

PUNTO D'INCONTRO - SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZA CHIESA, 8 20069 VAPRIO D'ADDA (MI)
Codice Fiscale	11050040150
Numero Rea	MI 1440876
P.I.	11050040150
Capitale Sociale Euro	7.800 i.v.
Forma giuridica	(04) Soc.Cooperativa Iscritta
Settore di attività prevalente (ATECO)	(879000) ALTRE STRUTTURE DI ASSISTENZA SOCIALE RE
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	A132660

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	0	0
Parte da richiamare	0	0
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	0
2) costi di sviluppo	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	3.726	7.191
5) avviamento	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) altre	597.003	558.731
Totale immobilizzazioni immateriali	600.729	565.922
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	1.962.109	2.048.315
2) impianti e macchinario	260.857	275.555
3) attrezzature industriali e commerciali	246.539	226.747
4) altri beni	58	411
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	2.469.563	2.551.028
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	0	0
b) imprese collegate	0	0
c) imprese controllanti	0	0
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) altre imprese	0	0
Totale partecipazioni	0	0
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso controllanti	0	0
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0

Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso altri	0	0
Totale crediti	0	0
3) altri titoli	0	0
4) strumenti finanziari derivati attivi	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	3.070.292	3.116.950
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	104.464	76.931
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) lavori in corso su ordinazione	0	0
4) prodotti finiti e merci	0	0
5) acconti	0	0
Totale rimanenze	104.464	76.931
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.512.032	3.668.489
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso clienti	3.512.032	3.668.489
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	(35.138)	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese controllate	(35.138)	0
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso controllanti	0	0
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	206.048	151.556
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti tributari	206.048	151.556
5-ter) imposte anticipate	0	0
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	27.886	42.468
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.652.787	1.508.577
Totale crediti verso altri	1.680.673	1.551.045
Totale crediti	5.363.615	5.371.090
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		

1) partecipazioni in imprese controllate	0	0
2) partecipazioni in imprese collegate	0	0
3) partecipazioni in imprese controllanti	0	0
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
4) altre partecipazioni	0	0
5) strumenti finanziari derivati attivi	0	0
6) altri titoli	0	0
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	372.725	327.565
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	1.101	1.256
Totale disponibilità liquide	373.826	328.821
Totale attivo circolante (C)	5.841.905	5.776.842
D) Ratei e risconti	33.184	21.352
Totale attivo	8.945.381	8.915.144
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	78.666	82.666
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	42.009	13.693
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	1.145.126	1.145.126
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0
Varie altre riserve	87.960	24.724
Totale altre riserve	1.233.086	1.169.850
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	(152.414)	94.387
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	1.201.347	1.360.596
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	0	0
3) strumenti finanziari derivati passivi	0	0
4) altri	0	0
Totale fondi per rischi ed oneri	0	0

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.893.116	1.720.224
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale obbligazioni	0	0
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale obbligazioni convertibili	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	327.361	319.672
Totale debiti verso soci per finanziamenti	327.361	319.672
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	738.657	582.569
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.448.661	2.722.271
Totale debiti verso banche	3.187.318	3.304.840
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso altri finanziatori	0	0
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale acconti	0	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	993.064	970.131
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso fornitori	993.064	970.131
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese controllate	0	0
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese collegate	0	0
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso controllanti	0	0
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
12) debiti tributari		

esigibili entro l'esercizio successivo	142.586	136.736
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti tributari	142.586	136.736
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	301.002	324.185
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	301.002	324.185
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	623.401	638.775
esigibili oltre l'esercizio successivo	276.186	135.185
Totale altri debiti	899.587	773.960
Totale debiti	5.850.918	5.829.524
E) Ratei e risconti	0	4.800
Totale passivo	8.945.381	8.915.144

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	9.570.426	9.709.978
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	0	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	17.957	27.582
altri	556.106	235.003
Totale altri ricavi e proventi	574.063	262.585
Totale valore della produzione	10.144.489	9.972.563
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	674.435	703.765
7) per servizi	1.021.493	1.157.225
8) per godimento di beni di terzi	1.080.876	538.733
9) per il personale		
a) salari e stipendi	5.270.877	4.996.980
b) oneri sociali	1.365.018	1.318.435
c) trattamento di fine rapporto	380.210	350.848
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	0	0
Totale costi per il personale	7.016.105	6.666.263
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	136.512	124.601
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	227.675	219.019
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	364.187	343.620
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(27.533)	552
12) accantonamenti per rischi	0	0
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	67.729	353.313
Totale costi della produzione	10.197.292	9.763.471
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(52.803)	209.092
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi da partecipazioni	0	0
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0

da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	34.917	21.663
Totale proventi diversi dai precedenti	34.917	21.663
Totale altri proventi finanziari	34.917	21.663
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	0	0
verso imprese collegate	0	0
verso imprese controllanti	0	0
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	134.528	137.448
Totale interessi e altri oneri finanziari	134.528	137.448
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(99.611)	(115.785)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	1.216
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale rivalutazioni	0	1.216
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	1.216
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(152.414)	94.523
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	0	136
imposte relative a esercizi precedenti	0	0
imposte differite e anticipate	0	0
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	0	136
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(152.414)	94.387

