

VIA LIBERA COOPERATIVA SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	MILANO, VIA AGOSTINO DE PRETIS, 13
Codice Fiscale	04314310964
Numero Rea	MILANO 1740118
P.I.	04314310964
Capitale Sociale Euro	6.300 i.v.
Forma giuridica	Società cooperativa
Settore di attività prevalente (ATECO)	562910
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	A183727

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	13.761	39.124
II - Immobilizzazioni materiali	4.546.790	4.461.940
III - Immobilizzazioni finanziarie	11.300	6.000
Totale immobilizzazioni (B)	4.571.851	4.507.064
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	6.300	5.657
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	379.379	376.048
esigibili oltre l'esercizio successivo	233.380	11.282
Totale crediti	612.759	387.330
IV - Disponibilità liquide	458.803	544.211
Totale attivo circolante (C)	1.077.862	937.198
D) Ratei e risconti	4.642	6.711
Totale attivo	5.654.355	5.450.973
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	6.300	6.500
IV - Riserva legale	39.109	37.221
V - Riserve statutarie	85.332	81.116
VI - Altre riserve	(1)	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	3.847	6.293
Totale patrimonio netto	134.587	131.130
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	490.327	425.556
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	782.609	719.676
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.637.122	3.897.282
Totale debiti	4.419.731	4.616.958
E) Ratei e risconti	609.710	277.329
Totale passivo	5.654.355	5.450.973

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.722.740	1.369.775
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	643	(6.128)
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	643	(6.128)
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	314.509	736.664
altri	259.736	28.957
Totale altri ricavi e proventi	574.245	765.621
Totale valore della produzione	2.297.628	2.129.268
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	402.854	340.912
7) per servizi	290.040	273.421
8) per godimento di beni di terzi	60.093	89.924
9) per il personale		
a) salari e stipendi	978.811	865.634
b) oneri sociali	209.674	197.009
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	89.096	75.609
c) trattamento di fine rapporto	89.096	75.609
Totale costi per il personale	1.277.581	1.138.252
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	200.706	209.026
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	25.363	30.709
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	175.343	178.317
Totale ammortamenti e svalutazioni	200.706	209.026
14) oneri diversi di gestione	31.803	52.320
Totale costi della produzione	2.263.077	2.103.855
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	34.551	25.413
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	30.317	18.699
Totale interessi e altri oneri finanziari	30.317	18.699
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(30.317)	(18.699)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	4.234	6.714
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	387	421
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	387	421
21) Utile (perdita) dell'esercizio	3.847	6.293

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

Nota integrativa, parte iniziale

Il bilancio chiuso al 31-12-2021, costituito dallo stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione finanziaria della società, i risultati delle operazioni, nonché la sua gestione.

Il bilancio è stato redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art.2435 bis c.c:

Art. 2435-bis Bilancio in forma abbreviata (per due esercizi consecutivi entro due dei seguenti limiti):	Anno 2021
1. Totale dell'attivo dello Stato Patrimoniale: 4.400.000	5.654.355
2. Ricavi delle vendite e delle prestazioni: 8.800.000	1.722.740
3. Dipendenti occupati in media durante l'esercizio art. 2457 CC, punto 15 : 50 unità	49

Illustrazione dei principi contabili adottati

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Il Bilancio di esercizio, come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro.

Deroghe

Non si sono ravvisate disposizioni del Codice Civile la cui applicazione sia risultata incompatibile con la rappresentazione veritiera e corretta.

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Il Bilancio è stato redatto pertanto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza. Un dato o informazione è considerato rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe influenzare le decisioni prese dai destinatari dell'informazione di bilancio.

Il Bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale.

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa, che costituisce parte integrante del Bilancio di esercizio, è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis, 2435-bis e a tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente.

Ricorrendo i presupposti di cui all'art. 2435-bis, c.1, del Codice Civile, il Bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni dettate dal predetto articolo. 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, come previsto dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

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

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

Cambiamenti di principi contabili

Non vi sono stati cambiamenti di criteri di valutazione nell'esercizio.

