

Ditta	RAPHAEL SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE - ONLUS	Codice attivita'	862209 - POLIAMB.SPECIALISTICI	
101	VIA DON PIERINO FERRARI 5 ISEO	Codice fiscale	01899460172	
	25049 ISEO	BS	Partita IVA	01899460172

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31/12/2021

DAL

AL

Pagina 1

ATTIVITA`

PASSIVITA`

CONTO	DESCRIZIONE CONTO	SALDO	CONTO	DESCRIZIONE CONTO	SALDO
03/05/005	COSTI IMPIANTO E AMPLIAMENTO	147.105,18	04/05/010	F/AMM COSTI DI AMPLIAMENTO	167.486,78
03/05/010	COSTI SVILUP.SERV.DOMIC.E AMBULA	101.908,00	04/05/010	F/AMM COSTI DI IMPIANTO E AMPL.	167.486,78
03/05/010	COSTI DI IMPIANTO E AMPLIAMENTO	249.013,18	04/15/015	F.DO AMM.TO SOFTWARE	81.175,12
03/15/015	SOFTWARE	132.470,16	04/15/015	F/AMM DIRITTI DI BREV. E UT. OP.	81.175,12
03/15/015	DIRITTI DI BREV.E UTIL.OPERE ING	132.470,16	04/20/015	F.DO AMM.TO LICENZE D'USO	2.171,75
03/20/015	LICENZE D'USO	6.265,50	04/20/015	F/AMM CONCESS. LICENZE MARCHI	2.171,75
03/20/015	CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI	6.265,50	04/35/005	F.AMM.MIGLIORI BENI NON PROPR.	1.828,12
03/35/005	MIGL.E SPESE SU BENI NON PROPR	7.033,47	04/35/015	F.DO AMM.TO ALTRI ONERI PLUR.	1.700,00
03/35/821	ONERI PLURIENNALI	1.700,00	04/35/015	F/AMM ALTRE IMMOB. IMMATERIALI	3.528,12
03/35/015	ALTRE IMMOB.ZIONI IMMATERIALI	8.733,47	04/35/015	F/AMM ALTRE IMMOB. IMMATERIALI	3.528,12
03/35/015	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	396.482,31	04/35/015	F/AMM ALTRE IMMOB. IMMATERIALI	3.528,12
06/05/005	TERRENI NON AMMORTIZZABILI	81.087,87	07/05/015	F.DO AMM.TO FABBRICATI	130.790,04
06/05/010	FABBRICATI CIVILI	24.500,00	07/05/015	F/AMM FABBRICATI	130.790,04
06/05/015	FABBRICATI	410.765,41	07/10/005	F.DO AMM.TO IMPIANTI	84.790,80
06/05/824	FABBRICATI CIVILI PROPR.INDIV.	37.047,69	07/10/801	F.AMM IMPIANTI RADIO RAPHAEL	12.203,68
06/05/015	TERRENI E FABBRICATI	553.400,97	07/10/802	F.AMM IMPIANTI SITI INTERNET	8.069,12
06/10/005	IMPIANTI	88.603,87	07/10/802	F/AMM IMPIANTI E MACCHINARIO	105.063,60
06/10/801	IMPIANTI RADIO RAPHAEL	12.203,68	07/15/005	F.AMM.ATTREZZ.GENERICHE	10.948,10
06/10/802	IMPIANTI PER SITI INTERNET	12.189,99	07/15/010	F.AMM ATTREZZ.GENER.INF 516,46	4.233,74
06/10/015	IMPIANTI E MACCHINARIO	112.997,54	07/15/801	F.AMM ATTREZZ.SPECIF.AMBULATOR	652.057,80
06/15/005	ATTREZZATURE GENERICHE	11.475,60	07/15/803	F.AMM MACCH.ELETT.R.INF 516,46E	9.029,34
06/15/010	ATTREZZ.GENERICHE INF 516,46E	4.233,74	07/15/804	F.AMM BENI INFERIORI 516,46E	27.438,36
06/15/801	ATTREZZ.SPECIFICHE AMBULATOR.	1.289.138,49	07/15/805	F.DO AMM.BENI INF.516,46E ADI	922,75
06/15/803	MACCH.ELETT.R.INFER.516,46E	9.029,34	07/15/806	F.AMM.ATTR.AMBULAT.INF 516,46E	20.209,60
06/15/804	BENI INFERIORI 516,46E	27.438,36	07/15/807	F.AMM ATTREZZ.LABORATORIO	30.904,58
06/15/805	BENI STRUM.ADI INF 516,46E	922,75	07/15/847	F.DO AMMORTAM.ATTREZZATURE COVID	1.367,83
06/15/806	ATTR.AMBULAT.INF 516,46E	20.209,60	07/15/847	F/AMM ATTREZ. IND.LI E COMM.LI	757.112,10
06/15/807	ATTREZZATURE PER LABORATORIO	30.904,58	07/20/010	F.DO AMM.TO MACC.ELETT.UFFICIO	62.686,23
06/15/847	ATTREZZATURE COVID	7.295,00	07/20/501	F.AMM IMP.RADIO INF 516,46E	2.394,00
06/15/015	ATTREZZATURE IND.LI E COMM.LI	1.400.647,46	07/20/801	F.AMM MACCHINE ELETT.R.RADIO	966,23
06/20/010	MACCHINE ELETTRONICHE DI UFF.	90.805,60	07/20/801	F/AMM. MOBILI E MACCH. D'UFFICIO	66.046,46
06/20/501	IMPIANTI RADIO INF 516,42	2.394,00	07/25/802	F/AMM.AUTOCARRI/AUTOVETTURE 2	674,40
06/20/801	MACCHINE ELETTRONICHE RADIO	966,23	07/25/802	F/AMM. AUTOMEZZI (ALTRI BENI)	674,40
06/20/015	MOBILI E MACC.D'UFF.(ALTRI BENI)	94.165,83	07/30/040	F.DO AMM.TO MOBILI E ARREDI	36.308,10
06/25/801	AUTOVETTURE	861,90	07/30/802	F/AMM ARREDAMENTO	63,52
06/25/015	AUTOMEZZI (ALTRI BENI)	861,90	07/30/802	F/AMM ARREDAMENTO	63,52
06/30/040	MOBILI E ARREDI	61.022,78	07/30/802	F/AMM. ALTRI BENI	36.371,62
06/30/802	ARREDAMENTO SALA CONFERENZE	254,09	07/30/802	F/AMM IMMOB. MATERIALI	1.096.058,22
06/30/818	BENI MOBILI APPARTAM.CON DIRITTO	3.240,00	16/10/010	F/DO RISCHI SU CREDITI V.CLIENTI	506,79
06/30/015	ALTRI BENI	64.516,87	16/10/010	F/DO RISCHI SU CREDITI V. CLIENT	506,79
06/30/015	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	2.226.590,57	16/10/010	F/DO RISCHI SU CREDITI V. CLIENT	506,79
09/05/090	PARTECIPAZIONI IN ALTRE IMPR.	2.373,00	28/05/005	CAPITALE SOCIALE	6.650,00
09/05/015	PARTECIPAZIONI	2.373,00	28/05/801	CAPITALE SOCIALE SOCI SOVVENT.	11.200,00
09/15/005	CERTIFICATI DI DEPOSITO	250.000,00	28/05/801	CAPITALE	17.850,00
09/15/015	ALTRI TITOLI	250.000,00	28/15/005	RISERVA DI RIVALUTAZIONE L.126/2	173.298,94
09/15/015	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	252.373,00	28/15/005	RISERVE DI RIVALUTAZIONE	173.298,94
11/05/005	RIMANENZE AMBULAT.CALCINATO	8.860,12	28/20/005	RISERVE LEG.EX.ART.12 L.904/77	351.372,45
11/05/010	RIMANENZE AMBULAT.CLUSANE	8.779,70	28/20/801	RISERVA INDISP.DL 104/2020 SOSP.	51.635,47
11/05/020	RIMANENZE UCP DOM	2.630,11	28/20/801	RISERVA LEGALE	403.007,92
11/05/510	RIMANENZE CANCELLERIA	4.568,39	28/20/801	PATRIMONIO NETTO	594.156,86
11/05/802	RIMANENZE SERVIZIO ADI	1.521,82	30/15/090	F.DO RISCHI PER DONAZIONI	13.621,09
11/05/803	RIMANENZE MAT.PULIZIE	3.479,30	30/15/190	F.DO RISCHI INTER.DI MORA	641,31
11/05/804	RIMANENZE DESENZANO	23.584,48	30/15/015	ALTRI FONDI PER RISCHI ED ONERI	14.262,40
11/05/015	MATERIE PRIME, SUSS.E DI CONSUMO	53.423,92	30/15/015	FONDI PER RISCHI ED ONERI	14.262,40
11/05/015	RIMANENZE	53.423,92	31/05/005	F.DO T.F.R.	638.772,71
14/00000	CREDITI V/CLIENTI	78.292,26	31/05/015	TFR LAVORO SUBORDINATO	638.772,71
15/05/040	FATT.DA EMETT. V/ATS ANNO 2020	108.874,23	31/05/015	TFR LAVORO SUBORDINATO	638.772,71
15/05/045	FATTURE DA EMETTERE	256.079,64	34/05/045	MUTUO PASSIVO BCC 27664	52.490,55
15/05/801	ACC.SU PRESTAZ ATS ANNO 2021	60.017,22	34/05/806	FINANZIAM.REGIONALE FRIMM	104.615,50
15/05/805	FATT.DA EMETT.UCP DOM CASI N/CHI	38.553,17	34/05/807	FINANZIAM.BCC TRAMITE FRIM	45.641,28
15/05/806	FATT.DA EMETTERE ATS ANNO 2021	48.102,97	34/05/808	MUTUO BCC ICCREA	368.021,09
15/05/015	ALTRI CREDITI V/CLIENTI	511.627,23	34/05/809	MUTUO BCC 001/035261/01	134.846,28
			34/05/809	DEBITI V/BANCHE	705.614,70

Ditta	RAPHAEL SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE - ONLUS	Codice attivita'	862209 - POLIAMB.SPECIALISTICI
101	VIA DON PIERINO FERRARI 5 ISEO	Codice fiscale	01899460172
	25049 ISEO BS	Partita IVA	01899460172

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31/12/2021 DAL AL Pagina 2

ATTIVITA`

PASSIVITA`

CONTO	DESCRIZIONE CONTO	SALDO	CONTO	DESCRIZIONE CONTO	SALDO
15/**/**	ALTRI CREDITI V/CLIENTI	511.627,23	34/**/**	DEBITI V/BANCHE	705.614,70
18/20/037	ERARIO IRES C/ACCONTO	2.236,00	40/00000	DEBITI V/FORNITORI	280.400,77
18/20/050	ERARIO C/RITENUTE SUBITE	2.306,46			
18/20/070	CRED.IMP.SOSTIT.RIVALUTAZ.TFR	1.715,37	41/05/005	FATTURE DA RICEVERE	28.728,47
18/20/503	CREDITO IMP. ACQ.BENI STRUMENTAL	3.580,61	41/05/802	FATT.DA RIC.INFRA TRIM.II°TRIM	360,00
18/20/**	CREDITI TRIBUTARI	9.838,44	41/05/803	FATT.DA RIC.INFRA TRIM.III TRIM	5.118,72
18/35/015	DIPENDENTI C/ANTICIPI SU TFR	48.926,00	41/05/804	FATT.DA RICEVERE MESE DI OTTOBRE	4.564,88
18/35/**	CREDITI V/DIPENDENTI	48.926,00	41/05/805	FATTURE DA RICEVERE IV TRIM 21	69.927,89
18/40/035	FORNITORI C/ANTICIPI	76,62	41/05/**	ALTRI DEBITI V/FORNITORI	108.699,96
18/40/040	NOTE CREDITO DA RICEVERE	311,18	41/**/**	ALTRI DEBITI V/FORNITORI	108.699,96
18/40/505	RICARICA AFFRANCATRICE	312,34			
18/40/**	CREDITI V/FORNITORI	700,14	48/05/015	DEB.VS ERARIO IMP.RIV.TFR	4.772,44
18/45/005	DEPOSITI CAUZIONALI	3.821,67	48/05/080	ERARIO C/RIT. LAVORO DIPENDENTE	33.698,49
18/45/090	CREDITI DIVERSI	241,94	48/05/085	ERARIO C/RIT. LAVORO AUTONOMO	9.553,53
18/45/803	CONTRIBUTI DA RICEVERE	22.535,34	48/05/504	ERARIO C/RIT COMP.OCCASIONALI	349,00
18/45/806	EREDITA' DA RICEVERE	10.000,00	48/05/811	IMPOSTA SOST.RIVALUTAZ IMMOB	3.573,00
18/45/808	CREDITI PER PREPAGATA CARBURANTE	204,36	48/05/**	DEBITI TRIBUTARI	51.946,46
18/45/813	CREDITI CLIENTI PAG.BONIFICO	170,00	48/**/**	DEBITI TRIBUTARI	51.946,46
18/45/**	CREDITI VARI	36.973,31			
18/**/**	ALTRI CREDITI	96.437,89	50/05/005	INPS C/CONTRIBUTI	32.574,48
			50/05/020	DEBITI V/INAIL SALDO AUTOLIQ.	343,64
24/05/001	BCC COLLI MOREN.D/G C/102350	329.335,83	50/05/**	DEBITI V/IST.PREV.E SICUR.SOC.	32.918,12
24/05/005	BANCO POSTA C/C 12232252	13.466,35	50/**/**	DEBITI V/IST.PREV.E SICUR.SOC.	32.918,12
24/05/007	BANCO BPM C/C 3416	44.169,31			
24/05/**	DEPOSITI BANCARI E POSTALI	386.971,49	52/05/015	NOTE CREDITO DA EMETTERE	33.127,38
24/15/005	CASSA CENTRALE	120,00	52/05/055	DEBITI V/PERSONALE	131.269,13
24/15/501	CASSA 1 CONTANTI ASSEGNI	638,67	52/05/200	DEBITI VS ALL.PREVID. E AZIMUT	1.856,06
24/15/515	CASSA LAUDATOSI'	1.200,00	52/05/290	DEBITI DIVERSI	1.576,00
24/15/**	DENARO E VALORI IN CASSA	1.958,67	52/05/805	DEB.VS PARTEC.X RISTORNI RICEV	123,26
24/**/**	DISPONIBILITA' LIQUIDE	388.930,16	52/05/808	CARTA DI CREDITO	115,67
			52/05/809	DEBITO V/NINFA	13.750,00
26/10/005	RISCONTI ATTIVI	24.887,65	52/05/812	DEB.MORATORIA FINAN.REG.FRIMM	78,48
26/10/**	RISCONTI ATTIVI	24.887,65	52/05/813	DEB.MORATORIA FINANZ.BCC C/FRIMM	186,04
26/**/**	RATEI E RISCONTI ATTIVI	24.887,65	52/05/814	DEB.MORATORIA MUTUO BCC N. 27664	3.142,49
			52/05/815	DEB.MORATORIA MUTUO ICCREA	8.035,06
48/05/040	ERARIO C/IVA	10.578,70	52/05/816	DEB.CONTRATTO LEASING MORATORIA	14.646,26
48/05/**	DEBITI TRIBUTARI	10.578,70	52/05/**	ALTRI DEBITI	207.905,83
48/**/**	DEBITI TRIBUTARI	10.578,70	52/**/**	ALTRI DEBITI	207.905,83
50/05/090	DEBITI VS COOPERAZIONE SALUTE	5,00	54/05/005	RATEI PASSIVI	8.184,64
50/05/**	DEBITI V/IST.PREV.E SICUR.SOC.	5,00	54/05/801	RATEI PASSIVI CONTRIB.DIPEND	21.965,77
50/**/**	DEBITI V/IST.PREV.E SICUR.SOC.	5,00	54/05/**	RATEI PASSIVI	30.150,41
			54/10/005	RISCONTI PASSIVI	20.226,31
			54/10/**	RISCONTI PASSIVI	20.226,31
			54/**/**	RATEI E RISCONTI PASSIVI	50.376,72
***	TOTALE ATTIVITA`	4.039.628,69	***	TOTALE PASSIVITA`	4.035.981,31
			****	UTILE DI ESERCIZIO	3.647,38
****	TOTALE A PAREGGIO	4.039.628,69	****	TOTALE A PAREGGIO	4.039.628,69