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(152.414)	94.387
Imposte sul reddito	0	136
Interessi passivi/(attivi)	99.611	115.785
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(52.802)	210.309
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	380.210	350.848
Ammortamenti delle immobilizzazioni	364.187	343.620
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	0	(1.216)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	744.397	693.252
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	691.595	903.561
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(27.533)	552
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	246.457	(251.781)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	22.933	(133.963)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(11.832)	(10.566)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(4.800)	4.800
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(72.618)	130.384
Totale variazioni del capitale circolante netto	152.607	(260.574)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	844.202	642.987
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(99.611)	(115.785)
(Imposte sul reddito pagate)	0	(136)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(262.180)	(177.289)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(361.791)	(293.210)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	482.411	349.777
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(461.740)	(428.055)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0

Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(461.740)	(428.055)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	156.087	(74.500)
Accensione finanziamenti	(132.609)	(876.670)
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	3.689	26.747
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(2.832)	3.577
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	24.335	(920.846)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	45.006	(999.124)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	327.565	1.325.993
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	1.256	1.954
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	328.821	1.327.947
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	372.725	327.565
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	1.101	1.256
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	373.826	328.821
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Ai sensi dell'art. 2425-ter del Codice Civile, dal rendiconto finanziario risultano, per l'esercizio corrente e per quello precedente, l'ammontare e la composizione delle disponibilità liquide, all'inizio e alla fine dell'esercizio, ed i flussi finanziari dell'esercizio derivanti dall'attività operativa, da quella di investimento e da quella di finanziamento, comprese, con autonoma indicazione, le operazioni con i soci.

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

Signori Soci,

il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 è stato redatto secondo le disposizioni degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, integrate dai principi contabili elaborati dall'Organismo Italiano di contabilità, sulla base delle disposizioni contenute dal D.Lgs. 139/2015 e delle novità da esso apportate.

Il bilancio chiude con una perdita di euro 152.414,30, arrotondata a euro 152.414 in sede di redazione del bilancio, al netto delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate.

Sono state rispettate le clausole generali di redazione del bilancio (art. 2423 del Codice Civile), i principi di redazione del bilancio (art. 2423-bis del Codice Civile) ed i criteri di valutazione previsti per le singole voci (art. 2426 del Codice Civile).

Ai sensi dell'art. 2423, comma 2, del Codice Civile, si evidenzia che il bilancio è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e il risultato economico dell'esercizio.

Ai sensi dell'art. 2423, comma 6, del Codice Civile, si evidenzia che il bilancio dell'esercizio chiuso è redatto in unità di euro, senza cifre decimali; le eventuali differenze derivanti dall'arrotondamento dei valori espressi in unità di euro sono allocati all'apposita riserva di patrimonio netto.

Convenzioni di classificazione

Nella costruzione del bilancio sono state adottate le seguenti convenzioni di classificazione:

- 1) le voci dell'attivo dello stato patrimoniale sono state classificate in base alla relativa destinazione aziendale, mentre quelle del passivo sono state classificate in funzione della loro origine. Con riferimento alle voci che richiedono la separata evidenza dei crediti e dei debiti esigibili entro o oltre l'esercizio successivo si è seguito il criterio della esigibilità di fatto, basata su previsioni sulla effettiva possibilità di riscossione entro l'esercizio successivo;
- 2) il Conto Economico è stato compilato tenendo conto di tre distinti criteri di riclassificazione, ed in particolare della suddivisione dell'intera area gestionale nelle quattro sub-aree identificate nello schema di legge, del privilegio della natura dei costi rispetto alla loro destinazione e della necessità di dare corretto rilievo ai risultati intermedi della dinamica di formazione del risultato di esercizio.

Attività svolte

La Cooperativa ha lo scopo di perseguire l'interesse generale della comunità, la formazione umana e l'integrazione sociale dei cittadini, ispirandosi ai principi che sono alla base del movimento cooperativo mondiale ed in rapporto ai quali agisce.

In particolare, svolge attività di gestione di servizi socioassistenziali ed educativi, sociosanitari ai sensi della Legge 318/91.

La Cooperativa opera prevalentemente a favore di persone diversamente abili realizzando servizi residenziali, a ciclo diurno, gestione centro cottura, manutenzione del verde, lavorazione conto terzi.

Si segnala che la Cooperativa è iscritta all'Albo Nazionale delle Cooperative a Mutualità prevalente al n. AL32660.

I servizi afferenti (CSE, CAR, CSS, RSD), sia attinenti al comparto socioassistenziale, sia attinenti al comparto sociosanitario, operano in regime di accreditamento come previsto dalle regole di sistema di Regione Lombardia.

Gli alloggi protetti operano come residenzialità alternativa per persone disabili ai sensi della L. 388/2000.

Eventuale appartenenza a un gruppo

La vostra società non appartiene ad alcun gruppo.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Si dà atto che la Cooperativa risulta iscritta al Registro degli Enti del Terzo Settore (RUNTS) in data 21.03.2022.

I risultati di bilancio al 31 dicembre 2022 sono frutto delle scelte e delle strategie gestionali poste in essere dalla direzione, azioni che risentono ancora della situazione emergenziale (covid) 2020/2021, e del rincaro dei costi energetici. Nello specifico, vengono evidenziati tutti gli obiettivi gestionali ed economici e le relative criticità che hanno portato ad un risultato di bilancio in sofferenza. In particolare, vengono evidenziate le risorse economiche impiegate per garantire la gestione con qualità dei servizi erogati, nonostante il forte impatto dell'aumento dei costi dovuti all'inflazione anomala e il rincaro dei costi dell'energia.

