratti aziendali strumenti finanziari aventi i requisiti di derivati.

Disponibilità liquide

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Le disponibilità liquide, esposte nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale alla sottoclasse "C.IV per euro 157.179, corrispondono alle giacenze sui conti correnti intrattenuti presso le banche e alle liquidità esistenti nelle casse sociali alla chiusura dell'esercizio e sono state valutate al valore nominale.

Il prospetto che segue espone il dettaglio dei movimenti delle singole voci che compongono le Disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	222.371	(66.933)	155.438
Denaro e altri valori in cassa	1.060	681	1.741
Totale disponibilità liquide	223.431	(66.252)	157.179

Ratei e risconti attivi

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Nella classe D. "Ratei e risconti", esposta nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale sono iscritti proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi. In particolare sono state iscritte solo quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, l'entità delle quali varia in ragione del tempo.

I ratei ed i risconti attivi iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 ammontano a euro 21.031.

Rispetto al passato esercizio si riscontrano le variazioni esposte nel seguente prospetto.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	2.760	(2.375)	385
Risconti attivi	237.377	(216.732)	20.645
Totale ratei e risconti attivi	240.137	(219.106)	21.031

Le variazioni intervenute sono relative a normali fatti di gestione.

Oneri finanziari capitalizzati

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari a valori iscritti nell'attivo dello Stato patrimoniale.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni dell'articolo 2427 C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, compongono il Patrimonio netto e il Passivo di Stato patrimoniale.

Patrimonio netto

Il **patrimonio netto** è la differenza tra le attività e le passività di bilancio. Le voci del patrimonio netto sono iscritte nel passivo dello Stato patrimoniale alla classe A "Patrimonio netto" con la seguente classificazione:

- I – Capitale
- II – Riserva da soprapprezzo delle azioni
- III – Riserve di rivalutazione
- IV – Riserva legale
- V – Riserve statutarie
- VI – Altre riserve, distintamente indicate
- VII – Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi
- VIII – Utili (perdite) portati a nuovo
- IX – Utile (perdita) dell'esercizio
- Perdita ripianata
- X – Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Voce A – Variazioni del Patrimonio Netto

Il patrimonio netto ammonta a euro 2.785.315 ed evidenzia una variazione in aumento di euro 127.750.

Di seguito si evidenziano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del patrimonio netto, come richiesto dall'art. 2427 c.1 n. 4 C.C., nonché la composizione della voce "Varie Altre riserve".

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Decrementi		
Capitale	49.861	-	-		49.861
Riserva legale	334.853	71.364	-		406.217
Altre riserve					
Riserva straordinaria	1.644.118	166.515	7.136		1.803.497
Versamenti in conto capitale	415	-	-		415
Varie altre riserve	390.439	-	-		390.440
Totale altre riserve	2.034.972	166.515	7.136		2.194.352
Utile (perdita) dell'esercizio	237.879	(237.879)	-	134.885	134.885
Totale patrimonio netto	2.657.565	-	7.136	134.885	2.785.315

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le riserve del patrimonio netto possono essere utilizzate per diverse operazioni a seconda dei loro vincoli e della loro natura. La nozione di distribuibilità della riserva può non coincidere con quella di disponibilità. La disponibilità riguarda la possibilità di utilizzazione della riserva (ad esempio per aumenti gratuiti di capitale), la distribuibilità riguarda invece la possibilità di erogazione ai soci (ad esempio sotto forma di dividendo) di somme prelevabili in tutto o in parte dalla relativa riserva. Pertanto, disponibilità e distribuibilità possono coesistere o meno.

L'origine, la possibilità di utilizzazione e la distribuibilità, nonché l'avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, relativamente a ciascuna posta del patrimonio netto contabile, risultano evidenziate nei/l prospetti/o seguenti/e.

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	49.861		-
Riserva legale	406.217	A,B	406.217
Altre riserve			
Riserva straordinaria	1.803.497	A,B	1.803.497
Versamenti in conto capitale	415	A,B	415
Varie altre riserve	390.440	A,B	390.439
Totale altre riserve	2.194.352		2.194.351
Totale	2.650.429		2.600.568
Quota non distribuibile			2.600.568

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

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi

Non sono in corso operazioni aventi ad oggetto strumenti derivati con finalità di copertura di flussi finanziari, pertanto non è presente nel patrimonio aziendale alcuna Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi.

Riserva da arrotondamento all'unità di euro

Al solo fine di consentire la quadratura dello Stato patrimoniale, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 è stata iscritta una Riserva da arrotondamento pari a euro -1. Non essendo esplicitamente contemplata dalla tassonomia XBRL relativa allo Stato patrimoniale, detta riserva è stata inserita nella sotto-voce Varie altre riserve.

Fondi per rischi e oneri

Fondi per rischi ed oneri

I "Fondi per rischi e oneri", esposti nella classe B della sezione "Passivo" dello Stato patrimoniale, accolgono, nel rispetto dei principi della competenza economica e della prudenza, gli accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, il cui ammontare o la cui data di sopravvenienza sono tuttavia indeterminati.

L'entità dell'accantonamento è misurata con riguardo alla stima dei costi alla data del bilancio, ivi incluse le spese legali, determinate in modo non aleatorio ed arbitrario, necessarie per fronteggiare la sottostante passività certa o probabile. Tale accantonamento riguarda il rischio collegato alla fideiussione rilasciata alla UBI per il leasing a favore della Cooperativa sociale - La Lavanderia, pari ad euro 100.000.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Trattamento fine rapporto

Il trattamento di fine rapporto rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità alla legge e al contratto di lavoro vigente, ai sensi dell'art. 2120 C.C..

Costituisce onere retributivo certo iscritto in ciascun esercizio con il criterio della competenza economica.

Ai sensi della L. 27 dicembre 2006, n. 296 (Legge Finanziaria 2007):

- le quote di TFR maturate fino al 31 dicembre 2006 sono rimaste in azienda;

- le quote di TFR maturate a partire dal 1° gennaio 2007, a scelta del dipendente, sono state destinate a forme di previdenza complementare o sono state mantenute in azienda.

Si evidenziano:

- a. nella classe C del passivo le quote mantenute in azienda, al netto dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del T.F.R., per euro 687.207;
- b. nella voce D.13 del passivo i debiti relativi alle quote non ancora versate al 31/12/2022 per euro 6.204. Le quote versate ai suddetti fondi non sono state rivalutate in quanto la rivalutazione è a carico dei Fondi di previdenza (o al Fondo di Tesoreria INPS).

Il relativo accantonamento è effettuato nel Conto economico alla sotto-voce B.9 c) per euro 144.439.

Pertanto, la passività per trattamento fine rapporto 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.

Nel prospetto che segue è fornito il dettaglio dei movimenti intervenuti nel Trattamento di fine rapporto nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	611.606
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	144.439
Utilizzo nell'esercizio	68.838
Totale variazioni	75.601
Valore di fine esercizio	687.207

Debiti

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

L'art. 2426 c. 1 n. 8 C.C., prescrive che i debiti siano rilevati in bilancio con il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale. La cooperativa non si è avvalsa di tale facoltà..

