

PROMETEO SOC.COOP. SOCIALE ONLUS

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	VIA MOTTE 1 28819 VIGNONE (VB)
Codice Fiscale	01561890037
Numero Rea	VB 181623
P.I.	01561890037
Capitale Sociale Euro	15.808 i.v.
Forma giuridica	Societa' Cooperativa
Settore di attività prevalente (ATECO)	Strutture di assistenza residenziale per persone affette da ritardi mentali, disturbi mentali o che abusano di sostanze stupefacenti (87.20.00)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	A112651

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	360	720
7) altre	73.562	44.381
Totale immobilizzazioni immateriali	73.922	45.101
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	3.506.384	3.581.541
2) impianti e macchinario	36.038	81.113
3) attrezzature industriali e commerciali	31.671	4.281
4) altri beni	184.706	217.241
Totale immobilizzazioni materiali	3.758.799	3.884.176
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	207	707
Totale partecipazioni	207	707
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	18.548	-
Totale crediti verso altri	18.548	-
Totale crediti	18.548	-
Totale immobilizzazioni finanziarie	18.755	707
Totale immobilizzazioni (B)	3.851.476	3.929.984
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	12.686	18.360
Totale rimanenze	12.686	18.360
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.323.032	1.564.347
Totale crediti verso clienti	1.323.032	1.564.347
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	164.931	98.199
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	1.784
Totale crediti tributari	164.931	99.983
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	56.291	45.545
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	26.164
Totale crediti verso altri	56.291	71.709
Totale crediti	1.544.254	1.736.039
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
6) altri titoli	-	3
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	3
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	26.346	180.695
2) assegni	400	1.810

3) danaro e valori in cassa	3.490	7.304
Totale disponibilità liquide	30.236	189.809
Totale attivo circolante (C)	1.587.176	1.944.211
D) Ratei e risconti	63.029	44.770
Totale attivo	5.501.681	5.918.965
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	15.808	16.588
III - Riserve di rivalutazione	784.585	784.585
IV - Riserva legale	1.777.053	1.767.913
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	1	(1)
Totale altre riserve	1	(1)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	109.986	9.422
Totale patrimonio netto	2.687.433	2.578.507
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	9.945	10.243
4) altri	15.000	15.000
Totale fondi per rischi ed oneri	24.945	25.243
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	667.686	918.665
esigibili oltre l'esercizio successivo	660.378	780.648
Totale debiti verso banche	1.328.064	1.699.313
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	18.411	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	22.406	-
Totale debiti verso altri finanziatori	40.817	-
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	379.747	481.591
Totale debiti verso fornitori	379.747	481.591
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	93.714	134.695
Totale debiti tributari	93.714	134.695
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	141.892	190.649
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	141.892	190.649
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	638.535	647.676
Totale altri debiti	638.535	647.676
Totale debiti	2.622.769	3.153.924
E) Ratei e risconti	29.547	24.351
Totale passivo	5.501.681	5.918.965

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.929.153	7.338.963
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	34.133	2.598
altri	144.345	90.326
Totale altri ricavi e proventi	178.478	92.924
Totale valore della produzione	6.107.631	7.431.887
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	382.980	509.382
7) per servizi	1.813.473	2.286.095
8) per godimento di beni di terzi	155.185	175.114
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.368.098	3.050.671
b) oneri sociali	659.910	847.690
c) trattamento di fine rapporto	170.327	211.160
e) altri costi	24.715	9.829
Totale costi per il personale	3.223.050	4.119.350
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	18.107	15.435
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	175.165	152.902
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	6.649	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	199.921	168.337
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	5.674	(5.977)
14) oneri diversi di gestione	146.868	121.398
Totale costi della produzione	5.927.151	7.373.699
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	180.480	58.188
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	-	21.989
Totale proventi da partecipazioni	-	21.989
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	454	2.516
Totale proventi diversi dai precedenti	454	2.516
Totale altri proventi finanziari	454	2.516
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	62.712	65.727
Totale interessi e altri oneri finanziari	62.712	65.727
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(62.258)	(41.222)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	118.222	16.966
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	8.534	8.027
imposte differite e anticipate	(298)	(483)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	8.236	7.544
21) Utile (perdita) dell'esercizio	109.986	9.422

