

IL NODO FORMAZIONE CONSULENZA E RICERCA C.S.C.S.

Bilancio di esercizio al 31/12/2021

Dati Anagrafici	
Sede in	Torino
Codice Fiscale	08475700012
Numero Rea	TORINO 975866
P.I.	08475700012
Capitale Sociale Euro	25.000,00i.v.
Forma Giuridica	Società cooperativa
Settore di attività prevalente (ATECO)	855920
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	A100594

STATO PATRIMONIALE ATTIVO	31-12-2021	31-12-2020
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.224	852
II - Immobilizzazioni materiali	0	0
III - Immobilizzazioni finanziarie	8.968	8.710
Totale immobilizzazioni (B)	10.192	9.562
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I - Rimanenze	0	0
II - Crediti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	179.916	106.780
Esigibili oltre l'esercizio successivo	450	0
Totale crediti (II)	180.366	106.780
III- Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	1.040	141.939
Totale attivo circolante (C)	181.406	248.719
D) RATEI E RISCONTI	2.590	11.327
TOTALE ATTIVO	194.188	269.608
STATO PATRIMONIALE PASSIVO	31-12-2021	31-12-2020
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	25.000	25.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	12.672	9.616
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	0	(1)
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	1.074	2.118
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto (A)	38.746	36.733
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	0	0
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	19.743	17.285
D) DEBITI		
Esigibili entro l'esercizio successivo	124.440	207.794
Esigibili oltre l'esercizio successivo	5.263	5.612
Totale debiti (D)	129.703	213.406
E) RATEI E RISCONTI	5.996	2.184
TOTALE PASSIVO	194.188	269.608

CONTO ECONOMICO	31-12-2021	31-12-2020
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	264.196	306.554
5) Altri ricavi e proventi		
Altri	2.228	12.606
Totale altri ricavi e proventi	2.228	12.606
Totale valore della produzione	266.424	319.160
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
7) Per servizi	198.803	249.769
8) per godimento di beni di terzi	1.010	760
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	43.599	37.908
b) oneri sociali	12.510	11.532
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	3.808	3.028
c) Trattamento di fine rapporto	3.808	3.028
Totale costi per il personale	59.917	52.468
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a),b),c) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	604	451
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	604	451
Totale ammortamenti e svalutazioni	604	451
14) Oneri diversi di gestione	2.573	11.076
Totale costi della produzione	262.907	314.524
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	3.517	4.636
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	0	19
Totale proventi diversi dai precedenti	0	19
Totale altri proventi finanziari	0	19
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.965	2.381
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.965	2.381
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	(1.965)	(2.362)
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE.:		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (D) (18-19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	1.552	2.274
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	478	156
Totale imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	478	156
21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	1.074	2.118

	Esercizio Corrente	Esercizio Precedente
A. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' OPERATIVA (METODO INDIRETTO)		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.074	2.118
Imposte sul reddito	478	156
Interessi passivi/(attivi)	1.965	2.362
(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	3.517	4.636
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	0	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	604	451
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	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	0	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	604	451
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	4.121	5.087
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(70.978)	110
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(81.793)	133.020
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	8.737	(7.496)
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	3.812	(292)
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	(5.511)	(3.359)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(145.733)	121.983
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(141.612)	127.070
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(1.965)	(2.362)
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	2.458	2.013
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	493	(349)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(141.119)	126.721
B. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' D'INVESTIMENTO		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(976)	0
Disinvestimenti	0	444
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(258)	(3.700)
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)	(1.234)	(3.256)
C. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	515	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	939	0
(Rimborso di capitale)	0	(89)
Cessione (Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	1.454	(89)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(140.899)	123.376
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio		
Depositi bancari e postali	141.899	18.535
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	40	28
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	141.939	18.563
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	833	141.899
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	207	40
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.040	141.939
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Commento, informazioni in calce al rendiconto finanziario

Il Rendiconto finanziario è un documento che fa parte del bilancio d'esercizio come previsto dall'art. 2425-ter C.C.