Ditta	RAPHAEL SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE - ONLUS	Codice attivita'	862209 - POLIAMB.SPECIALISTICI	
101	VIA DON PIERINO FERRARI 5 ISEO	Codice fiscale	01899460172	
	25049 ISEO	BS	Partita IVA	01899460172

SITUAZIONE ECONOMICA AL 31/12/2021 DAL AL Pagina 3

COSTI, SPESE E PERDITE

RICAVI E PROFITTI

CONTO	DESCRIZIONE CONTO	SALDO	CONTO	DESCRIZIONE CONTO	SALDO
57/01/002	SERV.AFFIDATI A TERZI	93.010,63	56/01/001	VISITA ANESTESIOLOGICA CTR	5.681,32
57/01/003	CONSULENZE MEDICHE	640.928,45	56/01/002	PRIMA VISITA ANESTESIOLOGICA	6.265,77
57/01/005	PRESTAZIONI INFERMIERISTICHE	82.991,84	56/01/003	INIEZ.NERVO PERIFERICO	79,00
57/01/006	PRESTAZIONI DI FISIOTERAPIA	58.647,93	56/01/004	INIEZ.NELL'ARTICOLAZ/LEGAM	2.584,19
57/01/010	PRESTAZIONI TSRM	6.497,40	56/01/005	LIDODEPOMEDROL TD	13,71
57/01/011	CONSULENZE PSICOLOGICHE	25.164,00	56/01/006	DEPOMEDROL TD	21,06
57/01/012	PRESTAZIONI ADI PRIVATO	283,92	56/01/007	LIDOCAINA TD	2,90
57/01/013	PRESTAZIONI LAVORO OCCASIONALE	15.600,00	56/01/009	SINOVIAL TD	3.147,63
57/01/**	COSTI PER SERVIZI	923.124,17	56/01/**	RICAVI ANESTESIA	17.795,58
57/02/001	MATERIALE DI CONSUMO VISITE	6.583,23	56/02/001	ECOCARDIO	40.448,04
57/02/002	MATERIALE DI CONS.MAMMOGRAFIE	3.569,20	56/02/002	ECD TRONCHI	18.448,06
57/02/003	MATERIALE DI CONSUMO SPECIALIST	5.124,82	56/02/003	ECD ARTERIOSO AS	419,59
57/02/004	MATERIALE DI CONSUMO ECOGRAFIE	1.688,75	56/02/004	ECD ARTERIOSO AI	1.373,60
57/02/005	MATERIALE DI CONSUMO ENDOSCOPIE	9.119,19	56/02/005	ECD VENOSO AS	100,00
57/02/006	FARMACI	12.310,27	56/02/006	ECD VENOSO AI	3.453,44
57/02/007	ALTRI PRESIDI SANITARI	15.703,16	56/02/008	ECD VENOSO AD	44,87
57/02/008	MATERIALE DI PULIZIA LOCALI	4.192,63	56/02/010	VISITA CARDIOLOGICA CTR	5.305,20
57/02/009	SPESE SANIFIC/DISP MEDICI COVID	14.646,05	56/02/011	CICLOERGOMETRO	15.872,03
57/02/010	CARB.E LUBRIF.DED 20%	3.066,01	56/02/012	HOLTER CARDIACO	26.346,13
57/02/011	BENI INFER.516,46 COSTO	12.794,38	56/02/013	ECG	8.790,90
57/02/012	ALTRI ONERI ACCESSORI SU ACQUIST	181,75	56/02/014	HOLTER PRESSORIO	12.507,06
57/02/**	MATERIALE	88.979,44	56/02/017	1 VIS CARDIO + ECOCARDIO	1.275,24
57/03/001	STIP.PERSON.MEDICO N/SOCIO	38.979,05	56/02/018	CTR CARDIO + ECOCARDIO	619,05
57/03/002	STIP.ALTR0 PERS.SANIT N/SOCI	195.978,02	56/02/019	1 VIS CARDIO + ECG + ECOCARDIO	36.749,34
57/03/003	STIP.PERS.MEDICO SOCIO	105.079,30	56/02/020	CTR CARDIO + ECG+ ECOCARDIO	2.328,60
57/03/004	STIP.ALTR0 PERSON.SANIT.SOCI	13.160,86	56/02/021	1 VIS CARDIO + ECG	9.104,88
57/03/011	INPS PERS.MEDICO N/SOCIO	10.722,15	56/02/022	CTR CARDIO + ECG	1.938,12
57/03/012	INPS ALTRO PERS.SANIT N/SOCI	49.592,28	56/02/023	VISITA CARDIOL.RINNOVO PATENTE	766,68
57/03/013	INPS PERSONALE MEDICO SOCI	28.445,28	56/02/**	RICAVI CARDIOLOGIA	185.890,83
57/03/014	INPS ALTRO PERS.SANIT SOCI	3.666,03	56/03/001	VISITA CHIRURGICA CTR	57,14
57/03/021	TFR ALTRO PERS.SANIT N/SOCI	20.082,50	56/03/002	PRIMA VISITA CHIRURGICA	1.057,14
57/03/022	TFR MEDICO N/SOCIO	2.705,43	56/03/003	PRIMA VISITA PROCTOLOGICA	1.279,88
57/03/023	TFR MEDICO SOCIO	22.223,73	56/03/004	VISITA PROCTOLOGICA CTR	17,90
57/03/024	TFR PERS.SANIT SOCIO	2.202,01	56/03/**	RICAVI CHIRURGIA GENERALE	2.412,06
57/03/031	INAIL MEDICO N/SOCIO	134,71	56/04/001	BIOPSIA CUTE E SOTTOCUTE	350,19
57/03/032	INAIL PERS.SANIT.N/SOCIO	1.596,68	56/04/003	VISITA DERMATOLOGICA CTR	5.743,88
57/03/033	INAIL MEDICO SOCIO	736,70	56/04/004	PRIMA VISITA DERMATOLOGICA	18.428,79
57/03/034	INAIL PERS.SANIT SOCIO	85,92	56/04/005	VIDEODERMATOSCOPIA	9.207,54
57/03/**	COSTI DEL PERSONALE	495.390,65	56/04/006	ASPORTAZIONE RADICALE	26.460,50
57/**/**	COSTI DIRETTI	1.507.494,26	56/04/007	DIATERMOCOAGULAZIONE	8.804,85
			56/04/008	CRIOTERAPIA	798,24
68/05/025	ENERGIA ELETTRICA	36.472,56	56/04/009	VISITA DERMATOL.CON VIDEODERM	129.608,54
68/05/040	GAS RISCALDAMENTO	40.143,84	56/04/010	ES.ISTOLOGICO ESCISSIONALE	7.345,62
68/05/045	ACQUA	3.878,76	56/04/011	ES.ISTOLOGICO SHAVE/PUNCH	2.562,92
68/05/052	MANUTENZIONE DA CONTRATTO	62.675,19	56/04/012	ES.ISTOLOGICO INCISIONALE	186,95
68/05/055	MANUT.E RIPARAZ.5%	6.785,59	56/04/**	RICAVI DERMOSIFILOPATIA	209.498,02
68/05/056	CANONE MANUT.AGGIORN.SOFTWARE	611,04	56/05/001	AGOBIOPSIA TIROIDE	1.554,34
68/05/057	MANUT. E RIP.VEICOLI PARZ.DEDUC.	1.431,71	56/05/004	AGOBIOPSIA MAMMELLA DX	4.205,68
68/05/065	MANUT.E RIPAR.-IMPIANTI TELEFON.	472,86	56/05/005	AGOBIOPSIA MAMMELLA SN	2.316,61
68/05/077	MAN.E RIP.VEICOLI TERZI PARZ.DED	652,00	56/05/007	BIOPSIA VACUUM STEREOTASSI	2.810,50
68/05/120	ASSICURAZIONI R.C.A. PARZ.DEDUC.	1.290,42	56/05/009	ECO TIROIDE	7.564,52
68/05/125	ASSICURAZ. NON OBBLIGATORIE	355,95	56/05/010	ECO LINFONODI/COLLO	11.139,84
68/05/130	VIGILANZA	2.640,00	56/05/011	ECO ADDOME SUP.	2.790,38
68/05/132	SERVIZI DI PULIZIA - LAVANDERIA	50.350,86	56/05/012	ECO APP.URINARIO	3.248,59
68/05/290	PUBBLICITA'	5.472,00	56/05/013	ECO ADDOME COMPLETO	62.621,71
68/05/320	SPESE TELEFONICHE	35.172,47	56/05/014	MAMMOGRAFIA BILAT.	91.885,46
68/05/330	SPESE POSTALI E DI AFFRANCATURA	400,12	56/05/015	MAMMOGRAFIA MONO DX	356,47
68/05/370	ONERI E COMMISSIONI BANCARIE	2.896,46	56/05/016	MAMMOGRAFIA MONO SN	717,77
68/05/385	CONSUL.AMM.FISCALI E D/LAVORO	3.558,80	56/05/017	ECO MAMMARIA BIL.	84.658,22
68/05/391	DIRITTI SIAE	279,50	56/05/018	ECO MAMMARIA MONO DX	915,50
68/05/407	ALTRE CONSULENZE	58.439,03	56/05/019	ECO MAMMARIA MONO SN	975,16
68/05/509	MANUTENZIONE LOCALI	4.395,00	56/05/020	ECO ADDOME INF	359,37
68/05/511	CONSULENZE TECNICHE	3.712,00	56/05/021	ECO CUTE	4.114,49
68/05/517	ASSICURAZIONE IMMOBILE	5.435,49	56/05/022	ECO TESTICOLI	203,33
68/05/518	ASSICURAZIONI RC	37.149,40	56/05/023	FIBROSCAN	2.990,47
68/05/527	ONERI SU C/C EREDITA'	473,93	56/05/025	PRIMA VISITA SENOLOGICA	225,00
68/05/529	QUOTE ASSOCIATIVE	2.634,00	56/05/026	ESAME CLINICO/STRUM MAMMELLA	41.421,54

Ditta	RAPHAEL SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE - ONLUS	Codice attivita'	862209 - POLIAMB.SPECIALISTICI
101	VIA DON PIERINO FERRARI 5 ISEO	Codice fiscale	01899460172
	25049 ISEO BS	Partita IVA	01899460172

