il martin pescatore

Bilancio Contabile 2022

IL MARTIN PESCATORE SOC.COOP.VA SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31/12/2022

Dati anagrafici				
Denominazione	IL MARTIN PESCATORE SOC.COOP.VA SOCIALE			
Sede	VIA BRUNO BONFIGLIOLI 13 CALDERINO 40050 MONTE SAN PIETRO (BO)			
Capitale sociale				
Capitale sociale interamente versato	no			
Codice CCIAA	ВО			
Partita IVA	00689551208			
Codice fiscale	04013640372			
Numero REA	332375			
Forma giuridica	Societa' Cooperativa			
Settore di attività prevalente (ATECO)	Assistenza sociale non residenziale per anziani e disabili (88.10.00)			
Società in liquidazione	no			
Società con socio unico	no			
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no			
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento				
Appartenenza a un gruppo	no			
Denominazione della società capogruppo				
Paese della capogruppo				
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	A163214			

Stato Patrimoniale

	31/12/2022	31/12/2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	22.968	28.307
II - Immobilizzazioni materiali	644.070	680.102
III - Immobilizzazioni finanziarie	1.017.116	21.141
Totale immobilizzazioni (B)	1.684.154	729.550
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	8.733	5.395
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	830.240	1.006.671
esigibili oltre l'esercizio successivo		
imposte anticipate		
Totale crediti	830.240	1.006.671
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
IV - Disponibilità liquide	1.050.653	1.941.205
Totale attivo circolante (C)	1.889.626	2.953.271
D) Ratei e risconti	4.097	17.859
Totale attivo	3.577.877	3.700.680
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	507.204	514.029
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni		
III - Riserve di rivalutazione		
IV - Riserva legale	505.807	483.976
V - Riserve statutarie	1.172.671	1.123.916
VI - Altre riserve	11.899	11.898
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo		
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	18.640	72.769
Perdita ripianata nell'esercizio		
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		
Totale patrimonio netto	2.216.221	2.206.588
B) Fondi per rischi e oneri	45.566	31.624
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	618.452	526.011
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	463.201	666.055
esigibili oltre l'esercizio successivo	234.393	270.402
Totale debiti	697.594	936.457
E) Ratei e risconti	44	230.107
Totale passivo	3.577.877	3.700.680
Totalo padolito	0.011.011	0.700.000

Pag. 3

Conto Economico

	31/12/2022	31/12/2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.412.872	2.474.411
 yariazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione 		
 variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti 		
variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	614	1.159
altri	606	9.381
Totale altri ricavi e proventi	1.220	10.540
Totale valore della produzione	2.414.092	2.484.951
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	48.305	49.439
7) per servizi	387.404	383.456
8) per godimento di beni di terzi	87.330	60.329
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.319.248	1.394.924
b) oneri sociali	299.875	309.373
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	153.976	122.230
c) trattamento di fine rapporto	150.398	119.048
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi	3.578	3.182
Totale costi per il personale	1.773.099	1.826.527
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	44.008	39.612
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	5.613	134
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	38.395	39.478
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		4.594
Totale ammortamenti e svalutazioni	44.008	44.206
 variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci 	(3.338)	(2.090)
12) accantonamenti per rischi	11.060	
13) altri accantonamenti		
14) oneri diversi di gestione	32.265	30.366
Totale costi della produzione	2.380.133	2.392.233
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	33.959	92.718
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate		
da imprese collegate		