Esso è un prospetto contabile che presenta le variazioni, positive o negative, delle disponibilità liquide avvenute nell'esercizio, mediante l'esposizione dei flussi finanziari derivanti dall'attività reddituale, dall'attività di investimento e dall'attività di finanziamento.

Le disponibilità liquide sono rappresentate dai depositi bancari e postali, dagli assegni, dal denaro e dai valori di cassa, anche espressi in valuta estera.

Come ammesso dall'OIC 10, per la redazione del rendiconto finanziario è stato adottato il metodo indiretto, che consente di determinare il flusso finanziario dell'attività operativa mediante la rettifica dell'utile o della perdita d'esercizio riportato nel conto economico.

Come richiesto dalla legge, ai fini comparativi si presenta anche il rendiconto finanziario del precedente esercizio.

Dai risultati emergenti dal rendiconto finanziario, risulta che:

- la somma algebrica dei flussi finanziari derivanti dall'attività operativa è negativa rispetto al precedente esercizio, ciò è dovuto principalmente all'incremento dei crediti verso clienti e a un contestuale decremento dei debiti verso fornitori, ciò sta a significare un decremento delle disponibilità liquide dovuto alla difficoltà nell'incassare i crediti;
- la somma algebrica dei flussi finanziari inerenti all'attività di investimento è negativa come nel precedente esercizio, ma in misura inferiore ciò sta' ad indicare un lieve incremento delle immobilizzazioni immateriali e finanziarie;
- la somma algebrica dei flussi finanziari inerenti l'attività di finanziamento è positiva rispetto al precedente esercizio, questo dato sta' a significare un maggior utilizzo nell'anno degli affidamenti bancari a disposizione del consorzio;

Poiché la somma delle suddette variazioni è negativa essa evidenzia un peggioramento delle disponibilità liquide complessive esistenti alla fine dell'esercizio, rispetto alle disponibilità liquide complessive esistenti all'inizio dell'esercizio, questo in virtù degli anticipi versati legati ai progetti che hanno determinato un maggior utilizzo del fido a disposizione;

:

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

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 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.

Informativa peculiare per l'esercizio 01/01/2021-31/12/2021, dovuta agli eventi da COVID-19:

Si segnala che, nel mese di febbraio 2020, in Italia si è manifestata l'emergenza sanitaria epidemiologica da "Coronavirus" (cd. "COVID-19") - inizialmente sviluppatasi in Cina e poi estesasi a livello globale - a fronte della quale sono stati emanati numerosi decreti governativi contenenti misure d'urgenza per la prevenzione ed il contenimento dell'epidemia.

Pur rimandando all'apposito paragrafo della Nota integrativa per l'illustrazione delle modalità di svolgimento dell'attività, dell'adozione delle regole aziendali anti-contagio, delle misure di sostegno economico richieste e fruite dalla nostra società, nonché dell'impatto degli eventi da COVID-19 sulla situazione economica, patrimoniale e finanziaria aziendale, si evidenzia fin da subito che l'attività nel corso del 2021 e fino ad oggi non si è mai interrotta, in quanto, già da subito, in base ai primi D.P.C.M. emanati nel 2020, rientrante tra quelle ammesse alla prosecuzione in base al codice ATECO dichiarato, e, successivamente, dopo la riapertura generalizzata delle attività, in quanto rientrante tra quelle non sospese o soggette a limitazioni. Pertanto, è proseguita regolarmente, pur nell'osservanza del Protocollo aziendale per la prevenzione del contagio negli ambienti di lavoro e per la tutela della salute dei lavoratori, adottato dalla nostra cooperativa in conformità alle linee-guida contenute nel "Protocollo condiviso di regolamentazione delle misure per il contrasto e il contenimento della diffusione del virus COVID-19 negli ambienti di lavoro", sottoscritto tra il Governo e le organizzazioni di datori di lavoro e sindacali in data 14/03/2020 e poi allegato al D.P.C.M. del 26/04/2020.