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	109.986	9.422
Imposte sul reddito	8.236	7.544
Interessi passivi/(attivi)	62.258	63.211
(Dividendi)	-	(21.989)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	689	4.053
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	181.169	62.241
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	13.715	19.079
Ammortamenti delle immobilizzazioni	193.272	168.337
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(25.827)	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	181.160	187.416
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	362.329	249.657
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	5.674	(5.977)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	241.315	(126.508)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(101.844)	(36.375)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(18.259)	(1.058)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	5.196	9.745
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(155.353)	180.580
Totale variazioni del capitale circolante netto	(23.271)	20.407
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	339.058	270.064
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(62.258)	(63.211)
(Imposte sul reddito pagate)	(1.590)	(7.544)
Dividendi incassati	-	21.989
(Utilizzo dei fondi)	(6.472)	(5.214)
Altri incassi/(pagamenti)	-	(4.012)
Totale altre rettifiche	(70.320)	(57.992)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	268.738	212.072
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(57.421)	(125.896)
Disinvestimenti	7.027	1.762
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(46.928)	(28.640)
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	500	-
Attività finanziarie non immobilizzate		
Disinvestimenti	3	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(96.819)	(152.774)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(250.979)	(72.157)

Accensione finanziamenti	40.817	452.000
(Rimborso finanziamenti)	(120.270)	(542.732)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(1.060)	598
(Rimborso di capitale)	-	(52)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(331.492)	(162.343)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(159.573)	(103.045)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	180.695	286.339
Assegni	1.810	470
Danaro e valori in cassa	7.304	6.045
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	189.809	292.854
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	26.346	180.695
Assegni	400	1.810
Danaro e valori in cassa	3.490	7.304
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	30.236	189.809

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 109.986.

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore delle strutture destinate all'accoglimento delle persone con disagi e patologie psichiche.

Criteri di formazione

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.

Il bilancio in commento è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

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 ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro/(in unità di Euro).

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.

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge (crediti e debiti tributari 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.

Principi di redazione

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Cambiamenti di principi contabili

(Rif. art.2423-bis comma 2 C.c.)

La Società non ha modificato i criteri di valutazione da un esercizio all'altro.

Correzione di errori rilevanti

Nessuna correzione.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai sensi dell'art.2423-ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

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

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati ai Fondi di ammortamento delle singole voci.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

-i diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 33,33%.

-le migliorie su beni di terzi (interventi di manutenzione e di adeguamento normativo degli edifici) sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata residua del contratto di locazione.

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.

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.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

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

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

Tipo Bene	% Ammortamento
Fabbricati	2%
Arredamento	10%
Attrezzatura generica	25%
Attrezzatura specifica	12,5%
Impianti specifici	15%
Automezzi	20%
Autovetture	25%
Mobili	12%
Macchine d'ufficio elettroniche	20%

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.

Le immobilizzazioni materiali sono state rivalutate in base alla legge n.2 del 2009. In particolare la rivalutazione ha riguardato il solo immobile di Vignone. La rivalutazione è stata effettuata avendo riguardo al valore risultante da apposita perizia asseverata ed il Consiglio di Amministrazione attesta che tale valore non è superiore a quello di mercato. L'intera rivalutazione è stata contabilizzata ad incremento del valore dell'attivo ed in contropartita si è iscritta una riserva di patrimonio netto appositamente designata. Poiché non si è proceduto al riconoscimento fiscale della rivalutazione, tra le passività è stato appostato il fondo imposte differite (voce B.2) pari all'imposta IRAP dovuta sulla rivalutazione dell'immobile e contabilizzata in diminuzione della riserva stessa.

Sulla base di una puntuale applicazione del principio contabile OIC 16, e a seguito anche di una revisione delle stime della vita utile degli immobili strumentali, abbiamo provveduto a scorporare la quota parte di costo riferita alle aree di sedime degli stessi.

Il valore attribuito a tali aree è stato individuato sulla base di un criterio forfetario di stima che consente la ripartizione del costo unitario, facendolo ritenere congruo, nella misura del 20% del costo dell'immobile al netto dei costi incrementativi capitalizzati e delle eventuali rivalutazioni operate.

Non si è più proceduto allo stanziamento delle quote di ammortamento relative al valore dei suddetti terreni, ritenendoli, in base alle aggiornate stime sociali, beni patrimoniali non soggetti a degrado ed aventi vita utile illimitata.

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.

Finanziarie

Sono iscritte al costo di acquisto. Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato considerata l'esiguità dell'importo del credito iscritto in bilancio.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

Crediti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta considerato che tutti i crediti sono a breve termine. Pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'esistenza di indicatori di perdita di durevole.

Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta dato che tutti i debiti (tranne quelli verso banche e verso società finanziarie) sono a breve termine. Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale.

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.

Rimanenze magazzino

Le materie di consumo sono iscritte al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il costo specifico.