SITUAZIONE ECONOMICA AL 31/12/2021 DAL AL Pagina 4

COSTI, SPESE E PERDITE

RICAVI E PROFITTI

CONTO	DESCRIZIONE CONTO	SALDO	CONTO	DESCRIZIONE CONTO	SALDO
68/05/533	SERVIZI VARI AMMINISTRATIVI	23.429,59	56/05/027	MAMMOGRAFIA BIL.SCREENING	63.984,62
68/05/537	COSTI INDEDUCIBILI	12,20	56/05/028	ECO MAMMARIA ( II LIV)	2.483,72
68/05/803	SMALTIMENO RIFIUTI SPECIALI	4.938,84	56/05/029	ECO MAMMARIA DX ( II LIV)	23,80
68/05/806	COMMIS.C.CRED/POS	11.449,52	56/05/031	MAMMOGRAFIA MONO DX ( II LIV)	127,50
68/05/808	ASSISTENZA SOFTWARE	9.033,46	56/05/032	MAMMOGRAFIA MONO SN ( II LIV )	76,50
68/05/813	CONSULENZE/COSTI PER LEGGE 81	1.572,50	56/05/034	VISITA SENOLOGICA + MAMMO	12.909,49
68/05/814	CONSULENZE PRIVACY	1.600,00	56/05/035	VISITA SENOLOGICA + ECO MAMM	8.795,24
68/05/818	TELEFONIA E INTERNET DED 80%	2.427,14	56/05/036	AGOASPIRATO MAMMO DX	524,25
68/05/820	DOSIMETRIA	824,40	56/05/037	AGOASPIRATO MAMMO SN	500,00
68/05/821	STAMPA E SPEDIZIONE PERIODICO	14.512,67	56/05/038	ES.ISTOLOGICO STEREOTASSI	66,50
68/05/824	LICENZA PROGRAMMI RADIOFONICI	977,80	56/05/039	ES.ISTOLOGICO NODULECTOMIA	1.545,17
68/05/830	MAT.CONSUMO SISTE.INFORMATICI	1.629,08	56/05/040	ES.ISTOLOGICO TIROIDE	105,00
68/05/831	CANCELLERIA	12.869,32	56/05/041	ES.ISTOLOGICO SEDE UNICA	746,29
68/05/832	ACQ.MATERIALE VARIO E MINUTO	1.532,38	56/05/042	ECO MUSCOLO	4.594,14
68/05/****	COSTI PER SERVIZI	454.587,88	56/05/****	RADIOLOGIA DIAGNOSTICA	423.557,17
68/**/****	COSTI PER SERVIZI	454.587,88	56/06/001	VISITA ENDOCRINOLOGICA CTR	1.872,74
70/05/010	AFFITTI PASSIVI	96.000,00	56/06/002	PRIMA VISITA ENDOCRINOLOGICA	3.316,40
70/05/101	NOLEGGIO APPARECCH.MEDICHE	55.573,58	56/06/003	VISITA DIABETOLOGICA CTR	1.934,30
70/05/103	NOLEGGIO AUTOVETTURE INDED.	7.606,18	56/06/004	PRIMA VISITA DIABETOLOGICA	1.092,04
70/05/802	NOLEGGIO ALTRE APPARECCHIATURE	6.752,43	56/06/005	VISITA DIAB.PATENTE	871,44
70/05/803	NOLEGGIO QUOTA DEDUC.AUTO	1.901,54	56/06/006	PRIMA VISITA DIETOLOGICA	1.878,94
70/05/****	AFFITTI E LOCAZIONI	167.833,73	56/06/007	VISITA DIETOLOGICA CTR	4.671,56
70/10/005	CANONI LEASING APPARECCH.MEDICHE	14.884,49	56/06/****	RICAVI INDOCRINOLOGIA/DIABETOLOG	15.637,42
70/10/****	LEASING	14.884,49	56/07/001	VISITA GASTROENT.CTR	1.113,28
70/25/010	LIC. D'USO SOFTWARE DI ESERCIZIO	535,52	56/07/002	PRIMA VISITA GASTROENT.	7.441,92
70/25/090	ALTRI COSTI P/GOD.BENI TERZI DED	765,75	56/07/003	COLONSCOPIA	19.627,50
70/25/****	ALTRI COST.PER GOD.BENI DI TERZI	1.301,27	56/07/004	GASTROSCOPIA	30.147,89
70/**/****	COSTI P/GODIMENTO BENI DI TERZI	184.019,49	56/07/005	ILEOSCOPIA	27.803,80
72/05/840	STIPENDI IMPIEGATI NON SOCI	168.134,02	56/07/006	RETTOSCOPIA	536,85
72/05/843	STIPENDI IMPIEGATI SOCI	116.608,48	56/07/007	COLON CON POLIPECT.	1.108,40
72/05/****	SALARI E STIPENDI	284.742,50	56/07/008	ECD FEGATO	51,72
72/15/857	INAIL APPARECCHI RADIOGRAFICI	1.300,49	56/07/009	ES.ISTOL.ENDO ( SEDE UNICA)	2.419,80
72/15/870	INPS IMPIEGATI NON SOCI	45.092,41	56/07/010	ES.ISOLT.ENDO ( SEDI MULTIP)	9.686,36
72/15/873	INPS IMPIEGATI SOCI	32.240,72	56/07/011	ES.ISTOL.POLIPECT ( SING)	1.086,52
72/15/880	INAIL IMPIEGATI NON SOCI	698,43	56/07/012	ES.ISTOL.POLIPECT.(MULTIP)	1.839,70
72/15/883	INAIL IMPIEGATI SOCI	460,82	56/07/013	ES.ISTOL.ENDO ( AGGIUNT)	653,31
72/15/****	ONERI SOCIALI	79.792,87	56/07/014	ES.ISTOL.ENDO POLIPECT.	580,96
72/20/830	TFR IMPIEGATI NON SOCI	18.048,45	56/07/****	GASTROENTER/CHIRUR.ENDOSC.DIGEST	104.098,01
72/20/833	TFR IMPIEGATI SOCI	11.687,35	56/08/001	ESAMI EMATOCHIMICI	37.626,13
72/20/****	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	29.735,80	56/08/002	ESAMI EMATOCHIMICI DITTE IN SERV	992,00
72/30/045	CORSI AGGIORNAMENTO PERSONALE	2.067,38	56/08/****	AMBULATORIO ANALISI	38.618,13
72/30/****	ALTRI COSTI DEL PERSONALE	2.067,38	56/09/003	ESERCIZI POSTURALI INDIVIDUALI	1.532,99
72/**/****	COSTI PER IL PERSONALE	396.338,55	56/09/004	ESERCIZI POSTURALI COLLETTIVI	3.371,49
74/05/010	AMM.TO COSTI DI AMPLIAMENTO	49.802,62	56/09/005	TRAINING PASSO	316,50
74/05/****	AMM.TO COSTI D'IMP. E AMPLIAM.	49.802,62	56/09/006	TENS	374,40
74/15/015	AMM.TO LIC.USO SOFT.A TEMP.IND.	17.637,98	56/09/007	ONDE D'URTO	7.249,63
74/15/****	AMM.TO DIR.BREV.E UTIL.OP.ING.	17.637,98	56/09/008	PRIMA VISITA FISIATRICA	7.072,63
74/20/015	AMMORTAMENTO LICENZE D'USO	702,15	56/09/009	MASSOTERAPIA	4.079,99
74/20/****	AMM.TO CONCESS.,LICENZE,MARCHI	702,15	56/09/010	DRENAGGIO LINF	214,80
74/35/005	AMM.TO MIGL.SPESE SU BENI N.P.	703,35	56/09/011	PRESSOTERAPIA	130,00
74/35/015	AMM.TO ALT.COS.AD UT.PLUR.DA AMM	340,00	56/09/013	ULTRASUONO	1.443,10
74/35/****	AMM.TO ALTRE IMM.IMMATERIALI	1.043,35	56/09/014	ULTRASUONO IMMERS.	240,81
74/**/****	AMM.TI IMM. IMMATERIALI	69.186,10	56/09/016	LASER	1.070,71
75/05/015	AMMORTAMENTO FABBRICATI STRUM.	12.322,96	56/09/017	VAL.FUNZ.SEG.	126,40
75/05/****	AMM.TO FABBRICATI	12.322,96	56/09/018	VISITA FISIATRICA CTR	442,78
75/10/005	AMMORTAMENTO IMPIANTI	3.298,90	56/09/019	TECARTERAPIA	2.843,86
75/10/802	AMMORT.IMPIANTI SITI INTERNET	1.648,35	56/09/020	IONOFRESI	247,62
75/10/****	AMM.TO IMPIANTI E MACCHINARIO	4.947,25	56/09/021	DIADINAMICA	26,00
75/15/005	AMM.TO ATTREZZ.SPEC.AMBULAT.	45.732,44	56/09/022	OSTEOPATIA ADULTI	200,01
75/15/801	AMM.TO ATTREZZ.GENERICHE	1.055,00	56/09/028	INFILTRAZIONE ACIDO IALUR.	133,34
75/15/803	AMM.TO MACCH.ELET.INF.516,46 E	320,00	56/09/029	RIEDUCAZIONE MOTORIA IND.	10.429,74
75/15/804	AMM.TO BENI STRUM.INF.516,46 E	2.674,04	56/09/031	MAGNETOTERAPIA	123,81
75/15/806	AMM.TO ATTREZ.AMBUL.INF 516,46	13.076,50	56/09/****	MEDICINA FISICA E RIABILITAZIONE	41.670,61
			56/10/001	PRIMA VISITA NEUROLOGICA	4.504,72
			56/10/002	VISITA NEUROLOGICA CTR	476,19
			56/10/004	EMG ARTI	940,48
			56/10/005	EMG TUNNEL CARPALE	400,00

Ditta	RAPHAEL SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE - ONLUS	Codice attivita'	862209 - POLIAMB.SPECIALISTICI
101	VIA DON PIERINO FERRARI 5 ISEO	Codice fiscale	01899460172
	25049 ISEO BS	Partita IVA	01899460172

SITUAZIONE ECONOMICA AL 31/12/2021 DAL AL Pagina 5

COSTI, SPESE E PERDITE

RICAVI E PROFITTI

CONTO	DESCRIZIONE CONTO	SALDO	CONTO	DESCRIZIONE CONTO	SALDO
75/15/847	AMM.TO ATTREZZATURE COVID	911,89	56/10/**	NEUROLOGIA	6.321,39
75/15/**	AMM.TO ATTREZ. IND.LI E COMM.LI	63.769,87	56/11/001	PRIMA VISITA ONCOLOGICA	527,98
75/20/010	AMMORTAMENTO MACCH.UFF.ELETT.	9.019,00	56/11/002	VISITA ONCOLOGICA CTR	2.285,97
75/20/**	AMM.TO MOBILI E MACCHINE D'UFF.	9.019,00	56/11/**	ONCOLOGIA	2.813,95
75/25/015	AMM.TO ORD.AUTOCARRI/AUTOVET.	145,22	56/12/003	ECO GINECOLOGICA	1.437,20
75/25/**	AMM.TO AUTOMEZZI (ALTRI BENI)	145,22	56/12/004	VISITA GINECOLOGICA CTR	2.425,66
75/30/040	AMMORTAMENTO MOBILI E ARREDI	4.079,53	56/12/005	PRIMA VISITA GINECOLOGIC	5.106,78
75/30/**	AMM.TO ALTRI BENI	4.079,53	56/12/006	ECO TV	18.450,07
75/**/**	AMM.TO IMM. MAT. - ORDINARIO	94.283,83	56/12/007	ISTEROSONOGRAMMA	4.912,60
			56/12/008	1 VS GINECOLOGICA + ECO TV	53.468,88
80/15/800	RIMANENZE INIZ.CALCINATO	4.792,85	56/12/009	HPV TEST	32.489,13
80/15/801	RIMANENZE INIZ.CLUSANE	3.813,52	56/12/010	PAP TEST	15.195,18
80/15/802	RIMANENZE INIZIALI DESENZANO	12.004,52	56/12/011	ES.ISTOL.BIOPSIA GINECOL	4.880,95
80/15/804	RIMANENZE INIZIALI UCP DOM	3.510,58	56/12/012	ISTEROSCOPIA	1.640,00
80/15/805	RIMANENZE INIZ.ADI	2.051,86	56/12/013	VISITA CTR GINECOLOG. + ECO TV	7.057,16
80/15/812	RIMANENZE INIZ.CANCELLERIA	3.691,42	56/12/014	COLPOSCOPIA	13.964,28
80/15/820	MATERIALE PULIZIA C/ESIST.INIZ	1.295,36	56/12/015	COMPLET.GINEC.	65.576,98
80/15/**	VARIAZ.RIM.DI MATERIE DI CONSUMO	31.160,11	56/12/016	TAMPONE VAGINALE	627,62
80/**/**	VAR.RIM.DI MAT.PR.SUS,CONS,MERCI	31.160,11	56/12/017	TAMPONE CERVICALE	120,00
			56/12/018	VULVOSCOPIA	336,68
82/15/190	ACC.RISCHI PER DONAZIONI	13.621,09	56/12/020	ES.ISTOL.POLIPLECTOMIA GINECOL.	147,62
82/15/**	ACCANTONAMENTO PER RISCHI	13.621,09	56/12/**	OSTETRICIA E GINECOLOGIA	227.836,79
82/**/**	ACCANTONAMENTI PER RISCHI	13.621,09	56/13/001	PRIMA VISITA ORL	1.269,05
			56/13/**	OTORINOLARINGOLATRIA	1.269,05
84/05/011	IMU IMMOBILI STRUMENTALI	4.438,00	56/14/001	PRIMA VISITA PNEUMOLOGICA	3.150,83
84/05/020	IMPOSTA DI REGISTRO	67,00	56/14/002	VISITA PNEUMOLOGICA CTR	722,88
84/05/045	TASSA SMALTIMENTO RIFIUTI	2.994,00	56/14/003	SPIROMETRIA	1.575,24
84/05/060	IVA INDEDUCIBILE PRO-RATA	84.312,27	56/14/004	TEST BRONCODILATAZ	839,47
84/05/070	DIRITTI CAMERALI	423,00	56/14/**	PNEUMOLOGIA	6.288,42
84/05/100	IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI	242,02	56/15/001	COLLOQUIO PSICOLOGICO	26.507,69
84/05/802	IVA EDITORI	72,78	56/15/002	COLLOQUIO PSICOLOGICO GRUPPO	200,00
84/05/803	IMPOSTE DI COMPET.DEDUCIBILE	39,00	56/15/003	CORSO YOGA	20,00
84/05/**	IMPOSTE E TASSE	92.588,07	56/15/**	PSICOLOGIA	26.727,69
84/10/025	REVISIONE ORDINARIA	5.526,50	56/16/001	PRIMA VISITA GERIATRICA	1.142,88
84/10/050	SOPRAVVVENIENZ. PASSIVE ORD.DED.	12.490,62	56/16/002	VISITA GERIATRICA CTR	95,24
84/10/055	SOPRAV. PASSIVE ORD.INDEDUCIBILI	136,20	56/16/**	GERIATRIA	1.238,12
84/10/090	ARROT.E ABB.PASSIVI	12,04	56/17/001	ACCESSO INFERM.ADI PRIVATO	671,67
84/10/095	EROGAZIONE CONTRIB PER CAMPAGNA	5.235,00	56/17/002	PRELIEVO ADI PRIVATO	1.450,65
84/10/190	SPESE VARIE	3.257,41	56/17/003	ACCESSO FISIOTER.ADI PRIVATO	683,33
84/10/801	COSTI INDEDUCIBILI	90,00	56/17/010	ADI ORDINARIO	212.613,15
84/10/**	ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE	26.747,77	56/17/020	UCP-DOM (UNITA' CURE PALLIATIVE)	177.514,25
84/**/**	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	119.335,84	56/17/**	ADI	392.933,05
			56/18/001	PREST.INFERMIERISTICA AMBUL.	236,19
88/20/010	INT.PASS. V/BANCHE	255,00	56/18/**	AMB.IMFERMIERISTICO	236,19
88/20/015	INTERESSI PASS.MUTUO BCC N.35261	2.671,64	56/19/001	CONSULENZA MEDICA	356,20
88/20/190	ALTRI INT.PASS.E ONER.FIN.DED.	7,96	56/19/002	VISITA DI PREVENZIONE CTR	127.634,59
88/20/801	INTERESSI PASS.FINANZIAM.FRIM	78,46	56/19/004	PERCORSO FUMATORI	910,00
88/20/802	INTERESSI PASS.FINANZ.C/FRIMM	130,61	56/19/005	PRIMA VISITA DI PREVENZIONE	11.303,14
88/20/803	INT.PASS.MUTUO BCC N.27664	3.031,88	56/19/006	VISITE ESAMI DA CONVENZIONE	53.333,77
88/20/804	INTERESSI PASS. MUTUO ICCREA	6.624,39	56/19/**	PREVENZIONE	193.537,70
88/20/**	VERSO ALTRI (ONERI FINANZIARI)	12.799,94	56/20/002	RACCOMANDATA	29,52
88/**/**	INT. PASS.E ALTRI ONERI FINANZ.	12.799,94	56/20/**	SERVIZI ACCESSORI	29,52
			56/21/001	RICAVO VACCINI 1	158.063,00
96/05/050	IMPOSTE DIRETTE ESERC.PRECEDENTI	3.553,00	56/21/**	CENTRO VACCINI	158.063,00
96/05/**	IMPOSTE CORRENTI	3.553,00	56/**/**	RICAVI	2.056.472,70
96/**/**	IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERC.	3.553,00			
			62/05/100	CAPIT.COSTI SVIL.SERV.DOMIC/AMB	101.908,00
			62/05/**	CAPIT.DEI COSTI - IMM. IMMAT.	101.908,00
			62/**/**	INCREM.DI IMM. PER LAV. INTERNI	101.908,00
			64/05/100	ARROT.E SCONTI ATTIVI	104,20
			64/05/106	PLUSV. ORDIN. NON RATEIZ.IMP.	288,69
			64/05/115	SOPRAVVVENIENZE ORDINARIE ATTIVE	30.938,35
			64/05/155	ELARGIZIONI VARIE DA TERZI	316.886,72
			64/05/390	SERVIZI PER UTILIZZO IMMOBILE	98.844,00
			64/05/502	PROVENTI DIVERSI	764,38
			64/05/802	ELARGIZIONI AMICI DI RAPHAEL	118.295,73

