

KENZIA S.C.R.L.**Bilancio di esercizio al 31-12-2021**

Dati anagrafici	
Sede in	Grizzana Morandi
Codice Fiscale	02271361202
Numero Rea	BOLOGNA 425912
P.I.	02271361202
Capitale Sociale Euro	0
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
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	10.550	17.650
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	41.589	53.295
II - Immobilizzazioni materiali	7.708	6.543
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	49.297	59.838
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	131.536	127.601
Totale crediti	131.536	127.601
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	175.714	102.669
Totale attivo circolante (C)	307.250	230.270
D) Ratei e risconti	2.035	972
Totale attivo	369.132	308.730
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	21.800	21.800
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	25.769	20.847
V - Riserve statutarie	35.690	24.700
VI - Altre riserve	41	40
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	3.021	16.404
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	86.321	83.791
B) Fondi per rischi e oneri	8.750	7.520
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	123.970	113.067
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	147.679	102.152
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.200	2.200
Totale debiti	149.879	104.352
E) Ratei e risconti	212	0
Totale passivo	369.132	308.730

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	707.584	740.571
5) altri ricavi e proventi		
altri	966	1.229
Totale altri ricavi e proventi	966	1.229
Totale valore della produzione	708.550	741.800
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	66.916	71.962
7) per servizi	218.681	247.065
8) per godimento di beni di terzi	42.031	45.852
9) per il personale		
a) salari e stipendi	231.564	218.660
b) oneri sociali	65.616	62.776
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	38.850	34.630
c) trattamento di fine rapporto	20.386	16.003
e) altri costi	18.464	18.627
Totale costi per il personale	336.030	316.066
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	13.570	13.643
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	11.706	11.520
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.864	2.123
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.033	4.757
Totale ammortamenti e svalutazioni	14.603	18.400
13) altri accantonamenti	1.750	3.500
14) oneri diversi di gestione	24.715	21.410
Totale costi della produzione	704.726	724.255
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	3.824	17.545
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	314	12
Totale proventi diversi dai precedenti	314	12
Totale altri proventi finanziari	314	12
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	17	208
Totale interessi e altri oneri finanziari	17	208
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	297	(196)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	4.121	17.349
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.100	945
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.100	945
21) Utile (perdita) dell'esercizio	3.021	16.404

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

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2021 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

PREMESSA

Attività svolta

La nostra cooperativa, costituita nel 2002, ha sede legale in Grizzana Morandi (BO), via Roma 76 e svolge attività di gestione di una casa di riposo per anziani (attività principale) e di servizi di assistenza e ausilio presso ambulatori medici (attività secondaria).

In ossequio alle disposizioni dell'art. 2512 del codice civile è iscritta all'Albo delle Società Cooperative Sezione Mutualità prevalente al n. A112521 categoria "Cooperative sociali", categoria attività esercitata: produzione e lavoro - gestione di servizi (tipo a).

La base sociale al 31/12/2021 è così formata:

	Numero
Soci cooperatori persone fisiche	20
Altri soci (volontari)	8

Appartenenza a un Gruppo Cooperativo paritetico

Inesistente.

Struttura e contenuto del bilancio

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 del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile.

Inoltre, la presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e, pertanto, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 6 del Codice Civile.

Principi di redazione

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 motivazioni che possano portare alla cessazione dell'attività.

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

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'articolo 2423, quinto comma del Codice Civile.

Cambiamenti di principi contabili

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

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

Correzione di errori rilevanti

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

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

Problematiche di comparabilità e di adattamento

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO

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

Criteria di valutazione applicati

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.

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, e pertanto ai sensi dell'OIC 24 par.107 l'avviamento è stato contabilizzato in conformità del precedente principio contabile.

Il valore attribuito all'avviamento è riferibile ai costi sostenuti per la rilevazione a titolo oneroso di complessi aziendali, ed è ammortizzato sulla scorta di un'utilità economica stimata in 18 anni

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.

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.

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.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Impianti e macchinari: 8-12%

Attrezzature industriali e commerciali: 10%

Altri beni:

- mobili e arredi: 12%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- autoveicoli: 25%

Partecipazioni

Inesistenti.

Titoli di debito

Inesistenti.

Rimanenze

Inesistenti.

Strumenti finanziari derivati

Inesistenti.

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo circolante e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

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

I crediti 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 e per imposte anticipate

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 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.

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).