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

Prospettiva della continuità aziendale - Informativa peculiare per l'esercizio 01/01/2021-31/12/2021, dovuta agli eventi da COVID-19

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

Tale stima si basa sulle considerazioni di seguito esposte.

Come noto, nonostante l'insorgenza inaspettata e dirompente dell'epidemia da COVID-19 a febbraio 2020 e proseguita ancora per tutto il 2021, le misure d'urgenza assunte fin da subito dal Governo e le immediate conseguenze nefaste sull'economia del Paese, il consorzio ha redatto il bilanci relativi agli esercizi 2019 e 2020 secondo il presupposto della continuità aziendale, dato che ha continuato a svolgere la propria attività senza subire sospensioni, interruzioni o altre limitazioni di rilievo.

Alla luce dei fatti, tale presupposto si è confermato appropriato, considerando che gli eventi correlati all'emergenza sanitario-economica della pandemia, accaduti nel corso di tutto il 2021, non hanno assolutamente inciso sulla funzionalità aziendale della cooperativa, dato che l'attività è proseguita regolarmente, senza sospensioni, interruzioni o altre importanti limitazioni, non risentendo quindi degli effetti della crisi, come illustrato nella premessa della presente Nota Integrativa

Ora, sulla base dei valori e delle stime contabili inerenti le voci al 31/12/2021, nonché sulla base dell'andamento dell'attività aziendale nei primi mesi del 2022, anche se la generale imprevedibilità dell'attuale, perdurante, stato di emergenza sanitaria, le incertezze sull'evoluzione normativa e la situazione di crisi

economica e sociale, non consentono di effettuare valutazioni prospettiche estremamente attendibili, si stima che l'attività della nostra cooperativa potrà proseguire regolarmente anche nel prossimo futuro.

In ragione di ciò, valutandosi la permanenza della continuazione dell'attività nel prossimo periodo, anche la valutazione delle voci del bilancio 2021 è effettuata nella prospettiva della continuità aziendale, in base alle disposizioni ordinarie dell'art. 2423-bis, co. 1, n. 1, C.C.

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'articolo 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.

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 piani di ammortamento, che vengono rivisti periodicamente, non sono stati modificati rispetto ai precedenti esercizi per effetto di cambiamenti di stime contabili, nè sono stati modificati rispetto ai precedenti esercizi i criteri di ammortamento ed i coefficienti applicati.

Le immobilizzazioni immateriali sono costituite da software, dai corsi di aggiornamento sulla sicurezza del nostro dipendente Alfredo Cassetta e dalle spese di costituzione rappresentate dall'assemblea straordinaria di variazione statuto.

Non vi sono capitalizzazioni di immobilizzazioni in corso.

Non vi sono Costi di pubblicità capitalizzati in esercizi precedenti all'entrata in vigore del D.Lgs 139/2015

Non vi sono costi di ricerca capitalizzati in esercizi all'entrata in vigore del D.Lgs 139/2015

Nessuna immobilizzazione immateriale è stata oggetto di rivalutazione monetaria, non sono state effettuate neppure rivalutazioni economiche volontarie, non essendo ammesse dalla normativa, né dai principi contabili.

Avviamento

Tale voce non è presente in bilancio.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate al costo di acquisto e sono state completamente ammortizzate.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati

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.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Altri beni:

- mobili e arredi: 20%
- computer: 20%

Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio

Tale voce non è movimentata in bilancio.

Partecipazioni

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

Partecipazioni immobilizzate

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

Le partecipazioni in imprese controllate (o collegate), iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie (si veda dettaglio successivo) sono state valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Tali partecipazioni sono iscritte nelle immobilizzazioni in quanto rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della Cooperativa e non sono state effettuate svalutazioni nel corso dell'esercizio.