Ditta 101	RAPHAEL SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE - ONLUS VIA DON PIERINO FERRARI 5 ISEO 25049 ISEO BS	Codice attivita' Codice fiscale Partita IVA	862209 - POLIAMB.SPECIALISTICI 01899460172 01899460172
--------------	---	---	--

SITUAZIONE ECONOMICA AL 31/12/2021 DAL AL Pagina 6

COSTI, SPESE E PERDITE

RICAVI E PROFITTI

CONTO	DESCRIZIONE CONTO	SALDO	CONTO	DESCRIZIONE CONTO	SALDO
			64/05/803	ELARGIZIONI 5 PER MILLE	7.078,45
			64/05/805	RIMBORSO SPESE DISTACCO DIPEND	1.684,45
			64/05/808	RIMBORSO SPESE GESTIONE LOCALE	3.988,68
			64/05/809	EREDITA'	10.000,00
			64/05/810	DONAZIONI	37.506,28
			64/05/812	RIMBORSO CONSUMO ENERGIA ELETTRI	21.505,10
			64/05/813	RIMBORSO CONSUMO ACQUA	712,17
			64/05/***	ALTRI RICAVI E PROVENTI	648.597,20
			64/10/015	CONTRIB.SPESE SANIFIC.COVID	2.452,00
			64/10/802	CONTRIB.LEGGE SABBATINI	5.007,41
			64/10/809	CONTRIBUTO PER ACQ.BENI STRUMENT	713,00
			64/10/810	CONTR.C/ESERC.DA ENTI PUBBLICI	11.200,00
			64/10/***	CONTRIBUTO IN CONTO ESERCIZIO	19.372,44
			64/**/***	ALTRI RICAVI E PROVENTI	667.969,64
			80/15/806	RIMANENZE FINALI CALCINATO	8.860,12
			80/15/807	RIMANENZE FINALI CLUSANE	8.779,70
			80/15/809	RIMANENZE FINALI UCP DOM	2.630,11
			80/15/810	RIMANENZE FINALI ADI	1.521,82
			80/15/811	RIMANENZE FINALI CANCELLERIA	4.568,39
			80/15/817	RIMANENZE FINALI MAT.PULIZIA	3.479,30
			80/15/818	RIMANENZE FINALI AMBULAT DESEN	23.584,48
			80/15/***	VARIAZ.RIM.DI MATERIE DI CONSUMO	53.423,92
			80/**/***	VAR.RIM.DI MAT.PR,SUS,CONS,MERCI	53.423,92
			87/10/504	INT.ATTIVI CERTIF.DI DEPOSITO	1.242,48
			87/10/***	DA TIT.ISCRITTI NELLE IMMOB.	1.242,48
			87/15/504	PLUSVAL. DA ALIENAZIONE TITOLI	9.010,73
			87/15/***	DA TIT. ISCR.NELL'ATT.CIRCOLANTE	9.010,73
			87/**/***	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	10.253,21
***	TOTALE COSTI	2.886.380,09	***	TOTALE RICAVI	2.890.027,47
****	UTILE DI ESERCIZIO	3.647,38			
*****	TOTALE A PAREGGIO	2.890.027,47	*****	TOTALE A PAREGGIO	2.890.027,47

# RAPHAEL - SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE - ONLUS

## Bilancio di esercizio al 31-12-2021

<b>Dati anagrafici</b>	
<b>Sede in</b>	25049 ISEO (BS) VIA DON PIERINO FERRARI N. 5
<b>Codice Fiscale</b>	01899460172
<b>Numero Rea</b>	BS 276857
<b>P.I.</b>	01899460172
<b>Capitale Sociale Euro</b>	17.850 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETA' COOPERATIVA (SC)
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no
<b>Numero di iscrizione all'albo delle cooperative</b>	A143091

## Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	142.121	101.711
II - Immobilizzazioni materiali	1.130.532	1.176.451
III - Immobilizzazioni finanziarie	2.373	2.373
Totale immobilizzazioni (B)	1.275.026	1.280.535
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	53.424	31.160
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	623.870	281.378
esigibili oltre l'esercizio successivo	13.123	19.921
Totale crediti	636.993	301.299
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	260.000	381.135
IV - Disponibilità liquide	389.134	525.826
Totale attivo circolante (C)	1.339.551	1.239.420
D) Ratei e risconti	24.888	24.010
Totale attivo	2.639.465	2.543.965
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	17.850	17.950
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	173.299	173.299
IV - Riserva legale	403.008	400.320
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	0	1
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	3.647	2.771
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	597.804	594.341
B) Fondi per rischi e oneri	14.262	641
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	589.847	696.658
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	881.495	581.311
esigibili oltre l'esercizio successivo	527.646	647.455
Totale debiti	1.409.141	1.228.766
E) Ratei e risconti	28.411	23.559
Totale passivo	2.639.465	2.543.965



## Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.056.473	1.760.095
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	0	0
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	101.908	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	21.443	69.084
altri	641.519	673.774
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>662.962</b>	<b>742.858</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>2.821.343</b>	<b>2.502.953</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	87.298	68.099
7) per servizi	1.367.174	1.248.447
8) per godimento di beni di terzi	184.019	51.290
9) per il personale		
a) salari e stipendi	637.940	602.297
b) oneri sociali	172.219	161.960
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	81.570	58.933
c) trattamento di fine rapporto	79.503	54.415
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	2.067	4.518
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>891.729</b>	<b>823.190</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	163.470	144.856
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	69.186	47.786
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	94.284	97.070
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>163.470</b>	<b>144.856</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(22.264)	14.981
12) accantonamenti per rischi	13.621	-
14) oneri diversi di gestione	120.290	133.977
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>2.805.337</b>	<b>2.484.840</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>16.006</b>	<b>18.113</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
15) proventi da partecipazioni		
<b>Totale proventi da partecipazioni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
<b>Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	10.253	3.429
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	10.253	3.429
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	0	1

Totale proventi diversi dai precedenti	0	1
Totale altri proventi finanziari	10.253	3.429
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	22.612	18.772
Totale interessi e altri oneri finanziari	22.612	18.772
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(12.359)	(15.342)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
Totale rivalutazioni	0	0
19) svalutazioni		
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	3.647	2.771
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	0	0
21) Utile (perdita) dell'esercizio	3.647	2.771

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Introduzione

Signori Soci,

Il bilancio della società, il cui esercizio sociale chiude al 31/12/2021, è stato redatto in conformità alla vigente normativa del Codice Civile, come modificata dal D.Lgs. n. 6 del 17 gennaio 2003 e dal recente D.Lgs. n. 139 del 18 agosto 2015, ed interpretata ed integrata dai principi contabili riformati dall'O.I.C. (Organismo Italiano di Contabilità), emanati in data 22/12/2016 e successivamente emendati. Nella redazione del bilancio si è altresì tenuto conto delle diverse disposizioni introdotte negli scorsi mesi, in conseguenza dell'emergenza Covid-19.

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2021, di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, c.1, del codice civile corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute. Il presente bilancio è presentato nella forma abbreviata, in quanto non si sono realizzati i presupposti per l'obbligo di redazione in forma ordinaria di cui all'art. 2435-bis del codice civile.

La struttura dello stato patrimoniale e del conto economico è la seguente:

- lo stato patrimoniale ed il conto economico riflettono le disposizioni degli articoli 2423-ter, 2424, 2425 e 2435-bis del codice civile, così come modificate dal D.lgs. n. 139/2015;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, se del caso opportunamente riallineata;
- l'iscrizione delle voci di stato patrimoniale e conto economico è stata effettuata secondo i principi degli artt. 2424-bis e 2425-bis del codice civile;
- non vi sono elementi dell'attivo o del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale; non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci;
- in via generale, i criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto a quelli adottati nel precedente esercizio;
- i valori delle voci di bilancio dell'esercizio in corso sono perfettamente comparabili con quelli delle voci del bilancio dell'esercizio precedente.

Il contenuto della presente nota integrativa è formulato applicando le semplificazioni previste dall'art. 2435-bis c. 5, del codice civile. Sono pertanto fornite le informazioni richieste dai seguenti numeri dell'art. 2427 c. 1, del codice civile:

- 1) criteri di valutazione;
- 2) movimenti delle immobilizzazioni;
- 6) ammontare dei debiti di durata residua superiore a 5 anni e dei debiti assistiti da garanzie sociali;
- 8) oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale;
- 9) impegni, garanzie e passività potenziali;
- 13) elementi di ricavo e di costo di entità o incidenza eccezionali;
- 15) numero medio dei dipendenti, omettendo la ripartizione per categoria;
- 16) ammontare dei compensi, delle anticipazioni, dei crediti concessi agli amministratori;
- 22-bis) operazioni con parti correlate;
- 22-ter) accordi fuori bilancio;
- 22-quater) eventuali fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

La nota integrativa contiene, inoltre tutte le informazioni complementari ritenute necessarie per fornire la rappresentazione veritiera e corretta della situazione economica, finanziaria e patrimoniale, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge, oltre alle informazioni specifiche per le società cooperative, che nel bilancio in forma ordinaria sarebbero da inserire nella relazione sulla gestione, quali i criteri seguiti per il conseguimento dello scopo mutualistico e delle determinazioni assunte per l'ammissione dei nuovi soci, in ossequio agli artt. 2545 e 2528 del codice civile. Contiene infine le prescrizioni dettate dall'art. 2427 bis del Codice Civile.

Le informazioni in nota integrativa relative alle voci dello stato patrimoniale e del conto economico sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico, in osservanza di quanto previsto dal nuovo art. 2427, co. 2, C.C. e nel rispetto dell'elaborazione obbligatoria della nota integrativa nel formato XBRL.

La società non presenta il rendiconto finanziario in quanto si è avvalsa dell'esonero di cui all'art. 2435-bis c. 2 ultimo capoverso, del codice civile.

Inoltre si è usufruito della facoltà di esonero dalla redazione della Relazione sulla gestione prevista dall'art. 2435-bis, c. 7, del codice civile, in quanto sono riportate in nota integrativa le informazioni richieste dai nn. 3 e 4 dell'art. 2428 del codice civile.

Il bilancio d'esercizio viene redatto e pubblicato con gli importi espressi in unità di Euro. In tal senso si segnala che, nell'ambito dell'operazione di eliminazione dei decimali dalle poste contabili, ai fini dell'espressione dei dati di bilancio in unità di Euro, si è operato mediante arrotondamento per eccesso o per difetto, come consentito dalla C.M. 106/E del 21.12.2001. A loro volta, tutti i valori riportati nel presente documento sono, salvo diversa indicazione, espressi in unità di Euro.

Durante l'esercizio, l'attività si è svolta regolarmente, nonostante la persistenza dell'emergenza sanitaria ed economica provocata dalla pandemia da virus "COVID-19".

Non si è dunque registrata alcuna interruzione o significativa riduzione relativamente alle attività della nostra cooperativa, attività che si sono svolte nell'osservanza del protocollo aziendale per la prevenzione del contagio negli ambienti di lavoro e per la tutela della salute dei lavoratori, adottato dalla nostra cooperativa in conformità alle linee guida impartite dagli enti di riferimento.

Per le ulteriori informazioni inerenti l'argomento in questione, si faccia riferimento anche alla "relazione morale" presentata all'interno della nota integrativa.

La cooperativa, ai sensi dell'art. 2512 del codice civile, risulta regolarmente iscritta all'Albo delle Cooperative a mutualità prevalente di diritto presso il Ministero dello Sviluppo Economico.

La sussistenza della condizione della prevalenza, così come prevista dall'art. 2513 del codice civile, viene comunque documentata al termine della presente nota integrativa.

## Principi di redazione

### Principi di redazione

Il bilancio è stato predisposto in ipotesi di funzionamento e di continuità aziendale.

E' redatto nel rispetto del principio della chiarezza e con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Qualora gli effetti derivanti dagli obblighi di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa siano irrilevanti, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta, non verranno adottati ed il loro mancato rispetto verrà evidenziato nel prosieguo della presente nota integrativa, il tutto come consentito dall'art. 2423, comma 4, del codice civile.

Nella redazione del bilancio d'esercizio sono stati osservati i seguenti principi generali:

- la valutazione delle singole voci del bilancio è stata effettuata secondo i criteri generali della prudenza, dell'inerenza, della competenza economico-temporale;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto, rispetto alla relativa forma giuridica;
- i costi e i ricavi esposti comprendono le rilevazioni di fine esercizio, che trovano riscontro nelle contropartite dello stato patrimoniale; in relazione a ciò, sono stati inclusi utili solo se realizzati entro la data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite anche se conosciuti successivamente a tale data.

### Presupposto della continuità aziendale

Ancorché la generale imprevedibilità della situazione sanitaria, lo stato di crisi economica e sociale, le incertezze sull'evoluzione normativa, nonché la recentissima insorgenza del conflitto tra Russia e Ucraina, non consentano di effettuare valutazioni prospettiche estremamente attendibili, si stima che l'attività della nostra cooperativa potrà proseguire regolarmente anche nel prossimo futuro, anche tenendo conto degli interventi e delle operazioni che sono stati pianificati e finora attuati per garantire il mantenimento dell'attuale funzionalità aziendale.

La valutazione delle voci di bilancio è stata quindi effettuata, come anticipato, nella prospettiva della continuazione dell'attività ex art. 2423-bis, c. 1, n. 1, del codice civile, e quindi adottando i criteri di funzionamento di cui all'art. 2426 del codice civile, in considerazione dell'effettuata stima prospettica sulla funzionalità aziendale, intesa come la capacità dell'azienda di continuare a costituire un complesso economico funzionante, destinato alla produzione del reddito, per un prevedibile arco temporale futuro di almeno 12 mesi dalla data di chiusura del bilancio.

