

# COOPERATIVA SOCIALE QUADRIFOGLIO S.C. - ONLUS

**Bilancio di esercizio al 31/12/2021**

Dati Anagrafici	
Sede in	Pinerolo
Codice Fiscale	03890320017
Numero Rea	TORINO 596171
P.I.	03890320017
Capitale Sociale Euro	110.922,72 i.v.
Forma Giuridica	Società 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
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	
Appartenenza a un gruppo	No
Denominazione della società capogruppo	
Paese della capogruppo	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	A110373

<b>STATO PATRIMONIALE ATTIVO</b>	<b>31-12-2021</b>	<b>31-12-2020</b>
<b>A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI</b>		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
1) Costi di impianto e di ampliamento	165.138	185.780
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	12.964.943	13.482.911
5) Avviamento	5.606.549	5.243.033
7) Altre	8.883.522	1.294.899
Totale immobilizzazioni immateriali	27.620.152	20.206.623
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) Terreni e fabbricati	8.079.712	5.031.159
2) Impianti e macchinario	352.762	339.643
3) Attrezzature industriali e commerciali	679.322	765.993
4) Altri beni	930.541	1.153.123
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	80.000	3.200.000
Totale immobilizzazioni materiali	10.122.337	10.489.918
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
1) Partecipazioni		
a) Imprese controllate	6.375.000	6.365.000
d-bis) Altre imprese	100.439	100.439
Totale partecipazioni	6.475.439	6.465.439
2) Crediti		
d-bis) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	6.199	6.199
Totale crediti verso altri	6.199	6.199
Totale Crediti	6.199	6.199
Totale immobilizzazioni finanziarie	6.481.638	6.471.638
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>44.224.127</b>	<b>37.168.179</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
<b>I) Rimanenze</b>		
Totale rimanenze	0	0
<b>II) Crediti</b>		
1) Verso clienti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	29.591.506	30.683.769
Totale crediti verso clienti	29.591.506	30.683.769
2) Verso imprese controllate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	3.361.679	2.023.712
Totale crediti verso imprese controllate	3.361.679	2.023.712
5-bis) Crediti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.697.662	2.983.865
Totale crediti tributari	1.697.662	2.983.865
5-quater) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	2.145.713	2.500.838
Totale crediti verso altri	2.145.713	2.500.838
Totale crediti	36.796.560	38.192.184
<b>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>		

Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	20.767.587	23.362.020
3) Danaro e valori in cassa	24.907	36.087
Totale disponibilità liquide	20.792.494	23.398.107
Totale attivo circolante (C)	57.589.054	61.590.291
D) RATEI E RISCONTI	2.729.475	1.607.021
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>104.542.656</b>	<b>100.365.491</b>

<b>STATO PATRIMONIALE PASSIVO</b>	<b>31-12-2021</b>	<b>31-12-2020</b>
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
I - Capitale	110.923	92.048
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	514.814	514.814
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	15.008.215	14.898.502
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	35.890.044	35.645.020
Riserva da deroghe ex art. 2423 Codice Civile	3.396.105	3.396.105
Totale altre riserve	39.286.149	39.041.125
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.438.130	365.709
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto (A)	56.358.231	54.912.198
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>		
2) Per imposte, anche differite	1.445.655	1.445.655
4) Altri	142.353	181.893
Totale fondi per rischi e oneri (B)	1.588.008	1.627.548
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>	<b>938.648</b>	<b>1.151.015</b>
<b>D) DEBITI</b>		
4) Debiti verso banche		
Esigibili entro l'esercizio successivo	4.788.125	2.738.211
Esigibili oltre l'esercizio successivo	15.162.206	15.040.846
Totale debiti verso banche	19.950.331	17.779.057
6) Acconti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	106.493	139.844
Totale acconti	106.493	139.844
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	9.441.886	8.963.718
Totale debiti verso fornitori	9.441.886	8.963.718
9) Debiti verso imprese controllate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	203.888	456.576
Totale debiti verso imprese controllate	203.888	456.576
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.189.137	1.261.710



Totale debiti tributari	1.189.137	1.261.710
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	2.554.596	2.100.682
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.554.596	2.100.682
14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	12.049.820	11.886.259
Totale altri debiti	12.049.820	11.886.259
Totale debiti (D)	45.496.151	42.587.846
E) RATEI E RISCONTI	161.618	86.884
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>104.542.656</b>	<b>100.365.491</b>

<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>31-12-2021</b>	<b>31-12-2020</b>
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	103.068.665	100.895.297
5) Altri ricavi e proventi		
Contributi in conto esercizio	526.056	744.649
Altri	1.808.452	971.848
Totale altri ricavi e proventi	2.334.508	1.716.497
Totale valore della produzione	105.403.173	102.611.794
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	3.634.727	4.368.001
7) Per servizi	20.378.066	19.427.647
8) Per godimento di beni di terzi	4.486.348	4.139.974
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	52.185.605	52.157.875
b) Oneri sociali	13.696.467	13.945.918
c) Trattamento di fine rapporto	3.499.411	3.738.961
Totale costi per il personale	69.381.483	69.842.754
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.763.665	2.359.506
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	896.149	925.514
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	126.800	0
d) Svalutazione crediti attivo circolante e disponibilità liquide	170.000	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	3.956.614	3.285.020
14) Oneri diversi di gestione	1.595.150	945.109
Totale costi della produzione	103.432.388	102.008.505
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	1.970.785	603.289
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:</b>		
16) Altri proventi finanziari:		
d) Proventi diversi dai precedenti		
Altri	922	141
Totale proventi diversi dai precedenti	922	141
Totale altri proventi finanziari	922	141
17) Interessi e altri oneri finanziari		
Altri	199.670	81.786
Totale interessi e altri oneri finanziari	199.670	81.786

Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	(198.748)	(81.645)
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:		
Totale rettifiche di attività e passività finanziarie (18-19)	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)	1.772.037	521.644
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	333.907	155.935
Totale imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	333.907	155.935
21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	1.438.130	365.709

	Esercizio Corrente	Esercizio Precedente
<b>A. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' OPERATIVA (METODO INDIRETTO)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.438.130	365.709
Imposte sul reddito	333.907	155.935
Interessi passivi/(attivi)	198.748	81.645
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	1.970.785	603.289
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	0	3.738.961
Ammortamenti delle immobilizzazioni	3.659.814	3.285.020
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	126.800	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazioni monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento / (in diminuzione) per elementi non monetari	296.800	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	4.083.414	7.023.981
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	6.054.199	7.627.270
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	922.263	1.012.945
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	478.168	1.150.761
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	(1.122.454)	322.910
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	74.734	(47.170)
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	(922.539)	592.665
Totale variazioni del capitale circolante netto	(569.828)	3.032.111
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	5.484.371	10.659.381
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(198.748)	(81.645)