Partecipazioni non immobilizzate

Tale voce non è movimentata in bilancio.

Titoli di debito

I titoli di debito sono rilevati al momento della consegna del titolo e sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

Titoli immobilizzati

Non ci sono titoli immobilizzati in bilancio.

Titoli non immobilizzati

Non ci sono titoli non immobilizzati in bilancio..

Rimanenze

Tale voce non è movimentata in bilancio.

Strumenti finanziari derivati

Non vi sono strumenti finanziari derivati in bilancio.

Crediti

Nella valutazione dei crediti iscritti nell'attivo circolante, la cooperativa, in deroga all'art. 2426 C.C., si è avvalsa della facoltà di iscrivere gli stessi al presumibile valore di realizzo, senza applicare il criterio di valutazione del costo ammortizzato e l'attualizzazione, in virtù di quanto disposto dal nuovo art. 2435-bis, co. 8, C.C. per i soggetti che redigono il bilancio in forma abbreviata.

I crediti sono rappresentati in bilancio al netto dell'eventuale fondo svalutazione crediti, che è stato determinato in ragione di stime prudenziali sulla solvibilità dei debitori.

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.

Nel presente esercizio non sono state effettuati accantonamenti al fondo svalutazione crediti.

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

Sono iscritte in tale voce le quote di costi e ricavi, comuni a due o più esercizi, che vengono attribuite ad ogni esercizio mediante una ripartizione del provento o del costo effettuata in proporzione al tempo, ossia sulla base del criterio del tempo fisico, in conformità al principio contabile OIC 18.

Fondi per rischi ed oneri

Non sono stati accantonati fondi per rischi e oneri.

Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili

Tale voce non è movimentata in bilancio.

Fondi per imposte, anche differite

Tale voce non è movimentata in bilancio.

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

Nella valutazione dei debiti, la cooperativa, in deroga all'art. 2426 C.C., si è avvalsa della facoltà di valutare gli stessi al valore nominale, senza applicare il criterio di valutazione del costo ammortizzato e l'attualizzazione, in virtù di quanto disposto dal nuovo art. 2435-bis, co. 8, C.C. per i soggetti che redigono il bilancio in forma abbreviata.

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.

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.

Valori in valuta

Non sono presenti in bilancio valori in valuta.

Costi e ricavi

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

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

CREDITI VERSO SOCI

Tale voce non è movimentata in bilancio

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a € 10.192 (€ 9.562 nel precedente esercizio).

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

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	2.255	1.644	8.710	12.609
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.403	1.644		3.047
Valore di bilancio	852	0	8.710	9.562
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	604	0		604
Altre variazioni	976	0	258	1.234
Totale variazioni	372	0	258	630
Valore di fine esercizio				
Costo	3.231	1.644	8.968	13.843
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.007	1.644		3.651
Valore di bilancio	1.224	0	8.968	10.192

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 1.224 (€ 852 nel precedente esercizio).

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	1.565	690	2.255
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	953	450	1.403
Valore di bilancio	612	240	852
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	313	291	604
Altre variazioni	0	976	976
Totale variazioni	(313)	685	372
Valore di fine esercizio			
Costo	1.565	1.666	3.231
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.266	741	2.007
Valore di bilancio	299	925	1.224

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state completamente ammortizzate nell'esercizio, hanno quindi un valore di bilancio pari ad euro 0,00

	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio		
Costo	1.644	1.644
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.644	1.644
Variazioni nell'esercizio		
Valore di fine esercizio		
Costo	1.644	1.644
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.644	1.644

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 8.968 (€ 8.710 nel precedente esercizio).