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

### Casi eccezionali

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 5, del codice civile.

## Cambiamenti di principi contabili

Nella redazione del bilancio d'esercizio non sono stati operati cambiamenti di principi contabili di carattere obbligatorio, a seguito dell'emanazione di nuove disposizioni legislative o di nuovi principi contabili OIC. Su base volontaria, si è derogato al principio contabile di cui all'art. 2423-bis del codice civile inerente i criteri di valutazione, con particolare riferimento alla valutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali, in relazione alle quali, sfruttando le opportunità concesse dall'art. 60 del D.L. 104/2020, successivamente integrato e modificato dall'art. 1 della L. 234/2021 e dal DL 228/2021, la società ha optato per la sospensione degli ammortamenti in riferimento solo ad alcuni beni strumentali.

La citata sospensione ha comportato la mancata indicazione, nel conto economico, di costi per quote di ammortamento per complessivi €65.476.

In relazione a quanto richiesto dal citato art. 2423-bis, ultimo comma, del codice civile, si accerta quindi in €65.476 l'effetto sul risultato d'esercizio e, conseguentemente, sul patrimonio netto della cooperativa.

Per le ulteriori considerazioni inerenti la questione evidenziata, si rinvia a quanto esposto nel paragrafo "Criteri di valutazione applicati", nel prosieguo della presente nota integrativa.

## Criteri di valutazione applicati

La valutazione delle singole voci del bilancio è stata effettuata secondo i criteri generali della prudenza, dell'inerenza e della competenza economico-temporale, tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo, privilegiando, se del caso, la sostanza rispetto alla forma giuridica.

I costi e i ricavi esposti comprendono le rilevazioni di fine esercizio, che trovano riscontro nelle contropartite dello stato patrimoniale; in relazione a ciò, sono stati inclusi utili solo se realizzati entro la data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite anche se conosciuti successivamente a tale data.

La Società ha optato per la deroga relativa alla sospensione degli ammortamenti di cui all'art. 60, comma 7-bis della legge n. 126 del 13 ottobre 2020, connessa agli aiuti sotto forma di sovvenzioni per gli effetti derivanti dalla pandemia del Covid-19, successivamente integrato e modificato dall'art. 1 della L. 234/2021 e dal DL 228/2021.

Ha scelto nello specifico per l'adozione della sospensione degli ammortamenti solo in riferimento ad alcune immobilizzazioni materiali, poiché ritiene che l'imputazione della quota di ammortamento avrebbe gravato sulla gestione operativa in maniera tale da fornire una rappresentazione fuorviante della reale operatività del complesso economico.

La Società ritiene che la vita utile, da intendersi come durata economica, dei beni materiali oggetto di sospensione degli ammortamenti sia estendibile per un ulteriore anno rispetto a quanto originariamente previsto nel piano economico tecnico degli stessi.

Per tale motivo, il piano di ammortamento è stato traslato di un esercizio. La quota di ammortamento, che sarebbe stata imputata in bilancio secondo il piano originario nel caso in cui la Società non avesse fruito della deroga, sarebbe stata pari a €65.476.

A supporto della scelta operata, si forniscono le seguenti considerazioni.

Il risultato della gestione caratteristica conseguito nell'anno 2021 (tenuto conto dell'ipotetico stanziamento degli ammortamenti) è il frutto degli sforzi profusi nella risposta ai bisogni primari di assistenza a cui la cooperativa non si è sottratta, ma anzi per i quali in alcune circostanze ha svolto un ruolo attivo e sostitutivo rispetto ai servizi pubblici.

Il permanere della situazione di pandemia ha comportato il sostenimento di costi rilevanti per il mantenimento delle adeguate misure di tutela della Salute e per mettere in sicurezza da contagio i lavoratori e gli utenti dei servizi. Altresì il permanere della situazione pandemica ha reso necessario riorganizzare mezzi e risorse umane, in particolare quelle sanitarie, queste ultime in costante difficoltà nello svolgimento delle proprie mansioni.

Anche per quest'anno, la Cooperativa ha adottato le misure messe a sua disposizione per fronteggiare la pandemia accedendo alle moratorie sui mutui in essere, sia in linea interessi che in linea capitale, partecipando alle misure di ristori previsti sui consumi di DPI e di prodotti di sanificazione. Attraverso tali misure è auspicabile che la Cooperativa possa tornare al ripristino della redditività della gestione caratteristica e di un maggiore riequilibrio nella gestione finanziaria.

Coerentemente a ciò, si ritiene pertanto, che la misura della sospensione degli ammortamenti possa costituire un ulteriore "correttivo", che permetta di salvaguardare una parte di patrimonio netto, che sarebbe eroso da una significativa perdita in un contesto in cui è opportuno cogliere ogni possibile occasione, al fine di irrobustire e rafforzare la dotazione di mezzi propri a garanzia dell'attuale e futuro indebitamento, strumenti necessari a fronteggiare gli esborsi finanziari.

In ossequio alla richiesta di cui all'art. 2427, n. 1, C.C., i criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio sono quelli descritti nel proseguito. In linea generale, al di là di quanto innanzi riferito in ordine alla sospensione degli ammortamenti, non si registrano variazioni nei criteri di valutazione applicati nell'esercizio, rispetto al precedente.

## Altre informazioni

La cooperativa ha previsto statutariamente, ed ha osservato, i requisiti previsti per le cooperative a mutualità prevalente, di cui all'art. 2514 del codice civile.

L'ulteriore requisito necessario ai fini della qualifica di cooperativa a mutualità prevalente, consistente nella sussistenza della condizione di prevalenza degli scambi mutualistici con i soci operatori rispetto agli scambi totali, previsto dall'art. 2513 del codice civile, viene documentato al termine della presente nota integrativa.

## **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 del codice civile, il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio, compongono l'attivo dello Stato Patrimoniale.

### **Immobilizzazioni**

#### 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.

L'ammontare dell'attivo immobilizzato è pari a euro 1.275.026. Rispetto al passato esercizio ha subito una variazione in decremento netto pari a euro 5.509.

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.

#### Criteri di valutazione delle immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte nell'attivo per il costo sostenuto. Le aliquote di ammortamento applicate sono tali da determinare il completamento del processo di ammortamento in relazione con la loro residua possibilità di utilizzazione.

Nessuna immobilizzazione immateriale è stata oggetto di rivalutazione monetaria. Non sono state effettuate rivalutazioni economiche volontarie.

Come richiesto dal n. 3-bis, dell'art. 2427 codice civile, si segnala che la verifica effettuata sui valori d'iscrizione delle immobilizzazioni immateriali non ha comportato l'obbligo di procedere ad alcuna svalutazione per perdita durevole di valore, in quanto si è ritenuto che il loro ammortamento secondo un piano sistematico rappresenti un criterio corretto, che tiene conto della loro residua possibilità di utilizzazione.

In riferimento a quanto stabilito dall'art. 2426 del codice civile e dai Principi Contabili OIC 24, nell'esercizio si è proceduto, previo consenso del Collegio Sindacale, alla capitalizzazione dei Costi di Impianto, di ampliamento e di Sviluppo, afferenti al Progetto R21/25. Nel corso dell'esercizio la cooperativa ha avviato una importante fase riorganizzativa di mezzi e di persone, volta a ridisegnare modalità e funzioni e finalizzata a rendere più efficiente ed efficace tutta la nostra struttura, a partire dal core-business. Altresì abbiamo ripensato la nostra offerta di servizi nell'ambito sanitario provinciale, il posizionamento e relazione con il territorio, nonché riprogettato la nostra identità aziendale con uno sguardo al mondo digitale, cercando di sviluppare nuove proposte. L'impegno ha riguardato in principal modo le risorse umane che sono state coinvolte nel progetto R21/25, abbiamo investito in formazione, avviato un più efficiente controllo di gestione e un sistema IT, anche mediante l'installazione di nuovi software operativi, sviluppato un'immagine coordinata per la comunicazione e il marketing, riorganizzati i processi interni rivedendo gli assetti organizzativi sia nell'ambito dei servizi operativi e sanitari, che in quelli amministrativi. Spese e oneri capitalizzati relativi all'investimento sopra descritto per lo sviluppo del progetto R21/25 ammontano a €101.908, valorizzati al costo di acquisto o di produzione, che non esauriscono la loro utilità nell'esercizio e manifesteranno i loro benefici economici lungo un arco temporale di più anni, in una logica di ampliamento e miglioramento dei servizi sanitari proposti, sempre più altamente qualificati e diversificati.

Relativamente alle immobilizzazioni immateriali riteniamo sufficiente rinviareVi alla apposita tabella di dettaglio, segnalando unicamente come il comparto sia stato interessato, in termini di variazione di valore rispetto al precedente esercizio, ad un incremento lordo pari €101.908 per costi di sviluppo e per €7.688 riferibili all'acquisizione di nuovi software e aggiornamenti di quelli già presenti. La quota di ammortamento dell'anno ammonta a Euro 69.186.

#### Criteri di valutazione delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, compresi gli oneri accessori e i costi diretti e indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al bene. Le quote di ammortamento, imputate a conto economico a decorrere dall'entrata in funzione del bene, sono state determinate in modo sistematico, tenendo conto della residua possibilità di utilizzazione e, in particolare, dell'utilizzo, della destinazione e della durata economico-tecnica dei cespiti.

Le aliquote di ammortamento applicate non hanno subito modifiche rispetto all'esercizio precedente; esse, nell'esercizio di entrata in funzione del bene, vengono forfettariamente ridotte alla metà, per tener conto del minore utilizzo nell'esercizio.

Come anticipato, la società ha optato, in relazione ad alcune immobilizzazioni materiali, per la deroga relativa alla sospensione degli ammortamenti di cui all'art. 60, comma 7-bis della legge n. 126 del 13 ottobre 2020, connessa agli

aiuti sotto forma di sovvenzioni per gli effetti derivanti dalla pandemia del Covid-19, successivamente integrata e modificata dall'art. 1 della L. 234/2021 e dal DL 228/2021. Si rimanda a questo proposito alle argomentazioni offerte in apertura della presente nota integrativa.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente al conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono ed ammortizzati in relazione alle residue possibilità di utilizzo degli stessi. I beni suscettibili di autonoma utilizzazione, qualora la loro utilità sia limitata ad un solo esercizio, sono stati iscritti per intero nel conto economico.

Relativamente alle immobilizzazioni materiali rinviando alla apposita tabella di dettaglio, segnalando unicamente come il comparto sia stato interessato, in termini di variazione di valore rispetto al precedente esercizio, da un incremento lordo pari 67.195 riferibile all'acquisizione di nuovi beni strumentali e a un decremento di €18.830 conseguente alla dismissione di beni ormai obsoleti. La quota di ammortamento dell'anno è pari a Euro 94.284.

L'incremento avvenuto nell'esercizio è sostanzialmente attribuibile alla acquisizione di nuovi beni strumentali per lo svolgimento dell'attività sanitaria.

In relazione ai beni materiali, non si è ravvisata la necessità di procedere ad alcuna svalutazione, in quanto si è ritenuto che il relativo ammortamento secondo un piano sistematico rappresenti un criterio corretto, che tiene conto della loro residua possibilità di utilizzazione.

I contributi in conto capitale ottenuti a fronte di investimenti produttivi sono stati assimilati a un ricavo differito, con accredito al conto economico dell'esercizio della quota determinata in correlazione alla vita utile dei beni cui il contributo stesso si riferisce. Di conseguenza, l'iscrizione contabile dei beni nell'attivo dello stato patrimoniale è avvenuta al lordo del contributo di cui sopra.

#### Immobilizzazioni materiali oggetto di rivalutazione

Il bene immobile di proprietà sito in Calcinato Via Vittorio Emanuele è stato oggetto di rivalutazione, per l'importo complessivo di €178.659 ai sensi dell'art. 110 del D.L. 104/2020.

Gli amministratori si sono avvalsi di una relazione tecnica estimativa redatta da un esperto professionista terzo e indipendente rispetto alla società, appositamente incaricato, che ha espresso il suo giudizio di stima del valore dell'immobile e attestato che il criterio e la metodologia valutativa adottati sono corretti, tecnicamente validi e idonei per ottenere un risultato attendibile.

Il criterio adottato per la determinazione del saldo attivo di rivalutazione è quello del valore di mercato.

Il mutamento delle condizioni originarie di stima ha determinato il cambiamento della vita utile del bene, sulla base della quale, a valere dal 2021 è stato pianificato un nuovo piano di ammortamento, prolungato rispetto a quello precedente, in riferimento a quanto stabilito dai Principi Contabili di cui all'OIC 16 e 29.

Tenuto conto che la rivalutazione dell'immobile è stata iscritta in riduzione del fondo ammortamento, l'importo del bene prima e dopo la rivalutazione, al lordo degli ammortamenti, è il medesimo ed è pari a €491.853.

Il fondo ammortamento ante rivalutazione ammonta a €297.126, mentre il fondo ammortamento dopo la rivalutazione, ammonta a €118.467, la cui differenza pari a €178.659 è corrispondente all'importo della rivalutazione, accreditato al Fondo di riserva da rivalutazione, al netto dell'imposta sostitutiva prevista dalla stessa norma.

#### Criteri di valutazione delle immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie iscritte nel bilancio si riferiscono essenzialmente a partecipazioni. Esse risultano iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione, rettificato in presenza di perdite durevoli di valore.

Nessuna immobilizzazione finanziaria è stata oggetto di rivalutazione monetaria, né di svalutazione.

Le immobilizzazioni finanziarie, presenti in bilancio per €2.373 e sono rappresentate da:

- €1.548 BCC del Garda;
- €500 azioni di partecipazione cooperativa nella società Assocoop soc.coop;
- €200 Brescia Est Società Cooperativa;
- €125 Power Energia.

Come evidenziato, la voce si compone in principal modo di partecipazioni in società cooperative o consortili, non significative ai fini del controllo o collegamento nell'ambito delle realtà partecipate.