da imprese sottoposte al controllo delle controllanti altri Totale proventi da partecipazioni 16) altri proventi finanziari a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni da imprese controllate da imprese controllate da imprese controllanti b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nelle timo circolante che non costituiscono partecipazioni) d) altribi iscritti nell'altrivo circolante che non costituiscono partecipazioni) d) proventi diversi dai precedenti da imprese controllate da imprese controllanti verso imprese controllate verso imprese	da imprese controllanti		
Totale proventi da partecipazioni 16) altri proventi finanziari a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni da imprese controllate da imprese controllati da imprese controllanti altri Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni c) eda titoli iscritti nelle fittivo circolante che non costituiscono partecipazioni d) proventi diversi dai precedenti da imprese controllate da imprese controllate da imprese controllate da imprese controllate da imprese controllati da imprese controllati da imprese controllati verso imprese controllati altri 41 72 Totale altri proventi diversi dai precedenti verso imprese controllate verso imprese controllate verso imprese controllate verso imprese controllate verso imprese controllati altri 41 72 Totale altri proventi finanziari verso imprese controllanti verso imprese controllanti verso imprese controllanti verso imprese controllanti verso imprese controllanti verso imprese controllanti verso imprese controllanti verso imprese controllanti verso imprese controllanti verso imprese controllanti verso imprese controllanti verso imprese controllanti verso imprese controllanti verso imprese controllanti verso imprese controllanti verso imprese controllanti verso imprese controllanti verso imprese controllanti verso imprese controllanti verso imprese controllanti verso imprese controllanti verso imprese controllanti verso imprese controllanti verso imprese controllanti verso imprese controllanti verso imprese controllanti verso imprese controllanti verso imprese controllanti verso imprese contr	da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
16) altri proventi finanziari a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni da imprese controllanti da imprese controllanti da imprese sottoposte al controllo delle controllanti altri Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni d) proventi diversi dai precedenti da imprese controllate da imprese controllate da imprese controllate da imprese controllanti da imprese controllanti da imprese controllanti da imprese sottoposte al controllo delle controllanti altri 17 totale proventi finanziari 17 totale altri proventi finanziari verso imprese controllate verso imprese controllate verso imprese controllanti verso imprese controllanti verso imprese controllanti verso imprese controllanti 18 tri 19 totale interessi e altri oneri finanziari verso imprese controllanti ve	altri		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni da imprese controllate da imprese controllate da imprese controllate da imprese controllanti da imprese sottoposte al controllo delle controllanti altri Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni o da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni c) da titoli iscritti nell'altitvo circolante che non costituiscono partecipazioni d) proventi diversi dai precedenti da imprese controllate verso imprese controllanti verso impre	Totale proventi da partecipazioni		
da imprese controllate da imprese controllati da imprese controllanti b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni d) proventi diversi dai precedenti da imprese controllate da imprese controllanti altri 41 72 Totale proventi diversi dai precedenti 41 72 Totale altri proventi finanziari verso imprese collegate verso imprese controllanti verso imp	16) altri proventi finanziari		
da imprese controllanti da imprese sottoposte al controllo delle controllanti altri Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni) c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni d) proventi diversi dai precedenti da imprese controllate da imprese controllanti verso imprese controllanti altri 41 72 Totale proventi diversi dai precedenti 41 72 Totale altri proventi finanziari verso imprese controllate verso imprese controllate verso imprese controllate verso imprese controllate verso imprese controllanti	a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllanti da imprese sottoposte al controllo delle controllanti altri Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni) di da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni) c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni d) proventi diversi dai precedenti da imprese controllate da imprese controllanti verso imprese controllanti altri 41 72 Totale proventi diversi dai precedenti 41 72 Totale altri proventi finanziari verso imprese controllate verso imprese controllate verso imprese controllate verso imprese controllate verso imprese controllanti verso imprese controlla	da imprese controllate		
da imprese controllanti da imprese sottoposte al controllo delle controllanti altri Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni c) da titoli iscritti nell'altivo circolante che non costituiscono partecipazioni d) proventi diversi dai precedenti da imprese controllante da imprese controllanti da imprese controllanti da imprese sottoposte al controllo delle controllanti altri 41 72 Totale proventi diversi dai precedenti 41 72 Totale altri proventi finanziari verso imprese controllate verso imprese controllati verso imprese controllati verso imprese controllati verso imprese controllati verso imprese controllati verso imprese controllati verso imprese controllati verso imprese controllati verso imprese controllati verso imprese controllati verso imprese controllati verso imprese controllati verso imprese controllati verso imprese controllati verso imprese controllati verso imprese controllati verso imprese controllati verso imprese controllati verso imprese controllati verso imprese controllati verso imprese controllati verso imprese controllati verso imprese controllati verso imprese controllati verso imprese controllati verso imprese controllati verso imprese controllati verso imprese controllati verso imprese controllati verso imprese controllati verso imprese controllati verso imprese controllati verso imprese controllati verso imprese controllati verso imprese controllati verso imprese controllati verso imprese controllati verso imprese controllati verso imprese controllati verso imprese controllati verso imprese controllati verso imprese controllati verso imprese controllati verso imprese contr			
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti altri Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni d) proventi diversi dai precedenti da imprese controllate da imprese controllate da imprese controllate da imprese controllanti da imprese sottoposte al controllo delle controllanti altri 41 72 Totale proventi diversi dai precedenti 41 72 Totale altri proventi finanziari 976 2.669 17) interessi e altri oneri finanziari verso imprese controllate verso imprese controllati 0 12 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0	·		
altri Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni b) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni d) proventi diversi dai precedenti da imprese controllate da imprese controllate da imprese controllati da imprese sottoposte al controllo delle controllanti altri Totale proventi diversi dai precedenti 41 72 Totale altri proventi diversi dai precedenti 41 72 Totale altri proventi diversi dai precedenti 41 72 Totale altri proventi finanziari verso imprese controllate verso imprese controllanti verso imprese controllanti verso imprese controllanti verso imprese controllanti 0 4.729 6.042 Totale interessi e altri oneri finanziari 4.729 6.042 Totale interessi e altri oneri finanziari 4.729 6.042 Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) 0 Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie 18) rivalutazioni 19) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie 18) rivalutazioni 19 di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni 19) di di strumenti finanziari erivati di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria Totale rivalutazioni 19) svalutazioni 2) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni 19) svalutazioni 2) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni 19) svalutazioni 2) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni 2) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni 3) di partecipazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni 3) di strumenti finanziari derivati			
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni d) proventi diversi dai precedenti da imprese controllate da imprese controllate da imprese controllanti da imprese controllanti da imprese sottoposte al controllo delle controllanti altri 41 72 Totale proventi diversi dai precedenti 976 2.669 17) interessi e altri oneri finanziari 976 2.669 17) interessi e altri oneri finanziari 976 2.669 17) interessi e altri oneri finanziari verso imprese controllate verso imprese controllate verso imprese controllate verso imprese controllate verso imprese controllanti verso imprese controllo delle controllanti verso imprese controllanti verso imprese controllo delle controllanti verso imprese controllanti verso imprese controllo delle controllanti verso imprese contro			
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni d) proventi diversi dai precedenti da imprese controllate da imprese controllate da imprese controllanti da imprese controllanti da imprese sottoposte al controllo delle controllanti altri 41 72 Totale proventi diversi dai precedenti 976 2.669 17) interessi e altri oneri finanziari 976 2.669 17) interessi e altri oneri finanziari 976 2.669 17) interessi e altri oneri finanziari verso imprese controllate verso imprese controllate verso imprese controllate verso imprese controllate verso imprese controllanti verso imprese controllo delle controllanti verso imprese controllanti verso imprese controllo delle controllanti verso imprese controllanti verso imprese controllo delle controllanti verso imprese contro	Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
partecipazioni c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni d) proventi diversi dai precedenti da imprese controllate da imprese controllate da imprese controllanti da imprese sottoposte al controllo delle controllanti altri 41 72 Totale proventi diversi dai precedenti 41 72 Totale altri proventi finanziari 976 2.669 17) interessi e altri oneri finanziari 976 2.669 17) interessi e altri oneri finanziari 41 72 verso imprese controllate verso imprese controllate verso imprese controllate verso imprese controllanti verso imprese controllanti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti altri 4.729 6.042 Totale interessi e altri oneri finanziari 4.729 6.042 17-bis) utili e perdite su cambi Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) (3.753) (3.373) D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie 18) rivalutazioni 19) ti immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni d) di strumenti finanziari derivati di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria Totale rivalutazioni 19) svalutazioni 19) svalutazioni 10) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni d) di strumenti finanziari derivati	b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	935	2.597
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni d) proventi diversi dai precedenti da imprese controllate da imprese collegate da imprese controllanti da imprese sottoposte al controllo delle controllanti altri 41 72 Totale proventi diversi dai precedenti 41 72 Totale proventi diversi dai precedenti 976 2.669 17) interessi e altri oneri finanziari 976 2.669 17) interessi e altri oneri finanziari 976 2.669 17) interessi e controllate verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti altri 4.729 6.042 Totale interessi e altri oneri finanziari 4.729 6.042 17-bis) utili e perdite su cambi Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) (3.753) (3.373) D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie 18) rivalutazioni a) di partecipazioni b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni d) di strumenti finanziari derivati di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria Totale rivalutazioni a) di partecipazioni b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni d) di strumenti finanziari derivati	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·		
da imprese controllate da imprese controllanti da imprese sottoposte al controllo delle controllanti altri 41 72 Totale proventi diversi dai precedenti 41 72 Totale altri proventi finanziari 976 2.669 17) interessi e altri oneri finanziari verso imprese controllate verso imprese controllate verso imprese controllati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti altri 4.729 6.042 Totale interessi e altri oneri finanziari verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti altri 4.729 6.042 Totale interessi e altri oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) utili e perdite su cambi Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) (3.753) (3.373) D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie 18) rivalutazioni a) di partecipazioni b) di immobilizzazioni finanziari eche non costituiscono partecipazioni c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni d) di strumenti finanziari per la gestione accentrata della tesoreria Totale rivalutazioni 19) svalutazioni a) di partecipazioni b) di immobilizzazaioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni d) di strumenti finanziari derivati	c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono	935	2.597
da imprese controllanti da imprese sottoposte al controllo delle controllanti altri 41 72 Totale proventi diversi dai precedenti 41 72 Totale altri proventi finanziari 976 2.669 17) interessi e altri oneri finanziari 976 2.669 17) interessi e controllate 978 978 978 978 978 978 978 978 978 978	d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllanti da imprese sottoposte al controllo delle controllanti altri Totale proventi diversi dai precedenti 41 72 Totale altri proventi finanziari 976 2.669 17) interessi e altri oneri finanziari verso imprese controllate verso imprese controllate verso imprese controllanti verso imprese controllanti verso imprese controllanti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti altri 4.729 6.042 Totale interessi e altri oneri finanziari 4.729 6.042 17-bis) utili e perdite su cambi Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) (3.753) (3.373) D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie 18) rivalutazioni a) di partecipazioni b) di immobilizzazioni finanziari e che non costituiscono partecipazioni c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni d) di strumenti finanziari per la gestione accentrata della tesoreria Totale rivalutazioni 19) svalutazioni a) di partecipazioni b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni c) di itioli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni d) di strumenti finanziari derivati	da imprese controllate		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti altri A1 72 Totale proventi diversi dai precedenti A1 72 Totale altri proventi finanziari 976 2.669 17) interessi e altri oneri finanziari verso imprese controllate verso imprese collegate verso imprese controllanti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti altri A.729 6.042 Totale interessi e altri oneri finanziari 17-bis) utili e perdite su cambi Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie 18) rivalutazioni a) di partecipazioni b) di immobilizzazioni finanziari eche non costituiscono partecipazioni c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni 19) svalutazioni a) di partecipazioni b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni d) di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria Totale rivalutazioni a) di partecipazioni b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni d) di strumenti finanziari derivati	da imprese collegate		
altri Totale proventi diversi dai precedenti 41 72 Totale altri proventi finanziari 976 2.669 17) interessi e altri oneri finanziari 976 976 2.669 17) interessi e controllate 977 977 977 977 977 977 977 977 977 97	da imprese controllanti		
Totale proventi diversi dai precedenti 976 2.669 17) interessi e altri oneri finanziari 976 976 2.669 17) interessi e altri oneri finanziari 977 978 978 978 978 978 978 978 978 978	da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Totale altri proventi finanziari 17) interessi e altri oneri finanziari verso imprese controllate verso imprese collegate verso imprese controllanti verso imprese controllanti verso imprese controllanti verso imprese controllanti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti altri 4.729 6.042 Totale interessi e altri oneri finanziari 4.729 6.042 17-bis) utili e perdite su cambi Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie 18) rivalutazioni a) di partecipazioni b) di immobilizzazioni finanziari eche non costituiscono partecipazioni c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni di attività finanziari derivati 19) svalutazioni a) di partecipazioni b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni c) di ittoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni c) di itioni circini inanziarie che non costituiscono partecipazioni c) di itioni iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni c) di itioni iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni d) di strumenti finanziari derivati	altri	41	72
17) interessi e altri oneri finanziari verso imprese controllate verso imprese collegate verso imprese controllanti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti altri Totale interessi e altri oneri finanziari 17-bis) utili e perdite su cambi Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie 18) rivalutazioni a) di partecipazioni b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni d) di strumenti finanziari derivati di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria Totale rivalutazioni 19) svalutazioni a) di partecipazioni b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni c) di strumenti finanziari derivati	Totale proventi diversi dai precedenti	41	72
verso imprese controllate verso imprese controllanti verso imprese controllanti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti altri 4.729 6.042 Totale interessi e altri oneri finanziari 4.729 6.042 17-bis) utili e perdite su cambi Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) (3.753) (3.373) D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie 18) rivalutazioni a) di partecipazioni b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni d) di strumenti finanziari derivati di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria Totale rivalutazioni 19) svalutazioni a) di partecipazioni b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni d) di strumenti finanziari derivati	Totale altri proventi finanziari	976	2.669
verso imprese collegate verso imprese controllanti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti altri	17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllanti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti altri 4.729 6.042 Totale interessi e altri oneri finanziari 4.729 6.042 17-bis) utili e perdite su cambi Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) (3.753) (3.373) D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie 18) rivalutazioni a) di partecipazioni b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni d) di strumenti finanziari derivati di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria Totale rivalutazioni 19) svalutazioni a) di partecipazioni b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni d) di strumenti finanziari derivati	verso imprese controllate		
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti altri			
altri 4.729 6.042 Totale interessi e altri oneri finanziari 4.729 6.042 17-bis) utili e perdite su cambi Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) (3.753) (3.373) D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie 18) rivalutazioni a) di partecipazioni b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni d) di strumenti finanziari derivati di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria Totale rivalutazioni 19) svalutazioni a) di partecipazioni b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni d) di strumenti finanziari derivati	•		
Totale interessi e altri oneri finanziari 4.729 6.042 17-bis) utili e perdite su cambi Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) (3.753) (3.373) D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie 18) rivalutazioni a) di partecipazioni b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni d) di strumenti finanziari derivati di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria Totale rivalutazioni 19) svalutazioni a) di partecipazioni b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni d) di strumenti finanziari derivati	·		
17-bis) utili e perdite su cambi Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) (3.753) (3.373) D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie 18) rivalutazioni a) di partecipazioni b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni d) di strumenti finanziari derivati di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria Totale rivalutazioni 19) svalutazioni a) di partecipazioni b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni d) di strumenti finanziari derivati	altri	4.729	6.042
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie 18) rivalutazioni a) di partecipazioni b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni d) di strumenti finanziari derivati di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria Totale rivalutazioni 19) svalutazioni a) di partecipazioni b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni d) di strumenti finanziari derivati		4.729	6.042
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie 18) rivalutazioni a) di partecipazioni b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni d) di strumenti finanziari derivati di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria Totale rivalutazioni 19) svalutazioni a) di partecipazioni b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni d) di strumenti finanziari derivati	17-bis) utili e perdite su cambi		
18) rivalutazioni a) di partecipazioni b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni d) di strumenti finanziari derivati di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria Totale rivalutazioni 19) svalutazioni a) di partecipazioni b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni d) di strumenti finanziari derivati	Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(3.753)	(3.373)
a) di partecipazioni b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni d) di strumenti finanziari derivati di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria Totale rivalutazioni 19) svalutazioni a) di partecipazioni b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni d) di strumenti finanziari derivati	D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni d) di strumenti finanziari derivati di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria Totale rivalutazioni 19) svalutazioni a) di partecipazioni b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni d) di strumenti finanziari derivati	18) rivalutazioni		
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni d) di strumenti finanziari derivati di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria Totale rivalutazioni 19) svalutazioni a) di partecipazioni b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni d) di strumenti finanziari derivati	a) di partecipazioni		
d) di strumenti finanziari derivati di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria Totale rivalutazioni 19) svalutazioni a) di partecipazioni b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni d) di strumenti finanziari derivati	b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria Totale rivalutazioni 19) svalutazioni a) di partecipazioni b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni d) di strumenti finanziari derivati	c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
Totale rivalutazioni 19) svalutazioni a) di partecipazioni b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni d) di strumenti finanziari derivati	d) di strumenti finanziari derivati		
19) svalutazioni a) di partecipazioni b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni d) di strumenti finanziari derivati	di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
a) di partecipazioni b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni d) di strumenti finanziari derivati	Totale rivalutazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni d) di strumenti finanziari derivati	19) svalutazioni		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni d) di strumenti finanziari derivati	a) di partecipazioni		
d) di strumenti finanziari derivati	b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
, and the second	c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	d) di strumenti finanziari derivati		
	di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		