A tale situazione, si è aggiunto, oltre all'aumento dei costi di energia, la condizione di valori di inflazione che ha toccato dei picchi in rialzo imprevedibili, quindi non previsti a BGT. D'altra parte, gli aiuti statali (per caro energia

ecc..) non sono stati sufficienti per far fronte alle difficoltà intervenute durante l'esercizio. Si è cercato di far fronte alla situazione attraverso l'adozione di una strategia combinata di riduzione dei costi operativi e di ottimizzazione delle spese comprimibili (compreso il risparmio energetico), senza però venir meno alla qualità dei servizi offerti, in maniera tale da rispettare le regole di accreditamento e non penalizzare l'attività ordinaria nel campo sociale e sociosanitario per le persone disabili che usufruiscono dei servizi. Il rilancio e la razionalizzazione gestionale dei servizi hanno comunque consentito di far fronte alla contrazione delle risorse disponibili. Nella seconda parte dell'anno, ed in particolare nell'ultimo bimestre, si registra una ripresa della domanda/offerta nel campo dei servizi alla persona sia per il settore sociale che per quello sociosanitario: i risultati aziendali pertanto possono dirsi soddisfacenti, sul piano sociale, ma critici sul piano economico. Il ricorso ad entrate straordinarie, in particolare la cospicua donazione ricevuta nel corso dell'esercizio a sostegno delle nostre attività, ha garantito una maggiore tenuta economico/finanziaria contenendo la perdita di esercizio. La leggera tendenza di incremento del fatturato dimostra comunque la buona gestione, nonostante nell'esercizio 2022 si sia dovuto fare i conti con l'aumento smisurato ed imprevedibile dei costi di gestione (caro energia e inflazione ai massimi storici).

Principi di redazione

Ai sensi dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio sono stati osservati i seguenti principi. La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività. La rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento. Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo. Gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente. I criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto al precedente esercizio.

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

Ai sensi dell'art. 2423, comma 5, del Codice Civile, si evidenzia che non è stata applicata alcuna delle deroghe previste.

Cambiamenti di principi contabili

Nulla da segnalare.

Correzione di errori rilevanti

Nulla da segnalare.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Nulla da segnalare.

Criteri di valutazione applicati

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 sono aderenti alle disposizioni previste dall'art. 2426 del Codice Civile.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 1) del Codice Civile, i criteri applicati nella valutazione delle voci del bilancio, nelle rettifiche di valore e nella conversione dei valori non espressi all'origine in moneta avente corso legale nello Stato sono di seguito esposti.

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto o di produzione; nel costo di acquisto si computano anche i costi accessori.

Il costo di produzione comprende tutti i costi direttamente imputabili al prodotto; lo stesso comprende anche altri costi, per la quota ragionevolmente imputabile al prodotto, relativi al periodo di fabbricazione e fino al momento dal quale il bene può essere utilizzato.

Il costo delle immobilizzazioni, materiali e immateriali, la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio in relazione con la loro residua possibilità di utilizzazione.

Immateriali

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

Materiali

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

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

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

- impianti e macchinari: 6% - 15% - 30%
- costruzioni leggere: 10%
- mobili e macchine ordinarie: 12%
- macchine d'ufficio elettroniche: 20%
- attrezzatura varia e minuta: 20%
- automezzi: 25%
- beni strumentali inferiori a 516,46 euro: 100%
- strumenti musicali: 20%
- telefoni cellulari: 20%
- fabbricato strumentale: 3 %.

I costi di impianto e di ampliamento ed i costi di sviluppo aventi utilità pluriennale sono iscritti nell'attivo con il consenso, ove esistente, del Collegio Sindacale.

I costi di impianto ed ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

I costi di sviluppo sono ammortizzati secondo la loro vita utile; nei casi eccezionali in cui non è possibile stimarne attendibilmente la vita utile, sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Crediti e debiti

I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo, e, per quanto riguarda i debiti, sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Disaggio e Aggio su prestiti

Il disaggio e l'aggio su prestiti sono rilevati secondo il criterio stabilito dal numero 8) dell'art. 2426 del Codice Civile.

Attività e passività monetarie in valuta

Le attività e passività monetarie in valuta sono iscritte al cambio a pronti alla data di chiusura dell'esercizio; i conseguenti utili o perdite su cambi sono imputati al conto economico e l'eventuale utile netto è accantonato in apposita riserva non distribuibile fino al realizzo.

Le attività e passività in valuta non monetarie sono iscritte al cambio vigente al momento del loro acquisto.

Rimanenze, titoli e attività finanziarie

Le rimanenze, i titoli e le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritti al costo di acquisto o di produzione, calcolato secondo il numero 1) dell'art. 2426 del Codice Civile, ovvero al valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato, se minore.

Strumenti finanziari derivati

Non sono presenti in bilancio.

Ricavi, proventi, costi ed oneri

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

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

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazione di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Verifica della mutualità prevalente

Per le cooperative sociali, in ragione della elevata connotazione mutualistica dell'attività svolta, il requisito della mutualità prevalente è riconosciuto di diritto.