(Imposte sul reddito pagate)	(181.908)	(223.191)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(251.907)	(4.593.200)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(632.563)	(4.898.036)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	4.851.808	5.761.345
<b>B. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' D'INVESTIMENTO</b>		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(528.568)	(6.031.700)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(10.430.794)	(1.053.437)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(10.000)	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)	(10.969.362)	(7.085.137)
<b>C. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO</b>		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	2.049.914	(71)
Accensione finanziamenti	4.192.435	10.561.750
(Rimborso finanziamenti)	(2.738.311)	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	7.903	0
(Rimborso di capitale)	0	(68.856)
Cessione (Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	3.511.941	10.492.823
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(2.605.613)	9.169.031
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio		
Depositi bancari e postali	23.362.020	14.203.871
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	36.087	25.205
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	23.398.107	14.229.076
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	20.767.587	23.362.020
Assegni	0	0

Denaro e valori in cassa	24.907	36.087
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	20.792.494	23.398.107
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

## Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2021

### PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2021 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il Bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale, in particolare gli amministratori, anche tenuto conto di quanto evidenziato nel successivo paragrafo delle Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la data di chiusura dell'esercizio, ritengono che gli effetti derivanti dalla pandemia Covid-19, al momento non determinabili dal punto di vista quantitativo, non siano tali da mettere in dubbio la continuità operativa della Società.

### Attività svolte

Come ben sapete la nostra società svolge esclusivamente l'attività di cooperativa sociale rivolta, innanzitutto, alla creazione ed alla salvaguardia dell'occupazione dei propri soci, nel rispetto dei principi di mutualità.

La stessa è stata iscritta, in data 19/01/2005 con il n. A110373, all'Albo delle Società Cooperative, tenuto dal Ministero delle Attività Produttive, presso la Camera di Commercio Provinciale, tra le cooperative a mutualità prevalente di cui agli articoli 2512, 2513 e 2514 del Codice Civile nella categoria cooperative sociali ed inserita dal 23/07/2018 nell'apposita sezione speciale in qualità di IMPRESA SOCIALE.

Per le informazioni previste dalla legge n. 59/92 si rinvia alla Relazione degli Amministratori sulla gestione.

### Informativa ex art. 2513 Codice Civile

#### *Cooperative: Mutualità Prevalente*

La Nostra cooperativa è una Cooperativa Sociale e quindi per effetto dell'art. 111 septies delle Disp. Att. Trans. del Codice Civile è, per legge, considerata a mutualità prevalente. Tuttavia essendo la nostra anche una cooperativa di produzione e lavoro si informa, ai fini dell'art. 2513, comma 1 lettera b), che per l'esercizio oggetto del presente bilancio è soddisfatto il requisito della mutualità prevalente in quanto il rapporto di scambio mutualistico intrattenuto con i soci supera lo scambio con i terzi; infatti, i costi delle prestazioni lavorative effettuate dai soci ammontano ad Euro 48.004.750 e costituiscono il 69,19% dei costi complessivamente sostenuti per prestazioni lavorative di cui all'art. 2425, primo comma punto B9.

### Eventuale appartenenza ad un Gruppo



In ottemperanza alle disposizioni del Codice Civile, Vi precisiamo che la nostra società non opera nell'ambito di un gruppo di imprese in qualità di controllata e che non detiene alcuna partecipazione in società controllanti neanche per il tramite di società fiduciarie.

## **PRINCIPI DI REDAZIONE**

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- Valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- Includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- Determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- Comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- Considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- Mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) Prudenza;
- b) Prospettiva della continuità aziendale;
- c) Rappresentazione sostanziale;
- d) Competenza;
- e) Costanza nei criteri di valutazione;
- f) Rilevanza;
- g) Comparabilità.

## **Prospettiva della continuità aziendale**

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze, né sono state individuate ragionevoli alternative alla cessazione dell'attività nonostante l'emergenza sanitaria Covid-19 e la guerra Russia- Ucraina.

Il bilancio è redatto in unità di euro.

## **CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE**

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, quinto comma del Codice Civile.



## **CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI**

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

## **CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI**

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

## **PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO**

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

Ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma del Codice Civile, non si sono manifestate problematiche di comparabilità e adattamento delle voci di bilancio dell'esercizio corrente con quelle relative all'esercizio precedente.

## **CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI**

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

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

### **Immobilizzazioni immateriali**

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

I diritti di brevetto industriale ed i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza.

Il valore attribuito all'avviamento è riferibile ai costi sostenuti per la rilevazione a titolo oneroso di complessi aziendali, in presenza di benefici economici futuri e di recuperabilità del costo, ed è ammortizzato in 10 anni.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali è stata operata con il consenso del Collegio Sindacale, ove ciò sia previsto dal Codice Civile.

### **Avviamento**

Ai sensi dell'art. 12 comma 2 del D.Lgs 139/2015, si è scelto di non applicare le disposizioni di cui all'OIC 24 par. da 66 a 70 inerenti l'ammortamento dell'avviamento iscritto in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016. Pertanto ai sensi dell'OIC 24 par.107 l'avviamento è stato contabilizzato in conformità del precedente principio contabile e ammortizzato in 10 anni o in un periodo comunque congruo e non superiore alla vita utile economica.

## Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile. Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par.45 e 46, si è proceduto alla determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce, e che sono costituiti da terreni, fabbricati non strumentali e opere d'arte.

Sulla base di quanto disposto dall'OIC 16 par.60, nel caso in cui il valore dei fabbricati incorpori anche il valore dei terreni sui quali essi insistono si è proceduto allo scorporo del valore del fabbricato.

In particolare, ai fini dello scorporo del valore delle aree, sono state previste le seguenti percentuali:

- Fabbricati industriali: 30%
- Altri fabbricati: 20%

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

I cespiti obsoleti e quelli che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo, sulla base dell'OIC 16 par.80 non sono stati ammortizzati e sono stati valutati al minor valore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Fabbricati: 3%

Impianti e macchinari: 7,5%

Attrezzature industriali e commerciali: 15%



Altri beni:

mobili, arredi e macchine ufficio: 12 %

macchine ufficio elettroniche: 20 %

autovetture: 25 %

automezzi: 20 %

apparecchi telefonici: 20 %

telefoni cellulari: 20 %

insegna Quadrifoglio: 12 %

## **Partecipazioni**

Le partecipazioni sono classificate nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

L'iscrizione iniziale è effettuata al costo di acquisto o di acquisizione, comprensivo dei costi accessori.