Debiti di natura finanziaria

In particolare, in bilancio sono stati iscritti i seguenti debiti di natura finanziaria:

- alla voce D.3) per euro 503.106 - verso soci
- alla voce D.4) per euro 250.419 - verso banche

la cui valutazione è stata effettuata al valore nominale del debito.

Si precisa che la società non ha proceduto alla valutazione dei debiti di natura finanziaria superiori a 12 mesi al costo ammortizzato in quanto i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo. Per una miglior rappresentazione del bilancio, nel 2022 si è provveduto ad eliminare dalle poste debitorie e dal relativo risconto attivo, il debito per usufrutto verso la Sig.ra Petracchi, allineandosi completamente a quanto previsto dall'OIC.

Inoltre non si è effettuata alcuna attualizzazione dei medesimi debiti in quanto il tasso di interesse effettivo non è risultato significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Debiti commerciali

La valutazione dei debiti commerciali, iscritti nel Passivo alla voce D.7 per euro 212.752, è stata effettuata al valore nominale.

Si precisa che la società non ha proceduto alla valutazione dei debiti commerciali scadenti oltre i 12 mesi al costo ammortizzato, in quanto i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono assenti/di scarso rilievo.

Inoltre, non si è effettuata alcuna attualizzazione in quanto il tasso di interesse effettivo non è risultato significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Debiti tributari

I debiti tributari per imposte correnti sono iscritti in base a una realistica stima del reddito imponibile (IRES) e del valore della produzione netta (IRAP) in conformità alle disposizioni in vigore, tenendo conto delle eventuali agevolazioni vigenti e degli eventuali crediti d'imposta in quanto spettanti. Se le imposte da corrispondere sono inferiori ai crediti d'imposta, agli acconti versati e alle ritenute subite, la differenza rappresenta un credito ed è iscritta nell'attivo dello Stato patrimoniale nella voce C.II.5-bis "Crediti tributari".

Altri debiti

Gli Altri debiti, iscritti alla voce D.14 del passivo, sono evidenziati al valore nominale. Di seguito si riporta la composizione di tale voce alla data di chiusura dell'esercizio oggetto del presente bilancio:

Descrizione	Importo
Salari e Stipendi	101.575
Debiti contributi sindacali	1.317
Debiti trattenute 1/5	576
Altri debiti per il personale	606
Amministratori c/compènsi	2.248
Debiti v/dipendenti oneri differiti	285.770
Altri debiti	4.145

Variazioni e scadenza dei debiti

L'importo totale dei debiti è collocato nella sezione "passivo" dello Stato patrimoniale alla classe "D" per un importo complessivo di euro 1.468.055.

Il prospetto che segue fornisce il dettaglio delle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio nelle singole voci che compongono la classe Debiti.

	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	478.106	25.000	503.106	-	503.106
Debiti verso banche	251.677	(1.258)	250.419	116.826	133.593
Debiti verso fornitori	179.485	33.267	212.752	212.752	-
Debiti tributari	41.551	3.551	45.102	45.102	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	81.868	(21.429)	60.439	60.439	-
Altri debiti	600.838	(204.601)	396.237	396.237	-
Totale debiti	1.633.525	(165.470)	1.468.055	831.356	636.699

Come richiesto dall'art. 2427 c. 1 n. 6 C.C., nel prospetto è stato indicato, distintamente per ciascuna voce, pure l'ammontare dei debiti di durata residua superiore a cinque anni. Nella determinazione della scadenza si è tenuto conto delle condizioni contrattuali e, ove del caso, della situazione di fatto.

Suddivisione dei debiti per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'ultima parte del n. 6 c. 1 dell'art. 2427 C.C., in riferimento all'indicazione della ripartizione per aree geografiche dei debiti, si precisa che tutti i debiti presenti in bilancio sono riferibili a soggetti residenti in Italia.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

In relazione a quanto disposto dall'ultima parte del c.1 n. 6 dell'art. 2427 C.C., si segnala che i debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali risulta essere il solo Conto Corrente ipotecario presso istituto di credito "Credito Valtellinese" assistito da garanzia reale su bene immobile per un saldo totale al 31/12/2022 di euro 92.992. La durata residua è inferiore ad anni cinque e la modalità di rimborso è stabilita in base ad un piano di rientro preconcordato.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono, alla data di chiusura dell'esercizio, operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Finanziamenti effettuati dai soci alla società (Art. 2427 c. 1 n. 19-bis C.C.)

Alla voce D.3 del passivo sono iscritti i finanziamenti ricevuti: dal socio "Amici di Sim-patia" per complessivi euro 503.106.

Si precisa che la società non ha proceduto alla valutazione dei suddetti finanziamenti al costo ammortizzato, in quanto i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono del tutto assenti; inoltre non si è effettuata alcuna attualizzazione dei medesimi debiti in quanto sono infruttiferi di interesse.

Ratei e risconti passivi

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Nella classe E."Ratei e risconti" sono iscritti costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

In particolare sono state iscritte solo quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, l'entità delle quali varia in ragione del tempo. La variazione consistente nei ratei passivi è data principalmente dalla riclassifica delle poste relative agli oneri differiti nei dipendenti, tra le poste debitori in D14, come da OIC.

I ratei ed i risconti passivi iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 ammontano a euro 331.576.

Rispetto al passato esercizio si riscontrano le variazioni esposte nel prospetto che segue.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	6.676	(2.303)	4.373
Risconti passivi	361.255	(34.053)	327.202
Totale ratei e risconti passivi	367.931	(36.355)	331.576

La variazione intervenuta è relativa a normali fatti di gestione.

Nota integrativa, conto economico

Introduzione

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni dell'articolo 2427 C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, compongono il Conto economico.

In linea con l'OIC 12, si è mantenuta la distinzione tra attività caratteristica ed accessoria, non espressamente prevista dal Codice Civile, per permettere, esclusivamente dal lato dei ricavi, di distinguere i componenti che devono essere classificati nella voce A.1) "Ricavi derivanti dalla vendita di beni e prestazioni di servizi" da quelli della voce A.5) "Altri ricavi e proventi".

In particolare, nella voce A.1) sono iscritti i ricavi derivanti dall'attività caratteristica o tipica, mentre nella voce A.5) sono iscritti quei ricavi che, non rientrando nell'attività caratteristica o finanziaria, sono stati considerati come aventi natura accessoria.

Diversamente, dal lato dei costi tale distinzione non può essere attuata in quanto il criterio classificatorio del Conto economico normativamente previsto è quello per natura.

Valore della produzione

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

I ricavi di vendita dei prodotti e delle merci o di prestazione dei servizi relativi alla gestione caratteristica sono stati indicati al netto dei resi, degli sconti di natura commerciale, di abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi e ammontano a euro 2.987.625.