Criteri di valutazione applicati

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

Sono stati indicati esplicitamente gli ammortamenti effettuati, in quote costanti per un massimo di cinque anni, calcolati sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, tenendo conto della loro residua possibilità di utilizzazione.

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata, con eccezione dell'avviamento.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto.

Tale costo è comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione. Sono stati indicati esplicitamente gli ammortamenti effettuati, calcolati sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti.

Immobili	3%
Mobili	10%
Macchinari e Impianti	12%
Automezzi	20%
Macchine d'ufficio e computer	20%
Attrezzature	25%
Beni < 516,45	100%

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata.

Il costo è rivalutato in applicazione di leggi di rivalutazione; il valore così determinato non eccede, in ogni caso, il valore di mercato.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono state valutate secondo il metodo del costo, comprensivo degli oneri accessori; il valore di iscrizione in bilancio è determinato sulla base del prezzo di acquisto o di sottoscrizione o del valore attribuito ai beni conferiti.

Il costo come sopra determinato viene ridotto in caso si accertino perdite durevoli di valore; qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata, il valore della partecipazione è ripristinato nel limite del costo di acquisizione.

Il valore così determinato non risulta superiore al valore che si sarebbe determinato applicando i criteri previsti dall'art. 2426, punto 4, del Codice Civile.

Le partecipazioni non destinate ad una permanenza durevole nel portafoglio della società vengono classificate nell'attivo circolante tra le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

I Titoli sono iscritti al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori.

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono stati iscritti sulla base del loro presumibile valore di realizzo.

Rimanenze, titoli ed attività finanziarie non immobilizzate

Le rimanenze, i titoli e le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono state iscritte al minore tra il costo d'acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e il presumibile valore di realizzo, desumibile dall'andamento del mercato.

Le materie prime, sussidiarie ed i prodotti finiti sono stati iscritti applicando il costo specifico di acquisto.

Le eventuali perdite su commesse stimate con ragionevole approssimazione sono state interamente addebitate a conto economico nell'esercizio in cui le stesse divengono note.

Il valore di mercato è determinato in base ai costi correnti delle scorte alla chiusura dell'esercizio.

Il valore delle scorte obsolete e a lenta movimentazione è stato svalutato in relazione alla loro possibilità di utilizzo o di realizzo futuro.

Crediti

I crediti sono stati iscritti al loro valore nominale.

I crediti comprendono le fatture emesse e quelle ancora da emettere, ma riferite a prestazioni di competenza dell'esercizio in esame.

I crediti verso clienti soggetti a procedure concorsuali o in stato di provato dissesto economico, per i quali si rende inutile promuovere azioni esecutive, vengono portati a perdita integralmente o nella misura in cui le informazioni ottenute e le procedure in corso ne facciano supporre la definitiva irrecuperabilità.

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa, i valori bollati e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

Fondi per rischi e oneri

I fondi sono stati stanziati per coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

TFR

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Debiti

I debiti sono espressi al loro valore nominale e includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio.

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti;
- i ricavi per vendita di beni sono rilevati al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente coincide con la consegna o la spedizione del bene;
- i contributi in conto capitale vengono iscritti in Bilancio per competenza;
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- gli accantonamenti a fondi rischi e oneri sono iscritti per natura, ove possibile, nella classe pertinente del conto economico;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

Imposte sul Reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".

Nota integrativa abbreviata, attivo

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni degli articoli 2427 e 2435-bis C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021, compongono l'Attivo di Stato patrimoniale.

Immobilizzazioni

L'attivo immobilizzato raggruppa, sotto la lettera "B Immobilizzazioni", le seguenti tre sottoclassi della sezione "Attivo" dello Stato patrimoniale:

- I Immobilizzazioni immateriali;
- II Immobilizzazioni materiali;
- III Immobilizzazioni finanziarie.