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione; 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

Fondi per rischi e oneri

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

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

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

Fondo TFR

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

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

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

Imposte sul reddito

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

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

Riconoscimento ricavi

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

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

Altre informazioni

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

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	3.452	922.990	926.442
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.732	878.609	881.341
Valore di bilancio	720	44.381	45.101
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	46.928	46.928
Ammortamento dell'esercizio	360	17.747	18.107
Totale variazioni	(360)	29.181	28.821
Valore di fine esercizio			
Costo	3.452	969.919	973.371
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.092	896.357	899.449
Valore di bilancio	360	73.562	73.922

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
3.758.799	3.884.176	(125.377)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	3.338.071	249.934	41.530	993.380	4.622.915
Rivalutazioni	799.482	-	-	-	799.482
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	556.012	168.821	37.249	776.139	1.538.221
Valore di bilancio	3.581.541	81.113	4.281	217.241	3.884.176
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	2.566	3.450	2.576	48.829	57.421
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	(33.661)	33.661	-	-

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	7.716	7.716
Ammortamento dell'esercizio	77.723	14.864	8.930	73.648	175.165
Altre variazioni	-	-	83	-	83
Totale variazioni	(75.157)	(45.075)	27.390	(32.535)	(125.377)
Valore di fine esercizio					
Costo	4.140.120	113.223	184.266	1.033.539	5.471.148
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	633.736	77.185	152.595	848.833	1.712.349
Valore di bilancio	3.506.384	36.038	31.671	184.706	3.758.799

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 elencano le seguenti immobilizzazioni materiali iscritte nel bilancio della società al 31/12/2022 sulle quali sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica.

Come già evidenziato nelle premesse di questa nota integrativa, le immobilizzazioni materiali sono state rivalutate in base a leggi (speciali, generali o di settore) e non si è proceduto a rivalutazioni discrezionali o volontarie, trovando le rivalutazioni effettuate il limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Descrizione	Rivalutazione di legge	Totale rivalutazioni
Terreni e fabbricati	799.482	799.482
Totale	799.482	799.482

Operazioni di locazione finanziaria

La società ha in essere n. 3 contratti di locazione finanziaria per i quali, ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 22, C.c. si forniscono le seguenti informazioni:

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	121.313
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	25.243
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	39.272
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	1.481

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
18.755	707	18.048

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Costo	707	707
Valore di bilancio	707	707
Variazioni nell'esercizio		
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	500	500
Totale variazioni	(500)	(500)
Valore di fine esercizio		
Costo	207	207
Valore di bilancio	207	207

Partecipazioni

Le partecipazioni in altre imprese iscritte nelle immobilizzazioni sono riferite alla quota Fidipiemonte per Euro 154,94 ed alla quota Consorzio Coop. Sociale per Euro 51,64 e sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli di valore; non si sono verificati casi di "ripristino di valore".

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	18.548	18.548	18.548
Totale crediti immobilizzati	18.548	18.548	18.548

Nella voce crediti verso altri sono stati iscritti per un importo pari a Euro 17.289,00 i crediti per i depositi cauzionali versati per i contratti di locazione stipulati per gli immobili utilizzati per lo svolgimento dell'attività sociale e per un importo pari ad Euro 1.259 i crediti relativi ai depositi cauzionali versati sui contratti delle utenze delle varie strutture.

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	Riclassifiche	31/12/2022
Altri	18.548	18.548
Totale	18.548	18.548

Si è proceduto a riclassificare tali crediti che erano stati inseriti nell'attivo circolante nell'esercizio precedente.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

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

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	18.548	18.548
Totale	18.548	18.548

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	207

	Valore contabile
Crediti verso altri	18.548

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
12.686	18.360	(5.674)

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

Per le variazioni corrispondenti alle singole categorie, si rinvia ai dati evidenziati nel conto economico.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	18.360	(5.674)	12.686
Totale rimanenze	18.360	(5.674)	12.686

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.564.347	(241.315)	1.323.032	1.323.032
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	99.983	64.948	164.931	164.931
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	71.709	(15.418)	56.291	56.291
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.736.039	(191.785)	1.544.254	1.544.254

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i crediti in quanto la totalità dei crediti ha una scadenza inferiore ai 12 mesi e quindi il processo di attualizzazione degli stessi avrebbe determinato un effetto irrilevante sul valore dei crediti. I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

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

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.323.032	1.323.032
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	164.931	164.931
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	56.291	56.291
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.544.254	1.544.254

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
30.236	189.809	(159.573)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	180.695	(154.349)	26.346
Assegni	1.810	(1.410)	400
Denaro e altri valori in cassa	7.304	(3.814)	3.490
Totale disponibilità liquide	189.809	(159.573)	30.236