I ricavi non finanziari, riguardanti l'attività accessoria sono stati iscritti alla voce A.5) ed ammontano ad euro 302.918, La voce comprende le voci significative di contributi sul progetto Young Inclusion per euro 167.681, donazioni per euro 66.757, contributi 5 per mille per euro 16.919, contributi in conto spese Leggiuno per euro 11.081 e sopravvenienze attive per euro 12.871.

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

In relazione a quanto richiesto dall'art. 2427 c. 1 n. 10 C.C., si ritiene non significativo ripartire i ricavi per categorie di attività in quanto la cooperativa svolge essenzialmente attività tutte riconducibili a quella di "Residenza Sanitaria per disabili".

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Con riguardo alla ripartizione per aree geografiche dei ricavi delle vendite e delle prestazioni, di cui all'art. 2427 c. 1 n. 10 C.C., si precisa che tutti i ricavi rilevati nella classe A del Conto economico sono riferibili a soggetti residenti in Italia.

Costi della produzione

I costi e gli oneri della classe B del Conto economico, classificati per natura, sono stati indicati al netto di resi, sconti di natura commerciale, abbuoni e premi, mentre gli sconti di natura finanziaria sono stati rilevati nella voce C.16, costituendo proventi finanziari.

I costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci includono anche i costi accessori di acquisto (trasporti, assicurazioni, carico e scarico, ecc.) qualora il fornitore li abbia inclusi nel prezzo di acquisto delle materie e merci. In caso contrario, sono stati iscritti tra i costi per servizi (voce B.7).

Si precisa che l'IVA non recuperabile è stata incorporata nel costo d'acquisto dei beni. Sono stati imputati alle voci B.6, B.7 e B.8 non solo i costi di importo certo risultanti da fatture ricevute dai fornitori, ma anche quelli di importo stimato non ancora documentato, per i quali sono stati effettuati appositi accertamenti.

Nel complesso, i costi della produzione di competenza dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, al netto dei resi, degli sconti di natura commerciale e degli abbuoni, ammontano a euro 3.149.547.

Proventi e oneri finanziari

Nella classe C del Conto economico sono stati rilevati tutti i componenti positivi e negativi del risultato economico d'esercizio connessi con l'attività finanziaria dell'impresa, caratterizzata dalle operazioni che generano proventi, oneri, plusvalenze e minusvalenze da cessione, relativi a titoli, partecipazioni, conti bancari, crediti iscritti nelle immobilizzazioni e finanziamenti di qualsiasi natura attivi e passivi, e utili e perdite su cambi.

I proventi e oneri di natura finanziaria sono stati iscritti in base alla competenza economico-temporale.

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

La cooperativa non ha proceduto ad alcuna svalutazione o rivalutazione o ripristino di valore di attività e passività finanziarie.

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

Nel corso dell'esercizio in commento la cooperativa non ha rilevato nella voce A del Conto economico ricavi e nella voce B/C del Conto Economico costi di entità o incidenza eccezionali.

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

Imposte dirette

Le imposte sono rilevate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto e imposte correnti da liquidare per l'esercizio determinate secondo le aliquote e le norme vigenti, comprese le sanzioni e gli interessi maturati relativi all'esercizio in commento.

Differenze temporanee e rilevazione delle imposte differite attive e passive

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

Le imposte differite passive non sono state rilevate in quanto non si sono verificate differenze temporanee imponibili.

Determinazione imposte a carico dell'esercizio

Il debito per IRAP, iscritto alla voce D.12 del passivo di Stato patrimoniale, è stato indicato in misura corrispondente al rispettivo ammontare rilevato nella voce E.20 di Conto economico, relativamente all'esercizio chiuso al 31/12/2022, tenuto conto della dichiarazione IRAP che la cooperativa dovrà presentare, che risulta pari a zero, in quanto si usufruisce dell'Esenzione prevista da Regione Lombardia per le onlus.

Il debito Ires è stato, invece, inserito nella voce E 20 di Conto Economico in base alla dichiarazione dei redditi che verrà inviata dalla Cooperativa.

Nota integrativa, rendiconto finanziario

Il rendiconto permette di valutare:

- a. le disponibilità liquide prodotte dall'attività operativa e le modalità di impiego;
- b. la capacità della cooperativa di affrontare gli impegni finanziari a breve termine;
- c. la capacità della cooperativa di autofinanziarsi.

I flussi finanziari presentati nel rendiconto finanziario derivano dall'attività operativa, dall'attività di investimento e dall'attività di finanziamento. La somma algebrica dei suddetti flussi finanziari rappresenta l'incremento o il decremento delle disponibilità liquide avvenuto nel corso dell'esercizio.

I flussi finanziari dall'attività operativa comprendono i flussi che derivano dall'acquisizione, produzione e distribuzione di servizi e gli altri flussi non ricompresi nell'attività di investimento e di finanziamento.

Il flusso finanziario derivante dall'attività operativa è determinato con il metodo indiretto, mediante il quale l'utile (o la perdita) dell'esercizio, è rettificato per tenere conto di tutte quelle variazioni, (ammortamenti di immobilizzazioni, accantonamenti ai fondi rischi e oneri, accantonamenti per trattamento di fine rapporto, svalutazioni per perdite durevoli di valore, variazioni di rimanenze, variazioni di crediti verso clienti e di debiti verso fornitori, variazioni di ratei e risconti attivi/passivi, plusvalenze o minusvalenze derivanti dalla cessione di attività), che hanno lo scopo di trasformare i componenti positivi e negativi di reddito in incassi e pagamenti (cioè in variazioni di disponibilità liquide).

I flussi finanziari dell'**attività di investimento** comprendono i flussi che derivano dall'acquisto e dalla vendita delle immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie e delle attività finanziarie non immobilizzate. Sono stati quindi rappresentati distintamente i principali incassi o pagamenti derivanti dall'attività di investimento, distinguendoli a seconda delle diverse classi di immobilizzazioni (immateriali, materiali e finanziarie).

I flussi finanziari dell'**attività di finanziamento** comprendono i flussi che derivano dall'ottenimento o dalla restituzione di disponibilità liquide sotto forma di capitale di rischio o di capitale di debito, pertanto sono state distintamente rappresentate le principali categorie di incassi o pagamenti derivanti dall'attività di finanziamento, distinguendo i flussi finanziari derivanti dal capitale di rischio e dal capitale di debito.

Nota integrativa, altre informazioni

Con riferimento all'esercizio chiuso al 31/12/2022, nella presente sezione della Nota integrativa si forniscono, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2427 C.C. nonché di altre disposizioni di legge, le seguenti informazioni:

- Dati sull'occupazione
- Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto
- Compensi revisore legale o società di revisione
- Categorie di azioni emesse dalla società
- Informazioni sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società
- Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo Stato patrimoniale
- Informazioni sui patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare
- Informazioni sulle operazioni con parti correlate
- Informazioni sugli accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale
- Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio
- Informazioni relative agli strumenti derivati ex art. 2427-bis C.C.
- Informazioni relative alle cooperative
- Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124
- Proposta di destinazione degli utili o copertura delle perdite

Dati sull'occupazione

Numero medio dei dipendenti ripartito per categorie (art. 2427 c. 1 n. 15 C.C.)

