

COOPERATIVA SOCIALE INTEGRAZIONE BIELLESE

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	13894 GAGLIANICO (BI) VIA CAVOUR 104
Codice Fiscale	02174640025
Numero Rea	BI 182300
P.I.	02174640025
Capitale Sociale Euro	1000.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA (SC)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	270.823	220.190
II - Immobilizzazioni materiali	209.124	188.838
III - Immobilizzazioni finanziarie	3.664	3.664
Totale immobilizzazioni (B)	483.611	412.692
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	460.449	506.529
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.575	3.134
imposte anticipate	53.302	54.100
Totale crediti	516.326	563.763
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	60.000	60.000
IV - Disponibilità liquide	294.639	74.835
Totale attivo circolante (C)	870.965	698.598
D) Ratei e risconti	5.997	6.977
Totale attivo	1.360.573	1.118.267
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.000	250
IV - Riserva legale	49.694	49.694
VI - Altre riserve	99.054 ⁽¹⁾	106.087
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	23.849	(7.032)
Totale patrimonio netto	173.597	148.999
B) Fondi per rischi e oneri	170.115	225.417
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	140.052	137.564
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	604.544	572.406
esigibili oltre l'esercizio successivo	272.265	32.833
Totale debiti	876.809	605.239
E) Ratei e risconti	-	1.048
Totale passivo	1.360.573	1.118.267

(1)

Altre riserve	31/12/2022	31/12/2021
Riserva straordinaria	99.054	106.087

Conto economico

31-12-2022 31-12-2021

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.057.810	1.899.577
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	9.652	12.523
altri	30.227	24.757
Totale altri ricavi e proventi	39.879	37.280
Totale valore della produzione	2.097.689	1.936.857
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	24.092	42.083
7) per servizi	589.193	500.008
8) per godimento di beni di terzi	12.445	12.207
9) per il personale		
a) salari e stipendi	974.267	978.407
b) oneri sociali	286.810	280.870
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	84.062	73.766
c) trattamento di fine rapporto	13.311	73.766
d) trattamento di quiescenza e simili	70.751	-
Totale costi per il personale	1.345.139	1.333.043
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	44.116	39.392
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	35.003	30.595
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	9.113	8.797
Totale ammortamenti e svalutazioni	44.116	39.392
13) altri accantonamenti	8.608	-
14) oneri diversi di gestione	35.650	14.466
Totale costi della produzione	2.059.243	1.941.199
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	38.446	(4.342)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	1.708	1.706
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	1.708	1.706
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	15	-
Totale proventi diversi dai precedenti	15	-
Totale altri proventi finanziari	1.723	1.706
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	5.810	2.638
Totale interessi e altri oneri finanziari	5.810	2.638
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(4.087)	(932)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	34.359	(5.274)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	9.712	1.758
imposte differite e anticipate	798	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	10.510	1.758
21) Utile (perdita) dell'esercizio	23.849	(7.032)

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 23.849.

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2364, comma 2 del Codice Civile, ed in conformità con le previsioni statutarie, ci si è avvalsi del maggior termine di 180 giorni per l'approvazione del Bilancio. Le ragioni che hanno giustificato tale dilazione sono costituite da impossibilità del Presidente del Consiglio di Amministrazione di procedere nella formazione del bilancio entro il mese di marzo in quanto ricoverato in ospedale a seguito di infortunio.

Attività svolte

La vostra Società svolge la propria opera senza fini di lucro favorendo l'attività di promozione umana, morale, culturale, professionale, nonché l'attività di inserimento sociale e lavorativo di persone socialmente svantaggiate. Il tutto si realizza attraverso l'utilizzo e la stabile organizzazione di risorse fisiche, materiali e morali dei soci e dei terzi, che a qualsiasi titolo professionale, di volontariato o quali utenti, partecipano, nelle diverse forme, all'attività ed alla gestione della cooperativa per il raggiungimento dei fini indicati.