Ai sensi dell'art. 2427 c. 1 n. 1, di seguito sono forniti i criteri di valutazione relativi a ciascuna sottoclasse iscritta nel presente bilancio.

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	246.044	5.172.788	6.000	5.424.832
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	206.920	710.848		917.768
Valore di bilancio	39.124	4.461.940	6.000	4.507.064
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	242.861	5.300	248.161
Ammortamento dell'esercizio	25.363	158.011		183.374
Totale variazioni	(25.363)	84.850	5.300	64.787
Valore di fine esercizio				
Costo	246.044	5.415.649	11.300	5.672.993
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	232.283	868.859		1.101.142
Valore di bilancio	13.761	4.546.790	11.300	4.571.851

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte nell'attivo dello Stato patrimoniale alla sotto-classe B.II al costo di acquisto o di produzione maggiorato dei relativi oneri accessori direttamente imputabili.

In tale voce risultano iscritti:

- il costo di produzione delle immobilizzazioni ed il costo incrementativo dei cespiti ammortizzabili che comprende tutti i costi direttamente imputabili ad essi;
- i costi "incrementativi" che sono stati eventualmente computati sul costo di acquisto solo in presenza di un reale e "misurabile" aumento della produttività, della vita utile dei beni o di un tangibile miglioramento della qualità dei prodotti o dei servizi ottenuti, ovvero, infine, di un incremento della sicurezza di utilizzo dei beni.

Ogni altro costo afferente i beni in oggetto è stato invece integralmente imputato al Conto economico.

Processo di ammortamento delle immobilizzazioni materiali

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

Il costo delle immobilizzazioni è stato ammortizzato in ogni esercizio sulla base di un piano, di natura tecnicoeconomica, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso negli esercizi di durata della vita economica utile dei beni cui si riferisce.

Il metodo di ammortamento applicato per l'esercizio chiuso al 31/12/2021 non si discosta da quello utilizzato per gli ammortamenti degli esercizi precedenti.

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

I coefficienti di ammortamento non hanno subito modifiche rispetto all'esercizio precedente.

Immobilizzazioni finanziarie

Nello Stato patrimoniale del bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 le immobilizzazioni finanziarie si riferiscono alle partecipazioni in altre imprese.

La voce immobilizzazioni finanziarie è composta da partecipazioni, crediti di natura finanziaria, titoli e strumenti finanziari derivati come evidenziato nel prospetto che segue.

Voci di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Partecipazioni in:				
d-bis) Altre imprese	6.000	5.300		11.300
Totali	6.000	5.300		11.300

Di seguito si forniscono informazioni e prospetti di dettaglio delle singole voci. Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della Società. Il loro valore al 31/12/2021 ammonta complessivamente a Euro 11.300 (Euro 6.000 alla fine dell'esercizio precedente).

Il prospetto che segue mette in evidenza le componenti che hanno concorso alla determinazione del valore netto contabile di Bilancio (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

Immobilizzazioni Finanziarie	31/12/2020	Incremento/decremento	31/12/2021
Partecipazione Coop. Sociale Agricola Agrivis	1.000		1.000
Partecipazione Coop. Sociale For-Te	5.000		5.000
Partecipazione Coop. Sociale Intec		3.000	3.000
Partecipazione Impr. Sociale Metasociale Srl		2.300	2.300
Totale	6.000	5.300	11.300

Attivo circolante

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

Sottoclasse I - Rimanenze;

Sottoclasse II - Crediti;

Sottoclasse III - Attività Finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni;

Sottoclasse IV - Disponibilità Liquide

Ai sensi dell'art. 2427 c. 1 n. 1, di seguito sono forniti i criteri di valutazione relativi a ciascuna sottoclasse iscritta nel presente bilancio.

Rimanenze

Ai sensi dell'art. 2427, punto 4 del Codice Civile si riporta di seguito il dettaglio relativo alla composizione della voce in esame.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	5.657	643	6.300
Totale rimanenze	5.657	643	6.300

Si evidenzia che i criteri adottati nella valutazione delle singole voci hanno portato all'iscrizione di valori non sensibilmente differenti rispetto ai costi correnti dei beni rilevabili alla data di chiusura dell'esercizio (art. 2426, punto 10 del Codice Civile).