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

Partecipazioni	
Irecoop	250,00
Unioncoop-Torino s.c.	2.500,00
Banca Alpi Marittime	1.51800
Cooperfidi Italia s.c.	500,00
Torino Hotel Ivrea	500,00
INCET	3.700,00
Totale	8.968,00

ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 180.366 (€ 106.780 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	168.335	32.179	200.514	32.179	168.335
Crediti tributari	5.695	0	5.695		5.695
Verso altri	5.885	450	6.335	0	6.335
Totale	179.915	32.629	212.544	32.179	180.365

Non sono previsti crediti in contenzioso, pertanto non è stato accantonato alcun Fondo Svalutazione Crediti.

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	97.357	70.978	168.335	168.335	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	3.480	2.215	5.695	5.695	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	5.943	393	6.336	5.886	450
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	106.780	73.586	180.366	179.916	450

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 1.040 (€ 141.939 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	141.899	(141.066)	833
Denaro e altri valori in cassa	40	167	207
Totale disponibilità liquide	141.939	(140.899)	1.040

RATEI E RISCOINTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 2.590 (€ 11.327 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	10.093	(10.093)	0
Risconti attivi	1.234	1.356	2.590
Totale ratei e risconti attivi	11.327	(8.737)	2.590

Composizione dei risconti attivi

Descrizione	Importo
Commissioni su rinnovo fido	357
Gestione accreditamento	172
Contributo di revisione	877
Polizza anticipo	286
Polizza RC	898
Totale	2.590

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 38.746 (€ 36.733 nel precedente esercizio).

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	Altre destinazioni	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	25.000	0	0	0		25.000
Riserva legale	9.616	0	0	3.056		12.672
Altre riserve						
Varie altre riserve	(1)	0	(1)	0		0
Totale altre riserve	(1)	0	(1)	0		0

Utile (perdita) dell'esercizio	2.118	(2.118)	0	0	1.074	1.074
Totale Patrimonio netto	36.733	(2.118)	(1)	3.056	1.074	38.746

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	0	0	0	0	0	25.000		25.000
Riserva legale	0	0	0	0	0	9.616		9.616
Altre riserve								
Varie altre riserve	0	0	0	0	0	(1)		(1)
Totale altre riserve	0	0	0	0	0	(1)		(1)
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	0	0	0	0	2.118	2.118
Totale Patrimonio netto	0	0	0	0	0	34.615	2.118	36.733

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	Possibilità di utilizzazione
Capitale	25.000	B
Riserva legale	12.672	B
Altre riserve		
Totale	37.672	
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

Tale voce non è movimentata in bilancio.

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 19.743 (€ 17.285 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	17.285
Variazioni nell'esercizio	
Altre variazioni	2.458
Totale variazioni	2.458
Valore di fine esercizio	19.743

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 129.703 (€ 213.406 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	0	515	515
Debiti verso fornitori	198.066	(81.793)	116.273
Debiti tributari	5.685	(1.767)	3.918
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	6.590	(1.192)	5.398
Altri debiti	3.065	534	3.599
Totale	213.406	(83.703)	129.703

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
Debiti verso banche	0	515	515	515	0
Debiti verso fornitori	198.066	(81.793)	116.273	116.273	0
Debiti tributari	5.685	(1.767)	3.918	3.918	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	6.590	(1.192)	5.398	5.398	0
Altri debiti	3.065	534	3.599	(1.664)	5.263
Totale debiti	213.406	(83.703)	129.703	124.440	5.263

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 5.996 (€ 2.184 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	2.184	512	2.696
Risconti passivi	0	3.300	3.300
Totale ratei e risconti passivi	2.184	3.812	5.996

Composizione dei ratei passivi:

Descrizione	Importo
Ratei del personale	2.696
Totale	2.696

Composizione dei risconti passivi:

Descrizione	Importo
Entrata in servizio SCV	3.300
Totale	3.300

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
Servizio civile	15.350
Sicurezza	12.300
Revisioni	11.500
Corsi di formazione	16.299
Progetti	208.748
Totale	264.197

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 2.228 (€ 12.606 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Altri			
Proventi immobiliari	4.743	(2.943)	1.800
Rimborsi spese	7.599	(7.186)	413
Sopravvenienze e insussistenze attive	241	(241)	0
Altri ricavi e proventi	23	(8)	15
Totale altri	12.606	(10.378)	2.228
Totale altri ricavi e proventi	12.606	(10.378)	2.228

Contributi in conto esercizio

Tale voce non è movimentata in bilancio.