Il numero medio dei dipendenti dell'esercizio è stato pari a 53 unità, mentre il numero complessivo degli assunti al 31/12/2022 è di 56 unità così ripartito:

- n. 1 coordinatore
- n. 1 responsabile area motoria
- n. 1 fisioterapista
- n. 4 informatici
- n. 3 impiegate
- n. 17 educatori
- n. 1 psicologa
- n. 24 operatori sociosanitari
- n. 3 operai generici
- n. 1 addetta mensa

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

Ammontare complessivo dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi ad amministratori e sindaci e degli impegni assunti per loro conto (art. 2427 c. 1 n. 16 C.C.)

Nessun compenso è previsto per i componenti del Consiglio di Amministrazione nell'anno 2021 a retribuzione della carica assunta, ad eccezione che per l'Amministratore Delegato Sig.ra Missaglia Irma che ha percepito un compenso lordo annuo di euro 40.000 oltre contributi.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Corrispettivi spettanti per revisione legale, altri servizi di verifica, consulenza fiscale e servizi diversi (art. 2427 c. 1 n. 16-bis C.C.)

La società di Revisione ed i componenti del Collegio Sindacale hanno espressamente rinunciato a qualsiasi compenso per l'attività svolta.

Categorie di azioni emesse dalla società

Numero e valore nominale di ciascuna categoria di azioni della società e delle nuove azioni sottoscritte (art. 2427 c. 1 n. 17 C.C.)

Il capitale sociale, pari a euro 49.861 è rappresentato da un totale di 51 soci:

- Soci fruitori n° 21 quote da euro 51
- Soci Volontari n° 17 quote da euro 51, n. 1 socio quota da euro 51,65 e n. 2 soci quota da euro 80;
- Soci ordinari o prestatori d'opera n° 1 quote da euro 51 e n. 2 quote da euro 80;
- Soci sovventori n° 7 con n. 95 quote da euro 500

Nel corso del 2022 non sono stati ammessi nuovi soci e ne sono usciti n. 3, ed ai sensi del 2528 del c.c. le ammissioni sono state tutte ritenute idonee.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Numero e caratteristiche degli altri strumenti finanziari emessi dalla società (art. 2427 c. 1 n. 19 C.C.)

La cooperativa non ha emesso alcun tipo di strumento finanziario.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo Stato Patrimoniale

La cooperativa ha rilasciato ipoteca sull'immobile di proprietà a favore del "Credito Valtellinese" a garanzia del conto ipotecario aperto presso lo stesso Istituto di Credito.

Impegni e garanzie rilasciate dalla Cooperativa a favore della Cooperativa Sociale - La Lavanderia sono coperte dall'accantonamento a fondo rischi per l'ammontare complessivo di euro 100.000. La cooperativa ha, inoltre, in essere un contratto di Usufrutto con la proprietà dell'immobile di Leggiuno, che prevede un pagamento annuale per il valore residuo totale di euro 195.840.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati a uno specifico affare (art. 2427 c. 1 n. 20 C.C.)

La cooperativa non ha costituito patrimoni destinati a uno specifico affare.

Finanziamenti destinati a uno specifico affare (art. 2427 c. 1 n. 21 C.C.)

La cooperativa non ha in essere, alla data di chiusura dell'esercizio in commento, contratti di finanziamento destinati a uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni realizzate con parti correlate (art. 2427 c. 1 n. 22-bis C.C.)

Ai fini di assicurare il rispetto delle disposizioni legislative e in particolare di quanto stabilito dal D.Lgs. del 3/11/2008 n. 173 in materia di informativa societaria riguardante le operazioni con parti correlate, la cooperativa, nel

corso dell'esercizio chiuso il 31/12/2022 ha provveduto definire i criteri di individuazione delle operazioni concluse con le suddette parti correlate.

Le operazioni in argomento sono state effettuate di norma a condizioni analoghe a quelle applicate per operazioni concluse con soggetti terzi indipendenti. Le operazioni sono state effettuate sulla base di valutazioni di reciproca convenienza economica così come la definizione delle condizioni da applicare è avvenuta nel rispetto della correttezza.

Tra le prestazioni eseguite, si segnalano solo le prestazioni eseguite verso i soci fruitori della cooperativa per un importo complessivo di euro 515.462, rappresentante il 17,25% dei ricavi complessivi.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Natura e obiettivo economico di accordi non risultanti dallo stato patrimoniale (art. 2427 c. 1 n. 22-ter C.C.)

Non sussistono accordi non risultanti dallo Stato patrimoniale dotati dei requisiti di cui al n. 22-ter dell'art. 2427 C. C.

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

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio (art. 2427 c. 1 n. 22-quater C.C.)

Successivamente alla chiusura dell'esercizio non si sono rilevati fatti di rilievo tali da essere oggetto di illustrazione nella presente nota integrativa.

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

Informazioni relative al valore equo "fair value" degli strumenti finanziari derivati (art.2427-bis c.1 n.1 C.C.)

Alla data di chiusura dell'esercizio non risultano utilizzati strumenti finanziari derivati, né sono stati scorporati dai contratti aziendali strumenti finanziari aventi i requisiti di derivati.

Informazioni relative alle cooperative

La relazione sulla gestione predisposta dagli amministratori, illustra nei dettagli l'attività svolta dalla nostra cooperativa sociale e le informazioni richieste dalla normativa vigente. Qui vengono forniti alcuni elementi principali.

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

Si informa che per l'esercizio in oggetto del presente bilancio è soddisfatto il requisito della mutualità prevalente, in quanto trattasi di cooperativa sociale di tipo A e si è mantenuto fede all'oggetto sociale ed allo scopo assistenziale verso i disabili a cui si ispira la nostra cooperativa, come previsto dalla legge 381/1991. Il rapporto di scambio mutualistico intrattenuto con i soci rispetto allo scambio con i terzi risulta essere:

- il ricavo dalle prestazioni di servizi fornita ai soci dalla cooperativa ammonta ad euro 515.462 rispetto ai ricavi complessivamente avuti dall'attività pari ad euro 2.987.625, con un incidenza del 17,25%.

Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

La cooperativa non ha deliberato ristorni ai soci.

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

Comma 125 e 127 – Vantaggi economici “non generali” ricevuti

Ai sensi dell'art. 1 c. 125 della L. 4/8/2017 n. 124, si dà atto che, nel corso dell'esercizio in commento, sono stati effettivamente erogati alla cooperativa, da parte di pubbliche amministrazioni di cui all'art. 2 D. Lgs. 165/2001 e da soggetti di cui all'art. 2-bis D. Lgs. 33/2013, sovvenzioni/sussidi/vantaggi/contributi/aiuti, in denaro/in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria, di valore superiore ad euro 10.000. In particolare ha ricevuto contributi per il 5 per mille pari ad euro 16.919, nonché un contributo per il progetto "Interreg- Young Inclusion" per la somma di euro 167.681.

