



# *Bilancio d'esercizio 2021*

# Bilancio d'esercizio 2021



## Indice

Bilancio di esercizio al 31/12/2021..... pag. 04

Nota integrativa al Bilancio  
chiuso al 31/12/2021..... pag. 12

Relazione sul bilancio al 31/12/2021..... pag. 50

Relazione unitaria del collegio  
sindacale all'assemblea dei soci..... pag. 58

## CASCINA BIBLIOTECA SOC.COOP

Codice fiscale 11656010151 – Partita iva 11656010151

VIA CASORIA 50 - 20134 MILANO MI

Numero R.E.A 1485643

Registro Imprese di MILANO n. 11656010151

Capitale Sociale € 290.369,74 i.v.

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

Gli importi presenti sono espressi in unità di euro

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	31/12/2021	31/12/2020
<b>A) CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI</b>		
I) parte già richiamata	0	0
II) parte da richiamare	0	1.000
<b>A TOTALE CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI</b>	<b>0</b>	<b>1.000</b>
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
<b>I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>		
3) Diritti brevetto ind. e utilizz. op. ing.	11.289	15.242
5) Avviamento	75.000	180.000
7) Altre immobilizzazioni immateriali	1.534.135	1.865.181
<b>I TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>1.620.424</b>	<b>2.060.423</b>
<b>II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>		
1) Terreni e fabbricati	1.868.509	1.902.310

2) Impianti e macchinario	332.005	274.423
3) Attrezzature industriali e commerciali	42.938	32.894
4) Altri beni	181.976	149.001
<b>II TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>2.425.428</b>	<b>2.358.628</b>
<b>III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>		
1) Partecipazioni in:		
<i>db) altre imprese</i>	230.078	346.676
<b>1 TOTALE Partecipazioni in:</b>	<b>230.078</b>	<b>346.676</b>
<b>III TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	<b>230.078</b>	<b>346.676</b>
<b>B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>4.275.930</b>	<b>4.765.727</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
<b>I) RIMANENZE</b>		
1) materie prime, suss. e di cons.	0	12.175
4) prodotti finiti e merci	139.898	87.749
<b>I TOTALE RIMANENZE</b>	<b>139.898</b>	<b>99.924</b>
<b>) Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II) CREDITI VERSO:</b>		
1) Clienti:		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	2.236.032	2.669.315
<b>1 TOTALE Clienti:</b>	<b>2.236.032</b>	<b>2.669.315</b>
3) Imprese collegate:		
<i>b) esigibili oltre esercizio successivo</i>	222.792	252.792
<b>3 TOTALE Imprese collegate:</b>	<b>222.792</b>	<b>252.792</b>

5-bis) Crediti tributari		
a) esigibili entro esercizio successivo	299.631	194.675
<b>5-bis TOTALE Crediti tributari</b>	299.631	194.675
5-ter) Imposte anticipate		
	85.754	10.499
5-quater) verso altri		
a) esigibili entro esercizio successivo	85.666	72.616
b) esigibili oltre esercizio successivo	22.142	15.271
<b>5-quater TOTALE verso altri</b>	107.808	87.887
<b>II TOTALE CREDITI VERSO:</b>	2.952.017	3.215.168
<b>III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)</b>		
6) Altri titoli	51.198	51.198
<b>III TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)</b>	51.198	51.198
<b>IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>		
1) Depositi bancari e postali	2.254.145	1.259.107
2) Assegni	1.464	0
3) Danaro e valori in cassa	75.402	32.318
<b>IV TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>	2.331.011	1.291.425
<b>C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>	5.474.124	4.657.715
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>	572.561	276.898
<b>TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO</b>	10.322.615	9.701.340

<b>STATO PATRIMONIALE - PASSIVO</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
<b>I) Capitale</b>	290.370	302.058
<b>II) Riserva da sovrapprezzo delle azioni</b>	0	0
<b>III) Riserve di rivalutazione</b>	718.331	718.331
<b>IV) Riserva legale</b>	657.221	657.221
<b>V) Riserve statutarie</b>	0	0
<b>VI) Altre riserve:</b>		
q) Riserva indivisibile art. 12, L. 904/1977	1.050.802	1.487.649
<b>VI TOTALE Altre riserve:</b>	1.050.802	1.487.649
<b>VII) Ris. per operaz. di copert. dei flussi fin. attesi</b>	0	0
<b>VIII) Utili (perdite) portati a nuovo</b>	0	0
<b>IX) Utile (perdita) dell' esercizio</b>	28.008	(436.847)
<b>) Perdita ripianata nell'esercizio</b>	0	0
<b>X) Riserva negativa per azioni in portafoglio</b>	0	0
<b>A TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	2.744.732	2.728.412
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>		
4) Altri fondi	48.529	29.052
<b>B TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI</b>	48.529	29.052
<b>C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO</b>	1.496.558	1.356.969
<b>D) DEBITI</b>		
3) Debiti verso soci per finanziamenti		

a) esigibili entro esercizio successivo	358.512	354.098
<b>3 TOTALE Debiti verso soci per finanziamenti</b>	358.512	354.098
4) Debiti verso banche		
a) esigibili entro esercizio successivo	603.043	187.260
b) esigibili oltre esercizio successivo	2.373.476	2.050.934
<b>4 TOTALE Debiti verso banche</b>	2.976.519	2.238.194
5) Debiti verso altri finanziatori		
a) esigibili entro esercizio successivo	262.793	5.541
b) esigibili oltre esercizio successivo	240.000	863.066
<b>5 TOTALE Debiti verso altri finanziatori</b>	502.793	868.607
6) Acconti		
a) esigibili entro esercizio successivo	6.564	1.935
<b>6 TOTALE Acconti</b>	6.564	1.935
7) Debiti verso fornitori		
a) esigibili entro esercizio successivo	1.065.770	1.216.617
<b>7 TOTALE Debiti verso fornitori</b>	1.065.770	1.216.617
12) Debiti tributari		
a) esigibili entro esercizio successivo	108.025	114.971
<b>12 TOTALE Debiti tributari</b>	108.025	114.971
13) Debiti verso ist. di previdenza e sicurez. sociale		
a) esigibili entro esercizio successivo	413.315	263.131
b) esigibili oltre esercizio successivo	941	0

<b>13 TOTALE Debiti verso ist. di previdenza e sicurez. sociale</b>	414.256	263.131
14) Altri debiti		
a) esigibili entro esercizio successivo	378.614	382.684
b) esigibili oltre esercizio successivo	9.652	0
<b>14 TOTALE Altri debiti</b>	388.266	382.684
<b>D TOTALE DEBITI</b>	5.820.705	5.440.237
<b>E) RATEI E RISCOINTI</b>	212.091	146.670
<b>TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO</b>	10.322.615	9.701.340

CONTO ECONOMICO	31/12/2021	31/12/2020
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
<b>1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni</b>	7.364.883	6.870.493
<b>5) Altri ricavi e proventi</b>		
a) Contributi in c/esercizio	907.316	566.252
b) Altri ricavi e proventi	149.648	260.285
<b>5 TOTALE Altri ricavi e proventi</b>	1.056.964	826.537
<b>A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	8.421.847	7.697.030
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
<b>6) materie prime, suss., di cons. e merci</b>	1.019.078	949.951
<b>7) per servizi</b>	1.670.267	1.561.972
<b>8) per godimento di beni di terzi</b>	413.871	385.566
<b>9) per il personale:</b>		
a) salari e stipendi	3.483.947	3.409.687
b) oneri sociali	926.240	760.197
c) trattamento di fine rapporto	311.012	252.587
e) altri costi	11.615	7.652
<b>9 TOTALE per il personale:</b>	4.732.814	4.430.123
<b>10) ammortamenti e svalutazioni:</b>		
a) ammort. immobilizz. immateriali	150.172	155.363
b) ammort. immobilizz. materiali	163.480	120.490
c) altre svalutaz. immobilizz.	75.000	0
d) svalutaz. crediti (att.circ.)e disp.liq.		
d1) svalutaz. crediti (attivo circ.)	11.415	13.533

<b>d TOTALE svalutaz. crediti (att.circ.)e disp.liq.</b>	11.415	13.533
<b>10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni:</b>	400.067	289.386
<b>11) variaz.riman.di mat.prime,suss.di cons.e merci</b>	(39.974)	(7.426)
<b>14) oneri diversi di gestione</b>	205.007	450.838
<b>B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	8.401.130	8.060.410
<b>A-B TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE</b>	20.717	(363.380)
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:</b>		
<b>16) Altri proventi finanziari:</b>		
d) proventi finanz. diversi dai precedenti		
d5) da altri	14.533	18.233
<b>d TOTALE proventi finanz. diversi dai precedenti</b>	14.533	18.233
<b>16 TOTALE Altri proventi finanziari:</b>	14.533	18.233
<b>17) interessi e altri oneri finanziari da:</b>		
e) debiti verso altri	81.498	91.700
<b>17 TOTALE interessi e altri oneri finanziari da:</b>	81.498	91.700
<b>15+16-17±17bis TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	(66.965)	(73.467)
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIV. E PASS. FINANZIARIE</b>		
<b>A-B±C±D TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	(46.248)	(436.847)
<b>20) Imposte redd. eserc.,correnti,differite,anticipate</b>		
a) imposte correnti	999	0
c) imposte differite e anticipate	(75.255)	0
<b>20 TOTALE Imposte redd. eserc.,correnti, differite,anticipate</b>	(74.256)	0
<b>21) Utile (perdite) dell'esercizio</b>	28.008	(436.847)

# Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31/12/2021

## Nota Integrativa parte iniziale

### Criteri di formazione

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

### Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

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

### Deroghe

(Riferimento articolo 2423, 4° comma codice civile)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4° del codice civile

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio, concordati ove necessario col Collegio Sindacale, sono stati i seguenti:

### Immobilizzazioni

#### Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e ampliamento sono relativi alla realizzazione del sito web.