## Movimenti delle immobilizzazioni

#### Movimenti delle immobilizzazioni

Nello stato patrimoniale del bilancio relativo all'esercizio corrente, le immobilizzazioni sono iscritte ai seguenti valori:

Saldo iniziale €1.1280.535

Saldo finale €1.275.026

Variazioni €- 5.509



Nel prospetto che segue sono evidenziate le movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie, iscritte nella classe B dell'attivo.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	286.887	2.181.933	2.373	2.471.193
<b>Rivalutazioni</b>	-	178.659	-	178.659
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	185.176	1.184.141		1.369.317
<b>Svalutazioni</b>	0	0	0	0
<b>Valore di bilancio</b>	101.711	1.176.451	2.373	1.280.535
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	109.596	67.195	0	176.791
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	-	18.830	-	18.830
<b>Rivalutazioni effettuate nell'esercizio</b>	-	-	-	0
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	69.186	94.284		163.470
<b>Altre variazioni</b>	-	0	-	0
<b>Totale variazioni</b>	40.410	(45.919)	0	(5.509)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	396.483	2.226.590	2.373	2.625.446
<b>Rivalutazioni</b>	-	178.659	-	178.659
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	254.362	1.274.718		1.529.080
<b>Valore di bilancio</b>	142.121	1.130.532	2.373	1.275.026

## Operazioni di locazione finanziaria

Le immobilizzazioni materiali acquisite attraverso contratti di locazione finanziaria con patto di riscatto vengono iscritte nell'attivo patrimoniale nell'esercizio in cui viene esercitato il diritto di riscatto.

In base a quanto richiesto dall'art. 2427, n. 22, C.C., si forniscono alcune informazioni in merito al contratto di locazione finanziaria che la cooperativa ha stipulato in qualità di locataria e che comporta il trasferimento in capo alla stessa della parte prevalente dei rischi e dei benefici sui beni che ne costituiscono oggetto.

La società ha in essere contratti di locazione finanziaria relativi a macchinari sanitari, ormai giunti in prossimità del termine contrattuale.

In base alla forma giuridica negoziale e all'attuale prassi, la rappresentazione contabile delle operazioni di locazione finanziaria è avvenuta utilizzando il metodo patrimoniale.

L'utilizzazione, invece, del metodo finanziario avrebbe comportato una diversa rappresentazione contabile con diversi effetti sul patrimonio netto e sul conto economico effetti, però, che non si ritiene di dovere indicare, perché non sono di importo apprezzabile.

## **Attivo circolante**

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

L'ammontare dell'attivo circolante è pari a euro 1.339.551. Rispetto all'esercizio precedente ha subito una variazione in incremento pari a euro 100.131.

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

## Rimanenze

Rimanenze:

Le rimanenze di magazzino sono valutate al minore valore tra l'ultimo costo di acquisto sostenuto nell'esercizio (che approssima il Fifo), ed il corrispondente valore di mercato alla chiusura dell'esercizio. Le rimanenze si incrementano rispetto allo scorso esercizio di €22.264 e si riferiscono alle giacenze di prodotti e materiali di consumo presenti negli ambulatori alla data di chiusura dell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Totale rimanenze</b>	31.160	22.264	53.424

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti:

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono esposti al presumibile valore di realizzazione. Poiché la società si è avvalsa della facoltà di non valutare i crediti dell'attivo circolante con il criterio del costo ammortizzato, la rilevazione 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. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ammonta a €507, invariato rispetto all'esercizio precedente. Nessuna quota stanziata nell'esercizio.

I crediti sono iscritti in bilancio per complessivi €636.993, con un incremento di €335.694. La quota esigibile oltre l'esercizio successivo ammonta a €13.123 e si riferisce per €3.822 ai depositi cauzionali e per €9.301 a contributi pubblici, sotto forma di crediti di imposta.

### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	233.723	355.689	589.412	589.412	0	0
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	37.009	(16.592)	20.417	18.627	1.790	0
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	30.567	(3.403)	27.164	15.831	11.333	0
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	301.299	335.694	636.993	623.870	13.123	0

### Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Voce non presente.

## Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

### Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Attività Finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni:

Le attività finanziarie non immobilizzate ammontano a €260.000, con un decremento netto di €131.135 rispetto allo scorso esercizio per la vendita dei Fondi Comuni di investimento e con un incremento di €10.000. Sono riferite a Certificati di Deposito per un totale di €250.000 e da Altri Titoli dell'importo di €10.000, iscritti in bilancio al valore di acquisizione, in quanto non inferiore a quello espresso dal mercato alla data di chiusura dell'esercizio. Non si è generata l'esigenza di iscrivere specifiche rettifiche della posta.

L'incremento dell'esercizio è dovuto a un lascito ricevuto in eredità da un benefattore.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	381.135	(121.135)	260.000

## Disponibilità liquide

Disponibilità liquide:

Le disponibilità liquide sono iscritte in bilancio per il loro valore nominale. Esse ammontano alla fine dell'esercizio ad

€389.134, subiscono un decremento rispetto al precedente esercizio di €136.692 e si riferiscono in particolare all'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Totale disponibilità liquide</b>	525.826	(136.692)	389.134

## Ratei e risconti attivi

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.

I risconti attivi iscritti nel bilancio ammontano a euro 24.888, con una variazione in incremento di €878 rispetto al precedente esercizio e sono relativi ai costi di competenza futura.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	24.010	878	24.888

## Oneri finanziari capitalizzati

Oneri finanziari capitalizzati:

Come richiesto dall'art. 2427, n. 8, codice civile, si evidenzia come nessun onere finanziario sia stato imputato a valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

## Nota integrativa abbreviata, passivo e 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 del codice civile, il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio compongono il patrimonio netto e il passivo di stato patrimoniale.

### Patrimonio netto

In riferimento alle voci componenti il patrimonio netto di bilancio, si specifica quanto segue.

Capitale sociale: il capitale sociale è composto da azioni, ai sensi di quanto previsto dallo statuto sociale. Nell'esercizio è avvenuto l'ingresso di un due soci con un incremento di €50 e il recesso di nr. 3 soci con un decremento di €150.

Riserva legale indivisibile art. 12 L. 904/77: nella riserva legale sono iscritte le quote di utili che, negli esercizi precedenti, sono state ivi destinate, per volontà assembleare, il tutto in conformità a quanto prescritto dalla legge e dallo statuto. Nell'esercizio ha subito un un incremento di €2.688 a seguito della destinazione dell'utile dello scorso esercizio, in ossequio alle disposizioni assembleari. In ottemperanza a quanto previsto dall'art. 60, comma 7-ter, del D.L. 104/2020, l'assemblea dei soci che ha approvato il bilancio dello scorso esercizio, ha deliberato la destinazione di una parte della Riserva legale per l'importo di €51.635, ad una Riserva indisponibile, appositamente denominata, corrispondente all'importo delle quote di ammortamento non effettuate nell'esercizio 2020.

E' conseguentemente presente nella Riserva legale, una quota di Riserva indisponibile art. 60 DL 104/2020.

E' presente la Riserva da rivalutazione dell'importo di €173.299 a seguito della rivalutazione dell'immobile iscritta lo scorso esercizio.

Per quanto riguarda le riserve, si fa presente che, conformemente a quanto disposto dall'art. 2514 del codice civile e dallo statuto sociale, tutte le riserve indivisibili non possono essere ripartite tra i soci né durante la vita della società, né all'atto del suo scioglimento.

In ossequio a quanto previsto dall'art. 60, comma 7-ter, del D.L. 104/2020 e successivamente dall'art. 1 della L. 234/2021 e dal DL 228/2021, viene destinata ad una riserva indisponibile, appositamente denominata, la quota degli utili dell'esercizio 2021, al netto di quanto destinato ai fondi mutualistici, quindi per l'importo di €3.538 e una quota della "riserva legale indivisibile art. 12 L. 904/77" pari a €61.938, per un ammontare complessivo pari a €65.476, corrispondente alle quote di ammortamento non effettuate nell'esercizio 2021; l'importo di tale riserva risulta pari ad €65.476, che si aggiunge a quella dello scorso esercizio per un totale complessivo pari a €117.111.

Il patrimonio netto ammonta a euro 597.804 ed evidenzia una variazione in aumento di euro 3.463 rispetto al precedente esercizio.

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
			Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	17.950	-	50	150		17.850
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	173.299	-	-	-		173.299
Riserva legale	400.320	2.688	-	0		403.008
Riserve statutarie	0	-	-	-		0
Altre riserve						
Varie altre riserve	1	-	0	1		0
Totale altre riserve	1	-	0	1		0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	2.771	(2.771)	-	-	3.647	3.647
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-		0

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-		0
<b>Totale patrimonio netto</b>	594.341	(83)	50	151	3.647	597.804

## Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
<b>Capitale</b>	17.850	Apporto dei soci		-
<b>Riserva da soprapprezzo delle azioni</b>	0			-
<b>Riserve di rivalutazione</b>	173.299	Riserva da rivalutazione	B	173.299
<b>Riserva legale</b>	403.008	Utili di esercizio	B, al netto della parte indisp.ai sensi del DL 104/2020 per sospensione ammortamenti	351.373
<b>Riserve statutarie</b>	0			-
<b>Altre riserve</b>				
<b>Varie altre riserve</b>	0			-
<b>Totale altre riserve</b>	0			-
<b>Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi</b>	0			-
<b>Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio</b>	0			-
<b>Totale</b>	594.157			524.672
<b>Quota non distribuibile</b>				524.672
<b>Residua quota distribuibile</b>				0

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

## Fondi per rischi e oneri

Fondo per rischi ed oneri:

I fondi per rischi ed oneri sono stanziati per coprire perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Gli accantonamenti al fondo riflettono la migliore stima possibile, sulla base degli elementi a disposizione alla data di redazione del progetto di bilancio.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
<b>Valore di inizio esercizio</b>	641	641
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	13.621	13.621
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	0	0
<b>Altre variazioni</b>	0	0
<b>Totale variazioni</b>	13.621	13.621
<b>Valore di fine esercizio</b>	14.262	14.262

La voce accoglie il fondo rischi per interessi di mora, correlato alle posizioni creditorie aperte nei confronti dell'amministrazione finanziaria per rimborsi d'imposta attesi per €641.

Nell'esercizio è stata prudenzialmente accantonata la somma di €13.621 a fronte di una possibile controversia che potrebbe insorgere in relazione ad una donazione ricevuta nell'anno.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

**Fondo Trattamento di Fine Rapporto:**

Il fondo trattamento di fine rapporto è calcolato in base alla anzianità maturata dai dipendenti a fine esercizio in conformità alle leggi ed al contratto di lavoro vigenti.

	<b>Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>
<b>Valore di inizio esercizio</b>	696.658
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	79.503
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	186.314
<b>Totale variazioni</b>	(106.811)
<b>Valore di fine esercizio</b>	589.847

**Debiti****Debiti**

I debiti sono iscritti al loro valore nominale.

Poiché la società si è avvalsa della facoltà di non valutare i debiti con il criterio del costo ammortizzato, la loro rilevazione è stata effettuata al valore nominale al netto dei premi, degli sconti, degli abbuoni previsti contrattualmente o comunque concessi.

Come richiesto dall'art. 2424 del codice civile, i debiti sono stati suddivisi in bilancio, in base alla scadenza, tra debiti esigibili entro ed oltre l'esercizio successivo.

L'importo dei debiti è collocato nella sezione "passivo" dello stato patrimoniale alla classe "D" per complessivi euro 1.409.141. Rispetto al passato esercizio, ha subito una variazione in incremento pari a euro 180.375.

In relazione ai rapporti inerenti i mutui e finanziamenti, nonché contratti di leasing, si segnala il mantenimento, nel corso dell'esercizio, della moratoria di cui all'art. 56 del D.L. 18/2020 con riferimento agli interessi passivi, nonché il ricorso alla moratoria in linea capitale con dilazione dei piani di ammortamento dei finanziamenti, come da successive modificazioni ed integrazioni normative, con la conseguente sospensione delle quote capitale per il periodo da luglio a dicembre 2021 e degli interessi e canoni di leasing per il periodo gennaio giugno 2021. L'operazione ha consentito un alleggerimento della tensione finanziaria.

I debiti pagabili oltre l'esercizio successivo ammontano ad €527.646 e sono costituiti:

- dal debito residuo per quota capitale verso la Banca BCC del Garda per finanziamenti concessi pari a €75.268 scadenza prevista entro il 31/12/2023, oltre a interessi da moratoria per €188;
- dal debito residuo per quota capitale verso la Banca BCC del Garda per finanziamenti concessi pari a €40.843 scadenza prevista entro il 14/01/2026, oltre a interessi da moratoria pari a €2.265;
- dal debito residuo per quota capitale verso Iccrea BancaImpresa per il finanziamento concesso pari a €290.291, scadenza prevista entro il 31/07/2026, oltre a interessi da moratoria pari a €6.107;
- dal debito residuo per quota capitale verso BCC del Garda per il finanziamento concesso pari a €98.037, scadenza prevista entro il 24/07/2025.

Trattasi di mutui chirografari.

E' altresì presente per l'importo di €14.647, il debito per canoni di leasing oggetto di moratoria nel 2020 e nel 2021 verso BancaImpresa, il cui rientro è previsto entro il 30/11/2024.

**Variazioni e scadenza dei debiti**

	<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>Variazione nell'esercizio</b>	<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>Quota scadente entro l'esercizio</b>	<b>Quota scadente oltre l'esercizio</b>	<b>Di cui di durata residua superiore a 5 anni</b>
<b>Debiti verso banche</b>	743.609	(26.553)	717.056	204.056	513.000	0
<b>Acconti</b>	3.634	(3.634)	0	0	0	0
<b>Debiti verso fornitori</b>	288.183	115.252	403.435	388.789	14.646	0
<b>Debiti tributari</b>	41.015	10.931	51.946	51.946	0	0
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	42.319	(9.401)	32.918	32.918	0	0
<b>Altri debiti</b>	110.006	93.780	203.786	203.786	0	0

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
<b>Totale debiti</b>	1.228.766	180.375	1.409.141	881.495	527.646	0

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

Evidenza dell'ammontare dei debiti pagabili oltre cinque anni

In relazione alla scadenza dei debiti, in ossequio a quanto previsto dall'art. 2427, comma 1, n. 6 del codice civile, si segnalano di seguito le posizioni inerenti i debiti per mutui e finanziamenti, con evidenza della quota pagabile oltre cinque anni, oltre che dell'eventuale presenza di garanzie reali sui beni sociali.

	Debiti di durata residua superiore a cinque anni	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
<b>Ammontare</b>	0	1.409.141	1.409.141

Voce non presente.

### Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Voce non presente

### Finanziamenti effettuati da soci della società

Debiti verso soci per finanziamenti:

Non sono presenti in bilancio debiti per finanziamenti erogati dai soci alla società.

## **Ratei e risconti passivi**

Ratei e risconti passivi

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

La voce risulta iscritta nel bilancio dell'esercizio per un valore pari ad €28.411, con una variazione in incremento pari ad €4.852 rispetto al passato esercizio.

I risconti passivi ammontano a €28.411 e sono relativi a quote di contributi e proventi, comuni a due o più esercizi, per rispettare il principio della competenza temporale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	23.559	4.852	28.411

## **Nota integrativa abbreviata, conto economico**

### Informazioni sul 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 del codice civile, il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio compongono il conto economico.