Commi 125-bis e 125-quinquies - Aiuti contenuti nel Registro nazionale aiuti di Stato

Si rende noto che la società ha beneficiato di aiuti di Stato/aiuti de minimis contenuti nel "Registro nazionale degli aiuti di Stato" di cui all'art. 52 L. 24/12/2012, n. 234, registrati nel predetto sistema, con conseguente pubblicazione nella sezione trasparenza ivi prevista, ad opera dei soggetti che concedono o gestiscono gli aiuti medesimi ai sensi della relativa disciplina. Per tali aiuti, la pubblicazione nel predetto Registro tiene luogo degli obblighi di pubblicazione in Nota integrativa posti a carico del soggetto beneficiario.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Proposta di destinazione dell'utile di esercizio

Sulla base di quanto esposto si propone di destinare l'utile di esercizio, ammontante a complessivi euro 134.885 , per il 30% pari ad euro 40.465,47.= a riserva legale in ossequio a quanto disposto dall'art. 2545-quater del Codice Civile e per la restante parte di accantonarla a riserva indivisibile di utili, previo accantonamento del 3% degli utili medesimi a fondo mutualistico previsto dalla Legge 59/1982.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della cooperativa, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo, pertanto, ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2022 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.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Irma Missaglia

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Dott. Alberto Terraneo ai sensi dell'art.31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

**COOPERATIVA SOCIALE SIM-PATIA - SOCIETA'
COOPERATIVA**

VALMOREA - VIA PARINI 180

Capitale sociale euro 49.861,00.= int.vers.

Codice Fiscale e Registro Imprese 01811690138

Iscritta al Registro delle Imprese di COMO - R.E.A. 218.824

Albo Cooperative n. A104351

VERBALE DI ASSEMBLEA GENERALE ORDINARIA

L'anno duemilaventitre, il giorno ventisette del mese di aprile alle ore 17,00 presso la sede sociale di via Parini n. 180 a Valmorea (CO) si è riunita l'assemblea generale ordinaria della COOPERATIVA SOCIALE SIM-PATIA - SOCIETA' COOPERATIVA, in seconda convocazione essendo andata deserta la prima convocata nel medesimo luogo per il giorno ventisette aprile alle ore 8,00.

Assume la presidenza ai sensi dello statuto societario la Sig.ra Missaglia Irma che constata:

- la costituzione dell'assemblea mediante avviso regolarmente fatto pervenire ai singoli soci;
- che sono presenti in proprio n. 9 soci volontari (di cui 1 mediante delega), n.3 soci sostenitore tutti per delega e 9 soci fruitori (di cui zero mediante delega), nonché n. 3 soci ordinari, per un totale di 24 soci su un totale complessivo di 51 soci.
- che sono presenti i componenti del Consiglio di Amministrazione ad eccezione dei consiglieri Perlasca Renato e Lurati Stefano assenti giustificati ed il Dott. Sarotti e Dott. Tolentino per il Collegio Sindacale.

Il Presidente dichiara validamente costituita l'assemblea in forma maggioritaria e con il consenso degli intervenuti chiama il Dott. Alberto Terraneo a svolgere le mansioni di segretario.

Il Presidente da lettura dell'ordine del giorno che reca:

- Approvazione Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2022 corredato dalla Relazione sulla gestione del Consiglio di Amministrazione;
- Esame della relazione del Collegio Sindacale e deliberazioni conseguenti;
- Esame della relazione del Revisore e deliberazioni conseguenti;
- Esame del progetto di Bilancio sociale al 31 dicembre 2022 e deliberazioni conseguenti;
- nomina del nuovo Collegio Sindacale e determinazione degli emolumenti relativi.

I presenti si dichiarano tutti informati sugli argomenti all'ordine del giorno e nulla osta alla loro trattazione.

Il Presidente passa alla lettura del Bilancio chiuso al 31/12/2022 completo dello Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto finanziario, Nota integrativa e della Relazione sulla gestione dell'organo amministrativo. Si sofferma sulle strategie adottate e aggiorna l'assemblea sui progetti in corso e sugli investimenti che si rendono necessari per mantenere la struttura in perfetta efficienza.

Lascia, poi, la parola al Collegio Sindacale, il quale dà lettura della relazione del Collegio agli intervenuti.

Dopo alcuni chiarimenti, l'Assemblea all'unanimità dei presenti

DELIBERA

di approvare all'unanimità dei presenti il Bilancio con le relative relazioni e di destinare l'utile di esercizio pari ad euro 134.884,91.= per il 30% a riserva legale in ossequio a quanto disposto dall'art. 2545-quater del Codice Civile e per la restante parte a riserva indivisibile di utili, previo accantonamento del 3% a fondo mutualistico previsto dalla Legge 59/1982.

Passando ad altro punto dell'ordine del giorno, il Presidente Dott.ssa Irma Missaglia illustra il "Bilancio sociale al 31/12/2022" dandone lettura e soffermandosi ad illustrare i vari punti trattati.

Passando alla votazione, l'assemblea all'unanimità dei presenti

DELIBERA

di approvare il "Bilancio sociale al 31/12/2022" della Cooperativa così come predisposto dal Consiglio di Amministrazione ed illustrato in assemblea.

Passando all'ultimo punto dell'ordine del giorno, il Presidente informa l'assemblea, che con l'approvazione del bilancio hanno terminato il loro mandato i membri del Collegio Sindacale e bisogna procedere a rinominare l'organo di controllo.

Dopo breve discussione, l'assemblea, all'unanimità, determina di confermare i componenti dell'attuale Collegio sindacale e pertanto

DELIBERA

di nominare, sino ad approvazione del bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2025, il seguente Collegio Sindacale,

BORDOLI EMILIO (Presidente)

TOLENTINO ALBERTO (Sindaco effettivo)

SAROTTI GIACOMO (Sindaco effettivo)
RICCHIUTO GIANLUIGI (Sindaco supplente)
MANCIOCCHI SARA (Sindaco supplente)

I Sindaci sopra nominati accettano la nomina e la carica e ringraziano l'assemblea per la fiducia accordata. L'incarico prevede il solo rimborso delle spese sostenute.

Null'altro essendovi a deliberare e nessun altro avendo chiesto la parola, la seduta viene tolta alle ore 18,20, previa lettura ed approvazione del verbale in oggetto.