Sono stati recepiti i suggerimenti forniti in sede di revisione del 2019 in merito alla creazione di Fondi accantonamenti Fondi rischi su crediti commerciali (3.500 euro di accantonamento sia nel 2019, sia nel 2020; 1.750 euro di accantonamento nel 2021), mentre sono stati rinviati accantonamenti su interventi sugli immobili ed il piano di ridisegno si è fermato nell'attesa di avere una prospettiva chiara sulle intenzioni della proprietà dell'immobile

Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili

Inesistenti.

Fondi per imposte, anche differite

Quando è presente, è ricompreso nel fondo per rischi e oneri, ma è a zero al 31/12/2021.

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

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

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

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

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto e non ancora versate alla data del bilancio.

Valori in valuta

Inesistenti

Costi e ricavi

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

Altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

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.

Ai sensi di quanto disposto dall'art.2364, comma 2 del Codice Civile, ed in conformità con le previsioni statutarie, ci si è avvalsi del maggior termine di 180 giorni per l'approvazione del Bilancio.

Le ragioni che hanno giustificato tale dilazione sono costituite dal fatto che la ricostruzione di determinate situazioni contabili e amministrative hanno richiesto tempistiche superiori all'ordinario.

Nell'esercizio si sono evidenziate le seguenti tendenze sotto l'aspetto economico-finanziario-organizzativo:

si è registrata una riduzione della media di presenze, che ha determinato una riduzione di ricavi;

le contestazioni alla proprietà dell'immobile hanno condotto ad una proposta di acquisto dello stesso e ad impostare un piano finanziario per l'investimento nella struttura e nel rilancio. Infatti Villa Morandi presenta numerose problematiche, che ne riducono l'attrattività e la competitività.

Diversi problemi dell'immobile sono riconducibili a ritardi e a omissioni dei doveri della proprietà, che causano continue tensioni.

Attualmente è in corso una procedura di mediazione per pervenire alla riduzione del canone di locazione e impegnare la proprietà allo svolgimento almeno di interventi minimi necessari indicati dai tecnici delle due parti.

Nota integrativa abbreviata, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a €49.297 (€59.838 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni

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

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	53.295	6.543	0	59.838
Valore di bilancio	53.295	6.543	0	59.838
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	11.706	1.864		13.570
Altre variazioni	0	3.029	0	3.029
Totale variazioni	(11.706)	1.165	0	(10.541)
Valore di fine esercizio				
Costo	44.747	114.131	0	158.878
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.158	106.423		109.581
Valore di bilancio	41.589	7.708	0	49.297

Immobilizzazioni finanziarie

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Crediti immobilizzati - 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:

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

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	95.885	(563)	95.322	95.322	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.139	479	1.618	1.618	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	30.577	4.019	34.596	34.596	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	127.601	3.935	131.536	131.536	0	0

Oneri finanziari capitalizzati

Oneri finanziari capitalizzati

Inesistenti.

Svalutazioni per perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali

Inesistenti.

Voci di conto economico	Senza svalutazione	Con svalutazione	Differenza
Reddito ante imposte	0	0	0
Imposte dell'esercizio	0	0	0
Reddito netto	0	0	0

Rivalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali

Inesistenti.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Patrimonio netto

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a €86.321 (€83.791 nel precedente esercizio).

Capitale Sociale

Il Capitale Sociale della cooperativa è variabile ed è suddiviso in quote/azioni il cui valore nominale rientra nei limiti consentiti dalle leggi vigenti.

Nel corso dell'esercizio ha subito le seguenti variazioni:

- incremento per ulteriore sottoscrizione da parte dei Soci cooperatori per €. 0
- incremento per ristorno assegnato ai Soci cooperatori e reinvestito per €.0,
- incremento per ulteriore sottoscrizione da parte dei Soci sovventori/finanziatori per € 0,
- decremento netto per rimborso a Soci cooperatori dimissionari per € 0,
- decremento netto per rimborso a Soci sovventori/finanziatori dimissionari per € 0,
- incremento per rivalutazione gratuita dell'importo delle azioni sottoscritte dai Soci sovventori/finanziatori e cooperatori per € 0

La composizione per tipologia di soci è desumibile dal seguente prospetto:

	Numero	di cui nuove quote /azioni	Valore nominale
Soci cooperatori	20	4.000	21.000
Altri soci finanziatori	8	100	800
Totale	28	4.100	21.800