Totale svalutazioni		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)		
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	30.206	89.345
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	11.566	16.576
imposte relative a esercizi precedenti		
imposte differite e anticipate		
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale		
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	11.566	16.576
21) Utile (perdita) dell'esercizio	18.640	72.769

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

Nota integrativa, parte iniziale

La presente nota integrativa, relativa al bilancio chiuso al 31 dicembre 2022, è parte integrante del bilancio di esercizio, redatto in conformità alle norme del codice civile ed ai principi contabili nazionali, nella versione rivista e aggiornata dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Il bilancio chiuso al 31/12/2022 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), e con l'accordo del Collegio Sindacale, nei casi previsti dalla legge. Per effetto degli arrotondamenti degli importi all'unità di euro, può accadere che in taluni prospetti, contenenti dati di dettaglio, la somma dei dettagli differisca dall'importo esposto nella riga di totale.

La presente Nota Integrativa è redatta nel rispetto dei vincoli posti dalla tassonomia XBRL attualmente in vigore.

La società non controlla altre imprese, neppure tramite fiduciarie ed interposti soggetti, e non appartiene ad alcun gruppo, né in qualità di controllata né in quella di collegata.

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un utile di €18.640 in diminuzione nel confronto con l'utile di €2.771 dell'esercizio precedente. Ciò premesso, passiamo a fornirvi i dati e le indicazioni di corredo, nel rispetto dell'attuale normativa.

Il volume d'affari complessivo passa da € 2.484.951 dello scorso esercizio a € 2.414.092 con una riduzione di circa 71.000 euro pari al 2,85%.

Anche per quest'annualità la cooperativa ha adottato tutte le misure per il contrasto e la diffusione del COVID aggiornandole alle nuove norme, con particolare attenzione alle attività educative e di pulizia.

Nel corso dell'anno in relazione all'ambiente di lavoro e alla sicurezza dei lavoratori, sono state svolte tutte le attività ordinarie previste in sede di riunione, programmazione e verifica dell'attuazione del D.lgs.81 e avviate inoltre le azioni previste dal documento programmatico della sicurezza dei dati personali. La cooperativa ha inoltre conseguito, nel corso del 2021, le certificazioni OHSAS 45001 e ISO 14001 che identificano i nuovi standard del sistema di gestione sicurezza e del sistema di gestione ambientale.

Relativamente agli adempimenti previsti dal Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ai fini della tutela dei reati previsti dal D.lgs.231/2001, sono svolte correttamente tutte le azioni normative e burocratiche.

Inoltre la cooperativa è stata sottoposta alla revisione annuale di Legacoop, che ha evidenziato la corretta gestione della Società.

Nel mese di dicembre 2022, la cooperativa, vista la liquidità sui c/c, ha optato per l'acquisto di titoli di stato. In particolare l'investimento, per un valore nominale di 1.000.000 di Euro, ha visto l'acquisto di Euro 500.000 di Buoni del Tesoro Poliennale e di altrettanti titoli di debito dello Stato Belga.

Nel dicembre 2022 il consiglio di amministrazione della cooperativa ha deliberato l'abrogazione delle condizioni di miglior favore per tutte e tutti i nuovi assunti.

La patrimonializzazione della cooperativa e la gestione prudente non indicano particolari problematiche nel breve periodo, non essendoci rischi di 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 il 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.

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge (crediti e debiti tributari tra loro compensati, contributi pubblici iscritti a riduzione del valore dell'immobilizzazione, utili e perdite su cambi indicati alla voce 17-bis del Conto Economico, imposte anticipate e differite incluse nella voce 20 del Conto Economico), sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione, come richiesto dall'art. 2423 ter, sesto comma C.C.

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

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 sono stati derogati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva 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 cooperativa nei vari esercizi.

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423- ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.

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

La nota integrativa contiene, inoltre, tutte le informazioni complementari ritenute necessarie per fornire la rappresentazione veritiera e corretta della situazione economica, finanziaria e patrimoniale, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

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

Non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge.

Criteri di valutazione applicati

I criteri di valutazione adottati/utilizzati per la redazione del bilancio, che qui di seguito vengono illustrati nelle singole voci di bilancio, sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile e tengono conto dei principi contabili aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Immateriali

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

I costi di impianto e ampliamento e di sviluppo con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del collegio sindacale.

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

I costi di sviluppo sono ammortizzati sistematicamente secondo la loro vita utile: nei casi eccezionali in cui non è possibile stimarne attendibilmente la vita utile, essi sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni. L'avviamento, acquisito a titolo oneroso, è stato iscritto nell'attivo con il consenso del collegio sindacale per un importo pari al costo per esso sostenuto che corrisponde alla sua vita utile, e al presente bilancio è totalmente ammortizzato. Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Gli investimenti hanno riguardato principalmente:

• Investimenti su beni di terzi per l'apertura del punto vendita di via Bonfiglioli 6 pari a euro 27.943, ed ammortizzabili in 5 esercizi in considerazione della durata del relativo contratto di locazione.

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2022 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126/2020), come modificato dalla L. 25/2022, di conversione del decreto-legge 27 gennaio 2022, n. 4, che ha esteso tale facoltà agli esercizi in corso al 31 dicembre 2021 e al 31 dicembre 2022; ciò, in considerazione della ripresa dell'attività avutasi nel corso dell'esercizio, che ha indotto l'organo amministrativo a non avvalersi della facoltà concessa dal legislatore anche per l'esercizio in corso.

Materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene, ad eccezione di quei cespiti il cui valore è stato rivalutato in base a disposizioni di legge. 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. Nessuna immobilizzazione è mai stata oggetto di rivalutazione monetaria.

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%
Impianti e macchinari	15%
Attrezzature	25%
Altri beni	12%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie.

Le immobilizzazioni acquistate a titolo gratuito sono iscritte al presumibile valore di mercato aumentato dei costi sostenuti o da sostenere per inserire durevolmente e utilmente i cespiti nel processo produttivo.

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2022 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126/2020), come modificato dalla L. 25/2022, di conversione del decreto-legge 27 gennaio 2022, n. 4, che ha esteso tale facoltà agli esercizi in corso al 31 dicembre 2021 e al 31 dicembre 2022; ciò, in considerazione della ripresa dell'attività avutasi nel corso dell'esercizio, che ha indotto l'organo amministrativo a non avvalersi della facoltà concessa dal legislatore anche per l'esercizio in corso.}

Nessuna immobilizzazione è mai stata oggetto di rivalutazione monetaria.

Finanziarie

Le partecipazioni possedute dalla società, iscritte fra le immobilizzazioni in quanto rappresentano un investimento duraturo e strategico, sono valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione (art. 2426 n. 1) comprensivo degli oneri accessori.

Trattasi di partecipazioni che si intendono detenere durevolmente o acquisite per realizzare un legame durevole con le società o imprese partecipate. Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

Nel corso del 2022 è stata eseguito il versamento dell'aumento di capitale sociale nel Consorzio Indaco, portandolo da € 2.000 ad € 15.500. Le restanti partecipazioni sono invariate rispetto all'esercizio precedente. Nel corso del 2022 si è formalizzata l'adesione della Cooperativa all'Associazione Emporio Solidale Reno Lavino Samoggia ONLUS. Nella voce sono ricompresi anche i Crediti per cauzioni attive sostenuti per i contratti relativi alle utenze ed alle locazioni in corso.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Non sono presenti operazioni di locazione finanziaria (leasing).

Partecipazioni

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

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

Nel corso dell'esercizio 2022 si è conclusa l'incorporazione del Consorzio SIC nel Consorzio Arcolaio, e la cooperativa si è vista restituire la quota di capitale sociale sottoscritta in eccesso rispetto a quanto previsto nell'operazione di fusione.

Azioni proprie

La cooperativa non ha azioni proprie.

Strumenti finanziari derivati

La società non ha strumenti finanziari derivati, anche eventualmente incorporati in altri strumenti finanziari

Titoli

I titoli immobilizzati, destinati a rimanere nel portafoglio della società fino alla loro naturale scadenza, sono iscritti al costo di acquisto e sono rilevati alla data di regolamento. Nel valore di iscrizione si è tenuto conto degli oneri accessori

di diretta imputazione.

I titoli non sono stati svalutati perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore. In particolare, il relativo investimento è stato deliberato dal consiglio di amministrazione della cooperativa per far fronte, anche solo in parte, all'inflazione verificatasi nell'esercizio in commento.

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e materiali di consumo sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il

• LIFO;

Il costo di produzione comprende i costi diretti e i costi indiretti sostenuti nel corso della produzione e necessari per portare le rimanenze di magazzino nelle condizioni e nel luogo attuale.