Mutualità prevalente

Si precisa che, ai sensi degli articoli 2512 e seguenti del codice civile e dell'articolo 10 della Legge 460/77, sussistono le condizioni per ritenere che la Vostra Cooperativa sia a mutualità prevalente, trattandosi di una cooperativa sociale, a mutualità prevalente esterna di diritto.

Diversamente le condizioni di mutualità prevalente non si sarebbero verificate, come indicato nello schema che segue: (attività svoltesi prevalentemente avvalendosi delle prestazioni lavorative dei soci)

anno	costo del lavoro dei soci	costo del lavoro totale	%
2022	300.557	1.345.139	22,34%
2021	291.609	1.333.043	21,86%
2020	228.804	1.252.447	18,27%

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

I fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio sono i seguenti:

Nell'esercizio 2022, il paese ha superato le enormi difficoltà derivanti dalla diffusione dell'infezione da SARS Covid-19 e dalle limitazioni alle attività economiche e non che ne erano derivate. Bisogna, altresì, dire che nel corso dell'anno si sono manifestate grosse problematiche legate all'approvvigionamento delle fonti energetiche e alla conseguente forte crescita del tasso d'inflazione in Italia e in tutti i paesi europei.

L'esercizio 2022 per la Vostra cooperativa è stato ancora caratterizzato dalla pandemia da COVID-19. Si sono mantenute in tutti i centri le misure cautelari volte alla tutela della salute e si sono rispettati i protocolli sanitari prescritti.

Malgrado il centro diurno di Gaglianico abbia visto ridurre anche quest'anno in alcuni periodi il numero degli utenti ospiti ma non quello degli operatori che li seguono e li assistono si può affermare che non risultano comunque incertezze tali da intaccare il presupposto della continuità aziendale.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta

persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico. Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423C.c.e art. 2423-bis C.c.)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza avrebbe avuto effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

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

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

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

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

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

Gli oneri pluriennali sono stati ammortizzati prevedendo la loro ripartizione in diciotto esercizi ove la loro natura, prevalentemente opere di ristrutturazione su beni di terzi, e la loro utilità residua lo abbia reso opportuno in considerazione del contratto di comodato in essere con la proprietà; gli altri oneri pluriennali sono stati ammortizzati in ragione di un quinto del loro ammontare.

Non vi sono immobilizzazioni immateriali il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti notevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate 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:

Tipo Bene	% Ammortamento
Fabbricati	3%
Attrezzature	15%
Macchine ordinarie ufficio	12%
Macchine elettroniche ufficio	20%
Automezzi	25%

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

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

Titoli

I titoli iscritti nell'attivo circolante sono valutati al minore tra il costo d'acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato. Trattasi di titoli di stato BTP per Euro 59.000,00 e obbligazioni bancarie Biverbanca per Euro 1.000,00. I titoli non sono stati svalutati alla chiusura dell'esercizio perché non hanno subito una perdita durevole di valore.

Partecipazioni

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo d'acquisto o di sottoscrizione.

Strumenti finanziari derivati

Non vi sono strumenti finanziari derivati.

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.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

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.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

La Società, essendo cooperativa, gode dell'esenzione parziale dalle imposte dirette pertanto l'accantonamento delle imposte a bilancio tiene conto di quanto precede.

L'Ires differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

Riconoscimento ricavi

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

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

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	462.486	528.177	3.664	994.327
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	242.296	339.339		581.635
Valore di bilancio	220.190	188.838	3.664	412.692
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	85.636	29.400	-	115.036
Ammortamento dell'esercizio	35.003	9.113		44.116
Totale variazioni	50.633	20.286	-	70.919
Valore di fine esercizio				
Costo	542.275	539.525	3.664	1.085.464
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	271.452	330.401		601.853
Valore di bilancio	270.823	209.124	3.664	483.611