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 198.803 (€ 249.769 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Compensi agli amministratori	9.826	0	9.826
Compensi a sindaci e revisori	3.000	(1.440)	1.560
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	42.676	(12.231)	30.445
Evento celebrativo CDN	0	2.886	2.886
Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria	623	620	1.243
Assicurazioni	958	258	1.216
Spese di rappresentanza	133	(133)	0
Spese di aggiornamento, formazione e addestramento	8.149	866	9.015
Altri	184.404	(41.790)	142.614
Totale	249.769	(50.964)	198.805

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 1.010 (€ 760 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	760	250	1.010
Totale	760	250	1.010

Costo del personale

Costo del personale	
Stipendi e salari dipendenti	43.599,00
INPS dipendenti	11.707,00
Contributi integrativi	274,00
Contributi assist. Coop. e Salute	276,00
Contributi INAIL	252,00
TFR dipendenti	2.587,00
Acc.to fondo pensione integrativa TFR	1.222,00
Totale	59.917,00

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 2.573 (€ 11.076 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Diritti camerali	225	(128)	97
Perdite su crediti	9.388	(9.388)	0
Abbonamenti riviste, giornali ...	200	(1)	199
Altri oneri di gestione	1.263	1.014	2.277
Totale	11.076	(8.503)	2.573

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":

Oneri finanziari	
Interessi passivi di c/c	193,00
Interessi IVA trimestralmente indeduc.	105,00
Commissioni su fido	1.567,00
Commissione dispon. immediati fondi	100,00
Totale	1.965,00

Proventi finanziari	
Diff. arrotondamento unità di Euro	2,00
Totale	2,00

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

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti
IRES	377
IRAP	101
Totale	478

ALTRE INFORMAZIONI

Organi sociali

Alla chiusura dell'esercizio 2021 la composizione degli organi sociali è la seguente:

il Consiglio di Amministrazione è composto da:

- Gallo Giovanni - Presidente;
- Brogliatto Alessandra - Consigliere Delegato;
- Genisio Donatella - Consigliere;
- Chiesa Alberto - Consigliere;
- Dispenza Matteo - Consigliere;

Le sedute effettuate dal Consiglio di Amministrazione nel corso dell'anno 2021 sono state 11

Le assemblee soci nell'esercizio sono state 2 di cui una straordinaria per variazione statutaria.

L'organo di controllo contabile è rappresentato dal Revisore Unico Dott. Foglio Roberto.

La cooperativa continua ad essere associata/aderente alla Centrale Confcooperative Italiana ed a partecipare attivamente alle attività proposte dall'Unione Provinciale di Torino sia di tipo formativo sia di confronto e studio rispetto a temi importanti per le imprese cooperative. La nostra organizzazione è cosciente della necessità di essere impresa per confrontarsi nel mercato globale ma è altrettanto fermamente convinta che ciò sia possibile senza prescindere dall'attenzione verso l'uomo, sotto forma di rispetto dei suoi diritti e di condivisione sociale e materiale delle sue difficoltà.

Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

Il Compenso del revisore legale dei conti per l'anno 2021 ammonta ad Euro 1.500

Considerazioni sull'esercizio 2021 e prospettive future

Per la relazione sull'andamento della gestione e le prospettive future si rimanda ad apposito documento allegato.