Le licenze software sono relative alla gestione della contabilità, al modulo di gestione del personale e utenti e alla gestione reportistica.

Tra le immobilizzazioni immateriali figurano migliorie beni di terzi relative al ramo a) della Cooperativa sociale Il Fontanile acquisita a seguito di fusione per incorporazione, si tratta di ristrutturazione del Centro Socioeducativo, manutenzione sul bene di Via Ferraris per n. 2 Centri diurni disabili, migliorie relative ai servizi ubicati in Via Casoria, Comunità sociosanitaria Combriccola.

Nel corso dell'esercizio 2016, sempre in relazione all'immobile sopra descritto in concessione Comune di Milano, sono state effettuate opere di ristrutturazione straordinaria e il piano di ammortamento dell'investimento è commisurato alla durata della concessione.

Eventuali contributi in conto capitale sono rilevati a decremento del valore del cespite.

La ristrutturazione dell'immobile sito in Milano, Cascina Molino San Gregorio è stata effettuata su bene di proprietà del Comune, concesso in diritto di superficie al Consorzio SIR ed inizialmente concesso a Cascina Biblioteca con un contratto di locazione di pari durata al diritto di superficie. L'evoluzione progettuale, a seguito dell'impossibilità di realizzare servizi residenziali sul bene Molino San Gregorio e la concessione da parte del comune del bene CAM in via Pusiano 52, hanno reso necessaria la rinuncia al contratto di locazione a favore di una unicità progettuale e ad un parziale riconoscimento di Fondazione Cariplo per euro 278.559, dell'investimento sostenuto da Cascina Biblioteca sull'immobile. Non si è ancora provveduto all'avvio del piano di ammortamento, essendo ancora in corso le opere di ristrutturazione.

Tra le immobilizzazioni figura anche l'avviamento derivante dall'acquisto del ramo d'azienda di Omnicoop avvenuto nell'anno 2017, inerenti all'attività edilizia.

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte con il parere del Collegio Sindacale.

### Materiali

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

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

- impianti e macchinari 15%
- mobili e arredi 12%
- automezzi 20%
- macchine elettroniche ufficio 20%
- autovetture 25%.

Ai sensi e per gli effetti del DL 104/2020 la società, ai fini di una migliore rappresentazione del proprio patrimonio, nel 2020 si è avvalsa dell'agevolazione che prevede la possibilità di rivalutare i beni. La relativa riserva di rivalutazione è stata iscritta tra le riserve di patrimonio netto, al netto dell'imposta sostitutiva del 3%.

In merito a misura e modalità di rivalutazione l'OIC, con il Documento Interpretativo n. 7 del Marzo 2021, sottolinea che il limite massimo della rivalutazione è fissato nei valori effettivamente attribuibili ai beni con riferimento alla loro consistenza, alla loro capacità produttiva, all'effettiva possibilità economica di utilizzazione nell'impresa, nonché ai valori correnti e alle quotazioni rilevate in mercati regolamentati italiani o esteri, come previsto dal richiamato art. 11 L. 342/2000. Pertanto, ai fini dell'individuazione del valore costituente il limite massimo della rivalutazione è possibile riferirsi sia al criterio del valore d'uso, sia al criterio del valore di mercato. Come specificato nella sezione Immobilizzazioni materiali il valore dei beni rivalutato, confrontato con i valori di perizia, non è superiore al valore d'uso.

Le modalità adottabili per eseguire la rivalutazione sono:

- 1) rivalutazione del costo storico e del relativo fondo ammortamento;
- 2) rivalutazione del solo costo storico;
- 3) riduzione del fondo ammortamento.

La Società ha optato per la rivalutazione del solo costo storico.

Con riferimento alla vita utile dei beni, in conformità a quanto previsto dal citato Documento Interpretativo n. 7, la rivalutazione non ha comportato una modifica della vita utile stessa nel rispetto delle disposizioni dei principi contabili applicati per la redazione del presente bilancio.

### Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo, anche mediante l'iscrizione di apposito fondo rischi su crediti. Non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato poiché gli effetti sarebbero stati irrilevanti.

### Magazzino

Le rimanenze di magazzino sono valutate al costo di acquisto e sono relative a materiali edili, merci, spaccio, merce agriturismo, merci mensa, animali da allevamento e da macello e scorte di attività agricola (campi e frutti pendenti).

### Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale. Non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato poiché gli effetti sarebbero stati irrilevanti.

### Ratei e risconti

I ratei e i risconti hanno lo scopo di rettificare costi e ricavi sulla base del principio della competenza del reddito.

### Titoli

I titoli iscritti nell'attivo circolante sono valutati al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo, desumibile dall'andamento di mercato.

### Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società e sono iscritte al costo di acquisto o sottoscrizione.



### Fondo TFR

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

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

### Imposte sul reddito

Le imposte sul reddito sono imputate in applicazione del principio della competenza economica del reddito, applicando le aliquote e le norme fiscali vigenti.

Le imposte anticipate sono iscritte con riferimento a differenze temporanee e secondo le possibilità di recupero.

Non si è proceduto al calcolo dell'Irap in quanto la Cooperativa, essendo iscritta all'Albo Nazionale delle Cooperative ed avendo presentato apposita richiesta alla Regione Lombardia, ne è esente ai sensi dell'articolo 1 della Legge Regionale n. 27/2001.

### Riconoscimento ricavi

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

I ricavi derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti al momento dello svolgimento della prestazione, i ricavi di natura finanziaria in base alla competenza temporale.

### Mutualità prevalente

La Cooperativa ha operato nel rispetto degli scopi statutari e tutta l'attività produttiva e commerciale dell'esercizio si è svolta cercando di valorizzare l'attività dei soci.

I dati concernenti l'attività svolta con i soci, ai sensi dell'art.2545 sexies del Codice Civile, sono stati evidenziati nelle tabelle della nota integrativa e nella relazione degli amministratori.

La Cooperativa ha ottenuto l'iscrizione all'Albo Nazionale delle Società Cooperative al n°A107188 - sezione cooperative a mutualità prevalente di diritto, come prescritto dall'art.2512 del Codice Civile.

Per quanto riguarda la prevalenza si precisa che la Cooperativa, in quanto sociale, non è tenuta al rispetto dei requisiti di cui all'art.2513 del Codice Civile, così come stabilisce l'art.111 – septies delle disposizioni per l'attuazione del codice civile e disposizioni transitorie (Rd n.318/1942 e successive modificazioni); detta norma, infatti, prevede che le cooperative sociali ne rispettino le norme di cui alla legge n.381/1991 sono considerate cooperative a mutualità prevalente. La mutualità prevalente viene evidenziata nel seguente prospetto, ai sensi dell'articolo 2513 del codice civile:

DESCRIZIONE COSTI	VALORE	DI CUI DA SOCI	%
Totale costo del lavoro	4.732.814	2.436.926	51.49

### Fatti avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio e evoluzione prevedibile della gestione

Il presente bilancio è stato redatto in applicazione del presupposto della continuità aziendale, in quanto l'emergenza Covid-19 non ha determinato l'insorgere di un vero e proprio impatto sotto il profilo operativo della Società.

Allo stato attuale, non essendo prevedibili gli sviluppi dell'emergenza sanitaria, la società non è in grado di stimare quali potranno essere gli effetti sull'aspetto economico, finanziario e patrimoniale; tuttavia, si ritiene che la consistenza del patrimonio netto sia adeguata per far fronte ai rischi connessi alla pandemia in corso.

Dall'inizio dell'anno l'attività economica globale ha mostrato segnali di rallentamento dovuti alla diffusione della variante Omicron del Coronavirus e successivamente alla invasione dell'Ucraina da parte della Russia. L'inflazione è salita pressoché ovunque trascinata dalle incertezze, in particolare sul mercato energetico e per la carenza delle materie prime. Al momento non è possibile prevedere quali potranno essere gli esiti.

### Immobilizzazioni - Immobilizzazioni immateriali

MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	DIRITTI DI BREVETTO INDUSTRIALE E DIRITTI DI UTILIZZAZIONE DELLE OPERE DELL'INGEGNO	AVVIAMENTO	ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI
Valore di inizio esercizio				
Costo	22.802	300.000	2.407.667	2.730.469
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.561	120.000	542.486	670.047
Valore di bilancio	15.242	180.000	1.865.181	2.060.423
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	2.890	-	74.420	77.310
Ammortamento dell'esercizio	5.126	30.000	115.045	150.171
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	75.000	-	75.000
Altre variazioni	(1.717)	-	(290.421)	(292.138)
Totale variazioni	(3.953)	(105.000)	(331.046)	(439.999)
Valore di fine esercizio				
Costo	22.852	300.000	2.203.528	2.526.380
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	11.563	150.000	657.531	819.094
Svalutazioni	-	75.000	-	75.000
Valore di bilancio	11.289	75.000	1.534.135	1.620.424

La voce è così composta:

CATEGORIE DI BENI	COSTO STORICO	SALDO 31/12/2020	MOVIMENTI DEL 2021			SALDO 31/12/2021
			INCREMENTI	DECREMENTI	AMMORT.	
Avviamento ramo d'azienda Omnicoop	300.000	180.000		(75.000)	(30.000)	75.000
Software	22.852	15.242	2.890	(1.717)	(5.126)	11.289
Manutenzione straordinaria Cascina Molino S. Gregorio	559.479	559.479		(278.559)		280.920
Manutenzione beni di terzi City Farm	45.755	34.995			(2.690)	32.305
Manutenzione straordinaria Giardino Cdd Ferraris	77.483	48.427			(4.843)	43.584
Manutenzione beni di terzi CDD Ferraris	528.439	293.264			(29.397)	263.867
Manutenzione beni di terzi CDD 2 Ferraris	174.971	97.099			(9.734)	87.365
Oneri pluriennali Offici- ne psicosociali Ferraris	472.646	379.054			(34.335)	344.719
Oneri pluriennali acquisto ramo azienda Omnicoop	9.201	1.840			(1.840)	0
Oneri pluriennali ufficio amministrazione nuova sede	70.167	61.913			(4.127)	57.786
Oneri pluriennali Cascina Molino San Gregorio Vecchio	170.660	147.361	23.299			170.660
Oneri pluriennali spostamento quadri elettrici	16.480	14.542			(969)	13.573
Ristrutturazione tettoia spazio feste	15.000	12.354			(882)	11.472

Migliorie c/terzi fitodepurazione	36.035	33.667			(2.368)	31.299
Sito web	7.683	3.349			(1.537)	1.812
Sito web Co.A.Fra	12.558	7.535			(2.512)	5.023
Manutenzione straordinaria Mixite	130.001	106.365			(11.818)	94.547
Manutenzione straordinaria aia	22.092	20.711			(1.381)	19.330
Manutenzione straordinaria nuovo ingresso	12.311	11.542			(769)	10.773
Manutenzione straordinaria da ammortizzare	29.035	11.622			(1.453)	10.169
Manutenzione straordinaria Wemi Zanoli	5.000	4.000			(1.000)	3.000
Oneri pluriennali Co.A.Fra	35.970	4.200			(2.100)	2.100
Manutenzione straordinaria su beni Nibai	2.700	0	2.700		(540)	2.160
Manutenzione straordinaria su beni terzi Cascina Biblioteca	10.500	0	10.500		(750)	9.750
Manutenzione suddivisione subalterni Nibai	37.921	0	37.921		0	37.921
<b>TOTALI</b>	<b>2.746.469</b>	<b>2.048.601</b>	<b>77.310</b>	<b>(355.276)</b>	<b>(150.171)</b>	<b>1.620.424</b>

I decrementi si riferiscono a:

- Avviamento ramo d'azienda Omnicoop: svalutazione in prospettiva della probabile cessazione dell'attività edile entro il 2022
- Software: dismissione
- Manutenzione straordinaria Cascina Molino S. Gregorio: rilevazione del contributo in conto capitale con metodo diretto.

### Immobilizzazioni materiali

MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	TERRENI E FABBRICATI	IMPIANTI E MACCHINARIO	ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERCIALI	ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI
Valore di inizio esercizio					
Costo	1.322.368	898.422	60.652	823.623	3.105.065
Rivalutazioni	1.300.000	-	-	-	1.300.000
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	720.058	623.999	27.758	674.622	2.046.437
Valore di bilancio	1.902.310	274.423	32.894	149.001	2.358.628
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	15.100	123.887	17.537	70.118	226.642
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	12.044	12.044
Ammortamento dell'esercizio	48.901	64.305	7.493	42.781	163.480
Altre variazioni	-	(2.000)	-	(6.406)	(8.406)
Totale variazioni	(33.801)	57.582	10.044	32.975	66.800
Valore di fine esercizio					
Costo	2.637.468	1.020.309	78.189	872.026	4.607.992
Ammortamenti (Fondo amm.to)	768.959	688.304	35.251	690.050	2.182.564
Valore di bilancio	1.868.509	332.005	42.938	181.976	2.425.428

Di seguito il dettaglio delle voci:

CATEGORIE DI BENI	COSTO STORICO	SALDO 31/12/2020	MOVIMENTI DEL 2021			SALDO 31/12/2021
			INCREMENTI	DECREMENTI	AMMORT.	
Immobile Via Celentano	172.777	172.777				172.777
(Fdo amm.to immobile Via Celentano)		(23.325)			(5.184)	(28.509)
Terreno Immobile Via Celentano	43.194	43.194				43.194
Immobile Via Monte Martini	215.885	215.885				215.885
(F.do amm.to immobile Via Monte Martini)		(21.381)			(6.476)	(27.858)
Terreno Immobile Via Monte Martini	29.200	29.200				29.200
Complesso Cascina Nibai	1.916.733	1.901.633	15.100			1.916.733
(F.do amm.to Cascina Nibai)		(675.352)			(37.241)	(712.593)
Terreno Cascina Nibai	259.679	259.679				259.679
<b>Tot. Terreni e fabbricati</b>	<b>2.637.468</b>	<b>1.902.310</b>	<b>15.100</b>		<b>(48.901)</b>	<b>1.868.509</b>
Impianti specifici	351.683	281.280	70.403			351.683
(Fdo amm.to impianti)		(125.121)			(21.465)	(146.586)
Macchinari	668.626	617.142	53.484	(2.000)		668.626
(Fdo amm.to macchinari)		(498.878)			(42.840)	(541.717)
<b>Tot. Impianti e macchinari</b>	<b>1.020.309</b>	<b>274.422</b>	<b>123.887</b>	<b>(2.000)</b>	<b>(64.305)</b>	<b>332.005</b>
Attrezzature industriali e commerciali	78.189	60.652	17.537			78.189

(F.do amm.to attrezzature industriali e commerciali)		(27.758)			(7.493)	(35.251)
<b>Tot. Attrezzature industriali e commerciali</b>	<b>78.189</b>				<b>(7.493)</b>	<b>42.938</b>
Macchine elettroniche ufficio	86.351	41.688	44.663			86.351
(Fdo amm.to macchine elett. ufficio)		(33.195)			(6.628)	(39.823)
Mobili e arredi	98.886	87.560	11.326			98.886
(Fdo amm.to mobili e arredi)		(46.328)			(7.038)	(53.366)
Automezzi	522.226	555.985		(33.759)		522.226
(Fdo amm.to automezzi)		(520.846)		27.534	(19.321)	(512.633)
Struttura Maneggio	42.430	36.710	5.720			42.430
(Fondo amm.to struttura maneggio)		(35.698)			(896)	(36.594)
Altri beni	93.804	85.395	8.409			93.804
(Fondo amm.to struttura altri beni)		(10.407)			(8.898)	(19.305)
Autovetture	28.329	28.329				28.329
(Fdo amm.to autovetture)		(28.329)			-	(28.329)
<b>Tot. Altre Immobilizzazioni</b>	<b>872.026</b>	<b>160.864</b>	<b>70.118</b>	<b>(6.225)</b>	<b>(42.781)</b>	<b>181.976</b>

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non

modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- fabbricati 3%
- macchinari 15%
- mobili e arredi ufficio 12%
- macchine elettroniche ufficio 20%
- automezzi 20%
- struttura maneggio 15%.

### Operazioni di locazione finanziaria

In base alle norme di cui al comma 22 dell'art. 2427 c.c., abbiamo provveduto ad illustrare nei seguenti prospetti l'ammontare complessivo al quale i beni oggetto di locazione sarebbero stati iscritti alla data di chiusura dell'esercizio qualora fossero stati considerati immobilizzazioni, con separata indicazione delle quote di ammortamento dell'anno ed il fondo maturato, applicando l'aliquota ordinaria per tipologia di beni (ridotta della metà per il primo esercizio).

Di seguito il prospetto riepilogativo dei contratti di leasing dell'esercizio:

CONTRATTI DI LEASING ANNO 2021	
Valore complessivo dei beni locati al termine dell'esercizio	285.454
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	(46.046)
Valore che avrebbe avuto il fondo ammortamenti al termine dell'esercizio	(103.836)
Valore complessivo netto dei beni locati al termine dell'esercizio	181.618
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	114.339
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	3.000

### Immobilizzazioni finanziarie

MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE: PARTECIPAZIONI, ALTRI TITOLI, AZIONI PROPRIE		
	PARTECIPAZIONI IN ALTRE IMPRESE	TOTALE PARTECIPAZIONI
Valore di inizio esercizio		
Costo	346.676	346.676
Valore di bilancio	346.676	346.676
Variazioni nell'esercizio		
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	116.598	116.598
Totale variazioni	(116.598)	(116.598)
Valore di fine esercizio		
Valore di bilancio	230.078	230.078

Di seguito il dettaglio della voce:

DENOMINAZIONE	CITTÀ	CAPITALE SOCIALE	PATRIMONIO NETTO 2020	UTILE/PERDITA 2020	VALORE A BILANCIO
CS&L	Cavenago Brianza (MB)	67.376	541245	(17.955)	3.692
Oikos	Milano	15.000	42434	(15.947)	5.000
Banca Etica	Padova	77.432.000	125.863.000	7.644.000	27.888
CGM Finance	Brescia	2.858.500	3.007.691	1.825	9.500
Cooperativa Duecento	Milano	196.297	10.228.071	257.704	200
Consorzio Molino S. Gregorio	Milano	25.000	23.151	(76)	10.000
Abitare Sociale Metropolitano	Milano	1.250.000	2.080.265	38.148	64.000

Consorzio AbitaMi	Milano	45.000	260.756	47.063	15.000
Consorzio SIR	Milano	241.558	1.362.560	1.888	34.548
Cooperativa Omnicoop	Milano	118.936	60.061	(39.047)	60.000
Cooperfidi Italia	Bologna	10.982.104	21.922.508	(1.079.689)	250
<b>TOTALE 230.078</b>					

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società. I dati riportati nel prospetto relativamente alle Società partecipate sono riferiti all'ultimo bilancio disponibile.

Il decremento rispetto all'anno precedente si riferisce interamente alla cessione della partecipazione in Welfare Milano S.r.l.