### ***Partecipazioni immobilizzate***

Le partecipazioni immobilizzate, quotate e non quotate, sono state valutate attribuendo a ciascuna partecipazione il costo specificamente sostenuto.

Il costo di acquisto eventualmente superiore al valore del patrimonio netto delle partecipazioni è stato svalutato nella misura in cui il valore effettivo della partecipata risulti inferiore.

## **Crediti**

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

I crediti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei crediti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi).

Per il principio di rilevanza già richiamato, non sono stati attualizzati i crediti nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Si è inoltre tenuto conto del 'fattore temporale' di cui all'art. 2426, comma 1 numero 8, operando l'attualizzazione dei crediti scadenti oltre i 12 mesi nel caso di differenza significativa tra tasso di interesse effettivo e tasso di mercato.

I crediti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore di presumibile realizzo.

I crediti, indipendentemente dall'applicazione o meno del costo ammortizzato, sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico



rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

### **Crediti tributari**

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

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

### **Ratei e risconti**

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se ricorresse il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

### **Fondi per rischi ed oneri**

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

Con riferimento ai rischi per i quali il manifestarsi di una passività sia soltanto possibile ovvero l'onere non possa essere attendibilmente stimato, non si è proceduto allo stanziamento di un fondo rischi.

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

In conformità con l'OIC 31 par.19, dovendo prevalere il criterio di classificazione per natura dei costi, gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti tra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione (caratteristica, accessoria o finanziaria).

## **Fondi per imposte**

Accoglie le passività per imposte probabili, derivanti da accertamenti non definitivi e contenziosi in corso, e le passività per imposte differite determinate in base alle differenze temporanee imponibili, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

## **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

## **Debiti**

I debiti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei debiti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi) Per il principio di rilevanza già richiamato, non sono stati attualizzati i debiti nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato

Si è inoltre tenuto conto del 'fattore temporale' di cui all'art. 2426, comma 1 numero 8, operando l'attualizzazione dei debiti scadenti oltre i 12 mesi nel caso di differenza significativa tra tasso di interesse effettivo e tasso di mercato.

I debiti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore nominale. La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

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

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

## **Imposte**

Come confermato dal comma n. 463 della Legge n. 311/2004 (Finanziaria 2005) e dalla Circolare Ministeriale n. 34 del 15/07/2005, la Società, in quanto Cooperativa Sociale avente i requisiti di cui alla Legge n. 381/1991 beneficia dell'esenzione da IRES, prevista dall'art. 12 Legge n. 904/1977, in relazione alle somme destinate a riserve indivisibili (ex art. 4 dello Statuto Sociale). Inoltre, ricorrendone i presupposti, beneficia dell'esenzione da IRES prevista dall'art. 11, primo comma, DPR 601/1973.

Per l'esercizio oggetto del presente bilancio il requisito di cui al citato art. 11 è soddisfatto in presenza del seguente rapporto:



Costo prestazioni lavorative Soci	= Euro 48.004.750	
Altri costi	= Euro 51.991.659	0,9233

Le imposte iscritte in questa voce, pertanto, si riferiscono esclusivamente all'IRAP a carico della Cooperativa per l'esercizio oggetto del presente Bilancio.

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza e rappresentano, pertanto, gli accantonamenti per imposte liquidate per l'esercizio, determinate secondo le aliquote, le norme e le interpretazioni ufficiali vigenti.

### **Costi e ricavi**

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

Con riferimento ai 'Ricavi delle vendite e delle prestazioni', si precisa che le rettifiche di ricavi, ai sensi dell'OIC 12 par.50, sono portate a riduzione della voce ricavi, ad esclusione di quelle riferite a precedenti esercizi e derivanti da correzioni di errori o cambiamenti di principi contabili, rilevate, ai sensi dell'OIC 29, sul saldo d'apertura del patrimonio netto.

### **ALTRE INFORMAZIONI**

Le specifiche sezioni della nota integrativa illustrano gli eventuali criteri con i quali è stata data attuazione all'art. 2423 quarto comma, in caso di mancato rispetto in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa, quando la loro osservanza abbia effetti irrilevanti sulla rappresentazione veritiera e corretta.

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP), al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

## **INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO**

### **IMMOBILIZZAZIONI**

#### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 27.620.152 (€ 20.206.623 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:



	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	1.448.071	15.594.727	19.115.983	11.428.545	47.587.326
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.262.291	2.111.816	13.872.950	10.133.646	27.380.703
Valore di bilancio	185.780	13.482.911	5.243.033	1.294.899	20.206.623
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	0	18.156	2.326.783	7.959.055	10.303.994
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	(126.800)	0	(126.800)
Ammortamento dell'esercizio	20.642	536.124	1.836.467	370.432	2.763.665
Totale variazioni	(20.642)	(517.968)	363.516	7.588.623	7.413.529
Valore di fine esercizio					
Costo	1.448.071	15.612.883	21.442.767	19.387.600	57.891.321
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.282.933	2.647.940	15.709.418	10.504.078	30.144.369
Svalutazioni	0	0	126.800	0	126.800
Valore di bilancio	165.138	12.964.943	5.606.549	8.883.522	27.620.152

### Commenti

#### Avviamento

E' stato acquisito a titolo oneroso ed è stato iscritto nell'attivo (con il consenso del Collegio sindacale) per un importo pari al costo per esso sostenuto. Il periodo d'ammortamento considerato non supera comunque la durata per l'utilizzazione di questo attivo ed è ritenuto congruo in considerazione della radicata posizione di mercato della società e delle previsioni di continuità e sviluppo della stessa

### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 10.122.337 (€ 10.489.918 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	6.313.754	922.176	2.581.531	9.898.654	3.200.000	22.916.115
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.282.595	582.533	1.815.538	8.745.531	0	12.426.197
Valore di bilancio	5.031.159	339.643	765.993	1.153.123	3.200.000	10.489.918
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	59.280	51.846	98.750	238.692	80.000	528.568
Riclassifiche (del valore di bilancio)	3.200.000	0	0	0	(3.200.000)	0
Ammortamento dell'esercizio	210.727	38.727	185.421	461.274	0	896.149
Totale variazioni	3.048.553	13.119	(86.671)	(222.582)	(3.120.000)	(367.581)
Valore di fine esercizio						
Costo	9.573.034	974.022	2.677.944	10.052.449	80.000	23.357.449

Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.493.322	621.260	1.998.622	9.121.908	0	13.235.112
Valore di bilancio	8.079.712	352.762	679.322	930.541	80.000	10.122.337

La voce "Altri beni" pari a € 930.541 è composta dalle voci "macchine ufficio elettroniche", "automezzi", "autocarri", "mobili ed arredi", "apparecchi telefonici", "telefoni cellulari" ed "insegna Quadrifoglio".