Il Presidente

SAIBENE GEROLAMO

Il Segretario

TERRANEO ALBERTO

Il sottoscritto Dott. Alberto Terraneo professionista incaricato dichiara che il presente documento su supporto informatico è conforme all'originale depositato presso la società

COOPERATIVA SOCIALE SIM-PATIA - SOCIETA' COOPERATIVA

Sede in VALMOREA VIA PARINI 180

Registro Imprese di Como n. 01811690138 – Codice fiscale 01811690138

R.E.A. di Como n. 218824 – Albo Cooperative n. A104351

RELAZIONE SULLA GESTIONE DEL BILANCIO AL 31/12/2022

Signori Soci, a corredo del bilancio di esercizio relativo al periodo chiuso al 31/12/2022, forniamo la presente Relazione sulla gestione, redatta ai sensi dell'art. 2428 Codice Civile, con l'obiettivo di rendere un quadro informativo fedele, equilibrato ed esauriente in merito alla situazione di Sim-patia, all'andamento e al risultato della gestione nonché alle attività svolte dalla società nell'esercizio.

ATTIVITÀ DELLA SOCIETÀ

Il 2022 ha significato una completa ripresa dove, l'intera struttura organizzativa dopo l'emergenza pandemica, si è andata allineando nelle pratiche quotidiane, pur mantenendo alta l'attenzione su eventuali contagi, attraverso controlli e protocolli come stabilito da ATS Insubria, nostro diretto interlocutore.

Nel contempo, si è provveduto ad estendere le visite dei familiari e i rientri del fine settimana a domicilio.

SITUAZIONE DELLA SOCIETÀ' E ASPETTI DELLA GESTIONE

Tramite i prospetti che seguono, Vi forniamo una rappresentazione riepilogativa della situazione patrimoniale e dell'andamento economico della gestione aziendale nel corso dell'esercizio 2022

Stato patrimoniale

Descrizione	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazione
Crediti vs soci per versamenti dovuti			
Immobilizzazioni	4.479.813	4.389.901	89.912
Attivo circolante	871.309	740.591	130.718
Ratei e risconti	21.031	240.137	-219.106
TOTALE ATTIVO	5.372.153	5.370.629	1.524
Patrimonio netto:	2.785.315	2.657.567	127.748
- di cui utile (perdita) di esercizio	134.885	237.879	-102.994
Fondi rischi ed oneri futuri	100.000	100.000	
TFR	687.207	611.606	75.601
Debiti a breve termine	807.521	815.490	-7.969
Debiti a lungo termine	660.533	818.035	-157.502
Ratei e risconti	331.576	367.931	-36.355
TOTALE PASSIVO	5.372.153	5.370.629	1.524

Conto economico

Descrizione	Esercizio 2022	% sui ricavi	Esercizio 2021	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	2.987.625		2.801.868	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incrementi immobilizzazioni	-130	-0,01	-184	-0,01
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-303.194	-10,15	-305.241	-10,89
Costi per servizi e godimento beni di terzi	-1.052.027	-35,21	-922.286	-32,92
VALORE AGGIUNTO	1.632.274	54,63	1.574.157	56,18
Ricavi della gestione accessoria	302.919	10,14	396.491	14,15
Costo del lavoro	-1.634.461	-54,71	-1.562.481	-55,76
Altri costi operativi	-35.988	-1,20	- 53.585	-1,91
MARGINE OPERATIVO LORDO	264.744	8,86	354.582	12,66
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	-123.877	-4,15	-107.989	-3,85
RISULTATO OPERATIVO	140.867	4,72	246.593	8,80
Proventi e oneri finanziari e rettifiche di valore di attività finanziarie	-5.724	-0,20	-8.714	-0,31
RISULTATO ORDINARIO	135.143	4,52	237.879	8,49
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	135.143	4,52	237.879	8,49
Imposte sul reddito	-258	-0,01		
Utile (perdita) dell'esercizio	134.885	4,51	237.879	8,49

Aspetti finanziari della gestione

Si fornisce di seguito il prospetto della Posizione Finanziaria Netta.

Descrizione	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazione
a) Attività a breve			
Depositi bancari	155.438	222.371	-66.933
Denaro e altri valori in cassa	1.741	1.060	681
Azioni ed obbligazioni non immobilizzate			
Crediti finanziari entro i 12 mesi			
Altre attività a breve			
DISPONIBILITA' LIQUIDE E TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE	157.179	223.431	-66.252
b) Passività a breve			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)			
Debiti verso banche (entro 12 mesi)	-92.992	-144.264	51.272

Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)			
Altre passività a breve			
DEBITI FINANZIARI A BREVE TERMINE	-92.992	-144.264	51.272
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI BREVE PERIODO	64.167	79.167	-15.000
C) Attività di medio/lungo termine			
Crediti finanziari oltre i 12 mesi			
Altri crediti non commerciali			
TOTALE ATTIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE			
d) Passività di medio/lungo termine			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (oltre 12 mesi)			
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)			
Debiti verso altri (oltre 12 mesi)	-660.533	-585.519	-75.014
Altre passività a medio/lungo termine			
TOTALE PASSIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE	-660.533	-585.519	-75.014
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI MEDIO E LUNGO TERMINE	-660.533	-585.519	-75.014
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	-596.366	-506.352	--90.014

A supporto dei dati esposti nei prospetti, si aggiungono le seguenti note di commento sui vari aspetti della gestione. Di seguito, in sintesi, i servizi erogati.

Il servizio Residenziale - RSD

La Residenza Sanitaria ha mantenuto l'ospitalità di 28 persone con disabilità grave o gravissima.

L'attenzione alla personalizzazione degli interventi secondo le esigenze e le istanze di ciascun ospite tramite la fisioterapia, il laboratorio linguistico, cognitivo o di manualità, le soluzioni tecnologiche (per la comunicazione, per la mobilità e per la gestione dell'ambiente) messe a punto dal Polo Tecnologico ha permesso a due ospiti di proseguire a domicilio e in cohousing il percorso di autonomia fortemente da loro voluto e in linea con la mission di Sim-patia.

L'accresciuta esperienza sta dimostrando, infatti, che, anche in presenza di limitazioni fisiche gravi, possono esistere le condizioni per l'autodeterminazione se sostenute da progetti a favore dell'autonomia che, in presenza di pluriservizi, oggi Sim-patia può offrire.

Il servizio Diurno-CDD

Diciotto sono le persone che hanno frequentato, quotidianamente, il Centro Diurno (CDD) in regime di accreditamento. Anche i Servizi per l'autonomia, usufruiti dagli ospiti del Centro Diurno, hanno permesso di recuperare autonomie per tre di loro e quindi concludere il percorso con Sim-patia. In diversi casi il Centro Diurno è diventato un'opportunità di sollievo per le famiglie.

Servizi CDD per non accreditati

All'interno del progetto "Centro Territoriale per la vita autonoma", sono stati presi in carico 12 soggetti a cui sono stati offerti servizi e spazi di lavoro sulle abilità residue attraverso attività motoria, logopedica, cognitiva, musicoterapica, cognitiva e di socializzazione, addestramento all'uso di tecnologie appropriate allo scopo di permettere loro di restare nel contesto familiare o in quello da loro scelto.