Le rimanenze di magazzino sono costituite oltre che dai beni usati acquisiti tramite il percorso CAMBIA IL FINALE, anche da materie prime relative all'assemblaggio di schede podostatiche ed alle rimanenze di scorta di cancelleria, acquistata in misura superiore alle esigenze per far fronte agli aumenti dei prezzi dei beni.

Il percorso "CAMBIA IL FINALE": i beni non più utilizzati dai residenti nella città metropolitana vengono donati alle Associazioni e Cooperative Sociali del territorio per rigenerarli a nuova vita. All'interno del progetto Cambia il Finale la cooperativa ha organizzato un'attività di vendita dei mobili usati con la possibilità di personalizzazioni e un'attività di restauro e lavorazione del legno finalizzata anche alla rivisitazione dei mobili e dell'oggettistica.

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.

I crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Debiti

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

Il criterio del costo ammortizzato è stato adottato anche ai debiti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016.

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.

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.

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 differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;
- le rettifiche ai saldi delle imposte differite per tenere conto delle variazioni delle aliquote / dell'istituzione della nuova imposta intervenute nel corso dell'esercizio.

Il debito per imposte è rilevato alla voce Debiti tributari al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e, in genere, dei crediti di imposta.

L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla normativa sulle cooperative sociali e alle agevolazioni previste nelle singole regioni in cui la cooperativa svolge la propria attività.

Alle Cooperative sociali e loro consorzi di cui alla Legge 381/91, ai sensi del comma 463, primo periodo della Legge 311/2004 non si applicano le contrazioni di esenzione di cui all'art. 12 della L. 904/77, comma 460, né le limitazioni previste agli articoli 10 e 11 del DPR 601/73 commi 461 e 462.

Le cooperative sociali sono esenti da IRES se l'ammontare delle retribuzioni effettivamente corrisposte ai soci, che prestano la loro opera con carattere di continuità, comprese le somme erogate ai soci a titolo d'integrazione delle retribuzioni fino al limite dei salari correnti aumentati del 20%, non è inferiore al 50% dell'ammontare complessivo di tutti gli altri costi, tranne quelli relativi alle materie prime e sussidiarie. La nostra cooperativa si avvalsa di tale opportunità.

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 per prestazioni di servizi sono riconosciuti al momento della loro conclusione e comunque secondo il principio della competenza temporale.

Impegni, garanzie e passività potenziali

Gli impegni, non risultanti dallo stato patrimoniale, rappresentano obbligazioni assunte dalla società verso terzi che traggono origine da negozi giuridici con effetti obbligatori certi ma non ancora eseguiti da nessuna delle due parti. La categoria impegni comprende sia impegni di cui è certa l'esecuzione e il relativo ammontare (ad esempio: acquisto e vendita a termine), sia impegni di cui è certa l'esecuzione ma non il relativo importo (ad esempio: contratto con clausola di revisione prezzo). L'importo degli impegni è il valore nominale che si desume dalla relativa documentazione.

Nelle garanzie prestate dalla società si comprendono sia le garanzie personali che le garanzie reali.

Nel caso di fidejussione prestata dalla società insieme con altri garanti (co-fidejussione), è riportato l'intero ammontare della garanzia prestata, se inferiore, l'importo complessivo del debito garantito alla data di riferimento del bilancio.

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, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo. L'attivo patrimoniale è così composto:

ATTIVO	IMPORTI	%	
A CREDITI VERSO SOCIPER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	0	0%	
Immobilizzazioni immateriali	22.968	1%	
Immo bilizzazion i materiali	644.070	18%	
Immobilizzazioni finanziarie	1.017.117	28%	
B IMMOBILIZZAZION I	1.684.155	47%	
Rimanenze	8.733	0%	
Crediti entro Esercizio	830.240	23%	
Disponibilità liquide	1.050.653	29%	
C ATTIVO CIRCOLANTE	1.889.626	53%	
D RATEI E RISCONTI	4.097	0%	
STATO PATRIMONIALE ATTIVO	3.577.878	100%	

Immobilizzazioni

Nella presente Nota Integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni dell'articolo 2427 C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, compongono l'attivo di Stato Patrimoniale.

Le immobilizzazioni immateriali risultano iscritte al costo di acquisto o di realizzazione, comprensivo dei relativi oneri accessori. Tali immobilizzazioni sono esposte in bilancio alla voce B.I. dell'attivo dello Stato patrimoniale e ammontano, al netto dei fondi, a euro 22.968. Gli oneri pluriennali sono stati iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale con il consenso del Collegio sindacale, in quanto risulta dimostrata la loro utilità futura, esiste una correlazione oggettiva con i relativi benefici futuri di cui godrà la società ed è stimabile con ragionevole certezza la loro recuperabilità, tenendo in debito conto il principio della prudenza. Se in esercizi successivi a quello di capitalizzazione venisse meno detta condizione, si provvederà a svalutare l'immobilizzazione.

In presenza di oneri pluriennali non interamente ammortizzati la società procede alla distribuzione di utili solo se residuano riserve disponibili sufficienti a coprire l'ammontare dei costi non ancora ammortizzati, il tutto compatibilmente con le norme civilistiche delle cooperative sociali.

I beni immateriali, che di norma rappresentano diritti giuridicamente tutelati, sono iscritti nell'attivo patrimoniale in quanto risultano individualmente identificabili (ossia scorporati dalla società e trasferibili) ed il loro costo è stimabile con sufficiente attendibilità.

Movimenti delle immobilizzazioni

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

	Immobilizzazioni	Immobilizzazioni	Immobilizzazioni	Totale
	immateriali	materiali	finanziarie	immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	28.307	680.102	21.141	729.550
Rivalutazioni				
Ammortamenti (Fondo				
ammortamento)				
Svalutazioni				
Valore di bilancio	28.307	680.102	21.141	729.550
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	274	2.363	995.975	998.612
Riclassifiche (del valore di bilancio)				
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)				
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	5.613	38.395		44.008
Svalutazioni effettuate nell'esercizio				
Altre variazioni				
Totale variazioni	(5.339)	(36.032)	995.975	954.604
Valore di fine esercizio				
Costo	51.290	1.113.086	1.017.116	2.181.492
Rivalutazioni				
Ammortamenti (Fondo	28.322	469.016		497.338
ammortamento)				
Svalutazioni				
Valore di bilancio	22.968	644.070	1.017.116	1.684.154

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono valutate al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione economica e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

In dettaglio:

• I costi di avviamento sono stati iscritti nell'attivo del bilancio, con il consenso del collegio sindacale, in considerazione della loro utilità pluriennale. Tali costi sono totalmente ammortizzati.

Si ricorda, inoltre, che secondo quanto previsto dall'art. 2426 del C.C., primo c., n. 5, secondo periodo, fino a quando l'ammortamento dei costi ivi indicati non è completato, possono essere distribuiti utili solo se residuano riserve disponibili sufficienti a coprire l'ammontare dei costi non ammortizzati. Sulla base dei dati patrimoniali esposti nel presente bilancio, la società non è soggetta a detta limitazione. Si ricorda peraltro che essendo la nostra società una cooperativa sociale, ha stringenti restrizioni in materia di distribuzione di utili.

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
22.968	28.307	(5.339)

Gli investimenti hanno riguardato principalmente:

• Investimenti su beni di terzi per l'apertura del punto vendita di via Bonfiglioli 6 pari a euro 27.943, sopra meglio specificati ed ammortizzabili in 5 esercizi, pari ad € 5.589/anno.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	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	Immobilizz azioni immateriali in corso e acconti	azioni	Totale immobilizzaz ioni immateriali
Valore di inizio								
esercizio								
Costo			614				27.693	28.307
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)								
Svalutazioni								
Valore di bilancio			614				27.693	28.307
Variazioni								
nell'esercizio								
Incrementi per				25			251	276
acquisizioni								
Riclassifiche (del valore di bilancio)								
Decrementi per								
alienazioni e dismissioni (del								
valore di bilancio)								
Rivalutazioni effettuate								
nell'esercizio								
Ammortamento dell'esercizio				25			5.589	5.613
Svalutazioni effettuate nell'esercizio								
Altre variazioni								
Totale variazioni							(5.338)	(5.339)
Valore di fine esercizio								
Costo	5.360		17.988				27.944	51.292
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.360		17.374				5.589	28.323
Svalutazioni								
Valore di bilancio			614				22.355	22.968

La cooperativa ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2021 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126/2020), come modificato dal DL 228/2021 (convertito dalla Legge 15/2022), che ha esteso tale facoltà all'esercizio successivo a quello in corso al 15/8/2020.

Pertanto, nell'esercizio corrente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione.

Spostamenti da una ad altra voce

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

Nel bilancio al 31/12/2022 non si è ritenuto opportuno effettuare una riclassificazione delle immobilizzazioni immateriali rispetto al precedente bilancio, in quanto le informazioni fornite evidenziano una trasparente e corretta rappresentazione contabile.

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 la società non ha ricevuto erogazione di contributi in conto capitale. 31/12/2022

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
644.070	680.102	(36.032)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene, ad eccezione di quei cespiti il cui valore è stato rivalutato in base a disposizioni di legge come risulta da apposito prospetto, ridotto delle quote di ammortamento maturate.

Nessuna immobilizzazione è mai stata oggetto di rivalutazione monetaria.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati/imputati integralmente a Conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati con essi in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte del 50% in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazi oni materiali	Immobilizzazi oni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio						
esercizio						
Costo	625.928	7.391	8.584	38.199		680.102
Rivalutazioni						
Ammortamenti						
(Fondo						
ammortamento) Svalutazioni						
Valore di	625.928	7.391	8.584	38.199		680.102
bilancio	025.926	7.591	0.304	36.199		000.102
Variazioni						
nell'esercizio						
Incrementi per		11.101	(4.031)	(4.707)		2.363
acquisizioni		11.101	(1.031)	(1.707)		2.303
Riclassifiche (del						
valore di						
bilancio)						
Decrementi per						
alienazioni e						
dismissioni (del						
valore di						
bilancio)						
Rivalutazioni						
effettuate						
nell'esercizio						
Ammortamento	20.968	10.916		6.511		38.395
dell'esercizio						
Svalutazioni						
effettuate						
nell'esercizio						
Altre variazioni	(()	/		(
Totale variazioni	(20.968)	185	(4.031)	(11.218)		(36.032)
Valore di fine						
esercizio	600.042	C4 F47	FF C 4 4	202.007		4 442 007
Costo	698.942	64.517	55.641	293.987		1.113.087
Rivalutazioni	02.002	EC 041	E1 000	267.000		460.017
Ammortamenti (Fondo	93.982	56.941	51.088	267.006		469.017
(Fondo ammortamento)						
Svalutazioni						
Valore di	604.960	7.576	4.553	26.981		644.070
bilancio	004.300	7.570	4.555	20.901		044.070

La cooperativa ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2022 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126/2020), come modificato dalla L. 25/2022, di conversione del decreto-legge 27 gennaio 2022, n. 4, che ha esteso tale facoltà agli esercizi in corso al 31 dicembre 2021 e al 31 dicembre 2022.