Nella redazione del conto economico la società non si è avvalsa delle semplificazioni consentite dall'art. 2435-bis, c. 3 del codice civile. Il conto economico è pertanto redatto secondo lo schema di cui all'art. 2425 del codice civile.

L'eliminazione della distinzione tra attività ordinaria e attività straordinaria prevista dal D.lgs. n. 139/2015 ha comportato anche un riesame della distinzione tra attività caratteristica ed accessoria. In linea con l'OIC 12, si è ritenuto di mantenere tale distinzione, 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 stati iscritti i ricavi derivanti dall'attività caratteristica o tipica, mentre nella voce A.5) sono stati 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**

### Valore della produzione

I ricavi derivanti dalle vendite di beni e dalle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio in base ai criteri della prudenza e della competenza economica. Il relativo ammontare è pari a €2.056.473 e risulta incrementato rispetto al precedente esercizio di €296.378.

I ricavi non finanziari, riguardanti l'attività accessoria sono stati iscritti alla voce A.5 ed ammontano ad euro 662.962, ammontare in decremento di €79.896 rispetto allo scorso esercizio.

E' presente la voce "contributi in c/esercizio" pari a €21.443 e si riferisce sostanzialmente ai contributi ottenuti per la gestione dei servizi e crediti d'imposta di competenza dell'esercizio.

E' presente altresì la voce A4) Incrementi delle Immobilizzazioni - dell'importo di €101.908 corrispondente agli oneri e spese capitalizzati nell'esercizio a fronte del progetto R21/25. Per maggiori dettagli, si rinvia a quanto già esposto nel paragrafo delle Immobilizzazioni Immateriali della presente nota integrativa.

## **Costi della produzione**

### Costi della produzione

I costi e gli oneri della classe B del conto economico, classificati per natura, sono iscritti in bilancio in base ai criteri della prudenza e della competenza economica. Essi sono indicati al netto di resi, sconti di natura commerciale, abbuoni e premi, mentre gli sconti di natura finanziaria sono stati rilevati nella voce C.16, costituendo proventi finanziari.

I costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci includono anche i costi accessori di acquisto qualora il fornitore li abbia inclusi nel prezzo di acquisto delle merci. In caso contrario, sono stati iscritti tra i costi per servizi (voce B.7).

Sono stati imputati alle voci B.6, B.7 e B.8 non solo i costi di importo certo risultanti da fatture ricevute dai fornitori, ma anche quelli di importo stimato non ancora documentato, per i quali sono stati effettuati appositi accertamenti.

Nel complesso, i costi della produzione di competenza dell'esercizio, al netto dei resi, degli sconti e degli abbuoni, ammontano a euro 2.805.337, entità in incremento, rispetto al precedente esercizio, per €320.497.

## **Proventi e oneri finanziari**

### Proventi ed oneri finanziari

Nella classe C del conto economico sono stati rilevati tutti i componenti positivi e negativi del risultato economico d'esercizio connessi con l'attività finanziaria dell'impresa. I proventi e oneri di natura finanziaria sono stati iscritti in base alla competenza economico-temporale. Per completezza di informazione, si specifica che nella voce "oneri finanziari" risultano compresi i interessi passivi connessi ai finanziamenti concessi dagli istituti di credito e altri finanziatori, per un ammontare pari ad €22.612. I proventi finanziari ammontano a €10.253 e sono relativi a interessi attivi e proventi su titoli.

Si specifica che nel bilancio non sono iscritti proventi da partecipazioni.



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

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

Come già esposto, nella voce A5 del conto economico sono presenti per l'importo di €47.506 un lascito in titoli e liquidità di conto corrente, ricevuti in eredità da benefattori.

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

Nel corso dell'esercizio in commento non si evidenziano elementi di entità o incidenza eccezionali.

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

### Altre informazioni

Con riferimento all'esercizio, nella presente sezione della Nota integrativa si forniscono, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni degli articoli 2427 e 2435-bis del codice civile nonché di altre disposizioni di legge, le seguenti ulteriori informazioni.

## **Dati sull'occupazione**

Nel rispetto dell'obbligo di informativa di cui all'art. 2427, co. 1, n. 15, C.C., si fornisce il numero medio dei dipendenti, impiegati presso la nostra società alla data di chiusura del presente esercizio, ripartiti per categoria:

	Numero medio
<b>Impiegati</b>	33
<b>Totale Dipendenti</b>	33

### Dati sull'occupazione

Il numero medio dei dipendenti è risultato pari, nell'esercizio, a n. 33 unità.

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

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

Nel rispetto dell'obbligo di informativa di cui al rinnovato art. 2427, co. 1, n. 16, C.C., si fornisce l'ammontare dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti, concessi agli amministratori ed ai sindaci, cumulativamente per ciascuna categoria:

La cooperativa non ha corrisposto, nel corso dell'esercizio, alcun compenso né anticipazione o credito, ai membri del Consiglio di Amministrazione, né al Collegio Sindacale.

## **Compensi al revisore legale o società di revisione**

Si fornisce l'ammontare dei corrispettivi attribuiti al soggetto incaricato della revisione legale dei conti, in relazione al complesso delle attività di verifica svolte nel corso dell'esercizio.

	Valore
<b>Revisione legale dei conti annuali</b>	5.526
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	5.526

La funzione di revisione legale è stata attribuita alla società di revisione BDO SPA.

Oltre a quanto indicato nella tabella che precede, la società non fornisce servizi di tipo diverso nei confronti della nostra cooperativa.

## **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

La cooperativa non ha in essere impegni, garanzie, o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

## **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

### Operazioni realizzate con parti correlate

Nel corso dell'esercizio non si sono realizzate operazioni con parti correlate dotate dei requisiti richiesti dal punto 22-bis dell'art. 2427, comma 1, c.c..

## **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

Accordi non risultanti dallo Stato patrimoniale

Non sussistono, allo stato attuale, accordi non risultanti dallo stato patrimoniale dotati dei requisiti richiesti dal punto 22 ter dell'art. 2427, comma 1, codice civile.

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

Non si segnalano fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio, intendendosi per tali, ai sensi del principio contabile OIC 29, quei fatti la cui comunicazione sia ritenuta necessaria per consentire ai destinatari dell'informazione societaria di fare corrette valutazioni e prendere decisioni appropriate.

Per le ulteriori informazioni in ordine agli eventuali riflessi, sui primi mesi dell'anno 2022, dell'emergenza sanitaria ed economica in conseguenza della pandemia ancora in pieno corso, oltre che del recente avvio del conflitto bellico tra Russia ed Ucraina (con annesso riflesso, in primis, sui costi relativi all'approvvigionamento dei fattori energetici), si faccia utilmente riferimento a quanto esposto nella "relazione morale" offerta nel prosieguo della presente nota integrativa.

## **Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata**

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

La cooperativa non risulta appartenente ad un gruppo societario, né in qualità di società controllata (in virtù anche della propria natura societaria), né in qualità di società controllante.

Non risulta redatto, di conseguenza, alcun bilancio consolidato che coinvolga gli elementi di natura patrimoniale ed economica della nostra società.

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

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati (art. 2427-bis, comma 1, n. 1, del codice civile)

Alla data di chiusura dell'esercizio non risultano utilizzati strumenti finanziari derivati, né sono stati incorporati dai contratti aziendali strumenti finanziari aventi i requisiti di derivati.

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

Informazioni relative alla società che esercita attività di direzione e coordinamento

Si precisa che la cooperativa non è sottoposta all'attività di direzione e coordinamento da parte di altra società, a norma degli artt. 2497 e seguenti del Codice Civile.

## **Azioni proprie e di società controllanti**

Informazioni richieste dall'art. 2428, n. 3 e 4, codice civile

Ai sensi e per gli effetti di quanto previsto dall'art. 2435-bis, co. 7, codice civile, la cooperativa dichiara che:

- non esistono azioni proprie o azioni o quote di società controllanti possedute dalla società, anche per tramite di altra società fiduciaria o di interposta persona;
- non esistono azioni proprie o azioni o quote di società controllanti acquistate o alienate dalla società nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o interposta persona.

## **Informazioni relative alle cooperative**

### Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

Informazioni specifiche per le società cooperative

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

La cooperativa è una cooperativa a mutualità prevalente ed è iscritta nell'apposito albo di cui all'articolo 2512 del

Codice Civile. Ai sensi dell'art 2513, comma 1 del Codice civile, come modificato per effetto delle disposizioni di cui al D.Lgs. 6/2003, si segnala che la cooperativa, per quanto disposto dall'art. 111-septies delle norme di attuazione e transitorie del codice civile, è considerata, in quanto cooperativa sociale, cooperativa a mutualità prevalente, indipendentemente dai requisiti di cui al citato art. 2513 codice civile.

Si precisa comunque che complessivamente il costo del lavoro sviluppato da lavoratori dipendenti e autonomi è pari a € 1.721.843 ed è riconducibile ad attività posta in essere dai soci lavoratori dipendenti per la somma di €336.732.

## Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

Criteri di ammissione dei nuovi soci

Ai sensi dell'art. 2528, ultimo comma, del Codice Civile, come modificato per effetto delle disposizioni di cui al D.Lgs. n. 6/2003, si segnala che nel corso dell'esercizio il Consiglio di Amministrazione, nell'ambito delle determinazioni assunte con riguardo all'ammissione dei nuovi soci, ha sempre operato secondo criteri non discriminatori, coerenti con lo scopo mutualistico e l'attività economica svolta dalla cooperativa, previa verifica da un lato dell'esistenza, in capo all'aspirante socio, dei requisiti previsti dallo statuto sociale e dall'altro della concreta possibilità di instaurare un valido rapporto mutualistico, anche in relazione alle condizioni soggettive del richiedente.

## Informazioni ex art. 2545 del Codice Civile

Informazioni ex art. 2545 del Codice Civile

Criteri seguiti nella gestione sociale per il perseguimento dello scopo mutualistico ai sensi dell'art. 2545 del codice civile e indicazione dell'attività svolta con i soci e con i terzi ai fini dell'art. 2545-sesties codice civile.

La cooperativa ha perseguito il proprio scopo sociale attraverso la gestione di servizi socio-sanitari-riabilitativi, orientati in via prioritaria, ma non esclusiva, ai bisogni delle persone malate di cancro, o anziane, o comunque giunte alla fase terminale della loro esistenza.

Per il raggiungimento dello scopo sociale, la Cooperativa ha sviluppato servizi sanitari, assistenziali e socio-sanitari ambulatoriali e non, volti alla tutela della salute, alla prevenzione e alla diagnosi precoce di ogni forma di malattia, con particolare riguardo alle malattie oncologiche, attraverso esami clinici, indagini strumentali e di laboratorio, attività di assistenza domiciliare; attività di assistenza infermieristica, sanitaria e riabilitativa a carattere domiciliare, oppure realizzata entro centri di servizio appositamente allestiti o messi a disposizione da enti pubblici o privati; iniziative di sensibilizzazione e di educazione sanitaria della popolazione, volte alla più ampia ed articolata informazione per la lotta contro il cancro; attività di promozione e di stimolazione delle istituzioni all'impegno a favore delle persone deboli, svantaggiate, malate; attività di ricerca scientifica nel campo sanitario e sociale.

Nello svolgimento dell'attività produttiva la Cooperativa impiega soci lavoratori, dando occupazione lavorativa agli stessi alle migliori condizioni economiche, sociali e professionali.

Altresì, persegue il proprio scopo sociale anche mediante il coinvolgimento delle risorse vive della comunità, dei volontari, dei fruitori dei servizi ed enti con finalità di solidarietà sociale, attuando in questo modo – grazie all'apporto dei soci lavoratori – l'autogestione responsabile dell'impresa.

Anche durante l'esercizio 2021 tutte le attività e le azioni intraprese hanno dovuto adattarsi e modularsi al contesto delle limitazioni, delle regole, delle "situazioni", determinate dalla pandemia: modalità di lavoro, gestione degli spazi operativi, regole di erogazione delle prestazioni, gestione del personale, rapporto con l'utenza, relazioni con i territori di riferimento.

Nonostante ciò, nel corso di questo anno sociale, la cooperativa ha avviato un profondo processo di rinnovamento che, nel medio periodo, le consentirà di affrontare con la necessaria efficacia la realizzazione dei numerosi progetti operativi in fase di studio, in partenza o già avviati e in fase di consolidamento.

Sullo sfondo permane l'obiettivo di incrementare la quantità e la qualità delle prestazioni sanitarie erogate nei tre ambulatori, l'ampliamento delle attività domiciliari con particolare attenzione alle Cure Palliative Domiciliari, il futuro impegno di gestione dell'Ospedale di comunità nella Cittadella della salute Laudato Sì'.

Organizzazione del lavoro e governance

Dal mese di gennaio è stata inserita la figura del direttore generale nella persona di Fabio Betti al quale, di concerto con Beatrice Tedeschi, consigliere delegato, è stato affidato il compito di progettare e coordinare la riorganizzazione e l'efficientamento dei processi di funzionamento della Cooperativa.

A tal proposito è stato avviato, nei primi mesi dell'anno, il progetto Raphaël 2021/2025 (R 21/25) che contiene le prime indicazioni e le prime misure da attuare in ambito gestionale ed amministrativo.

Nel mese di luglio la dr.ssa Valeria Zacchi ha lasciato il ruolo di direttore sanitario alla dr.ssa Roberta Cavagnini, già collaboratrice della Cooperativa e componente dell'Unità di Cure Palliative.

La dott.ssa Michela Speziani ha nel contempo assunto il ruolo di responsabile sanitario per quanto riguarda l'ambito dei

servizi domiciliari (Adi e Ucpdom).

Valentina Vavalà ha assunto il ruolo di responsabile delle risorse umane e Sara Archetti e Valentina Amigoni quello di coordinatrici dei team di segreteria e reception relativi alle tre sedi operative della cooperativa: Clusane, Calcinato e Desenzano.

Il ruolo di coordinamento dello staff infermieristico è stato affidato protempore a Susanna Montorio, in attesa del rientro dalla maternità di Marta Mensi.

Con lo spostamento di Laura Archetti dalla segreteria all'amministrazione è stato potenziato e consolidato il gruppo di lavoro coordinato da Beatrice Tedeschi nel suo ruolo di responsabile amministrativa.

Nel mese di ottobre, attuate queste prime scelte di riorganizzazione interna, la direzione ha istituito due dispositivi organizzativi di monitoraggio e programmazione: lo staff di coordinamento che, insieme al Direttore, riunisce le figure che presidiano il funzionamento di reception, segreterie, ambulatori e il tavolo di direzione che comprende, oltre al Direttore stesso, il Consigliere Delegato, il Direttore Sanitario, il Responsabile Sanitario, il Responsabile delle risorse umane.