Nello specifico, ai sensi dell'art. 111-septies delle disposizioni di attuazione del codice civile, le cooperative sociali, che rispettino le norme di cui alla legge 8 novembre 1991, n. 381, "sono considerate indipendentemente dai requisiti di cui all'art. 2513 del codice civile, cooperative a mutualità prevalente". In ottemperanza delle richieste rivolte alla nostra Cooperativa dalla Confcooperative nell'ambito della procedura di revisione prevista dalla normativa sulla vigilanza sugli enti cooperativi ai sensi del D.lg. 2 agosto 2002 n. 220, si riepilogano comunque i dati di bilancio necessari per la valutazione della prevalenza della mutualità nella Cooperativa ai sensi dell'art. 2513 c.c.

Di seguito si è verificata la prevalenza dello scopo mutualistico equiparando la cooperativa ad una cooperativa di produzione e lavoro.

Lo scambio mutualistico si realizza mediante le prestazioni lavorative effettuate dai soci e la condizione di prevalenza è rispettata qualora:

"COSTO DEL LAVORO DEI SOCI > 50% del COSTO TOTALE DEL LAVORO"

Cooperativa di produzione e lavoro				
Voce di C.E.	Importo	% riferibile ai soci	Condizioni di prevalenza	
Scambi verso soci	Totale voce			
A.1 – Ricavi delle vendite e delle prestazioni	65.437	9.570.426	0,00	
B.9 – Costo del lavoro	6.802.546	7.016.105	0,97	SI
B.6 – Costo della produzione per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		674.435		
B.7 – Costo della produzione per servizi		1.021.493		

Ai sensi dell'art. 2528 c.c. gli Amministratori hanno tenuto conto dei requisiti previsti per l'ammissione dei soci e la relativa procedura, così come stabiliti dalla legge e dal regolamento interno sul socio lavoratore.

Nello specifico, viene fatto presente che la natura della cooperativa (produzione lavoro) è a mutualità prevalente verso i soci e che i criteri di ammissione a socio si basano sulla condivisione con i candidati degli scopi sociali e mutualistici che la cooperativa persegue.

Si precisa inoltre che lo statuto ed il regolamento interno definiscono chiaramente quali sono i principi ed i criteri da condividere per l'ammissione a socio e che le proposte di ammissione sono valutate dal Consiglio di Amministrazione in relazione ad un iter che porta il candidato ad esprimere la richiesta sulla base di fattori personali e professionali oggettivi e coerenti alla natura della cooperativa. In merito al punto tutti i Consiglieri riconoscono che il modus operandi in atto per le politiche di ammissione a socio risulta efficace per una compagine sociale coesa e ben orientata al raggiungimento degli scopi statutari della cooperativa. Il consiglio rileva dai dati in suo possesso che il 100% delle domande di ammissione (a socio lavoratore) sono state accolte risultando coerenti con la capacità economica della cooperativa, mentre non sono pervenute domande di ammissione di altre categorie di soci.

Al 31 dicembre 2022 risultano essere iscritti al libro soci della cooperativa 247 soci, di cui:

- n. 232 soci Lavoratori Ordinari;
- n. 17 soci Fruttori;
- n. 1 soci Sovventori.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Titoli

Non sono presenti in bilancio.

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate, collegate ed in altre società sono iscritte al costo di acquisto o sottoscrizione.

Azioni proprie

La Società non detiene azioni proprie.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

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

Fondo TFR

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

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

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Dal periodo di imposta 2012 entrano in vigore le nuove percentuali da applicare all'utile di bilancio ai fini della determinazione del reddito imponibile per le società cooperative sia a mutualità prevalente che per le altre, ai sensi dell'art. 2, commi 36-bis e 36-ter, del D.L. n. 138/2011.

La novità relativa all'aumento della pressione fiscale delle cooperative riguarda la tassazione di un decimo dell'utile netto accantonato alla riserva minima obbligatoria.

Le società cooperative, in linea generale, devono destinare a riserva legale almeno il 30 per cento dell'utile netto annuale. In base al D.L. 63/2002 tale accantonamento non rilevava ai fini IRES, previsione quest'ultima che ora viene modificata in quanto viene disposto che l'esclusione dall'Ires non si applica al 10% degli utili destinati a tale riserva. Pertanto, essendo la riserva pari al 30%, la parte assoggettata ad Ires è pari al 3%.

Si segnala che la Cooperativa non è soggetta ad IRAP ai sensi della legge regionale n. 27 del 18/12/2001.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

Non sono iscritte poste in valuta estera.

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

Non sono presenti in bilancio.

Informazioni ex art.2427 del Codice Civile

Compensi organi istituzionali ed operazioni con parti correlate- nulla da segnalare.

Informazioni relative al valore equo "fair value" degli strumenti finanziari

Nulla da segnalare.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Di seguito vengono analizzate le immobilizzazioni immateriali.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 2) del Codice Civile, nel seguente prospetto vengono esposti i movimenti delle immobilizzazioni immateriali, specificando per ciascuna voce: il costo, le precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni; le acquisizioni, gli spostamenti da una ad altra voce, le alienazioni avvenuti nell'esercizio, le rivalutazioni, gli ammortamenti e le svalutazioni effettuati nell'esercizio e il totale delle rivalutazioni riguardanti le immobilizzazioni immateriali esistenti alla chiusura dell'esercizio.