Svalutazioni e ripristino di valore effettuate nel corso dell'anno

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Non sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica.

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

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

Ai sensi dell'articolo 10 legge n. 72/1983 si informa che sulle immobilizzazioni materiali iscritte nel bilancio della società al 31/12/2022 non sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica. Come già evidenziato nelle premesse di questa nota integrativa, le immobilizzazioni materiali non sono state rivalutate

in base a leggi (speciali, generali o di settore) e non si è proceduto a rivalutazioni discrezionali o volontarie.

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 la società non ha provveduto alla richiesta di erogazione di contributi in conto capitale.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 la società non ha ricevuto contributi in conto capitale.

Ha invece ricevuto contributi in conto esercizio a titolo del 5 per mille delle imposte da scelte consapevoli delle e dei contribuenti, di importo non rilevante.

Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni possedute dalla società, iscritte fra le immobilizzazioni in quanto rappresentano un investimento duraturo e strategico, sono valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione (art. 2426 n. 1) comprensivo degli oneri accessori.

Trattasi di partecipazioni che si intendono detenere durevolmente o acquisite per realizzare un legame durevole con le società o imprese partecipate. Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

Nel corso del 2022 è stata eseguito il versamento dell'aumento di capitale sociale nel Consorzio Indaco, portandolo da € 2.000 ad € 15.500. Le restanti partecipazioni sono invariate rispetto all'esercizio precedente. Nel corso del 2022 si è formalizzata l'adesione della Cooperativa all'Associazione Emporio Solidale Reno Lavino Samoggia ONLUS

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.017.116	21.141	995.975

Le partecipazioni detenute dalla cooperativa sono:

DESCRIZIONE PARTECIPAZIONE	VALORE DI INIZIO ANNO	MOVIMENTI IMMOBILIZZAZION I FINANZIARIE	VALORE DI FINE ANNO
ALLEANZA 3.0	25		25
CONSORZI ARCOLAIO	2000		2.000
CONSORZIO INDACO	2.000	13.500	15.500
CONSORZIO ECOBI	1.000		1.000
RETE LAVORO	2.500		2.500
TOTALI	7.525	13.500	21.025

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

	-	Partecipazio ni in imprese collegate	oni in	Partecipazio ni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazi	Totale Partecipazi oni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi
Valore di inizio								
esercizio								
Costo					8.525	8.525		
Rivalutazioni								
Svalutazioni								
Valore di bilancio					8.525	8.525		
Variazioni								
nell'esercizio								
Incrementi per					12.500	12.500		
acquisizioni								
Riclassifiche (del								
valore di bilancio)								
Decrementi per								
alienazioni (del								
valore di bilancio)								
Rivalutazioni								
effettuate								
nell'esercizio								
Svalutazioni								
effettuate								
nell'esercizio								
Altre variazioni								
Totale variazioni					12.500	12.500		
Valore di fine								
esercizio								
Costo					21.025	21.025		
Rivalutazioni								
Svalutazioni								
Valore di bilancio					21.025	21.025		

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Nessuna partecipazione immobilizzata ha subito cambiamento di destinazione.

Su nessuna partecipazione immobilizzata esistono restrizioni alla disponibilità da parte della società partecipante, né esistono diritti d'opzione o altri privilegi.

Nessuna società partecipata ha deliberato nel corso dell'esercizio aumenti di capitale a pagamento o gratuito.

Nessuna operazione significativa è stata posta in essere con società partecipate.

Strumenti finanziari derivati

Si tratta di strumenti finanziari quali contratti a termine in valuta estera, swap, future, o altre opzioni legate ai contratti derivati destinati a mantenuti oltre l'esercizio successivo.

La nostra cooperativa non ha strumenti finanziari derivati.

Rimanenze

Le rimanenze di magazzino sono costituite oltre che dai beni usati acquisiti tramite il percorso CAMBIA IL FINALE, anche da materie prime relative all'assemblaggio di schede podostatiche ed alle rimanenze di scorta di cancelleria, acquistata in misura superiore alle esigenze per far fronte agli aumenti dei prezzi dei beni.

Il percorso "CAMBIA IL FINALE": i beni non più utilizzati dai residenti nella città metropolitana vengono donati alle Associazioni e Cooperative Sociali del territorio per rigenerarli a nuova vita. All'interno del progetto Cambia il Finale la cooperativa ha organizzato un'attività di vendita dei mobili usati con la possibilità di personalizzazioni e un'attività di restauro e lavorazione del legno finalizzata anche alla rivisitazione dei mobili e dell'oggettistica. La variazione delle rimanenze finali sull'esercizio 2021 è pari ad € 3.338.

RIMANENZE	Valore inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale Rimanenze	5.395	3.338	8.733

Crediti

L'ammontare dei crediti iscritti in bilancio pari ad € 830.240, è inferiore all'esercizio precedente per € 176.431. La differenza è dovuta, oltre che al minor volume d'affari dell'esercizio in commento, anche ad un miglioramento dei tempi di incasso da parte dei committenti Enti Pubblici. I crediti verso clienti che al 31/12/2021 erano pari ad € 743.419 risultano di € 499.800 con un decremento di quasi il 34%, mentre le fatture da emettere pari 378.162, subiscono un incremento di oltre 84.000 pari a circa il 29%.

La voce crediti ricomprende anche il credito tributario per IRAP versata in eccesso nell'esercizio in commento, al netto degli acconti versati pari ad € 16.576.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide della cooperativa, per effetto di quanto sopra meglio dettagliato, rilevano un decremento di € 890.552. Lo stesso è relativo in particolare alla diminuzione di liquidità avvenuta nel dicembre 2022 per l'acquisto di titoli del debito pubblico finalizzati a copertura parziale dell'inflazione.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile	Fair value
Altre partecipazioni in altre imprese	21.025	
Totale	21.025	

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni	
4.097	17.859	(13.762)	

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.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

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

Ratei attivi

I ratei attivi iscritti a bilancio per Euro 935, sono relativi agli interessi sui titoli di debito iscritti nelle immobilizzazioni, il cui acquisto è avvenuto nel mese di dicembre 2022, le cui cedole sono liquidabili in due soluzioni semestrali per i BTP e annuale per i titoli belgi. Il primo accredito avverrà nel corso dell'esercizio 2023.

Risconti attivi

I risconti attivi sono conti rettificativi di costi anticipati che avranno la loro competenza economica nell'esercizio successivo. La voce è così composta:

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	6.000	11.859	17.859
Variazione nell'esercizio	(5.065)	(8.697)	(13.762)
Valore di fine esercizio	935	3.162	4.097

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Altri di ammontare non apprezzabile	4.097
	4.097

Risconti Attivi	IMPORTI
Assicurazioni e bolli	2.627
Canoni diversi	479
Locazioni	57
Totale Risconti Attivi	3.162

PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

L'attivo patrimoniale pari ad Euro 3.577.877 è coperto dalle seguenti fonti di finanziamento:

PASSIVO	IMPORTI	%
Capitale	507.204	1496
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	096
Riserva legale	505.807	14%
Riserve statutarie	1.172.671	33%
Altre riserve	11.899	096
Utile (perdita) dell' esercizio	18.641	196
A PATRIMONIO NETTO	2.216.222	62%
B FONDI PER RISCHI E ONERI	45.566	1%
C TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	618.452	17%
Esigibili entro l'esercizio successivo	463.201	13%
Esigibili oltre l'esercizio successivo	234.393	7%
D DEBITI	697.594	19%
E RATEI E RISCONTI	44	0%
STATO PATRIMONIALE PASSIVO	3.577.878	100%

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto della Cooperativa si compone del capitale sociale, composto dalle quote sottoscritte e versate dalle socie, dai soc\(\theta\) e dai soci o delle quote di ristorno portate in aumento del capitale previa delibera assembleare, infine delle riserve accantonate per destinazione degli utili o da riserve in esenzione d'imposta.

La cooperativa è composta esclusivamente da soc\(\textit{\textit{a}}\) persone fisiche, sono sia volontar\(\textit{\textit{d}}\) (11) che cooperator\(\textit{\textit{d}}\) (38).

	Valore di inizio	dell'esercizio	del risultato precedente	,	Altre variazior	i	Risultato	Valore di fine esercizio
	esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	di esercizio	
Capitale	514.029		(6.825)					507.204
Riserva da soprapprezzo delle azioni								
Riserve di rivalutazione								
Riserva legale	483.976		21.831					505.807

Dicomio	1 122 016	40.755		1 172 671
Riserve statutarie	1.123.916	48.755		1.172.671
Riserva				
straordinaria				
Riserva da				
deroghe ex				
articolo 2423				
codice civile				
Riserva azioni				
o quote della				
società				
controllante				
Riserva da				
rivalutazione				
delle				
partecipazioni				
Versamenti in				
conto				
aumento di				
capitale				
Versamenti in				
conto futuro				
aumento di				
capitale				
Versamenti in				
conto capitale				
Versamenti a				
copertura				
perdite				
Riserva da				
riduzione				
capitale				
sociale				
Riserva				
avanzo di				
fusione				
Riserva per				
utili su cambi				
non realizzati				
Riserva da				
conguaglio				
utili in corso				
Varie altre	11.898	1		11.899
riserve				
Totale altre	11.898	1		11.899
riserve		_		
Riserva per				
operazioni di				
copertura dei				
flussi				
finanziari				
attesi				
Utili (perdite)				
portati a				
nuovo		/		10.000
Utile (perdita)	72.769	(72.769)	18.640	18.640
dell'esercizio				

Perdita ripianata nell'esercizio					
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio					
Totale patrimonio netto	2.206.588	(9.007)		18.640	2.216.221

L'art. 6 del DL 23/2020, convertito dalla L. 5 giugno 2020, n. 40, modificato dall'art. 1 della L. n. 178 del 30/12/2020 e dall'art. 3, comma 1-ter della Legge 15/2022, ha previsto la sospensione degli effetti previsti dai citati articoli di legge in caso di perdite sociali di entità tale da richiedere provvedimenti urgenti da parte della società.