Questi due gruppi di lavoro si incontrano quindicinalmente.

Assistenza domiciliare integrata (Adi) e Unità di Cure Palliative Domiciliari (Ucp-Dom)

Le équipe di Adi e Ucp-Dom sono state riprogettate, sia nella loro composizione (aumento del numero di componenti e incremento degli investimenti economici), sia nell'impostazione del lavoro, dei turni di presenza e delle reperibilità.

Questi cambiamenti si inseriscono nel quadro più ampio delle scelte della Cooperativa e della direzione che la stessa ha intrapreso, indicando come prioritario l'impegno nell'ambito di questi specifici servizi.

I dati di attività riassunti in tabella, in netto aumento rispetto allo scorso anno (in particolare per quanto concerne l'Unità di Cure Palliative Domiciliari), riflettono gli esiti di tale riorganizzazione.

Di seguito i dati di attività

	<b>ADI</b>	<b>UCP-DOM</b>	<b>TOTALE</b>
<b>Anno 2020</b>	8.439	1.346	9.785
<b>Anno 2021</b>	8.887	2.036	10.923
<b>Variazione</b>	448	690	1.138

Prestazioni ambulatoriali

Per quanto riguarda le prestazioni ambulatoriali, il prolungarsi dell'emergenza Covid ha reso complesso il processo di incremento.

Sono stati modificati alcuni protocolli di erogazione e rimodulate alcune tipologie di prestazioni, perciò non è possibile un raffronto numerico puntuale delle prestazioni con lo scorso anno.

I dati di bilancio rilevano un leggero incremento di ricavi da prestazioni ambulatoriali, in relazione al 2019 e un importante incremento rispetto al 2020, che però rappresenta elemento di confronto poco attendibile, visto il contesto sanitario delagato alla pandemia.

	<b>Calcinato</b>	<b>Clusane</b>	<b>Desenzano LP</b>	<b>Desenzano SSN</b>	<b>Totale</b>
Anestesia			171	189	<b>360</b>
Cardiologia			800	2.817	<b>3.617</b>
Chirurgia Generale	13	25	13	19	<b>70</b>
Dermatologia	646	911	519	575	<b>2.651</b>
Diagnostica per immagini	1.628	1.613	604	3.619	<b>7.464</b>
Endocrinologia/Diabetologia			87	173	<b>260</b>
Gastroenterologia	1	2	236	650	<b>889</b>
Laboratorio Analisi	5.308	3.098	30	36	<b>8.472</b>
Medicina Fisica e Riab.		682	498	968	<b>2.148</b>
Neurologia			58		<b>58</b>
Oncologia			8	209	<b>217</b>
Ginecologia	1.362	1.369	638	324	<b>3.693</b>
Otorinolaringoiatria			10		<b>10</b>
Pneumologia			30	168	<b>198</b>
Psicologia			457		<b>457</b>
Ambulatorio infermieristico	4	5	41		<b>50</b>
Scienze della Nutrizione		2	10		<b>12</b>
Prev. oncologica personalizz.	1.347	850			<b>2.197</b>
<b>TOTALE</b>	<b>10.309</b>	<b>8.557</b>	<b>4.210</b>	<b>9.747</b>	<b>32.823</b>

#### Area tecnica

Nel mese di luglio Davide Ricci, storico responsabile dell'area tecnica, delle strutture e dell'ufficio acquisti, ha raggiunto l'età pensionabile ed ha lasciato il posto a Roberto Chiarini.

Il periodo di necessaria compresenza di queste due figure ha generato l'avvio di alcuni importanti processi di ammodernamento delle strutture informatiche, delle reti, della gestione digitale del magazzino, della gestione dei dati nonché la riorganizzazione dell'ufficio acquisti.

Tali processi consentiranno di supportare e sostenere con maggiore precisione, efficienza e puntualità, la realizzazione di tutte le attività svolte dalla cooperativa.

#### Comunicazione

Nella seconda parte dell'anno è iniziato il processo di costituzione del team di comunicazione, marketing e fundraising. Sono state avviate le prime collaborazioni con diverse agenzie esterne e, nel contempo, la ricerca di figure da inserire nell'organico stabile della Cooperativa. L'obiettivo è di costituire un gruppo di lavoro dedicato che possa gestire la comunicazione, il posizionamento, l'immagine della Cooperativa al fine di renderla maggiormente presente nel panorama della sanità bresciana e, insieme, ampliare le attività di raccolta fondi che la Cooperativa stessa ha in essere.

#### Attività vaccinale

Il periodo marzo luglio si è caratterizzato, inoltre, per l'adesione della cooperativa alle diverse campagne vaccinali attivate sul territorio da Ats Brescia e da Asst del Garda.

L'allestimento di uno specifico hub vaccinale presso il Laudato Si' e la gestione diretta di una linea vaccinale presso l'hub di Lonato hanno rappresentato la risposta attiva di Raphaël, del suo personale, dei suoi collaboratori, ad un bisogno urgente delle persone e della collettività nonché un'ulteriore occasione di collaborazione e relazione proficua con gli enti pubblici preposti alla gestione della sanità territoriale.

#### Vaccini eseguiti.

Marzo	Aprile	Maggio	Giugno	Luglio	TOTALE
1119	390		576		<b>576</b>
	655	2598	4371	4164	<b>11788</b>
<b>1119</b>	<b>1045</b>	<b>2598</b>	<b>4947</b>	<b>4164</b>	<b>13873</b>

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

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

Nel prospetto che segue si riepilogano le informazioni richieste dalla disposizione intitolata, in relazione agli obblighi di pubblicità e trasparenza, tenuto conto delle indicazioni fornite dalla circolare del Ministero del lavoro e delle politiche sociali n. 2 del 11/01/2019.

In relazione agli eventuali Aiuto di Stato percepiti dalla cooperativa, per le informazioni relative ai vantaggi economici riconosciuti, si rinvia al contenuto del Registro Nazionale degli aiuti di Stato, assolvendo ulteriormente, in tal modo, all'obbligo informativo di trasparenza di cui alla L. 124/2017.

- €7.078 – Ministero del Lavoro e Politiche sociali - CINQUE PER MILLE – 29/10/2021;

- €11.200 – Comune di Desenzano del Garda- CONTRIBUTO PER CAMPAGNA VACCINALE

ANTINFLUENZALE - 17/12/2021.

Totale delle somme ricevute €18.278.

## Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Proposte per la destinazione del risultato d'esercizio:

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

La differenza tra costi e ricavi evidenzia un utile di esercizio di €3.647,38 che, da parte nostra, proponiamo di destinare come segue:

- per la quota del 3%, pari ad €109,42, al fondo mutualistico ai sensi della L. 59/92;

- per la quota residua, pari ad €3.537,96 al fondo di riserva legale indivisibile.

Come già precedentemente commentato nella presente nota integrativa, a cui si rimanda per maggiori informazioni, in ossequio a quanto previsto dall'art. 60, comma 7-ter del D.L. 104/2020, convertito con modificazioni nella L. 126/2020,

in riferimento alla sospensione degli ammortamenti, l'utile dell'esercizio, al netto di quanto destinato ai fondi mutualistici, per l'importo quindi di €3.537,96 viene altresì destinato ad una riserva indisponibile, appositamente denominata.

Considerato che la riserva indisponibile ex art. 60, co. 7 ter, DL 104/2020 deve essere, a norma di legge, di importo pari all'ammontare dell'ammortamento che è stato sospeso, stante l'incapienza dell'utile di esercizio ai fini della formazione di tale riserva speciale, per la parte rimanente dell'ammortamento sospeso non coperta dall'utile, si propone all'assemblea la trasformazione di una parte della riserva di utili disponibile, denominata Riserva Legale Indivisibile, in Riserva legale indisponibile ex art. 60, co. 7 ter DL 104/2020, per un importo di €61.938.

p. Il Consiglio di Amministrazione  
Il Presidente  
F.to Marcelli Roberto

**RAPHAEL – SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE ONLUS**  
**Via Don Pierino Ferrari n. 5 – 25049 Clusane d' Iseo (BS)**  
**C.F. & Registro Imprese: 01899460172 – REA di Bs: 276857**  
**Albo Cooperativa Mutualità Prevalente n. A143091**

**Relazione del Collegio Sindacale all'assemblea d'approvazione del Bilancio dell'esercizio chiuso al  
31.12.2021**

La presente relazione è stata approvata collegialmente ed in tempo utile per il suo deposito presso la sede della società e predisposta sulla base delle attività di vigilanza effettuata ai sensi dell'art. 2403 e ss. c.c.

L'organo di amministrazione ha messo a disposizione il Progetto di bilancio, completo di nota integrativa approvato dallo stesso in data 30 marzo 2022 e relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021.

**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.

**Conoscenza della società, valutazione dei rischi e rapporto su incarichi affidati**

In forza della consolidata conoscenza che nel suo complesso il collegio sindacale ha in merito alla società e per quanto concerne la tipologia dell'attività svolta e la sua struttura organizzativa e contabile, tenuto conto delle attuali dimensioni dell'azienda e delle sue specificità è possibile confermare che:

1. l'attività tipica svolta dalla società non è mutata nel corso dell'esercizio ed è coerente con quanto previsto dallo statuto;
2. le risorse umane costituenti la "forza lavoro" non sono mutate in maniera sostanziale.

Nel mese di gennaio 2021 è stata inserita la figura del Direttore Generale nella persona del Sig. Fabio Betti mentre nel mese di Luglio 2021 la Dott.ssa Valeria Zacchi ha lasciato il ruolo di Direttore Sanitario alla Dott.ssa Roberta Cavagnini.

Le attività svolte dal Collegio hanno riguardato, sotto l'aspetto temporale, l'intero esercizio e nel corso dello stesso sono state regolarmente svolte le riunioni di cui all'art. 2404 c.c. e di tali riunioni sono stati redatti appositi verbali debitamente sottoposti per approvazione unanime.



### **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 alla assemblea dei soci ed alle riunioni del consiglio di amministrazione e, 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 dall'organo amministrativo anche durante le riunioni svolte, informazioni sul *generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione*, in particolare sul perdurare degli impatti prodotti dall'emergenza sanitaria Covid -19 anche nei primi mesi dell'esercizio 2022, nonché sui fattori di rischio e sulle incertezze significative relative alla continuità aziendale, e ancora ai piani aziendali predisposti per far fronte a tali rischi ed incertezze. Nonostante l'impatto economico generato dall'emergenza sanitaria, dai provvedimenti conseguenti, gli Amministratori ritengono non si determini comunque la compromissione delle prospettive di continuità. La società presenta un grado di patrimonializzazione che ne garantisce la solidità strutturale e ne favorisce il merito creditizio, vantando inoltre un buon grado di solvibilità, grazie alla disponibilità di liquidità per far fronte agli impegni di breve termine.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza dell'*assetto organizzativo, amministrativo e contabile* e sul suo corretto funzionamento e in ordine alle misure adottate dall'organo amministrativo per fronteggiare la situazione emergenziale da Covid-19, 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, anche con riferimento agli impatti dell'emergenza da Covid-19 sui sistemi informatici e telematici, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni 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'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

### **Informazioni relative alle cooperative**

*Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile*

Il Collegio ha accertato che nello statuto della cooperativa sono previste le clausole di cui all'art. 2514 c.c. e che le stesse sono di fatto osservate; inoltre, in base ai parametri evidenziati

nell'apposita tabella sottoposta al Collegio, si attesta che per la società cooperativa permane la condizione di mutualità prevalente.

#### *Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile*

In relazione alle determinazioni assunte dagli amministratori con riguardo all'ammissione di nuovi soci, ai sensi dell'art. 2528 del c.c. comma 5, ed ai criteri seguiti nel corso dell'esercizio nei rapporti con gli aspiranti soci, il Consiglio di Amministrazione ha sempre operato secondo criteri non discriminatori, coerenti con lo scopo mutualistico e l'attività economica svolta dalla cooperativa, previa verifica da un lato dell'esistenza, in capo all'aspirante socio, dei requisiti previsti dallo statuto sociale e dall'altro della concreta possibilità di instaurare un valido rapporto mutualistico, anche in relazione alle condizioni soggettive del richiedente.

#### *Informazioni ex art. 2545 del Codice Civile*

In ottemperanza a quanto previsto dall'art. 2545 del codice civile, il Collegio ha rilevato l'adempimento alle disposizioni previste statutariamente circa il perseguimento degli scopi sociali. In particolare sono stati sensibilizzati a valutare la possibilità di aderire alla base sociale i dipendenti: ciò ha dato luogo a 2 richieste di ammissione a socio a fronte di 3 recessi.

#### *Revisione confederale*

La revisione periodica ex dlgs 220/02 da parte del revisore incaricato da Confcooperative ha dato esito positivo.

#### **Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio**

Nella redazione del bilancio, gli Amministratori non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4 e 5, c.c..

Ai sensi dell'articolo 2426, comma 5) del Codice Civile abbiamo espresso il nostro consenso all'iscrizione nell'attivo dello Stato Patrimoniale dei costi di Impianto ed ampliamento per € 100.908,00.

Abbiamo preso evidenza della relazione emessa ai sensi dell'Art 14 del D.Lgs. 39/2010 da parte della Società incaricata della Revisione Legale, BDO ITALIA SPA con sede a Milano, che riporta un giudizio senza rilievi.

Signori Soci, il Bilancio presenta in sintesi le seguenti risultanze:

## STATO PATRIMONIALE

<b>Attivo</b>	
Immobilizzazioni	€ 1.275.026,00
Attivo Circolante	€ 1.339.551,00
Ratei e Risconti Attivi	€ 24.888,00
Totale Attivo	€ 2.639.465,00
<b>Passivo</b>	
Patrimonio Netto	€ 597.804,00
Fondo per rischi e oneri	€ 14.262,00
TFR	€ 589.847,00
Debiti	€ 1.409.141,00
Ratei e Risconti Passivi	€ 28.411,00
Totale Passivo	€ 2.639.465,00

## CONTO ECONOMICO

Valore della Produzione	€ 2.821.343,00
Costi della Produzione	-€ 2.805.337,00
Proventi ed oneri finanziari	-€ 12.359,00
Imposte sul Reddito d'Esercizio	€ -
Utile dell'esercizio	€ 3.647,00

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

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta il Collegio non rileva cause ostantive a che l'assemblea dei soci approvi il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, così come redatto e proposto dagli amministratori che determina un utile di euro 3.647,00.

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

Iseo (BS), 14 Aprile 2022

IL COLLEGIO SINDACALE

Dott. Eugenio Vitello

Dott. Raffaele Arici

Dott. Giuseppe Bono