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	-	-	-	47.469	-	-	2.610.800	2.658.269
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	-	-	40.278	-	-	2.052.069	2.092.347
Valore di bilancio	0	0	0	7.191	0	0	558.731	565.922
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	-	-	-	171.320	171.320
Ammortamento dell'esercizio	-	-	-	3.465	-	-	133.048	136.513
Totale variazioni	-	-	-	(3.465)	-	-	38.272	34.807
Valore di fine esercizio								
Costo	-	-	-	47.469	-	-	2.782.120	2.829.589
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	-	-	43.743	-	-	2.185.117	2.228.860
Valore di bilancio	0	0	0	3.726	0	0	597.003	600.729

Immobilizzazioni materiali

Di seguito vengono analizzate le immobilizzazioni materiali.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 2) del Codice Civile, nel seguente prospetto vengono esposti i movimenti delle immobilizzazioni materiali, specificando per ciascuna voce: il costo, le precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni; le acquisizioni, gli spostamenti da una ad altra voce, le alienazioni avvenuti nell'esercizio, le rivalutazioni, gli ammortamenti e le svalutazioni effettuati nell'esercizio e il totale delle rivalutazioni riguardanti le immobilizzazioni esistenti alla chiusura dell'esercizio.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Costo	3.036.133	569.851	1.273.690	79.536	-	4.959.210
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	987.818	294.296	1.046.943	79.125	-	2.408.182
Valore di bilancio	2.048.315	275.555	226.747	411	0	2.551.028
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	45.466	97.994	-	-	143.460
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	(155)	155	2.750	-	2.750
Ammortamento dell'esercizio	86.206	60.009	78.357	3.103	-	227.675
Totale variazioni	(86.206)	(14.698)	19.792	(353)	-	(81.465)
Valore di fine esercizio						
Costo	3.036.133	615.006	1.371.995	79.536	-	5.102.670
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.074.024	354.149	1.125.456	79.478	-	2.633.107
Valore di bilancio	1.962.109	260.857	246.539	58	0	2.469.563

Operazioni di locazione finanziaria

Nel bilancio non sono presenti operazioni di locazione finanziaria.

Attivo circolante

Rimanenze

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	76.931	27.533	104.464
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	-	0
Lavori in corso su ordinazione	0	-	0
Prodotti finiti e merci	0	-	0
Acconti	0	-	0
Totale rimanenze	76.931	27.533	104.464

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	3.668.489	(156.457)	3.512.032	3.512.032	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	(35.138)	(35.138)	(35.138)	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	0	0

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	151.556	54.492	206.048	206.048	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	-	0		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.551.045	129.628	1.680.673	27.886	1.652.787
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	5.371.090	(7.475)	5.363.615	3.710.828	1.652.787

I crediti tributari al 31/12/2022 pari ad euro 206.048 sono costituiti da:

Crediti tributari	totale
Credito iva	205.667
Credito ires	381
Totale	206.048

I crediti verso altri al 31/12/2022 pari ad euro 1.680.673 sono costituiti da:

crediti verso altri	totale
Depositi cauzionali	14.697
Credito Inail	13.685
Personale c/anticipi	2.200
Crediti personale fondo cassa	-6.464
Debitori diversi	2.140
Anticipi a fornitori	1.628
Tot. crediti scad. entro esercizio	27.886
Tesoreria	1.572.004
Crediti verso utenti per anticipo spese	72.413
Partecipazione consorzio Cooperative	8.370
Tot. crediti scad. oltre esercizio	1.652.787

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Tutti i crediti iscritti nell'attivo circolante sono relativi a debitori nazionali.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Partecipazioni non immobilizzate in imprese controllate

Disponibilità liquide

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, si espongono di seguito le variazioni intervenute nell'esercizio nelle disponibilità liquide, il cui saldo rappresenta l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	327.565	45.160	372.725
Assegni	0	-	0
Denaro e altri valori in cassa	1.256	(155)	1.101
Totale disponibilità liquide	328.821	45.005	373.826

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	21.352	11.832	33.184
Totale ratei e risconti attivi	21.352	11.832	33.184

Misurano proventi ed oneri la cui competenza è anticipata, o posticipata, rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi ed oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2022, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Si riferiscono alle spese sostenute per polizze assicurative, contratti di assistenza e manutenzione con fornitori e quota contributo di revisione Confcooperative.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	82.666	-	4.000		78.666
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-		0
Riserva legale	13.693	28.316	-		42.009
Riserve statutarie	0	-	-		0
Altre riserve					
Riserva straordinaria	1.145.126	-	-		1.145.126
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	-	-		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	-	-		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	-	-		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	-	-		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	-	-		0
Versamenti in conto capitale	0	-	-		0
Versamenti a copertura perdite	0	-	-		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	-	-		0
Riserva avanzo di fusione	0	-	-		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	-	-		0
Riserva da congruaggio utili in corso	0	-	-		0
Varie altre riserve	24.724	63.236	-		87.960
Totale altre riserve	1.169.850	63.236	-		1.233.086
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	94.387	-	246.801	(152.414)	(152.414)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-		0
Totale patrimonio netto	1.360.596	91.552	250.801	(152.414)	1.201.347

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numeri 7 e 7-bis), del Codice Civile, di seguito vengono dettagliate per le singole voci del patrimonio netto e per le altre riserve l'origine/natura, le possibilità di utilizzazione, la quota disponibile e la distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei tre precedenti esercizi per la copertura perdite o per altre ragioni.