Tale norma ha l'evidente finalità di evitare che diverse società siano costrette ad assumere provvedimenti straordinari quali la riduzione e l'aumento del capitale sociale, la trasformazione societaria o addirittura si trovino nella condizione di doversi sciogliere a causa di perdite generatesi nel periodo della pandemia da Covid-19.

La nostra Cooperativa non ha subito perdite negli esercizi considerati e non ha usufruito dell'art. 6 del DL23/2020.

Il Capitale sociale della cooperativa è variabile ed è così composto.

CAPITALE	IMPORTI	%
SocƏ VolontarƏ	506.903	99,94%
SocƏ CooperatorƏ	301	0,06%
Totale Capitale Sociale Sottoscritto e Versato	507.204	100%

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	Origine /	Possibilità di	Quota	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi		
		natura	utilizzazione	disponibile	per copertura perdite	per altre ragioni	
Capitale	507.204		В				
Riserva da			A,B,C,D				
soprapprezzo delle azioni							
Riserve di			A,B				
rivalutazione							
Riserva legale	505.807		A,B				
Riserve statutarie	1.172.671		A,B,C,D				
Altre riserve							
Riserva straordinaria			A,B,C,D				
Riserva da			A,B,C,D				
deroghe ex articolo 2423 codice civile							
Riserva azioni o quote della società controllante			A,B,C,D				
Riserva da			A,B,C,D				
rivalutazione delle			,,,,,,				
partecipazioni							
Versamenti in conto aumento di capitale			A,B,C,D				
Versamenti in			A,B,C,D				
conto futuro aumento di capitale			А,в,с,в				
Versamenti in conto capitale			A,B,C,D				
Versamenti a copertura perdite			A,B,C,D				
Riserva da riduzione capitale sociale			A,B,C,D				
Riserva avanzo di fusione			A,B,C,D				
Riserva per utili su cambi non realizzati			A,B,C,D				
Riserva da conguaglio utili in corso			A,B,C,D				
Varie altre riserve	11.899						

Totale altre	11.899			
riserve				
Riserva per		A,B,C,D		
operazioni di				
copertura dei flussi				
finanziari attesi				
Utili portati a		A,B,C,D		
nuovo				
Riserva negativa		A,B,C,D		
per azioni proprie				
in portafoglio				
Totale	2.197.581			
Quota non				
distribuibile				
Residua quota				
distribuibile				

La nostra cooperativa è una cooperativa sociale esente da imposte, come sotto meglio specificato, il solo capitale sociale è distribuibile alle ed ai soci, mentre le riserve da accantonamento di utili non possono essere distribuite, ma sono utilizzabili a copertura delle perdite.

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	
45.566	31.624	13.942	

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio				31.624	31.624
esercizio					
Variazioni					
nell'esercizio					
Accantonamento					
nell'esercizio					
Utilizzo		(2.883)		(11.060)	(13.942)
nell'esercizio					
Altre variazioni					
Totale variazioni		2.883		11.060	13.942
Valore di fine		2.883		42.684	45.566
esercizio					

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio. Tra i fondi per imposte sono iscritte passività per imposte probabili per Euro {2.883}, stanziate in relazione a le imposte del personale dipendente.

La voce "Altri fondi", al 31/12/2022, pari a Euro 45.566, ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.) risulta così composta:

Fondo Imposte differite	2.883
Fondo Rischi valutazione Ricavi	31.624
Fondo rischi di regresso	11.060
Totale Fondi Rischi	45.567

Si è ritenuto opportuno procedere alla costituzione del fondo rischi di regresso in quanto, sugli immobili acquistati dalla cooperativa nel corso del 2018 e destinati a Gruppo Appartamento, l'acqua calda sanitaria ed il riscaldamento avvengono tramite pompa di calore. la ditta fornitrice dell'energia elettrica ha, nel corso del 2022, richiesto il pagamento delle differenze tra il prezzo di mercato e quanto indicato in contratto a titolo di canone annuale, come peraltro previsto dalle condizioni contrattuali, a partire dall'ultimo trimestre del 2021. L'impianto presenta numerosi vizi che portano a disservizi sia per la produzione di acqua calda che per il riscaldamento degli ambienti, nonché un servizio di assistenza e pronto intervento malfunzionante ed intempestivo. Il condominio ha quindi deliberato di rivolgersi ad un legale che per prima cosa ha richiesto una perizia di parte tecnica sull'impianto e sugli eventuali difetti. In considerazione della controversia e delle richieste di pagamento con la ditta fornitrice, il consiglio di amministrazione della cooperativa ha ritenuto opportuno accantonare a fondo rischi di regresso contrattuale l'importo da noi dovuto e quantificato dall'amministratore di condominio pari ad € 11.060.

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	
618.452	526.011	92.441	

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	526.011
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	(92.441)
Altre variazioni	
Totale variazioni	92.441
Valore di fine esercizio	618.452

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.

L'ammontare di Tfr relativo a contratti di lavoro cessati, il cui pagamento è scaduto prima del 31/12/2022 o scadrà nell'esercizio successivo in data, è stato iscritto nella voce D.14 dello stato patrimoniale fra gli altri debiti.

Nell'esercizio successivo al 31/12/2022 si prevede di corrispondere ai dipendenti un ammontare di Tfr stimato in Euro 17.700, a seguito di dimissioni volontarie.

L'importo accantonato rappresenta l'effettivo debito per TFR della società alla fine dell'esercizio verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti e/o accantonati nei fondi previdenziali.

Nell'esercizio in commento si è provveduto a chiudere il credito per TFR versato ai Fondi previdenziali, lasciando esclusivamente la voce degli acconti pagati a norma dell'art. 2120 c.c.

Il totale del Fondo Tfr versato ai vari fondi di previdenza integrativa è pari ad € 21.734.

La quota dell'esercizio accantonata si riferisce ai dipendenti che, a seguito dell'entrata in vigore del nuovo sistema di previdenza complementare, hanno espressamente destinato il TFR in maturazione alla cooperativa.

Si compone di:

Fondo TFR Debiti e Anticipazioni	IMPORTI
Fondo TFR Totale	809.046
Anticipi TFR versati	190.595
Fondo TFR accantonato in cooperativa	618.452

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti esigibili entro l'esercizio successivo sono pari ad € 463.201, in diminuzione rispetto alla scorsa annualità di € 202.854 e rappresentano i debiti generati dalla gestione ordinaria della cooperativa. In particolare:

Debiti a breve	IMPORTI	%
Verso Soci	7.257	2%
Verso personale	246.631	53%
Verso Enti Previdenziali Assistenziali	91.258	20%
Verso Erario	38.411	8%
Verso Fornitori	70.312	15%
Debiti residui vari	9.333	2%
Totale D1 Debiti	463.201	100%

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

	Valore di inzio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni						
Obbligazioni						
convertibili						
Debiti verso soci per						
finanziamenti						
Debiti verso banche	270.402	(36.009)	234.393		234.393	
Debiti verso altri	336.812	(56.203)	280.609	280.609		
finanziatori						
Acconti		1.592	1.592	1.592		
Debiti verso fornitori	56.568	(10.552)	46.016	46.016		

Debiti rappresentati da titoli di credito						
Debiti verso imprese controllate						
Debiti verso imprese collegate						
Debiti verso controllanti						
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti						
Debiti tributari	85.988	(47.577)	38.411	38.411		
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	106.267	(13.628)	92.639	92.639		
Altri debiti	80.421	(76.486)	3.935	3.935		
Totale debiti	936.457	(238.863)	697.594	463.201	234.393	

I debiti più rilevanti al 31/12/2022 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Verso Soci	7.257
Verso Personale (soci e non)	246.631
Verso Enti Previdenziali e assistenziali	91.258
Verso Erario	38.411
Verso Fornitori	70.312
Debiti residui vari	9.333
Totale Debiti	463.201

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2022, pari a Euro 234.393 è relativo al finanziamento per l'acquisto degli immobili in Bologna, garantito dal MCC, esprime l'effettivo debito per capitale alla data di chiusura del bilancio.

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, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Nella voce debiti tributari non sono iscritti debiti per imposta IRES; Inoltre, non sono iscritti debiti per imposta IRAP, in quanto il debito per IRAP dovuta al 31/12/2022 è inferiore agli acconti versati nel corso dell'esercizio in commento, pari a Euro 16.576.

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

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

	Ammontare
Debiti di durata residua superiore a cinque anni	
Debiti assistiti da garanzie reali	
Debiti assistiti da ipoteche	234.393
Debiti assistiti da pegni	
Debiti assistiti da privilegi speciali	
Totale debiti assistiti da garanzie reali	234.393
Debiti non assistiti da garanzie reali	463.201
Totale	697.594

Nell'esercizio 2021, il cda della cooperativa ha provveduto ad effettuare la chiusura del precedente finanziamento con la Banca di Bologna, garantito con Certificati di credito, con altro garantito dal MCC. Il nuovo finanziamento ha una rata di Euro 3.318,20 e una scadenza al 14/02/2029.