RIMANENZE	PRODOTTI FINITI E MERCI	TOTALE RIMANENZE
Valore di inizio esercizio	99.924	99.924
Variazione nell'esercizio	39.974	39.974
Valore di fine esercizio	139.898	139.898

Trattasi di merci per spaccio, merce agriturismo, materiali di consumo per laboratorio di trasformazione, merci mensa, merci da bottega animali da allevamento e da macello e scorte di attività agricola (campi e frutti pendenti).

#### Attivo circolante: Crediti

ATTIVO CIRCOLANTE: CREDITI <small>VARIAZIONI DEI CREDITI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE</small>	CREDITI VERSO CLIENTI <small>ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE</small>	CREDITI VER- SO IMPRESE COLLEGATE <small>ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE</small>	CREDITI TRIBUTARI <small>ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE</small>	ATTIVITÀ PER IMPOSTE ANTICIPATE <small>ISCRITTE NELL'ATTIVO CIRCOLANTE</small>	CREDITI VERSO ALTRI <small>ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE</small>	TOTALE CREDITI <small>ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE</small>
Valore di inizio esercizio	2.669.315	252.792	194.675	10.499	87.887	3.215.168

Variazione nell'esercizio	(433.283)	(30.000)	104.956	75.255	19.921	(263.151)
Valore di fine esercizio	2.236.032	222.792	299.631	85.754	107.808	2.952.017
Quota scadente entro l'esercizio	2.236.032	-	299.631		85.666	2.621.329
Quota scadente oltre l'esercizio	-	222.792	-		22.142	244.934

La voce Crediti verso clienti è così composta:

#### entro 12 mesi

- Clienti	€ 1.595.563
- Fatture da emettere	€ 693.385
- Note di credito da emettere	€ (15.977)
- Fondo svalutazione crediti	€ (36.939)
	<b>€ 2.236.032</b>

Il Fondo Svalutazione Crediti nel corso del 2021 ha subito i seguenti movimenti:

- Fondo al 31.12.2020	€ 27.164
- Accantonamento 2021	€ 11.415
- utilizzo 2021	€ 1.640
- <b>Fondo al 31.12.2021</b>	<b>€ 36.939</b>

La voce Crediti verso società collegate a medio/lungo termine è così composta:

- Prestito Consorzio ABITAMI	€ 145.000
- Prestito Molino San Gregorio	€ 41.118
- Prestito Welfare Milano	€ 36.674
	<b>€ 222.792</b>

La voce Altri Crediti a breve è composta principalmente da

- Credito CISOA	€ 18.931
-----------------	----------

- Credito verso dipendenti	€	946
- Credito Inps	€	13.755
- Acconti Comune di Milano	€	4.149
- Credito Agenzia Riscossione	€	12.847
- Fornitori c/anticipi per servizi	€	24.065
- Crediti diversi	€	10.973
	€	<b>85.666</b>

La voce Altri Crediti scadenti oltre l'esercizio è composta da:

- Cauzioni	€	4.160
- Cauzione affitto coop. Duecento	€	2.312
- Cauzione affitto Via Ornato	€	7.491
- Cauzione affitto Viale Certosa	€	2.000
- Cauzione affitto Redo	€	2.881
- Cauzioni Monterotondo	€	2.100
- Cauzioni Hilti	€	998
- Cauzione Finacqua	€	200
	€	<b>22.142</b>

Il credito per imposte anticipate è così variato rispetto a quanto stanziato nel 2020:

CREDITO IMPOSTE ANTICIPATE	IRES (24%)	TOTALE
<b>Credito imposte anticipate al 31/12/2020 (A)</b>		<b>10.499</b>
<b>Variazione nell'anno</b>		
Perdita fiscale 2020	303.976	72.954
Avviamento Omnicoop (differenza ammortamento fiscale)	53.333	12.800
<b>Credito per imposte anticipate al 31/12/2021 (B)</b>		<b>85.754</b>
<b>Imposte anticipate a Conto economico (B - A)</b>		<b>75.255</b>

ATTIVO CIRCOLANTE: ATTIVITÀ FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI - VARIAZIONI ATTIVITÀ FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	ALTRI TITOLI NON IMMOBILIZZATI	TOTALE ATTIVITÀ FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI
Valore di inizio esercizio	51.198	51.198
Variazioni nell'esercizio	-	-
Valore di fine esercizio	51.198	51.198

L'importo è riferito ai titoli di stato di proprietà dell'incorporato Consorzio Nibai.

ATTIVO CIRCOLANTE: VARIAZIONI DELLE DISPONIBILITÀ LIQUIDE	DEPOSITI BANCARI E POSTALI	ASSEGNI	DENARO E ALTRI VALORI IN CASSA	TOTALE DISPONIBILITÀ LIQUIDE
Valore di inizio esercizio	1.259.107	0	32.318	1.291.425
Variazione nell'esercizio	995.038	1.464	43.084	1.039.586
Valore di fine esercizio	2.254.145	1.464	75.402	2.331.011

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide presso le banche e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

#### Ratei e risconti attivi

	RATEI ATTIVI	RISCONTI ATTIVI	TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI
Valore di inizio esercizio	102.188	174.710	276.898
Variazione nell'esercizio	215.279	80.384	295.663
Valore di fine esercizio	317.467	255.094	572.561

Di seguito sono dettagliati i ratei e i risconti attivi:

<b>RISCONTI ATTIVI</b>	
RISCONTI PER ASSICURAZIONI	23.341
RISCONTI POLIZZE FIDEJUSSORIE	434
RISCONTO MAXICANONE ALBA LEASING FRESACEPPI	4.292
RISCONTO MAXICANONW BNP ISUZU TARGA GE724RW	2.096
RISCONTO MAXICANONE VOLKWAGEN VW CARAVELLE	4.209
RISCONTO MAXICANONE ALBA LEASING BIOTRITURATORE	54.035
MANUTENZIONE ASCENSORE 2022	110
COOPMATCH 01/01/2022 - 13/05/2022 PORTALE RICERCA PERSONALE	177
EXCURSUS ABBONAMENTO PUBBLICAZIONI 01/01/2022 - 17/07/2022	216
MANUTENZIONE ESTINTORI 2022	1.920
CANONE CLASSIFICAZIONE ANNUALE RIFIUTI 01/01/2022-31/08/2022	157
CANONE MANUTENZIONE PORTA 01/01/2022 - 31/08/2022	267
CANONE MANUTENZIONE ELEVATORE 01/01/2022 - 30/04/2022	281
CANONI FOTOCOPIATRICI I TRIMESTRE 2022	2.866
CONTRIBUTO REVISIONE 2022	1.547
CANONE AFFITTO VIA MONTEROTONDO GENNAIO 2022	480
CANONE SPESE CONDOMINIALI VIA MONTEROTONDO GENNAIO 2022	156
CANONE JOHN DEERE FY665D GENNAIO 2022	524
CANONE ISUZU GENNAIO 2022	518
CANONE MINIESCAVATORE VERDE-MESE GENNAIO 2022	342
CANONE TRATTORINO FRONT.JOHN DEERE 1600 T III	968

RISCONTI PLURIENNALI CANONE AFFITTO VIA CONTI MILANO	119.225
RISCONTI SOA	6.193
RISCONTI SPESE ISTRUTTUTTORIA BPM N. 04311702 MUTUO	11.744
RISCONTI SPESE ISTRUTTUTTORIA BPM N. 5209149 FINANZIAMENTO	6.940
RISCONTI PROGETTO COLTIVARE VALORE COSTI	12.055
	<b>255.094</b>

<b>RATEI ATTIVI</b>	
RATEI PER AFFITTI NIBAI-AGORÀ IV TRIMESTRE 2021	825
COMUNE MILANO - BANDO VOLONTARIATO 2019	1.800
COMUNE MILANO - BANDO LABORATORI 2019	3.180
COMUNE MILANO - BANDO PERIFERIE 2019	4.451
FONDAZIONE CARIPLO PROGETTO QUBI	2.466
REGIONE LOMBARDIA CONTRIBUTO RIVIVI	606
MINISTERO BANDO EDUCARE	78.995
FONDAZIONE DI COMUNITÀ CONTRIBUTI PROGETTO CALEIDO	55.250
COMUNE MILANO COESIONE RIZZOLI	12.191
OTTOXMILLE VALDESE TI RIBALTO	5.600
FONDAZIONE CARIPLO QUBI 2021	8.170
FONDAZIONE CARIPLO TESLA	48.333
SIR PROGETTO VULNERABILITÀ NASCOSTE	13.939
SIR PROGETTO CASSA AMMENDE	13.354
ACLI MILANESI VIA ORNATO	7.479



CITTÀ METROPOLITANA CONTRIBUTO LABORATORIO TRASFORMAZIONE	20.000
REGIONE LOMBARDIA FORMAZIONE CONTINUA	13.350
FERROVIE STATO BANDO	5.000
REGIONE LOMBARDIA SMART WORKING	22.478
	<b>317.467</b>

## Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

VARIAZIONI VOCI DI PATRIMONIO NETTO	CAPITALE	RISERVE DI RIVALUTAZIONE	RISERVA LEGALE	VARIE ALTRE RISERVE	TOTALE ALTRE RISERVE	UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	TOTALE PATRIMONIO NETTO
Valore di inizio esercizio	302.058	718.331	657.221	1.487.649	1.487.649	(436.847)	2.728.412
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente							
Altre variazioni							
Incrementi	-	-	-	-	-	464.855	464.855
Decrementi	(11.688)	-	-	(436.847)	(436.847)	-	(448.535)
Valore di fine esercizio	290.370	718.331	657.221	1.050.802	1.050.802	28.008	2.744.732

I movimenti dell'esercizio si riferiscono a:

- ammissione e dimissione soci;
- copertura della perdita relativa all'esercizio 2020;
- rilevazione dell'utile relativo all'esercizio 2021.