Sim-patia è diventata punto di riferimento per le famiglie che vivono direttamente l'esperienza di gestione della persona fragile: attraverso colloqui, sono stati offerti orientamento, indicazioni per trovare assistenza e collegamenti ad altre strutture e ad altri servizi.

Piscina terapeutica

La Piscina terapeutica ha continuato a svolgere il suo servizio per i residenti, per i partecipanti al Centro Diurno di Sim-patia, per i disabili che frequentano Centri del territorio dell'Olgiatese e di Como.

La musica in acqua è diventata una ulteriore attività specialistica dedicata ad alcuni soggetti che necessitano di trattamenti particolari legati sia al bisogno motorio che comportamentale.

Proseguono altresì le attività in acqua per la riabilitazione dei pazienti con Parkinson nell'ambito del progetto MIRT.

Palestra

Il servizio di fisioterapia è stato disponibile per gli ospiti residenti e per trattamenti individuali per esterni.

La seconda **Sala fisioterapica** adeguatamente attrezzata con strumenti di lavoro innovativi per la mobilizzazione e il recupero delle abilità motorie e per la presa in carico delle persone con Parkinson inserite nel progetto MIRT è diventata punto di riferimento per una vera e propria integrazione con i servizi del territorio.

Lo spazio dedicato e insonorizzato destinato alle **attività musicoterapiche** permette di continuare ad utilizzare il metodo "Musica che cura":

Il progetto Interreg che ha sostenuto questo progetto, si è concluso formalmente il 22 giugno con una dimostrazione nella sala Testori in Regione Lombardia, ma, continua il suo percorso di applicazione e cura utilizzando la musica sui soggetti affetti da disabilità motoria e, in particolare, da disturbi del linguaggio.

Polo tecnologico

E' uno spazio frequentato dagli ospiti di Sim-patia per attività di supporto con ausili adeguati, alla comunicazione, alla riabilitazione cognitiva e al recupero dell'orientamento spazio temporale anche attraverso la realtà virtuale.

La tecnologia a servizio dell'autonomia possibile delle persone con disabilità, continua ad essere ricercata anche per la mobilità e la comunicazione. A tale scopo rimane aperta la collaborazione con gli Ambiti territoriali, in particolare con quello di Cremona al quale, tramite un'apposita convenzione, viene fornita formazione, consulenza e domotica in merito ai percorsi di vita autonoma

Co-housing sociale e appartamenti per l'autonomia

Nel percorso verso l'autonomia su cui lavora Sim-patia, si è andato consolidando il Progetto di co-housing sociale sviluppato in collaborazione con il Comune di Grandate, co-progettato con Regione Lombardia, in base a un modello di vera inclusione di persone disabili e fragili: Il modello è basato sul mutuo aiuto in modo da permettere alle persone disabili di fruire della collaborazione prevista dal patto di corresponsabilità tra vicini, con aiuto nella gestione della quotidianità. Il coordinamento è affidato a un Amministratore sociale, messo a disposizione da Sim-patia, che ha la funzione di promuovere le iniziative di scambio positivo tra i partecipanti e il raggiungimento degli obiettivi concordati. 23 sono le abitazioni messe a disposizione dal Comune di Grandate e da soggetti privati.

Nel 2022 tre persone e due nuclei fragili hanno completato il percorso e sono ritornati in regime di autonomia abitativa e lavorativa

Due sono gli appartamenti protetti che accolgono persone 5 persone disabili con minimi bisogni di assistenza.

I volontari

Preme segnalare il prezioso contributo dei volontari che nel rispetto di opportuni protocolli sono stati un supporto efficace per gli educatori, rappresentando una risorsa umana ed economica molto preziosa. Nel 2022 Sim-patia ha inoltre usufruito della collaborazione di persone in regime LPU, (lavori di pubblica utilità) a cui è stato richiesto di svolgere un'opera di volontariato non retribuita in favore della collettività.

La formazione

Grande attenzione è stata riservata alla formazione con l'intervento di risorse professionali esterne che si sono confrontate con i Coordinatori e fornito supervisione di gruppo e individuale, con particolare focus alle figure educative *tutor* dei nostri ospiti. Sono, proseguiti per tutto l'anno incontri settimanali con gli operatori in servizio per un aggiornamento costante delle normative ministeriali e regionali inerente alla situazione sanitaria e per sostenere il personale in una situazione lavorativa determinata dall'impatto della pandemia.

Amici di Simpatia

A fianco di Sim-patia opera l'Associazione Amici di Sim-patia con l'impegno encomiabile di promuovere la raccolta delle risorse economiche per integrare quelle disponibili e garantire la qualità dei servizi offerti. In particolare, le risorse raccolte sono destinate a sostenere nuovi investimenti.

Dati occupazionali

All'interno di Sim-patia operano varie figure professionali che fanno capo a una propria equipe specialistica secondo gli standard richiesti da Regione Lombardia. Sono presenti 57 dipendenti, 10 liberi professionisti e quattro specialisti.

Certificazione della Qualità

Simpatia ha adottato un proprio Sistema di gestione per la Qualità dal dicembre 2005 quando si è giunti alla certificazione UNI EN ISO 9001:2008, per "*Progettazione, gestione ed erogazione di servizi* assistenziali, sanitari, e psico-socio educativi, rivolti a persone adulte con gravi disabilità fisiche". Nel mese di febbraio è stato effettuato da parte dell'Ente certificatore RINA il rinnovo della certificazione ISO. La verifica ha avuto esito positivo.

Sicurezza

La società opera in tutti i suoi ambienti in conformità alle disposizioni del D. Lgs. 81/08 per la sicurezza dei lavoratori. L'attività svolta in questo campo prevede: la formazione dei dipendenti e collaboratori; l'effettuazione di visite mediche periodiche; l'organizzazione e formazione delle squadre di intervento previste dalla normativa; il monitoraggio continuo aziendale del RSPP; la predisposizione e la diffusione dei documenti del D. Lgs. 81/08. Il documento è stato aggiornato con protocolli e procedure post pandemia

DPS (Documento Programmatico per la Sicurezza)

E' inoltre redatto e aggiornato il Documento della Privacy secondo il regolamento (UE) 679/2016 GDPR. Scopo del documento è definire le modalità per la gestione in sicurezza dei dati trattati nella Cooperativa Simpatia, per garantire il rispetto delle norme previste dal Codice della Privacy.

Fatti rilevanti dopo la chiusura dell'esercizio

A gennaio 2022 si è conclusa la revisione, per il biennio 2021/2022, da parte del Ministero dello Sviluppo Economico, con giudizio conclusivo sull'operato della cooperativa, sia da un punto di vista formale che sostanziale, positivo.

Risultato esercizio

Sulla base di quanto esposto nel fascicolo di Bilancio e nel rispetto dell'art. 2545-quater del c.c. si propone di destinare l'utile dell'esercizio 2022 pari ad euro 134.884,91.=, per il 30% pari ad euro 40.465,47.= a riserva legale, e per la restante parte a riserva indivisibile degli utili previo accantonamento del 3% degli utili medesimi a fondo mutualistico previsto dalla Legge 59/1982.