I movimenti del finanziamento dell'annualità in commento sono:

Debito di Finanziamento	IMPORTI
Debito Inizio Esercizio	270.402
Rate Capitale Versate nell'Esercizio	36.009
Di cui Interessi	3.809
Debito Residuo fine esercizio	234.393

La situazione del finanziamento fino alla scadenza è la seguente:

Debito di Finanziamento	IMPORTI
Debito Residuo fine esercizio	234.393
Rate in pagaemnto entro i 12 mesi	39.818
di cui Quota Capitale entro 12 mesi	36.553
Rate entro 5 anni	199.092
di cui Quota Capitale entro 5 anni	188.370
Rate Oltre il quinquenio	46.022

Ratei e risconti passivi

L'importo iscritto nella voce Ratei passivi è relativo alla polizza fideiussoria nell'ambito dei servizi di pulizie presso il Comune di Monte S. Pietro (BO) per il periodo 31/07/2022 – 31/07/2023. La relativa fattura è pervenuta nell'esercizio successivo, si è quindi provveduto a quantificare il costo di competenza nell'esercizio qui in chiusura.

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
44		44

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio			
Variazione nell'esercizio	44		44
Valore di fine esercizio	44		44

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

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

Nota integrativa, conto economico

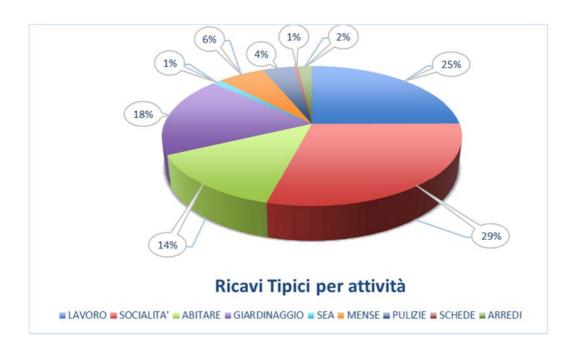
Valore della produzione

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.) Il valore della produzione è così composto

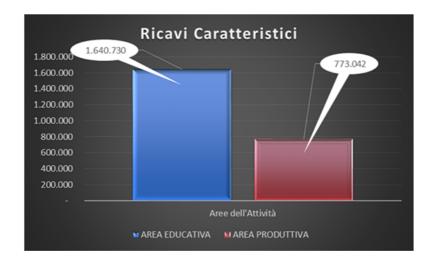
ATTIVITA'	IMPORTO	%
LAVORO	601.606	25%
SOCIALITA'	703.748	29%
ABITARE	335.377	14%
AREA EDUCATIVA	1.640.730	68%
GIARDINAGGIO	445.734	18%
SEA	30.611	1%
MENSE	143.725	6%
PULIZIE	95.872	4%
SCHEDE	14.301	1%
ARREDI	42.799	2%
AREA PRODUTTIVA	773.042	32%
TOTALE RICAVI CARATTERISTICI	2.413.772	100%

I ricavi per attività, comprensivi di quota parte dell'A5 (ricavi vari) sono quindi così rappresentati



La distinzione per Area è

ATTIVITA'	IMPORTO	%
AREA EDUCATIVA	1.640.730	68%
AREA PRODUTTIVA	773.042	32%
TOTALE RICAVI CARATTERISTICI	2.413.772	100%



Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Altre	2.412.872
Totale	2.412.872

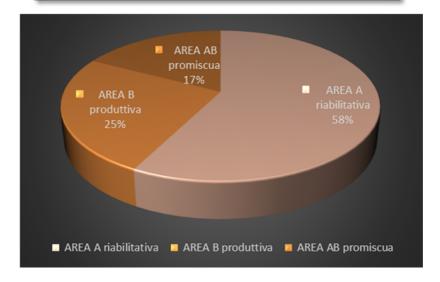
Costi della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
2.380.133	2.392.233	(12.100)

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	48.305	49.439	(1.134)
Servizi	387.404	383.456	3.948
Godimento di beni di terzi	87.330	60.329	27.001
Salari e stipendi	1.319.248	1.394.924	(75.676)
Oneri sociali	299.875	309.373	(9.498)
Trattamento di fine rapporto	150.398	119.048	31.350
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	3.578	3.182	396
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	5.613	134	5.479
Ammortamento immobilizzazioni materiali	38.395	39.478	(1.083)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante		4.594	(4.594)
Variazione rimanenze materie prime	(3.338)	(2.090)	(1.248)
Accantonamento per rischi	11.060		11.060
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	32.265	30.366	1.899
Totale	2.380.133	2.392.233	(12.100)

I costi della produzione distinti per area sono

SETTORE	IMPORTO	%
AREA A riabilitativa	1.370.795	58%
AREA B produttiva	596.161	25%
AREA AB promiscua	413.176	17%
TOTALE	2.380.132	100%



Il dato evidenziato è condizionato dalla facoltà di destinare somme a titolo di ristorno sotto forma di integrazione retributiva in misura non superiore al 30 per cento dei trattamenti retributivi complessivi come disposto dall'art. 3,

comma 2, lettera b) della Legge 142/2001. Nell'esercizio precedente la Società si è avvalsa di tale norma, in particolare contabilizzandolo direttamente a conto economico e non a distribuzione di utile.

Ristorno al 31/12/2022	Ristorno Esercizio Precedente
Zero	72.000

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, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Durante l'esercizio si è fatto ricorso a:

• utilizzo concordato ferie in misura superiore ai precedenti esercizi.

al fine di limitare gli effetti economici negativi **legati** alla situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 che hanno comportato una riduzione delle disponibilità del Servizio Sanitario Regionale particolarmente sensibile nel corso del 2022.

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 state eseguite svalutazioni delle immobilizzazioni.

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

Nell'esercizio in commento la cooperativa non ha ritenuto di effettuare un ulteriore accantonamento a Fondo Svalutazione Crediti. La valutazione avvenuta con i principi della prudenza, ha tenuto conto dell'entità del fondo alla chiusura del presente esercizio e, anche in considerazione della natura pubblica dei maggiori crediti da noi vantati, si è ritenuto di non operare un ulteriore accantonamento.

Al momento la nostra cooperativa non ha crediti insoluti e nei confronti dei clienti minori, sono state operate operazione di rateizzazione dei crediti vantati.

Accantonamento per rischi

SSugli immobili acquistati dalla cooperativa nel corso del 2018 e destinati a Gruppo Appartamento l'acqua calda sanitaria ed il riscaldamento avvengono tramite pompa di calore. la ditta fornitrice dell'energia elettrica ha, nel corso del 2022, richiesto il pagamento delle differenze tra il prezzo di mercato e quanto indicato in contratto a titolo di canone annuale, come peraltro previsto dalle condizioni contrattuali, a partire dall'ultimo trimestre del 2021. L'impianto presenta numerosi vizi che portano a disservizi sia per la produzione di acqua calda che per il riscaldamento degli ambienti, nonché un servizio di assistenza e pronto intervento malfunzionante ed intempestivo. Il condominio ha quindi deliberato di rivolgersi ad un legale che per prima cosa ha richiesto una perizia di parte tecnica sull'impianto e sugli eventuali difetti. In considerazione della controversia e delle richieste di pagamento con la ditta fornitrice, il consiglio di amministrazione della cooperativa ha ritenuto opportuno accantonare a fondo rischi di regresso contrattuale l'importo da noi dovuto e quantificato dall'amministratore di condominio pari ad € 11.060.

Altri accantonamenti

Non sono stati effettuati altri accantonamenti.

Oneri diversi di gestione

Nella voce sono compresi:

Descrizione	Esercizio 2022	Esercizio 2021
Consorzi	6.185	3.771
LegaCoop Revisione	1.547	1.547
Contributi LegaCoop	9.940	8.999
Imposte tasse bolli	9.498	7.487
Costi residuali	633	4.716
Erogazioni Liberali	2.000	300
Canoni RAI	815	407
Multe Ammende	403	1.752
CCIAA	1.243	1.384
Totali	32.264	30.364

L'IMU pagata nell'esercizio in relazione agli immobili destinati a gruppi appartamento di proprietà della cooperativa è pari ad € 7.138

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

L'onere per imposte sul reddito, di competenza dell'esercizio, è determinato in base alla normativa vigente.

Le imposte differite e anticipate vengono determinate sulla base delle differenze temporanee tra i valori dell'attivo e del passivo ed i corrispondenti valori rilevanti ai fini fiscali.

In particolare, le imposte anticipate sono iscritte solo se esiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero. Le imposte differite, invece, non sono iscritte in quanto esistono scarse probabilità che il relativo debito insorga. Le imposte ammontano a 11.566 euro (IRAP).

Alle Cooperative sociali e loro consorzi di cui alla Legge 381/91, ai sensi del comma 463, primo periodo della Legge 311/2004 non si applicano le contrazioni di esenzione di cui all'art. 12 della L. 904/77, comma 460, né le limitazioni previste agli articoli 10 e 11 del DPR 601/73 commi 461 e 462.

Le cooperative sociali sono esenti da IRES se l'ammontare delle retribuzioni effettivamente corrisposte ai soci che prestano la loro opera con carattere di continuità, comprese le somme erogate ai soci a titolo d'integrazione delle retribuzioni fino al limite dei salari correnti aumentati del 20%, non è inferiore al 50% dell'ammontare complessivo di tutti gli altri costi tranne quelli relativi alle materie prime e sussidiarie.

A tal fine si riporta il calcolo operato per la determinazione dell'esenzione da IRES per possesso dei requisiti soggettivi. Art. 11 601/73 e successive modifiche e integrazioni

Descrizione	Valore
B7 - SERVIZI	387.404
B8 - GODIMENTO BENI DI TERZI	87.330
B9 - COSTO DEL LAVORO	1.773.099
B9 parte - COSTO DEL LAVORO DEI SOCI	961.706
B10 - AMM.TI ESVALUTAZIONI	44.008
B11 RIMANENZE	-3.338
B12 ACCANTONAMENTI PER RISCHI	11.060
B14 - ONERI DIVERSI DI GESTIONE	32.264
C - ONERI FINANZIARI	-3.753
20 - IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	11.566
TOTALE	1.363.118
COSTO DEL Lavoro delle socie e dei soci della cooperativa	961.706
% COSTO LAVORO DEI SOCI	71%

L'IRAP dovuta dalla cooperativa è interamente versata alla Regione Emilia Romagna.