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	21.800	0	0	0	0	0		21.800
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	20.847	0	0	0	0	4.922		25.769
Riserve statutarie	24.700	0	0	0	0	10.990		35.690
Altre riserve								
Varie altre riserve	40	0	0	0	0	1		41
Totale altre riserve	40	0	0	0	0	1		41
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	16.404	0	(16.404)	0	0	0	3.021	3.021
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	83.791	0	(16.404)	0	0	15.913	3.021	86.321

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Varie altre riserve	41
Totale	41

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	20.800	0	0	0	0	1.000		21.800
Riserva legale	17.849	0	0	0	0	2.998		20.847
Riserve statutarie	18.003	0	0	0	0	6.697		24.700
Altre riserve								
Varie altre riserve	41	0	0	0	0	(1)		40
Totale altre riserve	41	0	0	0	0	(1)		40
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	0	0	0	0	16.404	16.404
Totale Patrimonio netto	56.693	0	0	0	0	10.694	16.404	83.791

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Inesistente

Riserve di rivalutazione

Inesistenti.

Riserva indisponibile Art. 60, comma 7-ter D.L. 104/2020

Inesistente.

Debiti

DEBITI

Variazioni e scadenza dei debiti

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 residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	2.200	(2.200)	0	0	0	0
Acconti	13.372	2.534	15.906	15.906	0	0
Debiti verso fornitori	24.319	35.211	59.530	59.530	0	0
Debiti tributari	26.345	(1.991)	24.354	24.354	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.506	4.652	10.158	10.158	0	0
Altri debiti	32.610	7.321	39.931	37.731	2.200	0
Totale debiti	104.352	45.527	149.879	147.679	2.200	0

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

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

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i debiti di durata superiore ai cinque anni e i debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	149.879	149.879

Finanziamenti effettuati da soci della società

Informazioni sul prestito sociale

Inesistente.

Ristrutturazione del debito

Inesistente.

	Debiti ristrutturati scaduti	Debiti ristrutturati non scaduti	Altri debiti	Totale debiti	% Debiti ristrutturati	% Altri debiti
Debiti verso fornitori	0	0	59.530	59.530	0,00	100,00
Debiti tributari	0	0	24.354	24.354	0,00	100,00
Debiti verso istituti di previdenza	0	0	10.158	10.158	0,00	100,00
Totale	0	0	94.042	94.042	0,00	100,00

Nota integrativa abbreviata, conto economico

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

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

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

Inesistenti

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

Inesistenti

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

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	1.100	0	0	0	
Totale	1.100	0	0	0	0

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

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
Impiegati	1
Operai	11
Totale Dipendenti	12

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

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:

	Amministratori
Compensi	5.500

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Inesistenti.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Inesistenti.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni con parti correlate

Inesistenti.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Inesistenti

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

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:

-probabile conclusione positiva con la proprietà immobiliare della mediazione già illustrata;

- riflessi dell'emergenza sanitaria (Covid-19):

- la completa riapertura delle altre strutture concorrenti ha determinato una minore capacità di Villa Morandi di attrarre nuovi ospiti;
- al momento si registra una leggera contrazione di ricavi nell'esercizio 2021. Il tasso di ingressi è diminuito, ma si è ridotto anche il tasso di mortalità. Sono stati invece avvertiti segni di difficoltà delle famiglie che chiedono di poter ottenere degli sconti rispetto alla tariffa praticata;
- andamento della filiera o del settore di appartenenza: il settore dell'assistenza agli anziani è stato colpito laddove il virus è comparso nelle strutture. Nella struttura di Kenzia non vi sono stati casi nella fase acuta della pandemia;
- ridefinizione delle politiche di investimento: l'indisponibilità alla cessione dell'immobile e la difficoltà a trovare una struttura in cui trasferirsi, hanno indotto a cessare il progetto di ridisegno aziendale;

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

Nome e sede legale delle imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte

Inesistenti.

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

Strumenti finanziari derivati

Inesistenti

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

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.

Azioni proprie e di società controllanti

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

Inesistenti.

Informazioni relative alle cooperative**INFORMAZIONI RELATIVE ALLE COOPERATIVE****Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile****Informazioni sulla mutualità prevalente ai sensi dell'ex art. 2513 del Codice Civile**

La cooperativa si avvale prevalentemente, nello svolgimento della attività, della prestazione lavorativa dei soci.