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

criterio applicato nella valutazione dei crediti

I crediti iscritti in bilancio rappresentano validi diritti ad esigere ammontari di disponibilità liquide da clienti o da altri terzi.

I crediti originati da ricavi per operazioni di vendita di beni o prestazione di servizi sono stati rilevati in base al principio della competenza poiché il processo produttivo dei beni o dei servizi è stato completato e si è verificato:

- per i beni, il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà;
- per i servizi, l'ultimazione della prestazione.

I crediti originatisi per ragioni differenti dallo scambio di beni e servizi (ad esempio per operazioni di finanziamento) sono stati iscritti in bilancio solo qualora essi rappresentano effettivamente obbligazione di terzi verso l'impresa.

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

Come richiesto dall'art. 2424 del codice civile, i crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati suddivisi, in base alla scadenza, tra crediti esigibili entro ed oltre l'esercizio successivo.

Poiché la società si è avvalsa della facoltà di non valutare i crediti dell'attivo circolante con il criterio del costo ammortizzato, la rilevazione iniziale di tutti i crediti del circolante è stata effettuata al valore nominale al netto dei premi, degli sconti, degli abbuoni previsti contrattualmente o comunque concessi. Successivamente, al predetto valore, si sono aggiunti gli interessi calcolati al tasso di interesse nominale, mentre sono stati dedotti gli incassi ricevuti per capitale e interessi, le svalutazioni stimate e le perdite su crediti contabilizzate per adeguare i crediti al valore di presumibile realizzo.

	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	266.604	32.738	299.342	299.342	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	97.033	(88.228)	8.805	8.805	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	23.693	280.919	304.612	71.232	233.380
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	387.330	225.429	612.759	379.379	233.380

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Nel rispetto dei principi di trasparenza e chiarezza si è provveduto a ripartire tutti i crediti della società per area geografica.

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	299.342	299.342
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	8.805	8.805
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	304.612	304.612
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	612.759	612.759

Disponibilità liquide

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	533.507	(81.573)	451.934
Denaro e altri valori in cassa	10.704	(3.835)	6.869
Totale disponibilità liquide	544.211	(85.408)	458.803

Ratei e risconti attivi

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	6.711	(2.069)	4.642
Totale ratei e risconti attivi	6.711	(2.069)	4.642

Nel prospetto viene riassunto il dettaglio della voce in esame richiesto dal comma 1 punto 7 dell'art. 2427 del codice civile:

Descrizione	Importo
RISCONTI ATTIVI	4.642

Totale: 4.642

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni degli articoli 2427 e 2435-bis C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 compongono il Patrimonio netto e il Passivo di Stato patrimoniale.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Altre variazioni Incrementi		
Capitale	6.500	-	(200)		6.300
Riserva legale	37.221	-	1.888		39.109
Riserve statutarie	81.116	-	4.216		85.332
Altre riserve					
Varie altre riserve	-	-	(1)		(1)
Totale altre riserve	-	-	(1)		(1)
Utile (perdita) dell'esercizio	6.293	6.293	-	3.847	3.847
Totale patrimonio netto	131.130	6.293	5.903	3.847	134.587

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva da arrotondamento	(1)
Totale	(1)

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nel seguente prospetto si forniscono in maniera schematica le informazioni richieste dal comma 7-bis dell'art. 2427 del codice civile in merito alla possibilità di utilizzazione, distribuibilità e utilizzazioni nei precedenti esercizi delle poste di patrimonio netto:

	Importo	Origine / natura	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
			per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	6.300		0	0
Riserva legale	39.109	B	0	0
Riserve statutarie	85.332	A, B, C	0	0
Altre riserve				
Varie altre riserve	(1)		0	0
Totale altre riserve	(1)		0	0
Totale	130.740		0	0

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva da arrotondamento	(1)
Totale	(1)

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

COMPOSIZIONE FONDO DI DOTAZIONE:

Tipologia	Numero	Valore nominale
Quote soci sovventori - attività Ramo A	1	3.000
Quote associative - attività Ramo A	19	950
Quote associative - attività Ramo B	47	2.350
Totale	67	6.300

COMPOSIZIONE SOCI AL 31/12/2021

RAMO A

I 6 soci volontari, sono 3 uomini e 3 donne.