Il confronto con le imposte dell'esercizio precedente:

ESERCIZIO CORRENTE	ESERCIZIO PRECEDENTE	Variazione
11.566	16.576	- 5.010

Le ritenute su interessi attivi bancari sono state considerate imposte sostitutive, infatti la Società, in quanto Cooperativa Sociale ETS di Produzione e Lavoro, usufruisce, dell'esenzione soggettiva dall'IRES prevista dalla normativa in vigore. Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio. Non vi sono imposte differite e le imposte anticipate sono di importo irrilevante e comunque non recuperabili con ragionevole certezza.

Le ritenute a titolo di acconto IRES presenti in bilancio si riferiscono a quelle dalla cooperativa subite per lavori presso clienti privati condomini, utilizzabili in sede di dichiarazione annuale in compensazione dell'IRAP dovuta.

Nota integrativa, altre informazioni

La cooperativa non riconosce un compenso ai componenti del consiglio di amministrazione ma, solo, un gettone di presenza per ogni riunione. Sono stati pagati gettoni di presenza agli amministratori per complessivi € 1.600.

Compensi sindaci € 11.325,00, più gettoni di presenza per complessivi € 900,00.

Nel corso dell'annualità sono stati effettuati 5 riunioni di consiglio.

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

Non ci sono fatti di rilievo avvenuti dopo l'esercizio.

La struttura organizzativa, il consolidamento e la patrimonializzazione della cooperativa, nonché la gestione prudente, non indicano particolari problematiche nel breve periodo, non essendoci rischi di continuità aziendale.

La situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19, quasi rientrata alla normalità, non ha prodotto particolari effetti negativi ad esclusione dei costi subiti per far fronte alle disposizioni dei protocolli sanitari previsti e concordati con le organizzazioni delle lavoratrici e dei lavoratori.

La Società ha intrapreso le seguenti azioni nel 2022 per mantenere e rafforzare la posizione sul mercato:

- Nel dicembre dell'anno in commento il consiglio di amministrazione della cooperativa ha deliberato la chiusura, per tutte e tutti i nuovi assunti dalla cooperativa, delle clausole di miglior favore rispetto a quanto previsto dal CCNL di riferimento, nonché dagli accordi territoriali.

INFORMAZIONI RELATIVE ALLE COOPERATIVE

ATTIVITA' SVOLTE

In riferimento allo scopo sociale della cooperativa:

"Lo scopo mutualistico che i soci lavoratori della cooperativa intendono perseguire è quello di ottenere tramite la gestione in forma associata continuità di occupazione lavorativa e le migliori condizioni economiche, sociali e professionali.

La cooperativa ha lo scopo di perseguire l'interesse generale della comunità alla promozione umana e all'integrazione delle persone svantaggiate di cui all'art.4 della Legge 8 novembre 1991, n.381.

Per la realizzazione di ciò, la Cooperativa organizza un'impresa senza fini di lucro che, mediante la solidale partecipazione della base sociale e di tutto il gruppo sociale che ad essa fa riferimento, svolge attività finalizzate alla qualificazione umana, morale, culturale e professionale, al recupero e alla valorizzazione delle risorse e delle potenzialità delle persone che si trovano in stato di fragilità.

La cooperativa favorisce il miglioramento delle condizioni economiche, sociali e professionali dei propri soci, ed in particolare promuove l'avviamento al lavoro, l'inserimento e la crescita professionale dei soci svantaggiati.

La cooperativa, nello svolgimento della propria attività, si avvale, prevalentemente, delle prestazioni lavorative dei soci."

All'uopo si precisa, comunque, che la cooperativa:

- Ha lo scopo di perseguire l'interesse generale della comunità alla promozione umana e all'integrazione sociale dei cittadini attraverso la gestione di servizi socio-sanitari ed educativi e lo svolgimento di attività di servizi finalizzate all'inserimento lavorativo di persone svantaggiate; - ha introdotto nel proprio statuto i requisiti di cui all'art. 2514 del c.c.;
- È iscritta nella categoria cooperative sociali dell'Albo delle cooperative al n. A163214;
- È iscritta presso l'Albo regionale delle cooperative sociali al n. 8494/97.

La Cooperativa svolge congiuntamente sia:

- La gestione dei servizi socio-sanitari ed educativi;
- Le attività diverse, finalizzate all'inserimento lavorativo di persone svantaggiate.

Risulta quindi iscritta in entrambe le sezioni dell'albo informatico.

A tal fine si dichiara che:

L'organizzazione amministrativa della cooperativa consente la netta separazione delle gestioni relative alle diverse attività esercitate;

Esercitando contestualmente sia l'attività di cui alla lettera a) che l'attività di cui alla lettera b) dell'art. 1 della legge 381 /1991, anche ai fini di una corretta applicazione delle agevolazioni concesse dalla medesima legge 381, i ricavi, i costi ed eventuali altri elementi sono contabilmente distinti in ricavi e costi attività A, attività B e ricavi e costi promiscui. Sotto il profilo previdenziale le due attività sono soggette a regimi contributivi e benefici differenti e quindi con due distinte posizioni contributive.

A tal fine si riportano le informazioni delle cooperative sociali. Costo del Lavoro distinto per attività, del costo dei collaboratori a progetto e dei buoni pasto riconosciuti e qui indicati nella voce B7 prestazioni di servizi è:

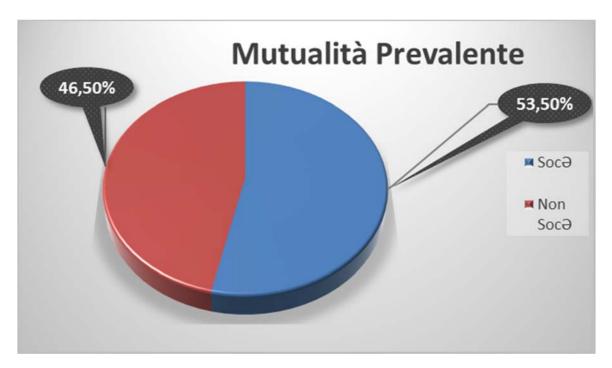
Descrizione	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazione
Per prestazioni riabilitative A	1.084.854	1.080.891	3.963
Per le attività dell'inserimento lavorativo B	497.372	529.622	- 32.250
Servizi promiscui	242.841	262.485	- 19.644
Totale	1.825.067	1.872.999	- 47.931

A tal fine, in ossequio all'art. 2513 c.c., si evidenziano i calcoli per determinare che il costo del lavoro dei soci è superiore al cinquanta per cento del totale del costo del lavoro di cui all'art. 2425 c.c., primo comma punto B9 computate anche le altre forme di lavoro inerenti allo scopo mutualistico (parte B7).

Descrizione	Soci	Non Soci	Totale
Costo del lavoro dipendente	984.674	831.100	1.815.714
Prestatori d'opera – Collaboratori a Progetto (quota parte B7)		24.575	24.575
Totali	984.674	855.674	1.840.348

PREVALENZA 2513 CODICE CIVILE

Costo del lavoro SOCI	984.674
Costo del lavoro TOTALE	1.840.648
MUTUALITA prevalente'	53,50%



REQUISITI AREA INSERIMENTO LAVORATIVO (B)

Le e i lavoratori assunti con le agevolazioni di cui all' art 4 legge 381/91 alla data del 31/12/2022 sono pari a 23.

Le ed i lavoratori assunti senza agevolazioni aart. 4 Legge 381/91 del settore, sono pari a 18. In riferimento alla Circolare n.188 del 17 giugno 1994 la percentuale delle e dei lavoratori svantaggiati è pari al 127,78% delle e dei lavoratori normodotati assunti sulla stessa posizione previdenziale ed al 43,40% del totale delle e degli assunti in organico su tutte le posizioni previdenziali e, infine al 30% dell'intero organico.

INFORMAZIONI DI CUI ALL'ART. 2545 COOPERATIVE

In riferimento all'art. 2545 c.c. si informa sui criteri seguiti nella gestione sociale per il conseguimento degli scopi mutualistici, l'art. 4 dello Statuto Sociale al fine di ottenere continuità occupazionale e le migliori condizioni economiche, sociali e professionali il CDA della cooperativa ha deliberato le seguenti associazioni nel corso dell'esercizio in commento:

Nel corso dell'annualità 2022 si sono dimessi 1 socio cooperatore, e 4 socie volontarie. Il debito verso soc∂ per le relative quote di capitale sociale sottoscritto e versato è pari ad € 7.025 ed è imputato in questo bilancio nella voce D1 Debiti esigibili entro esercizio successivo.

Nel corso del 2022 abbiamo ricevute 3 domande associative in qualità di soc\(\textit{\textit{-}}\) cooperator\(\textit{\textit{-}}\) e due domande in qualità di volontar\(\textit{-}\) Tutte le domande sono state accolte dal consiglio di amministrazione della cooperativa.

I soci volontari, pari a 11, sono in numero inferiore alla metà del numero complessivo dei soci cooperatori, pari a 38. Ai sensi di quanto previsto dall'art. 2545 C.C. ex art. 2 Legge 59 /92 per il conseguimento dello scopo mutualistico della società la Cooperativa ha indirizzato la propria attività per: la tutela delle persone svantaggiate anche con l'apertura di nuove attività di inserimento lavorativo; il miglioramento delle condizioni economiche per tutti i Soci la qualificazione del personale svantaggiato e non svantaggiato

Per quanto riguarda il risultato economico dell'esercizio, si segnala che l'anno 2022 chiude con un utile di € 18.641

La cooperativa è composta esclusivamente da soci persone fisiche, non sono presenti soci persone giuridiche.

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	18.640
30% a riserva legale	Euro	5.592,08
3% ai Fondi Mutualistici	Euro	559,21
il residuo a Riserva Statutaria	Euro	12.488,96

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.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Si dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.



Sostieni i nostri progetti con il 5x1000!

Il codice fiscale de Il Martin Pescatore Società Cooperativa Sociale O.N.L.U.S. è

04013640372

Non costa nulla, ma vale tanto.