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
63.029	44.770	18.259

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.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	44.770	18.259	63.029
Totale ratei e risconti attivi	44.770	18.259	63.029

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

Descrizione	Importo
Risconti su canoni locazione	9.504
Risconti su assicurazioni	15.723
Risconti su oneri accessori fin	9.106
Risconti su canoni locaz.finan	4.041
Altri di ammontare non apprezzabile	24.655
	63.029

Oneri finanziari capitalizzati

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai conti iscritti all'attivo (articolo 2427, primo comma, n. 8, C.c)

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	16.588	-	390	1.170		15.808
Riserve di rivalutazione	784.585	-	-	-		784.585
Riserva legale	1.767.913	9.140	-	-		1.777.053
Altre riserve						
Varie altre riserve	(1)	2	-	-		1
Totale altre riserve	(1)	2	-	-		1
Utile (perdita) dell'esercizio	9.422	-	-	9.422	109.986	109.986
Totale patrimonio netto	2.578.507	9.142	390	10.592	109.986	2.687.433

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	15.808	B	15.808
Riserve di rivalutazione	784.585	A,B	784.585
Riserva legale	1.777.053	A,B	1.777.053
Altre riserve			
Varie altre riserve	1		1
Totale altre riserve	1		1
Totale	2.577.447		2.577.447
Quota non distribuibile			2.577.447

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

Legenda:

A-per aumento di capitale;

B-per copertura perdite;

C-per distribuzione ai soci;

D-per altri vincoli statuari;

In riferimento all'utilizzo da parte della società delle riserve di rivalutazione, così come evidenziato nel prospetto relativo alle movimentazioni delle voci del patrimonio netto, si specifica che la Cooperativa non potrà procedere alla distribuzione di utili fin tanto che le stesse riserve non siano reintegrate nel loro ammontare o ridotte in misura corrispondente con delibera assembleare (ex art.6 L.72/83 e successive leggi di rivalutazione).

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
24.945	25.243	(298)

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	10.243	15.000	25.243
Variazioni nell'esercizio			
Utilizzo nell'esercizio	298	-	298
Totale variazioni	(298)	-	(298)
Valore di fine esercizio	9.945	15.000	24.945

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 differite relative a differenze temporanee tassabili, per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo della presente nota integrativa.

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
136.987	136.940	47

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	136.940
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	13.715
Utilizzo nell'esercizio	6.174
Altre variazioni	(7.494)
Totale variazioni	47
Valore di fine esercizio	136.987

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

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	1.699.313	(371.249)	1.328.064	667.686	660.378	377.583

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso altri finanziatori	-	40.817	40.817	18.411	22.406	-
Debiti verso fornitori	481.591	(101.844)	379.747	379.747	-	-
Debiti tributari	134.695	(40.981)	93.714	93.714	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	190.649	(48.757)	141.892	141.892	-	-
Altri debiti	647.676	(9.141)	638.535	638.535	-	-
Totale debiti	3.153.924	(531.155)	2.622.769	1.939.985	682.784	377.583

Per i "Debiti verso fornitori" la società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i debiti in quanto sono tutti di scadenza inferiore ai 12 mesi.

I debiti sono quindi iscritti al valore nominale.

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 sono iscritti debiti per imposta IRAP, debiti per ritenute operate sui redditi di lavoro dipendente e debiti per ritenute operate sui redditi di lavoro autonomo.

Suddivisione dei debiti per area geografica

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

Area geografica	Italia	UE	Totale
Debiti verso banche	1.328.064	-	1.328.064
Debiti verso altri finanziatori	40.817	-	40.817
Debiti verso fornitori	379.297	450	379.747
Debiti tributari	93.714	-	93.714
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	141.892	-	141.892
Altri debiti	638.535	-	638.535
Debiti	2.622.319	450	2.622.769

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

I seguenti debiti sono assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	780.648	780.648	547.416	1.328.064
Debiti verso altri finanziatori	-	-	40.817	40.817
Debiti verso fornitori	-	-	379.747	379.747
Debiti tributari	-	-	93.714	93.714
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	141.892	141.892
Altri debiti	-	-	638.535	638.535
Totale debiti	780.648	780.648	1.842.121	2.622.769

Le garanzie sono le seguenti:

Ipoteca su immobili di proprietà sociale iscritta per garantire la restituzione di n.3 mutui bancari ottenuti da Intesa San Paolo Spa.