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto nei due esercizi precedenti:

	CAPITALE SOCIALE	RISERVA LEGALE	RISERVA IN-DIVISIBILE	RISERVA DI RIVALUTAZIONE	RISULTATO D'ESERCIZIO	TOTALE
Alla chiusura dell'esercizio precedente (2019)	286.432	650.256	1.472.094		23.216	2.431.988
Destinazione del risultato dell'esercizio		6.965	15.555			
Ammissione soci	15.626					
Dimissione soci						
Riserva di Rivalutazione (al netto disavanzo di fusione)				718.331		
Risultato di esercizio					(436.847)	
Alla chiusura dell'esercizio precedente (2020)	302.058	657.221	1.487.649	718.331	(436.847)	2.728.412
Destinazione del risultato dell'esercizio			(436.847)			
Ammissione soci						
Dimissione soci	11.688					
Risultato di esercizio					28.008	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	290.370	657.221	1.050.802	718.331	28.008	2.744.731

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti.

NATURA / DESCRIZIONE	IMPORTO	POSSIBILITÀ UTILIZZO (*)	QUOTA DISPONIBILE	QUOTA FISCALMENTE LIBERA	UTILIZZAZIONI EFF. NEI 3	UTILIZZAZIONI EFF. NEI 3
					ES. PREC. PER CO-PERT. PERDITE	ES. PREC. PER ALTRE RAGIONI
Capitale	290.370					
Riserva legale	657.221	B		657.221		
Riserva indivisibile	1.050.801	B		1.050.801	436.847	
Riserva di Rivalutazione	718.331	B		718.331		
<b>Totale</b>	<b>2.716.723</b>			<b>2.426.353</b>		

(\*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci

### Fondi per rischi e oneri

INFORMAZIONI SUI FONDI PER RISCHI E ONERI	ALTRI FONDI	TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI
Valore di inizio esercizio	29.052	29.052
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	20.000	20.000
Utilizzo nell'esercizio	523	523
Totale variazioni	19.477	19.477
Valore di fine esercizio	48.529	48.529

Nel 2021 è stato accantonato un fondo rischi per i possibili rischi legati alle società incorporate.

### Trattamento di fine rapporto lavoro

INFORMAZIONI SUL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO
Valore di inizio esercizio	1.356.969
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	311.012
Utilizzo nell'esercizio	171.423
Totale variazioni	139.589
Valore di fine esercizio	1.496.558

Il fondo risulta incrementato delle spettanze del personale dipendente e soci lavoratori maturate a tale titolo.

### Debiti

VARIAZIONI E SCADENZA DEI DEBITI	DEBITI VERSO SOCI PER FINANZIAMENTI	DEBITI VERSO BANCHE	DEBITI VERSO ALTRI FINANZIATORI	AC-CONTI	DEBITI VERSO FORNITORI	DEBITI TRIBUTARI	DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA E DI SICUREZZA SOCIALE	ALTRI DEBITI	TOTALE DEBITI
Valore di inizio esercizio	354.098	2.238.194	868.607	1.935	1.216.617	114.971	263.131	382.684	5.440.237
Variazione nell'esercizio	4.414	738.325	(365.814)	4.629	(150.847)	(6.946)	151.125	5.582	380.468
Valore di fine esercizio	358.512	2.976.519	502.793	6.564	1.065.770	108.025	414.256	388.266	5.820.705
Quota scadente entro l'esercizio	358.512	603.043	262.793	6.564	1.065.770	108.025	413.315	378.614	3.196.636
Quota scadente oltre l'esercizio	-	2.373.476	240.000	-	-	-	941	9.652	2.624.069

La voce altri debiti è così composta:

- dipendenti c/stipendi	€ 264.094
- debiti diversi	€ 8.368
- acc. terzi Comune di Milano	€ 35.146
- debiti vs dipendenti ferie e permessi maturate	€ 31.566
- debiti v/CoCoCo	€ 1.183
- debiti c/compensi amministratori	€ 17.560
- debiti c/cessione quinto stipendio	€ 3.124
- debiti v/soci per capitale da restituire	€ 13.063
- debito acquisto ramo Omnicoop	€ 4.510
	<b>€ 378.614</b>

I debiti verso fornitori comprendono fatture da ricevere per € 364.601.

#### Movimentazione dei mutui e prestiti bancari

BANCA EROGANTE TIPO RATA	DEBITO RESIDUO 31/12/2021	RIMBORSI ENTRO 12 MESI	SCADENTI OLTRE L'ANNO	SCADENZA	TASSO	GARANZIE
BCC Milano	213.072	28.881	184.191	06/2029	1.22	Nessuna
Finlombarda	259.492	72.842	186.650	06/2025	0.10	Nessuna
Mutuo BPM N. 04311702	1.286.959	92.021	1.194.938	07/2034		Nessuna
Mutuo Banca Prossima	258.374	121.200	137.174	02/2024	0.09	Nessuna
Mutuo BPM N. 05209149	800.000	129.477	670.523	02/2027		
<b>TOTALE</b>	<b>2.817.897</b>	<b>444.421</b>	<b>2.373.476</b>			

#### Movimentazione finanziamenti verso altri enti

BANCA EROGANTE TIPO RATA	DEBITO RESIDUO 31/12/2021	RIMBORSI ENTRO 12 MESI	SCADENTI OLTRE L'ANNO	SCADENZA	TASSO	GARANZIE
Finanziamento CGM Finance	448	448	-			
Finanziamento Dacia	224	224	-	01/2022		Nessuna
Finanziamento CGM Finance	110.615	110.615	-	12/2022	2	Nessuna
Finanziamento CGM Finance	38.916	38.916	-	04/2022	2.25	Nessuna
Finanziamento Motore Impresa	19.428	19.428	-	07/2022		
Finanziamento CGM Finance n. 1835	7.284	7.284	-	03/2022	2.25	
Finanziamento CGM Finance n. 2010	325.878	85.878	240.000	06/2025	1.65	
<b>TOTALE</b>	<b>502.793</b>	<b>262.793</b>	<b>240.000</b>			

La restante parte dei debiti bancari è riferita per € 145.624 a debiti verso banche per anticipi, interamente con scadenza a breve termine.

Si precisa che la cooperativa si è avvalsa della moratoria per i mutui e i finanziamenti in essere, prevista tra le misure di contrasto alla pandemia in corso.

#### Variazioni del prestito sociale

DESCRIZIONE	IMPORTO
Saldo al 31/12/2020	354.099
Variazioni dell'anno	4.413
Saldo al 31/12/2021	358.512

I prestiti sono assunti al fine del conseguimento dello scopo sociale nel rispetto delle leggi vigenti e dei regolamenti. Il rapporto è determinato tra prestito sociale e patrimonio netto della cooperativa

	DESCRIZIONE	31/12/2021
A	Valore del prestito sociale	358.512
B	Patrimonio netto di riferimento	2.744.732
E	Rapporto tra prestito sociale e patrimonio netto	0.14

Il prestito sociale rispetta i criteri di raccolta previsti dalle direttive della Banca d'Italia in attuazione della delibera C.I.C.R. del 3 marzo 1994.

Il rapporto tra il prestito sociale ed il patrimonio netto, come sopra evidenziato, risulta nei limiti di legge. Ai sensi del provvedimento della Banca d'Italia recante le disposizioni per la Raccolta del risparmio dei soggetti diversi dalle banche, si è proceduto al calcolo dell'indice di struttura finanziaria:

DESCRIZIONE	31/12/2021
Patrimonio netto di riferimento	2.744.732
Debiti a medio e lungo termine	2.624.069
Attivo Immobilizzato	4.275.930
Indice di struttura finanziaria	0.80

I debiti a breve verso enti previdenziali sono così composti:

- Inps c/versamenti	€ 113.849
- Scau c/versamenti	€ 154.289
- Cim c/versamenti	€ 7.394
- Cac c/versamenti	€ 7.068
- Sanedil c/versamenti	€ 161
- Cassa edile c/versamenti	€ 3.395
- INPS contributi collaboratori	€ 596

- Associazioni sindacali	€ 2.544
- Debiti v/tesoreria	€ 15.338
- Previdenza cooperativa c/versamenti	€ 1.664
- Debito v/enti previdenza integrativa	€ 4.883
- Scau c/versamenti prorogati	€ 100.495
- Debito v/Generali fondi integrativi	€ 201
- Debito v/Alleanza fondi integrativi	€ 1.438
	<b>€ 413.315</b>

### Ratei e risconti passivi

	RATEI PASSIVI	RISCONTI PASSIVI	TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI
Valore di inizio esercizio	51.386	95.284	146.670
Variazione nell'esercizio	(27.473)	92.894	65.421
Valore di fine esercizio	23.913	188.178	212.091

Non sussistono, al 31.12.2021, ratei e risconti aventi durata pluriennale.

I ratei passivi si riferiscono a:

RATEI PASSIVI	
RATEI PER INTERESSI PASSIVI	1.111
RATEI PER ASSICURAZIONI	210
RATEI INTERESSI MUTUO BPM N. 04311702	5.496
RATEI PER AFFITTI	4.300
RATEI SPESE CONDOMINIALI	4.226
RATEI TARI	8.118
RATEI SPESE BANCARIE	453
	<b>23.913</b>

I risconti passivi si riferiscono a:

RISCONTI PASSIVI	
CONTRIBUTO AV FOUNDATION	34.751
RICAVI ATTIVITA' EQUESTRE E RIEDUCAZIONE EQUESTRE- MESE DI GENNAIO 2022	14.240
RICAVI - TEMPO LIBERO ANNO 2022	13.970
RICAVI - CORSI - ANNO 2022	611
RICAVI CAD SPORT ANNO 2022	1.157
SIR GLI INVISIBILI 3	2.043
FONDAZIONE CON I BAMBINI PROGETTO GAME ON	9.776
FONDAZIONE CARIPLO COLTIVARE VALORE	61.272
RISCONTI PASSIVI CREDITO IMPOSTA 4.0 2021 COME DURATA AMMORTAMENTI	50.356
	<b>188.178</b>

SUDDIVISIONE DEI RICAVI DELLE VENDITE E PRESTAZIONI PER CATEGORIA DI ATTIVITÀ		
		Totale
Categoria di attività	Ricavi da vendite e prestazioni	
Valore esercizio corrente	7.364.883	7.364.883

I ricavi sono tutti rivolti a contropartite italiane.