I 13 soci lavoratori, sono 11 donne e 2 uomini.

Il Socio sovventore è L'IMPRONTA – Associazione Onlus.

RAMO B

I 3 soci volontari sono 1 uomo e 2 donne.

I 44 soci lavoratori sono 19 donne e 25 uomini.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2021 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Per i dipendenti che hanno optato per l'adesione alla previdenza complementare il TFR viene versato direttamente al fondo pensione; negli altri casi il TFR viene trasferito al Fondo di Tesoreria gestito dall'INPS.

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	425.556
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	89.096
Utilizzo nell'esercizio	24.325
Totale variazioni	64.771
Valore di fine esercizio	490.327

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	2.321.040	(179.591)	2.141.449	295.449	1.846.000
Debiti verso altri finanziatori	1.798.352	(7.230)	1.791.122	-	1.791.122
Debiti verso fornitori	266.200	(3.994)	262.206	262.206	-
Debiti tributari	96.595	(14.793)	81.802	81.802	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	31.820	(8.438)	23.382	23.382	-
Altri debiti	102.951	16.819	119.770	119.770	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Totale debiti	4.616.958	(197.227)	4.419.731	782.609	3.637.122

Suddivisione dei debiti per area geografica

In ossequio ai principi di chiarezza e trasparenza si è provveduto a ripartire tutti i debiti contratti dalla società per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	2.141.449	2.141.449
Debiti verso altri finanziatori	1.791.122	1.791.122
Debiti verso fornitori	262.206	262.206
Debiti tributari	81.802	81.802
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	23.382	23.382
Altri debiti	119.770	119.770
Debiti	4.419.731	4.419.731

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	142.495	8.266	150.761
Risconti passivi	134.834	324.115	458.949
Totale ratei e risconti passivi	277.329	332.381	609.710

Nel prospetto viene riassunto il dettaglio della voce in esame richiesto dal comma 1 punto 7 dell'art. 2427 del codice civile:

Descrizione	Importo
RATEI PASSIVI	150.761
RISCONTI PASSIVI	458.949

Totale: 609.710

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni degli articoli 2427 e 2435-bis C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021, compongono il Conto economico.

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

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

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

Valore della produzione

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi rese	1.722.740
Totale	1.722.740

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	1.722.740
Totale	1.722.740

Costi della produzione

I "costi della produzione", al pari dei ricavi, sono iscritti al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse.

I costi sono strettamente inerenti all'attività sociale così come esposta nella relazione sulla gestione.

Tutti i costi sono correlati ai ricavi di cui alla sezione A) del conto economico.

Dettaglio dei costi della produzione

Voce	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	340.912	61.942	402.854
7) Per servizi	273.421	16.619	290.040
8) Per godimento di beni di terzi	89.924	-29.831	60.093
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	865.634	113.177	978.811
b) Oneri sociali	197.009	12.665	209.674
c) Trattamento di fine rapporto	75.609	13.487	89.096
d) Trattamento di quiescenza e simili			
e) Altri costi			

10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	30.709	-5.346	25.363
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	178.317	-2.974	175.343
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilit� liquide			
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			
12) Accantonamento per rischi			
13) Altri accantonamenti			
14) Oneri diversi di gestione	52.320	-20.517	31.803
Totale dei costi della produzione	2.103.855	159.222	2.263.077

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	30.309
Altri	8
Totale	30.317

Composizione degli altri proventi finanziari, degli interessi e altri oneri finanziari

In linea con quanto richiesto dai commi 11 e 12 dell'art. 2427 del codice civile, si espone il dettaglio delle poste iscritte in bilancio, in quanto di valore apprezzabile:

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

Sono calcolate secondo le aliquote e le norme vigenti sulla base dei redditi imponibili dell'esercizio. La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio"   esposta nella seguente tabella:

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Imposte correnti	421	-34	387
Totali	421	-34	387

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione del personale dipendente alla data del 31/12/2021.