La riclassificazione della voce "Immobilizzazioni materiali in corso e acconti" in "Terreni e fabbricati" pari ad € 3.200.000, è data dal perfezionamento dell'atto di acquisto del complesso immobiliare "Monte Uliveto" avvenuto in data 11 febbraio 2021.

## Immobilizzazioni finanziarie

### Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 6.475.439 (€ 6.465.439 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	6.365.000	50.000	100.439	6.515.439
Svalutazioni	0	50.000	0	50.000
Valore di bilancio	6.365.000	0	100.439	6.465.439
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	10.000	0	0	10.000
Totale variazioni	10.000	0	0	10.000
Valore di fine esercizio				
Costo	6.375.000	50.000	100.439	6.525.439
Svalutazioni	0	50.000	0	50.000
Valore di bilancio	6.375.000	0	100.439	6.475.439

### Crediti immobilizzati

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 6.199 (€ 6.199 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Importo nominale iniziale	Valore netto iniziale	Importo nominale finale	Valore netto finale
Verso altri esigibili entro esercizio successivo	6.199	6.199	6.199	6.199
Totale	6.199	6.199	6.199	6.199

Qui di seguito sono rappresentati i movimenti di sintesi:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui durata residua superiore a 5 anni
Crediti immobilizzati verso altri	6.199	0	6.199	6.199	0	0



Totale crediti immobilizzati	6.199	0	6.199	6.199	0	0
------------------------------	-------	---	-------	-------	---	---

### Partecipazioni in imprese controllate

Vengono di seguito riportati i dati relativi alle partecipazioni in imprese controllate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del codice civile:

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice Fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
SOGGIORNO IL SORRISO SRL	TORINO	01159930054	70.400	140.251	1.048.090	1.048.090	100,00	900.000
C.S.D. SRL	TORINO	01544860339	10.000	81.277	642.394	642.394	100,00	890.000
MONTESERRAT SRL	CUNEO	00494430044	10.329	116.682	(171.424)	(171.424)	100,00	4.500.000
NABUCCO CED SCARL	TORINO	12009130019	100.000	2.756	108.699	54.350	50,00	50.000
NOAH QUALITY SCARL	TORINO	12102420010	50.000	2.152	58.345	29.172	50,00	25.000
IZOARD	TORINO	11996630015	10.516	74.865	102.299	97.184	95,00	10.000
<b>TOTALE</b>								<b>6.375.000</b>

Nel mese di Febbraio 2017 la nostra Società ha acquisito le quote di partecipazione costituenti l'intero capitale sociale della società Monteserrat Srl, casa di cura privata accreditata presso il Servizio Sanitario Nazionale con due strutture operative in Borgo San Dalmazzo (CN) e Caraglio (CN) al costo di € 4.800.000,00. Con riferimento alla differenza evidenziata tra il valore iscritto in bilancio e il corrispondente valore di patrimonio netto della controllata pari a c.a € 4,7 milioni, si evidenzia come l'esercizio 2021 sia stato influenzato in modo rilevante dagli effetti della pandemia Covid 19 con conseguente riduzione del volume d'affari che si è riflesso sul risultato dell'esercizio eccezionalmente negativo.

I risultati futuri, come già avvenuto per l'esercizio 2021 nonostante gli effetti residui della pandemia, sono attesi in netto miglioramento anche grazie alle azioni di riorganizzazione e contenimento dei costi posti in essere dal management. Per tale motivo non si è ritenuto necessario procedere ad ulteriori svalutazioni del valore della suddetta partecipata ritenendo il valore iscritto in bilancio interamente recuperabile.

### Partecipazioni in imprese collegate

Vengono di seguito riportati i dati relativi alle partecipazioni in imprese collegate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del codice civile:

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
DEFILIPPIS RISTORAZIONE	TORINO	10088530018	50.000	56.625	(33.343)	(16.671)	50,00	0

### Crediti immobilizzati - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:



Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale Crediti immobilizzati
ITALIA	6.199	6.199
<b>Totale</b>	<b>6.199</b>	<b>6.199</b>

## ATTIVO CIRCOLANTE

### Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 36.796.560 (€ 38.192.184 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi/svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	35.538.925	0	35.538.925	5.947.419	29.591.506
Verso imprese controllate	3.361.679	0	3.361.679	0	3.361.679
Crediti tributari	1.697.662	0	1.697.662		1.697.662
Verso altri	5.717.167	0	5.717.167	3.571.454	2.145.713
<b>Totale</b>	<b>46.315.433</b>	<b>0</b>	<b>46.315.433</b>	<b>9.518.873</b>	<b>36.796.560</b>

La voce crediti verso clienti è composta da crediti verso clienti "p.iva" per Euro 10.880.315 da crediti verso clienti "pubblici" per Euro 17.433.241, da crediti verso clienti "privati" per € 2.520.836 fatture da emettere per € 5.599.678, al netto delle "note di credito da emettere" per Euro 895.145 e del "fondo svalutazione crediti" per Euro 5.947.419

La movimentazione del "fondo svalutazione crediti" nell'esercizio è stata la seguente:

Descrizione	Saldo al 31/12/2020*	Accantonamento	Utilizzo / Giroconto	Saldo al 31/12/2021
F.do Svalutazione crediti	5.791.951	170.000	14.532	5.947.419
<b>Totale</b>	<b>5.791.951</b>	<b>170.000</b>	<b>14.532</b>	<b>5.947.419</b>

### Crediti tributari

La voce dei crediti tributari entro 12 mesi è così composta:

Descrizione	Importo
Crediti da modello 770	467.542
Erario c/IVA	1.230.120
<b>Importo</b>	<b>1.697.662</b>

### Crediti verso altri

La voce dei crediti verso altri è così composta:

Descrizione	Importo
CREDITI_DIVERSI	1.479.322
NETTI NEGATIVI/RECUPERO MESE PRECEDENTE	279.864
DIPENDENTI C/TO ANTICIPI	21.504
CAUZIONE 5% CLIENTI	29.030
CAUZIONE PASSIVE (AFFITTI)	66.452
FORNITORI C/TO ANTICIPI	56.000
ERARIO C/IRPEF 730 ARCIERE	34.480
RITENUTA FISC.SU INTERESSI ATTIVI	37.567
CREDITI VERSO INPS PER ANT CIG	87.557
CREDITI V/INAIL	16.790
CREDITI VERSO ENPAPI	37.147
<b>Importo</b>	<b>2.145.713</b>

I crediti diversi sono al netto del fondo svalutazione peri ad € 3.571.454.

### Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	30.683.769	(1.092.263)	29.591.506	29.591.506	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	2.023.712	1.337.967	3.361.679	3.361.679	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.983.865	(1.286.203)	1.697.662	1.697.662	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.500.838	(355.125)	2.145.713	2.145.713	0	0
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>38.192.184</b>	<b>(1.395.624)</b>	<b>36.796.560</b>	<b>36.796.560</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Crediti - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
ITALIA	29.591.506	3.361.679	1.697.662	2.145.713	36.796.560
<b>Totale</b>	<b>29.591.506</b>	<b>3.361.679</b>	<b>1.697.662</b>	<b>2.145.713</b>	<b>36.796.560</b>

### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 20.792.494 (€ 23.398.107 nel precedente



esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	23.362.020	(2.594.433)	20.767.587
Denaro e altri valori in cassa	36.087	(11.180)	24.907
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>23.398.107</b>	<b>(2.605.613)</b>	<b>20.792.494</b>

Nel prospetto dettaglio depositi bancari:

CREDITO EMILIANO SPA	28.886
UNICREDIT 1284653	629.634
BNL 20062	6.583.744
BANCOPOSTA 75693184	589.440
BANCA INTESA SANPAOLO 63470	190.628
BANCA INTESA SANPAOLO 114421	2.782.209
BPM 14928	4.594.277
BANCA INTESA SANPAOLO 147950 GIULIANOVA	113.935
BANCA INTESA SANPAOLO 147951 LOMBARDORE	102.837
BANCA INTESA SANPAOLO 147953 MERONE	146.097
BANCA INTESA SANPAOLO 147954 BIASSONO	149.226
BANCA INTESA SANPAOLO 147955 LAZZATE	156.068
BANCA INTESA SANPAOLO 147956 MARCALLO	184.364
BANCA INTESA SANPAOLO 147957 SANTA SARA	125.493
BANCA INTESA SANPAOLO 147958 BIANZE'	4.470
BANCA INTESA SANPAOLO 147959 TORRE PELLI	100.523
BANCA INTESA SANPAOLO 147960 LUSERNA S.	141.584
BANCA INTESA SANPAOLO 147961 R.U. MILANO	75.656
BANCA INTESA SANPAOLO 147962 RSA CARLO A	166.229
BANCA INTESA SANPAOLO 147964 MONTEGROSSO	40.235
BANCA INTESA SANPAOLO 147965 VOGOGNA	58.294
BANCA INTESA SANPAOLO 147966 OSTIGLIA	194.504
BANCA INTESA SANPAOLO 147967 PIEVE P. M.	67.950
BANCA INTESA SANPAOLO 147968 CALESTANO	39.915
BANCA INTESA SANPAOLO 147970 CASTELVETRO	108.718
BANCA INTESA SANPAOLO 147971 POLINAGO	60.411
BANCA INTESA SANPAOLO 147972	2.546
BANCA INTESA SANPAOLO 173726 T.PAUSANIA	43.715
BNL C/C 3243	720.863
UNICREDIT C/C 106091175	1.282
BANCA INTESA SANPAOLO 2029	1.475.650
BANCA INTESA SANPAOLO 179072 TRINITA'	88.205
<b>TOTALE</b>	<b>20.767.587</b>

**RATEI E RISCOINTI ATTIVI**

I ratei e risconti attivi sono pari a € 2.729.475 (€ 1.607.021 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	0	3.898	3.898
Risconti attivi	1.607.021	1.118.556	2.725.577
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>1.607.021</b>	<b>1.122.454</b>	<b>2.729.475</b>

L'aumento dell'importo dei risconti attivi è dovuto al pagamento anticipato degli affitti dei rami d'azienda di CDR Fondazione Casa per Anziani Ghemme per € 735.000,00 e Trinità Soggiorno per Anziani per € 650.000,00.

**Oneri finanziari capitalizzati**

Non esistono oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

**INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE****PASSIVO E PATRIMONIO NETTO****PATRIMONIO NETTO**

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 56.358.231 (€ 54.912.198 nel precedente esercizio).

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	92.048	0	0	12.265	0	6.610		110.923
Riserva da sopraprezzo delle azioni	514.814	0	0	0	0	0		514.814
Riserva legale	14.898.502	0	109.713	0	0	0		15.008.215
Altre riserve								
Riserva straordinaria	35.645.020	0	245.024	0	0	0		35.890.044
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	3.396.105	0	0	0	0	0		3.396.105
<b>Totale altre riserve</b>	<b>39.041.125</b>	<b>0</b>	<b>245.024</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>39.286.149</b>
Utile (perdita) dell'esercizio	365.709	0	(365.709)	0	0	0	1.438.130	1.438.130
<b>Totale Patrimonio netto</b>	<b>54.912.198</b>	<b>0</b>	<b>(10.972)</b>	<b>12.265</b>	<b>0</b>	<b>6.610</b>	<b>1.438.130</b>	<b>56.358.231</b>

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:



	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	88.898	0	0	3.150	0	0		92.048
Riserva da soprapprezzo delle azioni	514.814	0	0	0	0	0		514.814
Riserva legale	14.178.433	0	720.069	0	0	0		14.898.502
Altre riserve								
Riserva straordinaria	34.036.865	0	1.608.155	0	0	0		35.645.020
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	3.396.105	0	0	0	0	0		3.396.105
Totale altre riserve	37.432.970	0	1.608.155	0	0	0		39.041.125
Utile (perdita) dell'esercizio	2.400.230	0	(2.400.230)	0	0	0	365.709	365.709
Totale Patrimonio netto	54.615.345	0	(72.006)	3.150	0	0	365.709	54.912.198

### Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per altre ragioni
Capitale	110.923	CAPITALE		0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	514.814	CAPITALE	B	514.814	0	0
Riserva legale	15.008.215	UTILI	B	15.008.215	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	35.890.044	UTILI	B	35.890.044	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	3.396.105	ALTRO	B	3.396.105	0	0
Totale altre riserve	39.286.149			39.286.149	0	0
Totale	54.920.101			54.809.178	0	0
Quota non distribuibile				54.809.178		
Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro						

### FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 1.588.008 (€ 1.627.548 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	1.445.655	0	181.893	1.627.548
Variazioni nell'esercizio					
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	39.540	39.540
Totale variazioni	0	0	0	(39.540)	(39.540)
Valore di fine esercizio	0	1.445.655	0	142.353	1.588.008

## TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 938.648 (€ 1.151.015 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.151.015
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	3.499.411
Altre variazioni	(3.711.778)
Totale variazioni	(212.367)
Valore di fine esercizio	938.648

## DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 45.496.151 (€ 42.587.846 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso banche	17.779.057	2.171.274	19.950.331
Acconti	139.844	(33.351)	106.493
Debiti verso fornitori	8.963.718	478.168	9.441.886
Debiti verso imprese controllate	456.576	(252.688)	203.888
Debiti tributari	1.261.710	(72.573)	1.189.137
Debiti vs. istituti di previdenza e sicurezza sociale	2.100.682	453.914	2.554.596
Altri debiti	11.886.259	163.561	12.049.820
<b>Totale</b>	<b>42.587.846</b>	<b>2.908.305</b>	<b>45.496.151</b>

Forniamo ora un dettaglio analitico delle varie poste costituenti la categoria altri debiti.

Descrizione	Importo
Verso banche per anticipo su fatture	78
Finanziamenti	19.950.253
<b>Totale debiti verso banche</b>	<b>19.950.331</b>
Acconti da clienti	106.493
<b>Totale acconti</b>	<b>106.493</b>
Fornitori nazionali	6.672.948
Fatture da ricevere	3.103.572
Note cred da ricevere	-334.634



<b>Totale debiti vs/fornitori</b>	<b>9.441.886</b>
Ritenute acconto su lavoro dipendente	1.022.076
Erario c/IRAP	74.016
Erario c/imp sost	93.045
<b>Totale debiti tributari</b>	<b>1.189.137</b>
Debiti v/Inps	2.553.508
Debiti v/Inpdap	1.088
<b>Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</b>	<b>2.554.596</b>
Debiti vs dipendenti salari e stipendi	4.574.250
Cessione stipendi dipendenti	78.447
Debiti per ritenute sindacali	35.615
C/sociale da rimborsare ord.	527.561
Debiti per versam capitale sociale	70.657
Enti previdenziali privati per f.di TFR	123.190
Debiti diversi	1.379.787
Cauzioni passive	908.932
Acc.ti ferie e permessi maturati	4.351.381
<b>Totale altri debiti</b>	<b>12.049.820</b>

### Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata superiore a 5 anni
Debiti verso banche	17.779.057	2.171.274	19.950.331	4.788.125	15.162.206	14.768.040
Acconti	139.844	(33.351)	106.493	106.493	0	0
Debiti verso fornitori	8.963.718	478.168	9.441.886	9.441.886	0	0
Debiti verso imprese controllate	456.576	(252.688)	203.888	203.888	0	0
Debiti tributari	1.261.710	(72.573)	1.189.137	1.189.137	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.100.682	453.914	2.554.596	2.554.596	0	0
Altri debiti	11.886.259	163.561	12.049.820	12.049.820	0	0
<b>Totale debiti</b>	<b>42.587.846</b>	<b>2.908.305</b>	<b>45.496.151</b>	<b>30.333.945</b>	<b>15.162.206</b>	<b>14.768.040</b>

### Debiti - Ripartizione per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	Debiti verso banche	Acconti	Debiti verso fornitori	Debiti verso imprese controllate	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Debiti
ITALIA	19.950.331	106.493	9.441.886	203.888	1.189.137	2.554.596	12.049.820	45.496.151
<b>Totale</b>	<b>19.950.331</b>	<b>106.493</b>	<b>9.441.886</b>	<b>203.888</b>	<b>1.189.137</b>	<b>2.554.596</b>	<b>12.049.820</b>	<b>45.496.151</b>

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	19.950.331	19.950.331
Acconti	106.493	106.493
Debiti verso fornitori	9.441.886	9.441.886
Debiti verso imprese controllate	203.888	203.888
Debiti tributari	1.189.137	1.189.137
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.554.596	2.554.596
Altri debiti	12.049.820	12.049.820
<b>Totale debiti</b>	<b>45.496.151</b>	<b>45.496.151</b>

### RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 161.618 (€ 86.884 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	39.723	45.180	84.903
Risconti passivi	47.161	29.554	76.715
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>86.884</b>	<b>74.734</b>	<b>161.618</b>

## INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

### VALORE DELLA PRODUZIONE

#### Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
RICAVI DA CORRISPETTIVI	1.208
RICAVI DA PRESTAZIONI DI SERVIZI	103.067.457
<b>Totale</b>	<b>103.068.665</b>

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
SERVIZI IN STRUTTURE PER ANZIANI e/o LUNGODEGENTI	69.764.416
SERVIZI IN STRUTTURE EDUCATIVE MINORI / DISABILI /	6.350.594
SERV. DOMICILIARI / SEGRETARIATO SOCIALE	4.533.638
SERVIZI ASS.ZA SCOLASTICA DISABILI / ASILI NIDO	22.337.636
SERVIZI VARI	82.381
<b>TOTALE</b>	<b>103.068.665</b>



### Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per area geografica:

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	103.068.665
<b>Totale</b>	<b>103.068.665</b>

### Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 2.334.508 (€ 1.716.497 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Contributi in conto esercizio	744.649	(218.593)	526.056
<b>Altri</b>			
Erogazioni liberali	1.169	2.932	4.101
Ricavi diversi	225.308	(129.896)	95.412
Ricavi diversi da dipendenti	7.241	376	7.617
Quote ingresso soci	95.121	(11.486)	83.635
Rimborsi cause vinte	60.321	15.228	75.549
Plusvalenze	0	2.104	2.104
Abbuoni arr. Attivi e sopravv	449.786	958.895	1.408.681
Affitti attivi	132.902	(1.549)	131.353
<b>Totale altri</b>	<b>971.848</b>	<b>836.604</b>	<b>1.808.452</b>
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>1.716.497</b>	<b>618.011</b>	<b>2.334.508</b>

## COSTI DELLA PRODUZIONE

### Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

La composizione della voce è riportata nella tabella seguente.