#### A.1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni

I Ricavi da vendite e prestazioni si riferiscono a:

- Servizi non convenzionati (Privati)	€ 1.542.941
- Servizi convenzionati (Pubblica Amministrazione)	€ 1.833.211

- Manutenzioni verde pubblico	€ 398.187
- Manutenzioni verde privato	€ 459.791
- Manutenzione verde mediata da consorzi	€ 634.014
- Prestazioni e ricavi prodotti agricoli	€ 726.446
- Vendite agricole	€ 272.463
- Ricavi edili	€ 400.498
- Ricavi servizi mediati da consorzi	€ 1.092.935
- Locazioni e affitti	€ 4.397
	<b>€ 7.364.883</b>

#### A.5 Altri ricavi e proventi

Nella Voce A.5 "altri Ricavi" figurano:

Contributi in conto esercizio

- Contributi attivi	€ 607.088
- Contributo Perequativo COVID-19	€ 4.439
- Contributi pubblici	€ 50.090
- Contributi da privati	€ 245.699
	€ 907.316

Altri ricavi

- Abbuoni e arrotondamenti	€ 597
- Sopravvenienze attive	€ 61.178
- Risarcimenti e rimborsi	€ 34.137
- Credito d'imposta 4.0	€ 3.755
- Ricavi vari	€ 49.981
	€ 149.648
	<b>€ 1.056.964</b>

#### Costi della produzione

La voce B6 "Costi per acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci" è principalmente costituita da merci c/vendita per € 128.997,47, acquisti alimentari spaccio altre aziende € 114.134,47, alimenti e bevande di consumo € 88.962,91 merci e materiali €

77.810,79, acquisti alimentari altre aziende € 77.101,96 e acquisti piante € 58.445,08.

La voce B7 "Costi per servizi" è principalmente costituita da costi per consulenze professionali € 178.719,31, per lavorazioni esterne € 59.268,29, per attività di consulenze tecniche € 57.546,02.

La voce B8 "Costi per godimento beni di terzi" è principalmente costituita da noleggio attrezzature per € 38.753,01, affitto immobili per € 112.895,94.

La voce B14 "Oneri diversi di gestione" è principalmente costituita da imposte e tasse quali Imu, Tasi, Tari, Tassa camerale per complessivi € 23.321, contributi consortili e associativi per € 87.212, sopravvenienze e minusvalenze per € 7.940 e multe ed ammende anche derivanti dalle incorporate per € 24.488.

### Proventi e oneri finanziari

COMPOSIZIONE PROVENTI DA PARTECIPAZIONE	PROVENTI DIVERSI DAI DIVIDENDI
Da altri	14.533
Totale	14.533

Trattasi di interessi attivi su c/c, interessi attivi CGM Finance e interessi attivi su titoli.

RIPARTIZIONE DEGLI INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI PER TIPOLOGIA DI DEBITI	DEBITI VERSO BANCHE	ALTRI	TOTALE
Interessi e altri oneri finanziari	60.060	21.438	81.498

Trattasi degli interessi passivi su c/c e mutui, di interessi passivi sul prestito soci e interessi passivi su finanziamenti.

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

Con riferimento al contenuto del n. 14) dell'art. 2427 c.c., nonché in applicazione del principio contabile n.25 redatto dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e Ragionieri si precisa quanto segue:

Le imposte di competenza dell'esercizio sono state calcolate sulla base della normativa fiscale in vigore, applicando le aliquote IRES del 24% ed IRAP del 3,90%.

DESCRIZIONE	CORRENTI	ANTICIPATE / DIFFERITE	SALDO
Irapp	-	-	-
Ires	999	(75.255)	(74.256)
Totale Imposte	999	(75.255)	(74.256)

Di seguito il prospetto di determinazione delle imposte anticipate:

CREDITO IMPOSTE ANTICIPATE	IRES (24%)	TOTALE
Credito imposte anticipate al 31/12/2020 (A)		10.499
Variazione nell'anno		
Perdita fiscale 2020	303.976	72.954
Avviamento Omnicoop (differenza ammortamento fiscale)	53.333	12.800
Credito per imposte anticipate al 31/12/2021 (B)		85.754
Imposte anticipate a Conto economico (B - A)		75.255

### Nota integrativa rendiconto finanziario

APPLICAZIONE METODO INDIRETTO		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa	2021	2020
Utile d'esercizio	28.008	-436.847
Imposte sul reddito	-74.256	
Interessi (attivi)/passivi	66.965	73.467

(Dividendi)		
(Plus)/minus derivanti da cessioni di attività		294.885
<b>1) utile dell'esercizio prima di imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</b>	<b>20.717</b>	<b>-68.495</b>
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel c.c.n.</b>		
Accantonamento ai fondi	311.012	252.587
Ammortamento delle immobilizzazioni	313.652	275.853
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	75.000	
Rettifiche di valore att. e pass. fin. di derivati		
Altre rettifiche per elementi non monetari		
<b>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>	<b>699.664</b>	<b>528.440</b>
<b>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>720.381</b>	<b>459.945</b>
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	-39.974	-75.920
Decremento/(incremento) dei crediti verso clienti	433.283	244.846
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	-150.847	171.435
Decremento/(incremento) dei ratei e risconti attivi	-295.663	-37.606
Incremento/(decremento) dei ratei e risconti passivi	65.421	63.628
Altri decrementi/(altri incrementi) del ccn	-15.742	36.518
Totale variazioni del capitale circolante netto	-3.522	402.901
<b>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>716.859</b>	<b>862.846</b>

<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	-66.965	-73.467
(Imposte sul reddito pagate)	74.256	-19.522
Accantonamento/(Utilizzo) fondi	-55.523	29.052
Altri incassi e (pagamenti)	-171.423	-101.660
<b>Totale altre rettifiche</b>	<b>-219.655</b>	<b>-165.597</b>
<b>Flusso finanziario dell'attività operativa</b>	<b>497.204</b>	<b>697.249</b>
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento</b>		
		<b>2020</b>
(Investimenti)/disinvestimenti in immobilizzazioni materiali	-230.280	-1.196.087
(Investimenti)/disinvestimenti in immobilizzazioni immateriali	289.827	-207.749
(Investimenti)/disinvestimenti in immobilizzazioni finanziarie	116.598	89.902
(Investimenti)/disinvestimenti in attività finanziarie non immobilizzate		-49.752
<b>Flussi fin. derivanti dall'attività investimento</b>	<b>176.145</b>	<b>-1.363.686</b>
<b>C) Flussi fin. derivanti dall'attività di finanz.</b>		
		<b>2020</b>
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve v/banche	415.783	-477.905
Accensione finanziamenti	584.208	847.453
(Rimborso finanziamenti)	-623.066	
Mezzi propri		
Aumento di capitale		15.626

(Rimborso di capitale)	-10.688	
<b>Flussi derivanti da attività finanziamento</b>	<b>366.237</b>	<b>385.174</b>
<b>Incr. (Decr.) delle disponibilità liquide (A+B+C)</b>	<b>1.039.586</b>	<b>-281.263</b>
Disponibilità liquide inizio esercizio	1.291.425	1.572.688
Variazione netta disponibilità liquide	1.039.586	-281.263
Liquidità fine esercizio	2.331.011	1.291.425
Liquidità fine esercizio	2.331.011	1.291.425
Controllo quadratura	0	0

## Nota Integrativa Altre Informazioni

### Compenso amministratori, sindaci, revisori

Si precisa che gli Amministratori non percepiscono alcun compenso, eccetto il gettone presenza come deliberato dall'assemblea.

L'ammontare del compenso, approvato dall'assemblea dei soci, per l'attività svolta dall'organo di controllo è di € 11.440 annui, compresa la revisione legale.

### Operazioni con parti correlate

Durante il corrente esercizio non sono intervenute operazioni con parti correlate rientranti tra quelle di cui al disposto dell'art. 2427 punto 22-bis del codice civile introdotto dal D.Lgs. 173/2008 – art. 1 comma 1, ovvero operazioni di entità rilevante e non concluse a normali condizioni di mercato.

### Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22.ter del C.C. si precisa che la società non ha in essere accordi non risultanti dallo stato patrimoniale. Sono in essere ATI:

- con COGESS ed EUREKA per servizi domiciliari nel Comune di Milano;
- con COMIN - Cooperativa Sociale Di Solidarietà - Onlus, Codici Cooperativa Sociale Onlus, Diapason Cooperativa Sociale A.R.L, Azione Solidale Società Cooperativa Sociale per progetto Work Life Balance Milano Est;
- con DAMATRA' per progetto Educare.

### Informazioni sui soci cooperatori

Variazioni del numero dei soci partecipanti:

NUMERO SOCI AL 31/12/2020	NUMERO SOCI AMMESSI	NUMERO SOCI RECEDUTI	TOTALE SOCI AL 31/12/2021
110	1	4	107

### Informativa trasparenza erogazioni pubbliche

Nel corso dell'esercizio, la Cooperativa ha ricevuto sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi di cui alla Legge 124 del 2017, articolo 1, comma 25, pari ad € 35.761,94. La seguente tabella riporta il dettaglio dei soggetti eroganti e ammontare ricevuto.