Introduzione, Informazioni relative alle cooperative

Commento, Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

RENDICONTAZIONE MUTUALITA'

Cooperativa di servizi

La cooperativa si avvale prevalentemente, nello svolgimento della attività, degli apporti di servizi da parte dei soci. Ai sensi dell'articolo 2513 del codice civile si rendiconta, sulla base della regolare tenuta delle scritture contabili, che nell'esercizio la Cooperativa risulta a mutualità prevalente, in quanto:

- lo statuto vigente prevede, agli articoli 3-4-46 le clausole di mutualità prescritte dall'articolo 2514 del codice civile;
- la cooperativa è iscritta all'Albo delle Imprese Cooperative nella sezione cooperative a mutualità prevalente di cui agli artt. 2512 e seguenti e nella categoria cooperative sociali;
- i rapporti numerici risultanti dalla contabilità della cooperativa dimostranti il raggiungimento della mutualità prevalente sono di seguito elencati. La mutualità prevalente viene evidenziata nei seguenti prospetti, ai sensi dell'articolo 2513 del codice civile;

Mutualità relativa alle prestazioni di servizi dai soci:

	2021	%	2020	%
Prestazioni di servizio da soci	62.415,00	35,63	61.475,00	27,04
Prestazioni di servizio da terzi non soci	112.763,00	64,37	165.898,00	72,96
totale	175.178,00	100,00	227.373,00	100,00

Mutualità relativa ai ricavi per servizi verso soci:

	2021	%	2020	%
Prestazioni di servizio verso soci	5.250,00	1,99	1.480,00	0,48
Prestazioni di servizio verso terzi non soci	258.947,00	98,01	305.074,00	99,52
totale	264.197,00	100,00	306.554,00	100,00

Poiché il Consorzio realizza più scopi mutualistici, come si desume dalle precedenti tabelle, abbiamo calcolato la media ponderata da cui risulta che l'attività svolta verso i soci è stata pari a 15,40% nell'esercizio 2021 ed al 11,79% nell'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2513, comma 1, del Codice civile, si segnala che la cooperativa, per quanto disposto dall'art. 111-septies delle norme di attuazione e transitorie del Codice civile, è considerata, in quanto cooperativa sociale, cooperativa a mutualità prevalente, indipendentemente dai requisiti di cui al citato art. 2513 del codice civile

Commento, Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

Informazione sui criteri seguiti per l'ammissione di nuovi soci ai sensi dell'ex art. 2528 del Codice Civile

La composizione della base sociale della cooperativa è la seguente: 8 Soci in quanto in data 01/11/2021 è divenuta efficace la fusione per incorporazione di PRO.GE.S.T. - Società Cooperativa Sociale (Incorporanda) in Anteo Impresa Cooperativa Sociale (Incorporante).

Ai sensi dell'art. 2528 ultimo comma c.c. si specifica che nell'esercizio non è stato ammesso nessun nuovo socio, risultante in possesso dei requisiti di legge e statuto e pertanto in grado di partecipare al positivo conseguimento dell'oggetto sociale attraverso lo scambio mutualistico con la Cooperativa.

Altresì non sono state rigettate domande di aspiranti soci

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.

Destinazione del risultato d'esercizio

In chiusura della parte informativa della presente relazione, Vi confermiamo che il Conto Economico, redatto in forma scalare ed evidenziante la formazione progressiva del risultato dell'esercizio, comprende per competenza tutti i costi e tutti i ricavi dell'esercizio.

Il Consiglio di Amministrazione propone di approvare la proposta di destinazione dell'utile degli Amministratori ammontante a € 1.073,89 e più precisamente:

- il 3% pari ad € 32,22 ai fondi mutualistici di cui alla Legge n. 59/92, per il tramite di Fondosviluppo S.p.A., struttura di emanazione C.C.I.;
- il 30% pari ad € 322,17 alla riserva legale ordinaria indivisibile;
- la restante somma pari ad € 719,50 alla riserva statutaria indivisibile ai sensi dell'articolo 12 della Legge n. 904 del 1977.

L'Organo amministrativo

Firmato in originale digitalmente da

Il Presidente - Gallo Giovanni

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.