Il Presidente

Valmorea, 30 marzo 2023

Il sottoscritto Dott. Alberto Terraneo professionista incaricato dichiara che il presente documento su supporto informatico è conforme all'originale depositato presso la società



Reviso S.r.l.
Sede legale in Via Durini, 27 - 20139 Milano
iscritta alla S.O. del Registro delle Imprese di Milano
numero REA 1014224
C.F. n. 1.95274100130
tel. 02 87 198387 / fax 02 52894693
email: info@revico.it
web: www.revico.it

Relazione della società di revisione indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

Ai soci della
Cooperativa Sociale Sim-Patia – Società Cooperativa

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della Cooperativa Sociale Sim-Patia – Società Cooperativa (la "Società"), costituito dallo stato patrimoniale 31 dicembre 2022, dal conto economico e dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2022, 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

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella Sezione "Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio" della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti e appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio 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 a operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, 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 d'esercizio 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 della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio 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 contabile 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 d'esercizio.

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

Reviso S.r.l.
Società di revisione ed ingegneria contabile
iscritta nel Registro dei Revisori Contabili n. 150064
come pubblicato alla G.U. IV serie speciale n. 14 del 10/02/2010

Audit Solutions



ReviCo S.r.l.
Sede legale in Via Durini, 27 - 20122 Milano
Incarica alla S.O. del Registro delle imprese di Milano
numero REA 1914724
Cod. FISC. 03226150135
Tel. 02.6715533 / Fax 02.47091002
email: info@revico.it
www: www.revico.it

- 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 e appropriati su cui basare il mio 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 a 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 un'incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare a 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;
- 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 a 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. n. 39/2010

Gli amministratori della Cooperativa Sociale Sim-Patia – Società Cooperativa sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione della Cooperativa Sociale Sim-Patia – Società Cooperativa al 31 dicembre 2022, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio 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 d'esercizio della Cooperativa Sociale Sim-Patia – Società Cooperativa al 31 dicembre 2022 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 d'esercizio della Cooperativa Sociale Sim-Patia – Società Cooperativa al 31 dicembre 2022 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. n. 39/2010, 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.

Milano, 11 aprile 2023

ReviCo S.r.l.

Domenico Pozzetti
(Socio)

COOPERATIVA SOCIALE SIM-PATIA - SOCIETA' COOPERATIVA

Sede in VALMOREA VIA PARINI 180
Registro Imprese di Como n. 01811690138 – Codice fiscale 01811690138
R.E.A. di Como n. 218824 – Albo Cooperative n. A104351

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI ai sensi dell'art. 2429 comma 2 del Codice Civile

Signori Soci,

nel corso dell'esercizio chiuso al 31.12.2022 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del Collegio Sindacale di società non quotate emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli Esperti contabili, pubblicate a dicembre 2020 e vigenti dal 1° gennaio 2021.

Di tale attività e dei risultati conseguiti Vi portiamo a conoscenza con la presente relazione.

È stato sottoposto al Vostro esame il bilancio d'esercizio della Cooperativa Sociale Sim-patia Società Cooperativa al 31.12.2022, redatto in conformità alle norme italiane che ne disciplinano la redazione. Il bilancio è stato messo a nostra disposizione nel termine di legge.

Il Collegio Sindacale, non essendo incaricato della revisione legale, ha svolto sul bilancio le attività di vigilanza previste Norma 3.8. delle "Norme di comportamento del Collegio Sindacale di società non quotate" consistenti in un controllo sintetico complessivo volto a verificare che il bilancio sia stato correttamente redatto. La verifica della rispondenza ai dati contabili spetta, infatti, all'incaricato della revisione legale.

Il soggetto incaricato della revisione legale dei conti Revico Srl ci ha consegnato la propria relazione datata 11 Aprile 2023 contenente un giudizio senza modifica.

Da quanto riportato nella relazione del soggetto incaricato della revisione legale il bilancio d'esercizio al 31.12.2022 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, il risultato economico e i flussi di cassa della Vostra Società Cooperativa oltre a essere stato redatto in conformità alle norme italiane che ne disciplinano la redazione.

Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss. c.c.

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e, in particolare, sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile adottato dalla Società Cooperativa e sul suo concreto funzionamento.

Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni dell'Organo Amministrativo e, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilievi particolari da segnalare.

Abbiamo acquisito dall'Organo Amministrativo con adeguato anticipo e anche durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla Società Cooperativa e, in base alle

informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Con il soggetto incaricato della revisione legale abbiamo scambiato tempestivamente dati e informazioni rilevanti per lo svolgimento della nostra attività di vigilanza.

Abbiamo acquisito conoscenza e abbiamo vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento 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, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, 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 sono pervenute denunce dai soci ex art. 2408 c.c. o ex art. 2409 c.c.

Non abbiamo effettuato segnalazioni all'organo di amministrazione ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 15 d.l. n. 118/2021 o ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 25-octies d.lgs. 12 gennaio 2019, n. 14. Non abbiamo ricevuto segnalazioni da parte dei creditori pubblici ai sensi e per gli effetti di cui art. 25-novies d.lgs. 12 gennaio 2019, n. 14, o ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 30-sexies d.l. 6 novembre 2021, n. 152, convertito dalla legge 29 dicembre 2021, n. 233, e successive modificazioni.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal Collegio Sindacale pareri e osservazioni previsti dalla legge.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi ulteriori rispetto a quelli già evidenziati tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Da quanto riportato nella relazione del soggetto incaricato della revisione legale "il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Cooperativa Sociale Sim-patia Società Cooperativa al 31.12.2022, 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".

Per quanto a nostra conoscenza, l'Organo Amministrativo, nella redazione del Bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 5, del Codice Civile.

Natura mutualistica della cooperativa

Vi riportiamo i criteri e delle modalità operative seguite nella gestione sociale per il conseguimento dello scopo mutualistico, assoggettati ai nostri controlli ed a verifiche di conformità.

Il Collegio Sindacale attesta che nell'esercizio 2022 gli Amministratori hanno svolto la propria attività in ottemperanza allo scopo sociale al fine di perseguire lo scambio mutualistico con i propri soci attraverso la realizzazione delle attività di cui all'oggetto sociale.

Il Collegio attesta che la Cooperativa è una cooperativa sociale a mutualità prevalente di diritto, ai sensi dell'art 111 septies 1° periodo del D.Lgs. 6/2003.

Nella Nota integrativa e nella Relazione sulla gestione gli Amministratori hanno analiticamente dato evidenza delle attività svolte per la gestione sociale al fine di conseguire lo scopo mutualistico, fornendo le informazioni richieste dall'art. 2545 Codice Civile.

Per quanto riguarda la mutualità esterna, è stato eseguito il versamento annuale, di cui all'art. 2545 quater, comma 2, Codice Civile, al Fondo mutualistico per la promozione e lo sviluppo della cooperazione, così come