CONTRIBUTI	IMPORTO	SOGGETTO EROGANTE
Contributo Dote Impresa	30.413,50	CITTÀ METROPOLITANA DOTI IMPRESA
Contributo Regione Lombardia PAC	17.963,02	REGIONE LOMBARDIA CONTRIBUTO PAC
Contributi attivi pac- politica agricola	32.884,19	REGIONE LOMBARDIA
Contributo Educare	53.798,40	MINISTERO
Contributo progetto Caleido	13.150,14	FONDAZIONE DI COMUNITA' MILANO
	10.800,00	MILANO ASSOCIAZIONE DI PROMOZIONE
Contributo coltivare valore	170.025,18	FONDAZIONE CARIPOLO
Contributo Qubi 2020	51.901,81	FONDAZIONE CARIPOLO



Contributo Qubi 2021	48.000,00	FONDAZIONE VISMARA
Contributo Valdese ti Ribalto	8.400,00	TAVOLA VALDESE
Fondi Sociali Regionali erogati sulla presenza effettiva delle persone nei servizi	13.609,06	REGIONE LOMBARDIA
Contributo Wia Acli	3.848,19	ACLI
Contributo UniverSita' San Faustino	25.000,00	UNIVERSITA' DI MILANO
Contributo 5per mille	21.725,60	CONTRIBUTO 5 PER MILLE
Contributo Coesione Rizzoli	5.338,15	COMUNE MILANO
Contributi agricoli	2.835,87	REGIONE LOMBARDIA
Contributo Rivivi	1.633,84	REGIONE LOMBARDIA
Contributo Greenmeup	18.396,91	COMUNE MILANO
Contributo per Molino San Gregorio	278.559,36	FONDAZIONE CARIPLO
	<b>529.723,86</b>	

Nel corso del 2021 la Cooperativa ha usufruito delle agevolazioni per un credito d'imposta per un ammontare complessivo di euro 54.111,95.

Credito d'imposta per la transizione 4.0 è l'articolo 185, comma 4, che prevede un credito d'imposta del 10% per gli investimenti in beni strumentali materiali e immateriali pari a 169 euro ed un credito d'imposta del 15% per gli investimenti in dispositivi tecnologici smart working pari a 6.680,40 euro.

Si dichiara di avere effettuato investimenti ammessi all'agevolazione fiscale prevista dall'art. 1 comma 1056, della legge n. 178 del 30 Dicembre 2020; che i costi di tali investimenti sono imputabili ai sensi dell'art 109, commi 1 e 2 del TUIR al periodo d'imposta agevolata e gli investimenti effettuati rispondono al requisito della novità richiesta dalla normativa agevolata, come precisato nelle istruzioni dettate dall'Agenzia delle Entrate nella circolare n. 4 del 30 Marzo, per un importo pari a 42.350 euro.

Si dichiara inoltre, di aver effettuato investimenti in beni strumentali materiali ed immateriali ordinari, non 4.0, per un importo pari a 4.913 euro.

## Nota Integrativa parte finale

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

Si invitano i Soci ad approvare lo stesso corredato dalla Nota Integrativa e a destinare l'utile d'esercizio come segue: il 3% pari a € 840 ai Fondi Mutualistici, il 30% pari a € 8.402 alla Riserva Legale e la restante parte pari ad € 18.766 alla Riserva Indivisibile.

*Il Presidente del Consiglio di Amministrazione*

*Francesco Allemano*

## Dichiarazione di conformità

IL SOTTOSCRITTO DOTT. EMANUELE FASANI, AI SENSI DELL'ART. 31 COMMA 2 QUINQUIES, DELLA LEGGE 340/2000, DICHIARA CHE IL PRESENTE DOCUMENTO INFORMATICO IN FORMATO XBLR, CONTENENTE LO STATO PATRIMONIALE E IL CONTO ECONOMICO, NONCHÉ LA PRESENTE NOTA INTEGRATIVA, SONO CONFORMI AI DOCUMENTI ORIGINALI DEPOSITATI PRESSO LA SOCIETÀ.

Registro Imprese 11656010151  
 Rea 1485643  
 Albo Nazionale Cooperative n. A107188

CASCINA BIBLIOTECA SOCIETÀ COOPERATIVA  
 Sede in VIA CASORIA 50 - 20141 MILANO (MI)

## Relazione sul bilancio al 31/12/2021

Signori Soci,  
 L'esercizio chiuso al 31/12/2021 riporta un utile pari a Euro 28.008.

### Condizioni operative e sviluppo dell'attività

La nostra cooperativa, come ben sapete, opera nel campo della cooperazione sociale, è una cooperativa sociale A+B e di conseguenza si rivolge con solidarietà a persone fragili. A queste offre la possibilità di percorsi di inserimento lavorativo e/o servizi educativi, riabilitativi, e socio-assistenziali sia alle stesse persone fragili che alle loro famiglie.

### Andamento della gestione

L'utile registrato nell'esercizio 2021 è il risultato delle diverse attività della Cooperativa che vedono un totale dei ricavi pari a **€uro 8.421.847** a fronte di un totale dei costi di **€uro 8.468.095**. Nella tabella che segue sono indicati i risultati conseguiti nell'ultimo esercizio in termini di valore della produzione, margine operativo lordo e il Risultato ante imposte:

	31/12/2021	31/12/2020
VALORE DELLA PRODUZIONE	8.421.847	7.697.030
MARGINE OPERATIVO LORDO	625.791	376.844
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	(46.248)	(436.847)

### Principali dati economici

Di seguito il conto economico riclassificato della società al 31.12.2021:

	31/12/2021	31/12/2020	VARIAZIONE
Ricavi netti	8.421.847	7.697.030	724.817
Costi Esterni	3.063.242	2.890.063	173.179
<b>Valore Aggiunto</b>	<b>5.358.605</b>	<b>4.806.967</b>	<b>551.638</b>
Costo del lavoro	4.732.814	4.430.123	302.691
<b>Margine Operativo Lordo</b>	<b>625.791</b>	<b>376.844</b>	<b>248.947</b>
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	400.067	289.386	110.681
<b>Risultato Operativo</b>	<b>225.724</b>	<b>87.458</b>	<b>138.266</b>
Proventi e oneri diversi	-205.007	-450.838	245.831
Proventi e oneri finanziari	-66.965	-73.467	6.502
<b>Risultato Ordinario</b>	<b>-46.248</b>	<b>-436.847</b>	<b>390.599</b>
Imposte sul reddito	74.256	0	74.256
<b>Risultato netto</b>	<b>28.008</b>	<b>-436.847</b>	<b>464.855</b>

A migliore descrizione della situazione reddituale della società, si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di redditività conseguiti nell'anno:

	31/12/2021	31/12/2020
ROE netto	1,02	-0,160
ROI	-0,131	-0,128
ROS	-0,113	-0,108

### Principali dati patrimoniali

Lo stato patrimoniale riclassificato della società è il seguente (in Euro):

	31/12/2021	31/12/2020	VARIAZIONE
Immobilizzazioni immateriali nette	1.620.424	2.060.423	-439.999
Immobilizzazioni materiali nette	2.425.428	2.358.628	66.800
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie	252.220	361.947	-109.727
<b>Capitale immobilizzato</b>	<b>4.298.072</b>	<b>4.780.998</b>	<b>-482.926</b>
Rimanenze di magazzino	139.898	99.924	39.974
Crediti verso clienti	2.236.032	2.669.315	-433.283
Altri crediti	693.843	530.582	163.261
Ratei e risconti attivi	572.561	276.898	295.663
<b>Attività d'esercizio a breve termine</b>	<b>3.642.334</b>	<b>3.576.719</b>	<b>65.615</b>
Debiti verso fornitori	1.065.770	1.216.617	-150.847
Debiti tribuari e previdenziali	521.340	378.102	143.238
Altri debiti	743.690	738.717	4.973
ratei e risconti passivi	212.091	146.670	65.421
<b>Passività d'esercizio a breve termine</b>	<b>2.542.891</b>	<b>2.480.106</b>	<b>62.785</b>
<b>Capitale d'esercizio netto</b>	<b>1.099.443</b>	<b>1.096.613</b>	<b>2.830</b>
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.496.558	1.356.969	139.589
Altre passività a medio lungo termine	59.122	29.052	30.070
<b>Passività a medio lungo termine</b>	<b>1.555.680</b>	<b>1.386.021</b>	<b>169.659</b>

<b>Capitale investito</b>	<b>3.841.835</b>	<b>4.491.590</b>	<b>-649.755</b>
Patrimonio netto	-2.744.732	-2.728.412	-16.320
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine	-2.613.476	-2.913.000	299.524
Posizione finanziaria netta a breve termine	1.516.373	1.149.822	366.551
<b>Mezzi propri e indebitamento finanziario netto</b>	<b>-3.841.835</b>	<b>-4.491.590</b>	<b>649.755</b>

Dallo stato patrimoniale riclassificato emerge la solidità patrimoniale della società (ossia la sua capacità mantenere l'equilibrio finanziario nel medio-lungo termine).

A migliore descrizione della solidità patrimoniale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio, attinenti sia alle modalità di finanziamento degli impieghi a medio/lungo termine che alla composizione delle fonti di finanziamento.