La mutualità prevalente viene evidenziata nel seguente prospetto, ai sensi dell'articolo 2513 del codice civile:

	Valore	Di cui soci	Valore in % soci
Salari e stipendi	231.564	231.564	100%
Oneri sociali	65.616	65.616	100%
Trattamento di fine rapporto	20.383	20.383	100%
Altri costi del personale	116.411	105.911	90,91%

Si pongono meglio in evidenza i seguenti parametri necessari per la sussistenza dei requisiti per la mutualità prevalente:

costo del lavoro dei soci € 423.474,18

(comprensivo dei costi di collaborazione, amministratori, prestazioni di professionisti (infermieri e Responsabile di struttura))

Costo del lavoro totale € 433.974,18

Rapporto = 97,58 %

% > 50%

Si fa presente che nel costo totale del lavoro è stata inclusa la spesa per prestazioni sanitarie di un professionista esterno non socio (il medico, che presta attività presso la casa di riposo Villa Morandi) per 10.500 euro.

Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile**Base sociale al 31/12/2021. Informazione sui criteri seguiti per l'ammissione di nuovi soci ai sensi dell'ex art. 2528 del Codice Civile.**

Ai sensi dell'art. 2528 del codice civile, qui di seguito sono fornite le informazioni relative all'ammissione di nuovi soci rispetto all'anno precedente: la composizione della compagine societaria della Cooperativa non registra né incrementi né decrementi di unità, non essendo pervenute domande di ammissione, né di recesso.

La base sociale risulta così composta al 31/12/2021: 20 soci lavoratori.

Il numero dei soci volontari al 31/12/2021 è di 8 unità.

Si ricorda che nella società i requisiti e le procedure di ammissione a socio sono dettagliatamente definite e disciplinate dallo statuto (in particolare a partire dall'articolo 5) e dai regolamenti.

Informazioni ex art. 2545 del Codice Civile

Informazione sui criteri seguiti nella gestione sociale per il conseguimento dello scopo mutualistico ai sensi dell'ex art. 2545 del Codice Civile

Le linee operative che hanno caratterizzato tutta la gestione sono state improntate al conseguimento del miglioramento delle condizioni economiche di tutti i soci e del servizio degli ospiti.

In particolare, ai fini del perseguimento dello scopo mutualistico si ricordano di seguito, sinteticamente, le modalità volte a favorire lo sviluppo del rapporto sociale e i criteri seguiti nella gestione sociale, anche in ossequio al disposto dalla legge 59/92.

La cooperativa ha svolto la propria funzione di procurare occupazione stabile ai soci riconoscendo loro i trattamenti economici del C.C.N.L. delle cooperative sociali con alcune deroghe regolate dalle deliberazioni sullo stato di crisi di cui all'art.6 della Legge 142/2001.

La gestione della cooperativa ha rispettato i principi della mutualità e non sono stati distribuiti utili sotto nessuna forma. Tenuto conto che lo scopo che i soci intendono perseguire è quello di ottenere occasioni lavorative, continuità di occupazione lavorativa e migliori condizioni economiche, sociali e professionali, sempre nel rispetto dell'equilibrio economico della cooperativa, la ripartizione del lavoro tra i soci è avvenuta nel pieno rispetto dei criteri di equità ed è stata data la possibilità a tutti i soci di prestare la propria attività lavorativa nell'ambito della cooperativa. Inoltre si è cercato in tutti i modi di coinvolgere il maggior numero possibile di soci nelle decisioni rilevanti ai fini della crescita della cooperativa.

Anche per l'anno 2021 la cooperativa applica deroghe ai contratti collettivi nazionali in virtù della legge 142/2001, ma sulla base di accordo sindacale le uniche deroghe residue riguardano il limite dei turni notturni oltre il quale scatta la maggiore indennità e la corresponsione delle mensilità aggiuntive.

Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

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

Inesistenti.

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

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

Inesistenti.

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

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

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, la società non ha ricevuto alcuna sovvenzione.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Vi proponiamo di approvare il Bilancio di esercizio al 31/12/2021 e di voler destinare il risultato come segue:

€. 906,30 pari al 30% al fondo di riserva legale;

€ 90,63 pari al 3% dell'utile al fondo mutualistico per la promozione e lo sviluppo della cooperazione previsto dalla Legge 59/92;
la parte rimanente pari a € 2.024,07 al fondo di riserva indivisibile ai fini e per gli effetti di cui all'articolo 12 Legge 904/77.

Informazioni sull'obbligo di redazione del Bilancio Consolidato

Inesistente.

Nota integrativa, parte finale

L'Organo amministrativo

Stanzani Nicoletta (Presidente Consiglio d'amministrazione e legale rappresentante)

Firmato

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

Il sottoscritto Pierluigi Vitiello ai sensi del l'art. 31 comma 2 - quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

Pierluigi Vitiello. Firmato