Descrizione	Saldi al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2021
Altri costi	4.368.001	3.634.727
<b>Totale</b>	<b>4.368.001</b>	<b>3.634.727</b>

### Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 20.378.066 (€ 19.427.647 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Acquisti di servizi	11.928.453	(77.787)	11.850.666
Energia elettrica	695.378	423.315	1.118.693
Gas	1.254.563	12.448	1.267.011
Spese di manutenzione e riparazione	733.946	200.790	934.736
Servizi e consulenze tecniche	775.408	(18.570)	756.838
Pubblicità	14.321	(6.506)	7.815
Spese e consulenze legali	269.001	61.592	330.593
Spese e consulenze amministrative	1.520.752	154.173	1.674.925
Spese telefoniche	345.821	56.573	402.394
Assicurazioni	205.491	(15.373)	190.118
Spese di rappresentanza	150.882	58.008	208.890
Spese di viaggio e trasferta	113.121	13.338	126.459
Canoni aggiornamento programmi	106.267	8.583	114.850
Altri	1.314.243	79.835	1.394.078
<b>Totale</b>	<b>19.427.647</b>	<b>950.419</b>	<b>20.378.066</b>

### Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 4.486.348 (€ 4.139.974 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Locazione e canoni di concessione	4.049.869	307.057	4.356.926
Noleggi	90.105	39.317	129.422
<b>Totale</b>	<b>4.139.974</b>	<b>346.374</b>	<b>4.486.348</b>

### Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 1.595.150 (€ 945.109 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Quote associative	38.889	1.248	40.137
IMU	29.042	56.364	85.406
Imposta di registro	41.287	(837)	40.450
Altri oneri di gestione	835.891	593.266	1.429.157
<b>Totale</b>	<b>945.109</b>	<b>650.041</b>	<b>1.595.150</b>

## PROVENTI E ONERI FINANZIARI

### Interessi e altri oneri finanziari - Ripartizione per tipologia di debiti

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 12 del codice civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce "interessi ed altri oneri finanziari":



	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	199.239
Altri	431
<b>Totale</b>	<b>199.670</b>

### RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, il seguente prospetto riporta i ricavi di entità o incidenza eccezionali:

nulla da evidenziare.

### COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, il seguente prospetto riporta i costi di entità o incidenza eccezionali:

nulla da evidenziare.

### IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (Oneri) trasparenza
IRAP	333.907	0	0	0	
<b>Totale</b>	<b>333.907</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

L'IRAP è stata calcolata su una base imponibile che si discosta dal risultato civilistico dell'esercizio per effetto delle differenze permanenti nella valutazione fiscale di alcuni costi

Le aliquote si differenziano da Regione a Regione e sono rispettivamente pari a:

Regione	Aliquote %
Piemonte	1,90
Emilia Romagna	3,21
Valle D'Aosta	--
Liguria	2,98
Lombardia	--
Veneto	3,35
Marche	2,50
Abruzzo	3,90
Lazio	4,82
Sardegna	--
Friuli Venezia Giulia	--

## ALTRE INFORMAZIONI

### Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

	Numero medio
Dirigenti	0
Quadri	2
Impiegati	3.273
Operai	0
Altri dipendenti	2
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>3.287</b>

### Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

	Sindaci
Compensi	66.672

### Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione ai sensi dell'art. 2427 comma 1 numero 16 bis del codice civile:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	30.000
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>30.000</b>

### Operazioni con parti correlate

Le operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, punto 22-bis del Codice Civile sono state effettuate a normali condizioni di mercato.

### Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale, ai sensi dell'art. 2427, punto 22-ter del Codice Civile.

### Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti la natura e l'effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero



22-quater del codice civile.

Al riguardo si segnala il perdurare, seppure parzialmente attenuato, delle criticità legate al COVID, cui si sono purtroppo aggiunte le pesanti problematiche connesse al conflitto scoppiato nel mese di febbraio tra Russia ed Ucraina che sta determinando a sua volta notevoli incertezze del mercato, soprattutto rispetto ai costi energetici e di approvvigionamento delle materie prime.

Gli amministratori, sulla base delle evidenze attualmente disponibili e degli scenari allo stato configurabili, hanno effettuato un'analisi di massima degli impatti correnti e potenziali futuri di detti fattori sull'attività economica, sulla situazione finanziaria e sui risultati economici della Società. Aggiornata di conseguenza la valutazione circa la sussistenza del presupposto della continuità aziendale, ritengono comunque non evidenziarsi ancora, al momento, situazioni di incertezza tali da pregiudicare il proseguimento dell'attività.

In questa prospettiva è stato sottoscritto in data 15 febbraio 2022 con la "Congregazione delle Suore di San Giuseppe di Aosta" un contratto di affitto di Ramo d'Azienda, propedeutico al successivo acquisto previo l'ottenimento della necessaria autorizzazione ecclesiastica, avente ad oggetto la Struttura per Anziani "Casa della Provvidenza" sita in Chatillon.

Si segnala altresì l'avvenuta approvazione nei primi mesi del corrente Esercizio (2022) delle seguenti operazioni di carattere straordinario:

- ✓ Approvazione in data 15 febbraio 2022 da parte dell'Assemblea Straordinaria dei Soci del progetto di Fusione per Incorporazione della Cooperativa Sociale Quadrifoglio Uno nella Cooperativa Sociale Quadrifoglio s.c. Onlus con conseguente previsione di trasferimento dell'azienda entro i termini temporali dell'Esercizio 2022.
- ✓ Approvazione in data 17 marzo 2022 da parte dell'Assemblea Straordinaria dei Soci del progetto di Fusione per Incorporazione della Cooperativa Sociale Quadrifoglio Due s.c. Onlus nella Cooperativa Sociale Quadrifoglio s.c. Onlus con conseguente previsione di trasferimento dell'azienda entro i termini temporali dell'Esercizio 2022. Scelta, quest'ultima proposta dal C.d'A. e poi approvata dall'Assemblea dei Soci come soluzione più funzionale per risolvere in via definitiva le criticità di potenziale conflitto di interessi rappresentate da una identità di oggetto sociale a fronte di una concomitanza, sia pur anche solo parziale, di amministratori e responsabili.

### **Luogo in cui è disponibile la copia del bilancio consolidato**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-sexies del codice civile si attesta che la copia del bilancio consolidato è disponibile presso la sede sociale.

### **Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile**

La società non è soggetta a direzione o coordinamento da parte di società o enti.

## INFORMAZIONI RELATIVE ALLE COOPERATIVE

### Attestazione della prevalenza ai sensi dell'ex art. 2513 del Codice Civile

#### Cooperativa di lavoro

La cooperativa si avvale prevalentemente, nello svolgimento della propria attività, della prestazione lavorativa dei soci come si evince dal seguente prospetto di mutualità prevalente:

	SOCI	NON SOCI
COSTO DEL LAVORO DIPENDENTE	48.004.750,00	21.376.733,00
TOTALE	48.004.750,00	21.376.733,00

### Informazione sul ristorno ai soci ai sensi dell'ex art. 2545 sexies del Codice Civile

Il ristorno cooperativo ha la funzione di prevedere una forma di retribuzione aggiuntiva / risparmio di spesa per il Socio cooperatore, in considerazione della partecipazione allo scambio mutualistico con la Cooperativa. La ripartizione del ristorno ai soci cooperatori deve avvenire in modo proporzionale alla quantità e qualità dello scambio mutualistico come previsto dall'art. 29 dello Statuto Sociale.