	31/12/2021	31/12/2020
Margine primario di struttura	(1.533.340)	(1.615.739)
Quoziente primario di struttura	0,64	0,66
Margine secondario di struttura	2.567.287	2.293.092
Quoziente secondario di struttura	1,60	1,48

### Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2021 è la seguente (in Euro):

	31/12/2021	31/12/2020
Depositi bancari	2.254.145	1.259.107
Denaro e altri valori in cassa	76.866	32.318
<b>Disponibilità liquide ed azioni proprie</b>	<b>2.331.011</b>	<b>1.291.425</b>

<b>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	<b>51.198</b>	<b>51.198</b>
Debiti verso banche (entro 12 mesi)	603.043	187.260
Quota a breve di finanziamenti	262.793	5.541
<b>Debiti finanziari a breve termine</b>	<b>865.836</b>	<b>192.801</b>
<b>Posizione finanziaria netta a breve termine</b>	<b>1.516.373</b>	<b>1.149.822</b>
Debiti verso banche oltre 12 mesi	2.373.476	2.050.934
Quota a lungo di finanziamenti	240.000	863.066
Crediti finanziari	-	1.000
<b>Posizione finanziaria netta a m/l termine</b>	<b>2.613.476</b>	<b>2.913.000</b>
<b>Posizione finanziaria netta</b>	<b>1.097.103</b>	<b>1.763.178</b>

A migliore descrizione della situazione finanziaria si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio.

	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
Liquidità primaria	0,64	0,66
Liquidità secondaria	1,60	1,48
Indebitamento	2,74	2,19

## Attività di ricerca e sviluppo

Nel corso del 2021 la Cooperativa ha usufruito delle agevolazioni per un credito d'imposta per un ammontare complessivo di euro 54.111.

Credito d'imposta per la transizione 4.0 è l'articolo 185, comma 4, che prevede un credito d'imposta del 10% per gli investimenti in beni strumentali materiali e immateriali, pari a 169 euro, ed un credito d'imposta del 15% per gli investimenti in dispositivi tecnologici smart working pari a 6.680 euro.

Di avere effettuato investimenti ammessi all'agevolazione fiscale prevista dall'art. 1 comma 1056, della legge n. 178 del 30 dicembre 2020; che i costi di tali investimenti siano imputabili ai sensi dell'art 109, commi 1 e 2 del TUIR al periodo d'imposta agevolata, e gli investimenti effettuati rispondano al requisito della novità richiesta dalla normativa agevolata, come precisato nelle istruzioni dettate dall'Agenzia delle Entrate nella circolare n. 4 del 30 marzo, per un importo pari a 42.350 euro.

Di aver effettuato investimenti in beni strumentali materiali ed immateriali ordinari non 4.0, per un importo pari a 4.913 euro.

## Criteri seguiti per il conseguimento degli scopi statutari ai sensi L. 59/92

Il Consiglio d'Amministrazione, in riferimento all'art. 2 Comma 1 della Legge 59 del 31/01/92 e dell'art. 2423 C.C. Vi informa che:

- i criteri seguiti nella gestione sociale ed economica della Cooperativa per il conseguimento degli scopi sociali si sono ispirati ed hanno rispettato sia i criteri mutualistici previsti dallo statuto, sia i fini elencati nell'art. 4 dello stesso;
- allo stesso modo la Cooperativa ha agito, in linea con quanto dettato dalla Legge 381/91 all'art. 1, coerentemente allo scopo di perseguire l'interesse generale della comunità alla promozione umana e all'integrazione sociale dei cittadini;

## Criteri seguiti per l'ammissione di nuovi soci

I criteri adottati per l'ammissione di nuovi soci sono quelli determinati dallo statuto della cooperativa. In particolare, rispetto all'ammissione di nuovi soci lavoratori della cooperativa sono state verificate le capacità delle stesse a contribuire al perseguimento dei fini statutari della cooperativa Cascina Biblioteca.

## Evoluzione prevedibile della gestione

L'evoluzione prevedibile della gestione ci indurrà sicuramente a diffondere ancora con maggior vigore i valori della cooperazione, fondamentali per riprendere quel ruolo di imprenditori sociali capaci di rispondere ai bisogni delle persone in forma nuova e feconda.

La gentilezza non potrà mancare, perché crediamo che le nostre organizzazioni debbano essere luoghi dove trovare a piene mani empatia, cura e inclusione. **L'apertura ai territori, alle persone, ai giovani e all'innovazione caratterizzeranno il nostro agire** affinché la cooperazione possa rinnovarsi ed essere così all'altezza di dare nuove risposte con nuove energie.

L'ultimo periodo dell'anno è stato caratterizzato da un intenso lavoro assembleare, durante il quale il consiglio di amministrazione si è confrontato in un percorso denominato Wellbeing, che si è generato dall'ascolto della base sociale al termine del faticoso periodo dettato dalla situazione pandemica e anche questo percorso va collocato nella valorizzazione del patrimonio umano della cooperativa, la vera ricchezza della nostra organizzazione.

Siamo consapevoli che dobbiamo continuare ad essere una cooperativa capace di custodire e ravvivare l'entusiasmo dei soci e dei lavoratori, che hanno scelto di entrare in Cascina Biblioteca per dare un contributo concreto a cambiare la comunità con il proprio lavoro.

In conclusione, il bilancio chiuso al 31/12/21 presenta le seguenti risultanze finali:

ATTIVO	€	10.322.615
PASSIVO	€	7.577.883

PATRIMONIO NETTO	€	2.744.732
PROFITTI E RENDITE	€	8.436.380
PERDITE E SPESE	€	8.393.839
RISULTATO D'ESERCIZIO	€	28.008

I criteri adottati per la valutazione delle varie categorie di beni sono conformi a quelli previsti dalla Legge.

Signori Soci, al termine della lettura della relazione sulla gestione, dichiariamo che gli Amministratori hanno operato nel corso dell'esercizio preso in esame al fine di conseguire gli scopi statutari della Cooperativa.

L'organo amministrativo sottolinea che il presente bilancio è stato redatto in applicazione del presupposto della continuità aziendale, in quanto l'emergenza Covid-19 non ha determinato l'insorgere di un vero e proprio impatto sotto il profilo operativo della Società.

Allo stato attuale non è prevedibile lo sviluppo dell'emergenza sanitaria e tantomeno le conseguenze del conflitto bellico in corso in Ucraina, pertanto la società non è in grado di stimare quali potranno essere gli effetti sull'aspetto economico, finanziario e patrimoniale; tuttavia, si ritiene che la consistenza del patrimonio netto sia adeguata per far fronte ai rischi connessi alla complessa situazione del periodo.

Vi proponiamo quindi di approvare il Bilancio 2021 e a destinare l'utile di esercizio come segue: il 3% pari a € 840 ai Fondi Mutualistici, il 30% pari a € 8.402 alla Riserva Legale e la restante parte pari a € 18.766 alla Riserva Indivisibile.

In ottemperanza al decreto Legislativo n. 127 del 9/04/1991, che attua in Italia le Direttive CEE n. 78/660 in materia societaria relativa ai conti annuali, diamo ora lettura della Nota Integrativa che illustra i criteri contabili adottati, i movimenti in stato patrimoniale verificatisi nell'esercizio e offre dettagli ed informazioni sulle voci dello stato patrimoniale e del conto economico.

Per il Consiglio di Amministrazione Il Presidente  
*Francesco Allemano*

## Relazione unitaria del collegio sindacale all'assemblea dei soci

All'Assemblea dei Soci di Cascina Biblioteca Società Cooperativa Sociale - Onlus

### Premessa

Il Collegio Sindacale, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e ss. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-bis c.c.

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n.39" e nella sezione B) la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c."

### A) Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

#### Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

#### Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio d'esercizio di Cascina Biblioteca Società Cooperativa Sociale - Onlus., costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2021 e dal conto economico, per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società al 31 dicembre 2021, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

#### Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia. Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione

Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio

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

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della società.

#### Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio.

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare

da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

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

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la società

cessi di operare come un'entità in funzionamento;

- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;
- abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

## B) Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, nel rispetto delle quali abbiamo effettuato l'autovalutazione, con esito positivo, per ogni componente il collegio sindacale.

### B1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss. c.c.

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni del consiglio di amministrazione, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo acquisito dagli amministratori, durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e, in base alle

informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce dai soci ex art. 2408 c.c.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal collegio sindacale pareri previsti dalla legge.

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

## B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 è stato approvato dall'organo di amministrazione e risulta costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dal Rendiconto Finanziario e dalla Nota Integrativa, risulta essere positivo per Euro 28.008.

Questo Collegio ha esaminato il bilancio, in merito al quale sono fornite ancora le seguenti ulteriori informazioni:

- non si è reso necessario il cambiamento dei criteri di valutazione anche se sono state prese in considerazione le modifiche introdotte nell'art. 2426 c.c. ad opera del D.Lgs. n. 139/2015;
- è stata posta attenzione all'impostazione data al bilancio, sulla sua generale conformità alla legge per quello che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- è stata verificata l'osservanza delle norme di legge inerenti le informazioni aggiuntive previste per le società che redigono il bilancio in forma abbreviata ex art. 2435-bis c.c. e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella

presente relazione;

- per quanto a nostra conoscenza l'organo di amministrazione, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.;
- è stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti e alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici del Collegio Sindacale ed a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni.

## Criteri per la definizione della prevalenza

Ricorrendo i presupposti, il Collegio Sindacale dà atto, ai sensi dell'art. 2513 c.c., che gli Amministratori nella nota integrativa che corredata il bilancio, hanno dichiarato la sussistenza della condizione di prevalenza di mutualità.

## B3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta il collegio propone alla assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, così come redatto dagli amministratori.

Il collegio concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dagli amministratori in nota integrativa.

Milano, 15 aprile 2022

Il collegio sindacale

*Michele Fusilli (Presidente)*

*Giulia Codecasa (Sindaco effettivo)*

*Bruno Moneta (Sindaco effettivo)*