	Numero medio
Impiegati	21.00
Operai	28.00
Totale Dipendenti	49.00

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

Il seguente prospetto evidenzia i compensi, le anticipazioni, i crediti concessi agli Amministratori e ai membri del Collegio Sindacale, nonché gli impegni assunti per loro conto per l'esercizio al 31/12/2021, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Sindaci
Compensi	2.500

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 1) del Codice Civile, si informa che la Società non utilizza strumenti derivati.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis si segnala che nell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter si segnala che non risultano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

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

La prima parte dell'esercizio 2022 è stata caratterizzata dalla fase conclusiva della gestione della pandemia Covid-19, con lo stato d'emergenza proclamato nel 2020 dal Governo che si concluderà il 31 marzo 2022. Purtroppo lo scenario macroeconomico nazionale e internazionale è entrato in un nuovo contesto di imprevedibilità e di perturbazione a causa della prosecuzione del forte incremento dei costi delle materie prime e dell'indice generale dei prezzi, nonché per l'improvviso scoppio del conflitto armato in Ucraina. Tali fenomeni potrebbero comportare un incremento dei costi d'esercizio ed un incremento dei costi per i nuovi investimenti che potrebbero erodere parzialmente i margini gestionali dell'esercizio in corso.

Informazioni relative alle cooperative

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

La Cooperativa è iscritta nell'Albo nazionale delle società cooperative - sezione cooperative a mutualità prevalente - al numero variabile come richiesto dall'ultimo comma, dell'articolo 2512, c.c.

La Cooperativa Sociale Onlus Via Libera, con un Ramo A e un Ramo B, rispetta le norme di cui alla Legge 381/91 ed è quindi considerata, indipendentemente dai requisiti di cui all'articolo 2513 del CC, cooperativa a mutualità prevalente.

Nello statuto sono inserite le clausole di prevalenza "soggettiva" di cui all'art.2514 CC.

La stessa realizza comunque anche il requisito di "prevalenza" oggettiva:

SOCI LAVORATORI: 57 (Ramo A: 13 + Ramo B: 44)

LAVORATORI NON SOCI: 19 (Ramo A: 12 + Ramo B: 7)

SOCI SOVVENTORI: 1

SOCI VOLONTARI: 9

costo VL 2021	RAMO A	RAMO B	TOTALE
SOCI	218.534	739.652	958.186
NON SOCI	201.723	117.672	319.395
TOTALE	420.257	857.324	1.277.581

Da ciò consegue che la condizione di prevalenza è documentata, con riferimento a quanto prescritto dalla lettera b), comma 1, dell'articolo 2513, c.c..

Si può pertanto affermare che anche la condizione oggettiva di prevalenza di cui all'articolo 2513 c.c. sia raggiunto, poiché l'attività svolta con i soci rappresenta una % > del 50% dell'attività complessiva.

Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

In relazione a quanto disposto dall'art. 2528 cod.civ. si segnala che in merito all'ammissione dei nuovi soci l'organo amministrativo ha assunto le seguenti deliberazioni:

5 nuove ammissioni

8 cessati

Informazioni ex art. 2545 del Codice Civile

In relazione a quanto disposto dall'art. 2545 cod.civ. si riporta quanto segue in merito ai criteri seguiti nella gestione sociale per il conseguimento dello scopo mutualistico:

Via Libera è una cooperativa sociale che rispetta le norme di cui alla Legge 381/91.

Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

Nella nota integrativa i dati di bilancio sono stati indicati separatamente in relazione all'attività svolta con i soci ai sensi dell'articolo 2545-sexies del codice civile distinguendo eventualmente le diverse gestioni mutualistiche.