In considerazione del fluttuante andamento economico del mercato e dei pesanti aumenti di costi energetici e di manodopera determinati dalla carenza di offerta delle figure sanitarie, al fine di salvaguardare i livelli di autonomia finanziaria della Cooperativa il C.d'A. ha optato per non ripartire ristorni sul Bilancio di Esercizio 2021.

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

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, si segnala la società ha ricevuto i seguenti contributi:

- L'Istituzione Educazione e Scuola ha partecipato al bando promosso da Con i bambini Impresa sociale S.r.l. per il finanziamento di attività educative a sostegno dell'infanzia, con il progetto "Educativa di casa – Trame educative per nuove comunità" promosso dalla Cooperativa Sociale Quadrifoglio, quale ente capofila, ed altri soggetti pubblici e privati. Con comunicazione del 27 marzo 2018 è stato assegnato il contributo fino a massimo 650.000,00 Euro per il progetto sopra richiamato.

"L'Acri Associaz.Fondazioni" ha pagato in data 15/10/2021 alla Cooperativa Sociale Quadrifoglio S.c. Onlus (P.IVA 03890320017), in qualità di capofila e soggetto responsabile, la seconda quota di contributo pari a € 187.054,92 che è stata successivamente versata ai partecipanti, trattenendo la quota di competenza, come segue:

	<i>Partner</i>	<i>Ripartizione 3° acconto lorda</i>
1	Coop. Soc. Quadrifoglio	133.318,87
2	Alma Mater Studiorum	2.514,54
3	Ass. Antinea	4.755,17
4	Città Metropolitana di Bologna - Minguzzi	995,26



5	Fondazione Villa Ghigi	3.869,37
6	Coop. La Carovana	25.964,18
7	IRESS	14.109,60
8	A.M.I.S.S.	1.527,93
	TOTALE	187.054,92

Di seguito elenco ulteriori contributi ricevuti:

**RIEPILOGO CONTRIBUTI STATALI - Periodo 1/1/21 - 31/12/21**

**Importo**

**Reg.Piemonte - Legge Regionale n° 3 del 26/1/2021**

**DGR 13 - 2888 19/2/2021**

LUSERNA TO 3	14.302,05
LUSERNA TO 5	310,05
LUSERNA ASL CITTA' DI TORINO	4.316,85
LOMBARDORE TO 3	802,95
LOMBARDORE TO 4	8.116,95
LOMBARDORE ASL CITTA' DI TORINO	5.289,40
TORRE PELLICE ASL TO 3	13.927,40
TORRE PELLICE ASL CITTA' DI TORINO	482,30
CARLO ALBERTO ASL CITTA' DI TORINO	61.048,05
LA BETULLA ASL CITTA' DI TORINO	2.187,00
CDR MONTEGROSSO D'ASTI ASL AT	4.621,60
GIUBERGIA	10.480,75
ANGELI	10.303,20
MATER AMAB CENTRO ANZ.	14.500,80
S.ANTONIO	7.970,14
VOGOGNA	10.796,10
OMEGNA	22.717,34
OPL ASL CITTA' DI TORINO ANZIANI	33.291,95
GHEMME ASL NOVARA	8.579,19
CERCENASCO ASL CITTA' DI TORINO	1.454,85
CERCENASCO ASL TO 3	1.600,60
LA FAGIANAIA	731,00
LA CRISALIDE	1.127,00
ITER NICHELINO	1.384,00

**CISA12 - DGR 6-2307 del 20/11/2020**

CISA 12 - ITER E FAGIANAIA	6.841,80
----------------------------	----------

**Emilia Romagna - SSR - DGR 1662/2020**

CD IL MELOGRANO OZZANO	810,67
------------------------	--------

CD IL MELOGRANO OZZANO	944,67
------------------------	--------

**Azienda Usi di Parma - Distretto Sud est**

CALESTANO	17.474,29
-----------	-----------

**AUSL Modena - DGR 856/2021**

CASTELVETRO	19208,57
CASTELVETRO	13982,86

**AUSL Bologna - DGR 856 DEL 9/6/2021**

OZZANO AD	3.083,28
OZZANO AD	2.521,88

**Ats Pavia**

CSS E CDD VIGEVANO	712,30
--------------------	--------

**AUSL Modena - DGR 856/2021**

POLINAGO	14.502,86
POLINAGO	10.605,71

**Comune di Bologna - Maggiori costi COVID**

BOLOGNA CENTRI ESTIVI	42.897,00
BOLOGNA CENTRI ESTIVI	31.063,00
BOLOGNA PGE NABUCCO X COVID	960,00

**Comune di Bologna**

BOLOGNA PGE NABUCCO	7.040,00
CONTRIBUTO EDUCAZIONE AL CENTRO	6.000,00
PROGETTO CONVENZIONE BOLOGNA PRIMO ACCONTO	13.864,65

**Comune di Sanremo**

SANREMO	4608,42
---------	---------

**Comune di Nichelino**

COHOUSING	37142,86
-----------	----------

**Comune di Landriano**

CONTRIBUTO CENTRI ESTIVI LANDRIANO	8511,16
CONTRIBUTO SCUOLA INFANZIA	5714,29
CONTRIBUTO LABORATORIO INTEGRATO	13333,33
CONTRIBUTI ANTI COVID	3809,52



**Comune di Vigevano**

CONTRIBUTO GESTIONE CSS E CDD VIGEVANO	10833,33
--	----------

**Consorzio Monviso Solidale**

CONTRIBUTO PER PRESTAZIONI DOMICILIARI SOCIALI E SANITARIE	9247,65
--	---------

**TOTALE GENERALE****526.055,62****Destinazione del risultato d'esercizio**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio di € 1.438.130 come segue:

- 3% al Fondo Mutualistico Nazionale per la Promozione e lo Sviluppo della Cooperazione, pari ad €. 43.144,00=;
- 30% alla Riserva Legale Indivisibile, pari a €. 431.439,00=;
- Il residuo 67% a Riserve Facoltative Indivisibili, per €. 963.547,00=.

In originale firmato

Il Consiglio di Amministrazione

QUADRO Marina

VISENTIN Angelo Francesco

DE VITO Michela