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
270.823	220.190	50.633

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	462.486	462.486
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	242.296	242.296
Valore di bilancio	220.190	220.190
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	85.636	85.636
Ammortamento dell'esercizio	35.003	35.003
Totale variazioni	50.633	50.633
Valore di fine esercizio		
Costo	542.275	542.275
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	271.452	271.452

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di bilancio	270.823	270.823

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
209.124	188.838	20.286

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Terreni e fabbricati	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	174.385	99.370	254.422	528.177
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.748	82.880	252.711	339.339
Valore di bilancio	170.637	16.490	1.711	188.838
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	1	28.151	1.248	29.400
Ammortamento dell'esercizio	750	6.600	1.764	9.113
Totale variazioni	(749)	21.551	(516)	20.286
Valore di fine esercizio				
Costo	174.385	109.471	255.669	539.525
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.497	71.430	254.474	330.401
Valore di bilancio	169.888	38.041	1.195	209.124

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
3.664	3.664	

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	500	500
Valore di bilancio	500	500
Valore di fine esercizio		
Costo	500	500
Valore di bilancio	500	500

Partecipazioni

Trattasi della partecipazione al Consorzio degli autonomi enti a marchio ANFFAS denominato "La Rosa Blu".

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	3.164	3.164	3.164
Totale crediti immobilizzati	3.164	3.164	3.164

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2022 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	3.164	3.164
Totale	3.164	3.164

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
516.326	563.763	(47.437)

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	428.979	(77.521)	351.458	351.458	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	67.781	27.155	94.936	94.936	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	54.100	(798)	53.302		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	12.903	3.728	16.631	14.055	2.575
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	563.763	(47.437)	516.326	460.449	2.575

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2022 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	351.458	351.458
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	94.936	94.936
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	53.302	53.302
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	16.631	16.631
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	516.327	516.326

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2021	17.905	17.905

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Utilizzo nell'esercizio	1.263	1.263
Saldo al 31/12/2022	16.642	16.642

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
60.000	60.000	

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
294.639	74.835	219.804

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	71.498	219.133	290.631
Denaro e altri valori in cassa	3.336	672	4.008
Totale disponibilità liquide	74.835	219.804	294.639

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
5.997	6.977	(980)

Misurano proventi e 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 e 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.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	6.977	(980)	5.997
Totale ratei e risconti attivi	6.977	(980)	5.997

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
173.597	148.999	24.598

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	250	750	-		1.000
Riserva legale	49.694	-	-		49.694
Altre riserve					
Riserva straordinaria	106.087	-	7.033		99.054
Totale altre riserve	106.087	-	7.033		99.054
Utile (perdita) dell'esercizio	(7.032)	7.032	-	23.849	23.849
Totale patrimonio netto	148.999	7.782	7.033	23.849	173.597

	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021
Capitale sociale	1.000	250
Riserva legale	49.694	49.694
Altre Riserve	99.054	106.087
Utili (perdite) di esercizi precedenti		
Utili (perdita) dell'esercizio	23.849	(7.032)
Totale patrimonio netto	173.597	148.999
di cui perdite in regime di sospensione ex art. 6 DL 23/2020 - esercizi 2020 e 2021 (residuo)		
Patrimonio netto escluso perdite in regime di sospensione		

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	1.000	B
Riserva legale	49.694	A,B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	99.054	A,B
Totale altre riserve	99.054	
Totale	149.748	

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva straordinaria	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	200	49.694	108.442	(2.356)	155.980
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- altre destinazioni			1		1
Altre variazioni					
- Incrementi	50			2.356	2.406
- Decrementi			2.356		2.356
Risultato dell'esercizio precedente				(7.032)	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	250	49.694	106.087	(7.032)	148.999
Altre variazioni					
- Incrementi	750			7.032	7.782
- Decrementi			7.033		7.033
Risultato dell'esercizio corrente				23.849	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	1.000	49.694	99.054	23.849	173.597

Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
170.115	225.417	(55.302)