	Importo
Capitale	78.666
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0
Riserve di rivalutazione	0

	Importo
Riserva legale	42.009
Riserve statutarie	0
Altre riserve	
Riserva straordinaria	1.145.126
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0
Riserva azioni o quote della società controllante	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0
Versamenti in conto capitale	0
Versamenti a copertura perdite	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0
Riserva avanzo di fusione	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0
Varie altre riserve	87.960
Totale altre riserve	1.233.086
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0
Totale	1.353.761

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

Capitale Sociale

Il capitale sociale complessivo della cooperativa ammonta ad € 78.666 ed è costituito da:

- un numero illimitato di azioni dal valore minimo di € 25,00 ciascuna, per un valore totale di € 7.800,00 sottoscritte dai soci ordinari;
- dal fondo Jeremie, formato da un numero illimitato di azioni nominative di valore nominale di euro 25,00 ciascuna, per un valore totale di € 50.025,00;
- dal fondo per lo sviluppo tecnologico o per la ristrutturazione o per il perfezionamento aziendale, formato da un numero illimitato di azioni nominative di valore nominale di € 25,00 ciascuna, per un valore totale di € 20.000,00, ognuna detenuta dai soci sovventori;
- dal fondo capitale lavoro per € 841.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4), del Codice Civile, di seguito si forniscono le informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato, con evidenza della formazione e delle utilizzazioni.

L'importo è stato calcolato a norma dell'art. 2120 del Codice Civile

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.720.224
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	380.210
Utilizzo nell'esercizio	207.318
Totale variazioni	172.892
Valore di fine esercizio	1.893.116

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2022 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

Di seguito viene analizzata la composizione dei debiti della società.

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Obbligazioni	0	-	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	-	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	319.672	7.689	327.361	0	327.361
Debiti verso banche	3.304.840	(117.523)	3.187.318	738.657	2.448.661
Debiti verso altri finanziatori	0	-	0	0	0
Acconti	0	-	0	0	0
Debiti verso fornitori	970.131	22.933	993.064	993.064	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	-	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	-	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	-	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	-	0	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	-	0	0	0
Debiti tributari	136.736	5.850	142.586	142.586	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	324.185	(23.183)	301.002	301.002	0
Altri debiti	773.960	125.626	899.587	623.401	276.186
Totale debiti	5.829.524	21.391	5.850.918	2.798.709	3.052.208

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2022, pari a 3.187.318, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

I debiti verso fornitori sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

La voce relativa ai debiti tributari accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

DETTAGLIO VOCE ALTRI DEBITI	IMPORTI
Trattenute sindacali	9.705
Anticipo spese personale	10.697
Debiti verso dipendenti	563.082
Creditori diversi	37.990
Fondi pensione	264.082
Cessione 1/5 stipendi	14.031
TOTALE	899.587

Suddivisione dei debiti per area geografica

Tutti i debiti iscritti in bilancio sono vantati da creditori nazionali.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Obbligazioni	-	-	-	0
Obbligazioni convertibili	-	-	-	0
Debiti verso soci per finanziamenti	-	-	327.361	327.361
Debiti verso banche	2.949.654	2.949.654	237.664	3.187.318
Debiti verso altri finanziatori	-	-	-	0
Acconti	-	-	-	0
Debiti verso fornitori	-	-	993.064	993.064
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	-	-	0
Debiti verso imprese controllate	-	-	-	0
Debiti verso imprese collegate	-	-	-	0
Debiti verso controllanti	-	-	-	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-	-	0
Debiti tributari	-	-	142.586	142.586
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	301.002	301.002
Altri debiti	-	-	899.586	899.587
Totale debiti	2.949.654	2.949.654	2.901.263	5.850.918

Finanziamenti effettuati da soci della società

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 19-bis), del Codice Civile, di seguito si analizzano i finanziamenti effettuati dai soci alla società, ripartiti per scadenze e con la separata indicazione di quelli con clausola di postergazione rispetto agli altri creditori.

Come previsto dalla delibera della Banca d'Italia n. 584 dell'8 novembre 2016 si forniscono le seguenti indicazioni: l'ammontare dei prestiti sociali al 31.12.2022 è pari ad euro 327.361 ed evidenzia un rapporto con il patrimonio netto della società pari a 0,26.

l'indice di struttura finanziaria, dato dal rapporto fra patrimonio più debiti a medio e lungo termine e attivo immobilizzato, è pari a 2,31.

Si evidenzia come "un indice di struttura finanziaria < 1 evidenzia situazioni di non perfetto equilibrio finanziario dovuto alla mancanza di correlazione temporale tra le fonti di finanziamento e gli impieghi della società".

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	4.800	(4.800)	-
Totale ratei e risconti passivi	4.800	(4.800)	0

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. Non sussistono, al 31/12/2022, ratei e risconti in bilancio.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 10) del Codice Civile, di seguito si evidenzia la suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività.

La voce "ricavi settore B è composta per € 171.576 da fatture e per circa € 1.440.000 da servizi interni.

Costi della produzione

Di seguito si analizzano le componenti del costo della produzione.