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

Ai sensi dell'art. 1 c.125-bis della L. 124/2017, si segnala l'importo delle sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere ricevuti dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti ad esse collegati, secondo il principio di cassa da:

- pubbliche amministrazioni, ivi comprese quelle che emettono azioni quotate in mercati regolamentati;
- società da loro partecipate, e da società a partecipazione pubblica, ivi comprese quelle che emettono azioni quotate in mercati regolamentati;
- società da loro partecipate: Analisi dei contributi erogati da Enti Pubblici e vincolati a specifiche indicazioni di spesa, per cassa

Contributi da enti pubblici anno 2021				
DATA RICEZIONE	SOGGETTI EROGATORI	CODICE FISCALE /PARTITA IVA	CAUSALE	IMPORTO
25/02/2021	Min. dello Svil. Economico	80230390587	Sostegno MINIMIS Ristorazione Filiera Italiana (Poste Italiane)	3.058,73
09/03/2021	Banca d'Italia	OO950501007	Progetto Nuovi Sapori: ampliamo i confini al lavoro delle persone con disabilità	66.097,00
31/03/2021	Min. dello Svil. Economico	80230390587	Sostegno MINIMIS Ristorazione Filiera Italiana (Poste Italiane)	339,86

07/04/2021	Città Metropolitana di Milano	O8911820960	Bando dote impresa collocamento mirato	7.763,00
08/04/2021	Città Metropolitana di Milano	O8911820960	Bando dote impresa 2027 2018 Asse III - prog. IN SERRA	30.000,00
01/06/2021	Ministero dell'economia	80415740580	Ristori decreto Rilancio covid19 /contributo art. 25 dl n. 34 del 2020	16.503,00
23/06/2021	Città Metropolitana di Milano	O8911820960	Piano Emergo 2017 - Dote impresa incentivo assunzione disabili	3.881,50
05/07/2021	Comune di Milano	01199250158	Rimborsi canoni locaz immobili prop comunale per chiusura Covid 2020	517,65
05/07/2021	Comune di Milano	01199250158	Rimborsi canoni locaz immobili prop comunale per chiusura Covid 2020	403,80
04/08/2021	Ministero dell'economia	80415740580	Contr. a fondo perduto COVID19 art.1, 1 bis e 1 ter DL 137 RISTORI	33.006,00
04/08/2021	Ministero dell'economia	80415740580	Contr. a fondo perduto COVID19 DL 172/2020 NATALE	16.503,00
04/10/2021	Ministero del Lavoro e Politiche Sociali	80237250586	Contributo beni strumentali annualità 2017	117,24
29/11/2021	AFOL Metropolitana	08928300964	BANDO MI235 Piano Emergo 2018 - DUL PERSONE CON DISABILITA' TELA CORSICO	11.584,00
30/11/2021	ICS SANT'AMBROGIO	80196170155	Rimborso parziale acquisto DPI	292,47
			Totale	190.067,25