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	225.417	225.417
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	8.608	8.608
Utilizzo nell'esercizio	63.910	63.910
Totale variazioni	(55.302)	(55.302)
Valore di fine esercizio	170.115	170.115

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

La voce "Altri fondi", al 31/12/2022, pari a Euro 170.115, risulta così composta: Euro 55.000 per manutenzioni straordinarie, Euro 82.025 per rinnovo CCNL Anffas, Euro 11.090 per oneri di adeguamento delle strutture legate alla situazione pandemica da Covid-19 e Euro 22.000 per oneri diversi (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
140.052	137.564	2.488

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	137.564
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	13.311
Utilizzo nell'esercizio	10.823
Totale variazioni	2.488
Valore di fine esercizio	140.052

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
876.809	605.239	271.570

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	27.968	282.600	310.568	60.568	250.000
Debiti verso fornitori	225.847	(7.891)	217.956	217.956	-
Debiti tributari	47.189	2.464	49.653	49.653	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	67.586	(8.683)	58.903	58.903	-
Altri debiti	236.647	3.082	239.729	217.464	22.265
Totale debiti	605.239	271.570	876.809	604.544	272.265

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2022, pari a Euro 310.568, 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.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti verso l'Erario per Ires per Euro 3.780, debiti verso l'Erario per Irapp per al netto degli acconti versati per Euro 4.174, debiti v/Erario per ritenute per Euro 35.516 ed un debito verso l'Erario per imposte sostitutive per Euro 6.183.

Debiti di durata superiore ai cinque anni e 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		
Debiti verso banche	310.568	310.568	-	310.568
Debiti verso fornitori	-	-	217.956	217.956

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti tributari	-	-	49.653	49.653
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	58.903	58.903
Altri debiti	-	-	239.729	239.729
Totale debiti	310.568	310.568	566.241	876.809

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
	1.048	(1.048)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio
Ratei passivi	693	(693)
Risconti passivi	355	(355)
Totale ratei e risconti passivi	1.048	(1.048)

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Ai fini della corretta interpretazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 e della valutazione circa la possibile comparabilità dello stesso con il bilancio relativo all'esercizio precedente, si evidenzia come la situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 aveva reso necessaria nel passato esercizio l'adozione di specifiche misure di sostegno dell'attività e dei lavoratori coinvolti non più ripetibili nell'esercizio chiuso al 31/12/2022, con conseguente effetto sui dati del Conto Economico.

In particolare, la Società nell'esercizio scorso aveva adottato le seguenti misure:

1. richiesta specifici contributi in conto esercizio.

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
2.097.689	1.936.857	160.832

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	2.057.810	1.899.577	158.233
Altri ricavi e proventi	39.879	37.280	2.599
Totale	2.097.689	1.936.857	160.832

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

Categoria	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Vendite e prestazioni a terzi	2.057.810	1.899.577	158.233
Totale	2.057.810	1.899.577	158.233

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Vendite prodotti	3.680
Prestazioni di servizi	2.054.130
Totale	2.057.810

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	2.057.810
Totale	2.057.810

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
2.059.243	1.941.199	118.044

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	24.092	42.083	(17.991)
Servizi	589.193	500.008	89.185
Godimento di beni di terzi	12.445	12.207	238
Salari e stipendi	974.267	978.407	(4.140)
Oneri sociali	286.810	280.870	5.940
Trattamento di fine rapporto	13.311	73.766	(60.455)
Trattamento quiescenza e simili	70.751		70.751
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	35.003	30.595	4.408
Ammortamento immobilizzazioni materiali	9.113	8.797	316
Altri accantonamenti	8.608		8.608
Oneri diversi di gestione	35.650	14.466	21.184
Totale	2.059.243	1.941.199	118.044

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa 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.

I costi sono così suddivisi:

Descrizione	Retribuzione	Oneri sociali	Accantonamento TFR e trattamento quiescenza
Soci	221.665	63.279	15.613
Non soci	752.602	223.531	68.449
Totale	974.267	286.810	84.062

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.