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci, costi per servizi e costi per godimento beni di terzi

Costi per il personale

La voce comprende l'intero costo per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Il costo del personale riferito al settore B è pari a euro 718.990.

Il personale del settore B è così suddiviso:

- n. 21 Normodotati e n. 16 svantaggiati per un totale di 37 dipendenti operanti nel settore cucina, manutenzione del verde, centralino e portineria, assemblaggio e pulizie.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Altre svalutazioni delle immobilizzazioni

Non sono presenti in bilancio.

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

Non sono presenti in bilancio.

Accantonamento per rischi

Non sono presenti in bilancio.

Altri accantonamenti

Non sono presenti in bilancio.

Oneri diversi di gestione

Si tratta di imposte, tasse diverse e sopravvenienze.

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	134.528
Totale	134.528

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

Nell'esercizio chiuso al 31.12.2022 non sono presenti singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Si fornisce di seguito tabella comparativa del personale in forza al 31 dicembre 2022:

Organico	2022	2021	Variazioni
Dirigenti	0	0	0
Impiegati	201	201	0
Operai	31	31	0
Altri	0	0	0
Totale	232	232	0

	Numero medio
Impiegati	201
Operai	31
Totale Dipendenti	232

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 16) del Codice Civile, di seguito risulta l'ammontare dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi agli amministratori ed ai sindaci, cumulativamente per ciascuna categoria, precisando il tasso d'interesse, le principali condizioni e gli importi rimborsati, cancellati o oggetto di rinuncia, nonché gli impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate, precisando il totale per ciascuna categoria.

Si segnala inoltre che la Società è stata sottoposta a revisione annuale dei conti da parte di Confcooperative in data 2/11/2022.

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

In un esercizio in cui le attività economiche sono state comunque influenzate dagli effetti dell'aumento imprevedibile del costo dell'energia e dell'inflazione ai massimi storici la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuazione dell'attività.

Si rileva come l'applicazione del presupposto della continuità aziendale sia ancora appropriato considerata l'analisi della capacità di continuare a operare nel prossimo futuro, effettuata mediante la predisposizione del budget economico di programmazione aziendale che evidenzia gli obiettivi economico - finanziari da realizzare nel prossimo esercizio nonché le risorse da impiegare per conseguire i risultati previsti. Tenuto conto del contesto di mercato economico e strategico della società non si ravvisano fattori di rischio od incertezze identificate che possano pregiudicare la valutazione sulla capacità dell'impresa di continuare a costituire, per un arco temporale futuro di almeno dodici mesi, un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito.

Si evidenzia inoltre che:

- quanto definito da Regione Lombardia per l'adeguamento delle quote sanitarie e i voucher sanitari per il servizi sociosanitari RSD e CSS, oltre ad avere generato un significativo impatto positivo sull'esercizio 2022, avrà una importante incidenza positiva anche per l'esercizio 2023;
- già nei primi mesi dell'esercizio 2023 si è proceduto alla razionalizzazione degli spazi della nostra struttura di Inzago "il Capannone" andando a ricollocare la CSS (comunità sociosanitaria) "Cometa" (precedentemente attiva per 7 posti a Pozzo d'Adda e trasferita al capannone di Inzago con ampliamento a 10 posti accreditati da R.L.)

Nei primi mesi si è proceduto ad effettuare, con tecnici incaricati, lo studio di fattibilità per la riqualificazione energetica delle nostre strutture di proprietà. In specifico l'obiettivo è di utilizzare gli incentivi statali (bonus e superbonus). Questa operazione ha il triplice obiettivo: - riqualificazione energetica con valorizzazione del patrimonio immobiliare – risparmio diretto dei costi di gestione sul consumo energia – incidenza positiva sulle politiche ambientali.

Informazioni relative alle cooperative

Di seguito si espongono le informazioni di pertinenza delle cooperative.

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

Ai sensi dell'art. 2513 del Codice Civile in materia di società cooperative a mutualità prevalente, di seguito si documenta la condizione di prevalenza di cui all'articolo 2512 del Codice Civile, evidenziando i seguenti parametri:

- a) i ricavi dalle vendite dei beni e dalle prestazioni di servizi verso i soci sono superiori al cinquanta per cento del totale dei ricavi delle vendite e delle prestazioni ai sensi dell'articolo 2425, primo comma, punto A1.
- b) il costo del lavoro dei soci è superiore al cinquanta per cento del totale del costo del lavoro di cui all'articolo 2425, primo comma, punto B9; computate le altre forme di lavoro inerenti allo scopo mutualistico. Nello specifico, gli importi sono pari rispettivamente a € 6.802.546 e ad € 7.016.105, con un rapporto percentuale pari a 0,97.
- c) il costo della produzione per servizi ricevuti dai soci ovvero per beni conferiti dai soci è rispettivamente superiore al cinquanta per cento del totale dei costi dei servizi di cui all'articolo 2425, primo comma, punto B7, ovvero al costo delle merci o materie prime acquistate o conferite, di cui all'articolo 2425, primo comma, punto B6.

Lo scambio mutualistico tra cooperativa e soci è realizzato al punto B dell'art. 2513 Cod. Civ. tramite il pieno utilizzo della forza lavorativa dei soci.

Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

La cooperativa si ispira ai principi che sono alla base del movimento cooperativo mondiale ed in rapporto ad essi agisce. Questi principi sono: la mutualità, la solidarietà, la democraticità, l'impegno; l'equilibrio delle responsabilità rispetto ai ruoli, lo spirito umanitario, il legame con il territorio, un equilibrato rapporto con lo stato e le istituzioni pubbliche. Secondo quanto indicato nel sesto principio dell'alleanza cooperativa internazionale la cooperativa, per poter curare nel miglior modo gli interessi dei soci e della collettività, deve cooperare attivamente, in tutti i modi possibili, con le altre cooperative, su scala locale, nazionale e internazionale.

Nell'approccio al tema della disabilità intellettuale relazionale, la cooperativa si ispira ai principi e alle linee definite nell'ambito dell'unitaria struttura anfass onlus. La cooperativa intende realizzare i propri scopi sociali, operando di preferenza nell'ambito territoriale della regione Lombardia, con prevalenza nelle province limitrofe alla sede legale, 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. Nello svolgimento dell'attività produttiva la cooperativa impiega principalmente soci lavoratori retribuiti, dando occupazione lavorativa ai soci alle migliori condizioni economiche, sociali e professionali. A tal fine la cooperativa, in relazione alle concrete esigenze produttive, stipula con i soci lavoratori contratti di lavoro in forma subordinata o autonoma o in qualsiasi altra forma. La cooperativa attua in forma mutualistica e senza fini speculativi l'autogestione dell'impresa che ne è l'oggetto, dando continuità di occupazione lavorativa ai soci alle migliori condizioni possibili economiche, sociali e professionali. La cooperativa può operare anche con terzi. La cooperativa intende perseguire un orientamento imprenditoriale teso al coordinamento e all'integrazione con altre cooperative sociali, allo sviluppo delle esperienze consortili e dei consorzi territoriali e ad altre forme di collaborazione previste dalla legge.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124, a decorrere dall'anno 2018 i soggetti di cui all'articolo 13 della legge 8 luglio 1986, n. 349, e successive modificazioni, i soggetti di cui all'articolo 137 del codice di cui al decreto legislativo 6 settembre 2005, n. 206, nonché le associazioni, le Onlus, gli ETS e le fondazioni che intrattengono rapporti economici con le pubbliche amministrazioni e con i soggetti di cui all'articolo 2-bis del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33, nonché con società controllate di diritto o di fatto direttamente o indirettamente da pubbliche amministrazioni, ivi comprese quelle che emettono azioni quotate in mercati regolamentati e le società da loro partecipate, e con società in partecipazione pubblica, ivi comprese quelle che emettono azioni quotate in mercati regolamentati e le società da loro partecipate, pubblicano entro il 30 giugno di ogni anno, nei propri siti o portali digitali, le informazioni relative a sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque a vantaggi economici di qualunque genere ricevuti dalle medesime pubbliche amministrazioni e dai medesimi soggetti nell'anno precedente, per importi non inferiori a 10.000 Euro.

Le imprese che ricevono sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al primo periodo sono tenute a pubblicare tali importi nella nota integrativa del bilancio di esercizio e nella nota integrativa dell'eventuale bilancio consolidato. L'inosservanza di tale obbligo comporta una sanzione pari all'1 per cento degli importi ricevuti con un importo minimo di 2.000 euro, nonché la sanzione accessoria dell'adempimento agli obblighi di pubblicazione. Decorsi 90 giorni dalla contestazione senza che il trasgressore abbia ottemperato agli obblighi di pubblicazione, si applica la sanzione della restituzione

integrale del beneficio ai soggetti eroganti. Qualora i soggetti eroganti appartengano alle amministrazioni centrali dello Stato ed abbiano adempiuto agli obblighi di pubblicazione previsti dall'articolo 26 del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33, le somme di cui al terzo periodo sono versate ad apposito capitolo dell'entrata del bilancio dello Stato per essere riassegnate ai pertinenti capitoli degli stati di previsione delle amministrazioni originariamente competenti per materia. Nel caso in cui i soggetti eroganti non abbiano adempiuto ai prescritti obblighi di pubblicazione di cui all'articolo 26 del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33, le somme di cui al terzo periodo sono versate all'entrata del bilancio dello Stato per essere riassegnate al fondo per la lotta alla povertà e all'esclusione sociale, di cui all'articolo 1, comma 386, della legge 28 dicembre 2015, n. 208.

In ottemperanza, di seguito si dettagliano sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al primo periodo dell'articolo in oggetto:

Con l'entrata in vigore del Decreto-Legge 18 novembre 2022 n. 176, a fronte di un incremento della spesa sostenuta superiore al 30% rispetto all'annualità 2019, la società ha recuperato sotto forma di credito di imposta euro 40.669, a titolo di rimborso per la spesa sostenuta per acquisto di Gas Naturale ed energie elettrica per il periodo II e III trimestre 2022 ed ottobre e novembre 2022.

Nello specifico euro 23.774 sulla spesa di gas, euro 16.895 per la spesa di energia elettrica.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-septies) del Codice Civile, si propone all'assemblea di destinare il risultato d'esercizio: perdita di euro 152.414,30, arrotondata a euro -152.414 in sede di redazione del bilancio come segue:

copertura mediante utilizzo della riserva straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

Il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Vaprio d'Adda, 30/03/2023

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
VINCENZO BAIONI