Fatturato enti pubblici anno 2021				
DATE competenza economica	SOGGETTI EROGATORI	CODICE FISCALE /PARTITA IVA	PRESTAZIONI EROGATE	IMPORTI
31/12/2020	Comune di Binasco	80121330155	SAD / INTERVENTI EDUCATIVI	23.315,74
31/12/2020	Comune di Casarile	80100370156	SAD / INTERVENTI EDUCATIVI	2.299,26
31/12/2020	Comune di Milano	01199250158	Eventi / Assistenza domiciliare /educativa	20.079,84
31/12/2020	Comune di Noviglio	80121990156	SAD / INTERVENTI EDUCATIVI	17.298,65
31/12/2020	Comune di Opera	80104310158	SAD / INTERVENTI EDUCATIVI	6.427,43
31/12/2020	Comune di Pieve Emanuele	80104290152	SAD / INTERVENTI EDUCATIVI	14.327,99
31/12/2020	Comune di Rozzano	01743420158	SAD / INTERVENTI EDUCATIVI	35.903,11
31/12/2020	Comune di Zibido	80102330158	SAD / INTERVENTI EDUCATIVI	8.490,21
31/12/2020	ICS Arcadia	80194250157	Assistenza scolastica	25.503,75
31/12/2020	ICS Cadorna	80126790155	Assistenza scolastica	857,50
31/12/2020	ICS Elsa Morante	80128250158	Assistenza scolastica	14.590,50
31/12/2020	ICS Palmieri	80123850150	Assistenza scolastica	50.273,75
31/12/2020	ICS Sant'Ambrogio	80196170155	Assistenza scolastica	34.775,00
31/12/2020	ICS Tommaso Grossi	80125490153	Assistenza scolastica	30.504,75
31/12/2020	ICS Umberto Eco	97666830159	Assistenza scolastica	14.165,00
31/12/2020	IPS Kandinsky	97040260156	Assistenza scolastica	26.574,75
31/12/2020	ITIS Giorgi	80123470157	Assistenza scolastica	6.515,00
31/12/2020	ITIS Torricelli	97324880158	Assistenza scolastica	5.237,50
31/12/2020	ITIS Varalli	80125370157	Assistenza scolastica	4.770,00
31/12/2020	Liceo Marconi	80122330154	Assistenza scolastica	1.298,00
31/12/2020	Liceo Allende Custodi	80124490154	Assistenza scolastica	1.927,50
31/12/2020	SMS Via Vivaio	80128150150	Assistenza scolastica	10.558,75
	TOTALI			355.693,98

Contributi da enti privati anno 2021			
	SOGGETTI EROGATORI	CAUSALE	IMPORTO

DATA RICEZIONE			
26/01/2021	Tavola Valdese	Contributo per attività Riabila - 4a tranche 2019	1.000,00
09/02/2021	Fondazione Cattolica Assicurazioni	1° acconto progetto DISABILITEAM	3.500,00
15/02/2021	Fondazione di Comunità Milano	Progetto IL DONO DI UN PASTO A CASA Estate 2020	34.875,00
31/03/2021	Gestione Servizi Energetici S.p. A.	2a rata CONTO TERMICO per efficientamento energetico	12.665,60
25/05/2021	LO SCRIGNO Coop. Sociale	Anticipo 1/3 Prog. QUBI Gratosoglio	2.350,00
03/06/2021	Piccolo Principe Coop. Sociale	2° acconto prog. Doniamo Energia	10.779,00
29/07/2021	Fondazione We World	Progetto REACT	39.014,95
05/08/2021	LO SCRIGNO Coop. Sociale	1° Acconto QUBI Gratosoglio	1.450,90
07/10/2021	FOND.UMANO PROGRESSO	Contributo per prog. creazione Laboratorio di Formazione Gustolab2	25.000,00
26/10/2021	Fondazione Cariplo	Contr. per bando Abili al lavoro: D-Visibile: la Disabilità al lavoro è un valore	100.000,00
17/11/2021	Fondazione We World	Acconto per il progetto Frequenza 2.00 Milano	5.010,00
19/11/2021	Fondazione We World	Rimborso ft.38 farmacia boifava 11.11.2021	150,00
09/12/2021	Fondazione AZIMUT	Contributo per realizzazione nuova sede progetto "Intec"	200.000,00
21/12/2021	Fondazione We World	Saldo progetto React Emergenza	4.144,00
21/12/2021	ACLI Milano	Anticipo su progetto WELFARE IN AZIONE 2.0	1.325,84
	Totali		Totale 441.265,29

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

nel ringraziarVi per la fiducia accordataci Vi invitiamo ad approvare il bilancio di esercizio e Vi proponiamo di destinare l'utile di esercizio di Euro 3.847 , come segue:

• Riserva legale 30%	Euro 1.154,13
• Riserva straordinaria 67%	Euro 2.577,55
• Fondi mutualistici 3%	Euro 115,41

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.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
LIGURGO RAFFAELLA