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Cooperative e consorzi	Soci	Altre	Totale
Interessi su titoli					1.708	1.708
Totale					1.708	1.708

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
10.510	1.758	8.752

Imposte	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
Imposte correnti:	9.712	1.758	7.954
IRES	3.780		3.780
IRAP	5.932	1.758	4.174
Imposte differite (anticipate)	798		798
IRES	798		798
Totale	10.510	1.758	8.752

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	34.359	
Onere fiscale teorico (%)	24	8.246
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
accantonamento fondi rischi e oneri	8.608	
Totale	8.608	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
utilizzo fondi rischi e oneri	(11.935)	
Totale	(11.935)	
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi		
imu	342	
reddito fabbricati	1.440	
spese telefoniche indeducibili	1.802	
spese autovetture indeducibili	5.960	
ammortamenti indeducibili	871	
sopravvenienze passive indeducibili	7.151	
proventi e contributi non tassabili	(1.550)	
utile esente	(27.574)	
utilizzo perdite pregresse	(3.722)	
Totale	(15.280)	
Imponibile fiscale	15.752	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		3.780

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	1.392.193	
Totale	1.392.193	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	54.296
prestazioni occasionali e forfettari	95.993	
imu	342	
credito sanificazione e dpi	(1.195)	
Inail personale a tempo determinato	(7.493)	

Descrizione	Valore	Imposte
costo del personale a tempo indeterminato	(1.167.622)	
Imponibile Irap	312.218	
IRAP corrente per l'esercizio		5.932

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	Saldo inizio esercizio tassato	Accantonamento tassato dell'esercizio	Utilizzo fondo	Effetto sul conto economico	Saldo fine esercizio tassato	Imposte anticipate Ires	Crediti per imposte anticipate Ires contab. esercizio precedente	Storno credito per imposte anticipate Ires
Fondo rinnovo CCNL Anffas Onlus	80.417	1.608			82.025	386	13.300	
Fondo spese Covid-19	20.000		8.910	8.910	11.090		4.800	2.138
Fondo spese lavori straordinari	70.000	7.000			77.000	1.680	16.800	
Fondo lavori recupero ambientale	55.000		55.000	3.025	51.975		13.200	726
TOTALE	225.417	8.608	63.910	11.935	170.115	2.066	54.100	2.864
Aliquota fiscale						24		24

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

Il numero medio di dipendenti suddivisi per categoria è di seguito evidenziato:

	Numero medio
Quadri	1
Impiegati	44
Operai	1
Totale Dipendenti	46

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale / o dalla società di revisione legale e da entità appartenenti alla sua rete:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	4.472
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	4.472

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

Superata la situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19, nel corso del 2022 si sono manifestate, a livello internazionale, le problematiche inerenti al conflitto militare russo-ucraino e all'esplosione del tasso d'inflazione, in particolare per quanto concerne i costi di approvvigionamento energetico.

La nostra società fornendo un servizio alle persone sta fronteggiando tali problematiche monitorando la situazione con attenzione garantendo certamente la propria continuità aziendale.

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

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni relative alle cooperative

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

La cooperativa ha evidenziato le condizioni di mutualità prevalente nell'apposito capitolo della presente nota integrativa.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che nel corso dell'esercizio la cooperativa ha ottenuto un contributo sotto forma di credito d'imposta per spese di sanificazione e acquisto dpi per Euro 1.195,00 nonché un contributo dal Consorzio Iris (dgr 6-23/07) per la riapertura dei centri diurni dopo la pandemia da Covid-19 per Euro 4.623,38.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2022	Euro	23.849
Destinazione:		
a fondo mutualistico 3% art. 11 L.59/92	Euro	715
Attribuzione:		
a riserva legale	Euro	7.155
a riserva straordinaria	Euro	15.979

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

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

Sandigliano, 20/04/2023

Presidente del Consiglio di amministrazione
Ivo Manavella