Finanziamenti effettuati da soci della società

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
29.547	24.351	5.196

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	21.935	4.579	26.514
Risconti passivi	2.415	618	3.033
Totale ratei e risconti passivi	24.351	5.196	29.547

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

Descrizione	Importo
Ratei su interessi mutui	2.650
Ratei su conguaglio assicurac.	10.864
Ratei su canoni di locazione	7.391
Risconti contributi c/impianti	3.033
Altri di ammontare non apprezzabile	5.609
	29.547

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

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

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
6.107.631	7.431.887	(1.324.256)

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	5.929.153	7.338.963	(1.409.810)
Altri ricavi e proventi	178.478	92.924	85.554
Totale	6.107.631	7.431.887	(1.324.256)

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	5.929.153
Totale	5.929.153

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
5.927.151	7.373.699	(1.446.548)

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	382.980	509.382	(126.402)
Servizi	1.813.473	2.286.095	(472.622)
Godimento di beni di terzi	155.185	175.114	(19.929)
Salari e stipendi	2.368.098	3.050.671	(682.573)
Oneri sociali	659.910	847.690	(187.780)
Trattamento di fine rapporto	170.327	211.160	(40.833)
Altri costi del personale	24.715	9.829	14.886
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	18.107	15.435	2.672
Ammortamento immobilizzazioni materiali	175.165	152.902	22.263
Svalutazioni crediti attivo circolante	6.649		6.649
Variazione rimanenze materie prime	5.674	(5.977)	11.651
Oneri diversi di gestione	146.868	121.398	25.470
Totale	5.927.151	7.373.699	(1.446.548)

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

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

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

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.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
(62.258)	(41.222)	(21.036)

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Da partecipazione		21.989	(21.989)
Proventi diversi dai precedenti	454	2.516	(2.062)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(62.712)	(65.727)	3.015
Totale	(62.258)	(41.222)	(21.036)

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	60.608
Altri	2.103
Totale	62.712

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari	35.952	35.952
Interessi fornitori	1.969	1.969
Interessi medio credito	24.656	24.656
Interessi su finanziamenti	134	134
Arrotondamento	1	1
Totale	62.712	62.712

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	451	451
Altri proventi	3	3
Totale	454	454

Utile e perdite su cambi

Non esistono crediti e debiti espressi in valuta estera.

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

Ricavi di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Non vi sono stati elementi di ricavo o di costo di entità o incidenza eccezionali.

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

Per quanto prescritto dall'art. 2423-ter, comma 6, come novellato dall'art. 24, comma 2, lettera a) della L. 23 dicembre 2021, n. 238, si espongono di seguito gli importi lordi delle imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate che trovano compensazione nella voce 20) del C.E..

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
8.236	7.544	692

Imposte	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
Imposte correnti:	8.534	8.027	507
IRAP	8.534	8.027	507
Imposte differite (anticipate)	(298)	(483)	185
IRES		(483)	483
Totale	8.236	7.544	692

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

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

Fiscalità differita / anticipata

La fiscalità differita viene espressa dall'accantonamento effettuato nel fondo imposte per l'importo di Euro 9.945,00.

Le imposte differite sono state calcolate secondo il criterio dell'allocatione globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee, sulla base delle aliquote medie attese in vigore nel momento in cui tali differenze temporanee si riverseranno (sulla base dell'aliquota effettiva dell'ultimo esercizio).

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

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	esercizio 31/12 /2022 Ammontare delle differenze temporanee IRES	esercizio 31 /12/2022 Effetto fiscale IRES	esercizio 31/12 /2022 Ammontare delle differenze temporanee IRAP	esercizio 31 /12/2022 Effetto fiscale IRAP	esercizio 31/12 /2021 Ammontare delle differenze temporanee IRES	esercizio 31 /12/2021 Effetto fiscale IRES	esercizio 31/12 /2021 Ammontare delle differenze temporanee IRAP	esercizio 31 /12/2021 Effetto fiscale IRAP
Imposte anticipate:								
Imposte differite:								

	esercizio 31/12 /2022 Ammontare delle differenze temporanee IRES	esercizio 31 /12/2022 Effetto fiscale IRES	esercizio 31/12 /2022 Ammontare delle differenze temporanee IRAP	esercizio 31 /12/2022 Effetto fiscale IRAP	esercizio 31/12 /2021 Ammontare delle differenze temporanee IRES	esercizio 31 /12/2021 Effetto fiscale IRES	esercizio 31/12 /2021 Ammontare delle differenze temporanee IRAP	esercizio 31 /12/2021 Effetto fiscale IRAP
Ammort. immob. rivalutato civil.			523.424	9.945			539.105	10.243
Totale			523.424	9.945			539.105	10.243
Imposte differite (anticipate) nette				9.945				10.243

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRAP
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee imponibili	523.424
Differenze temporanee nette	523.424
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	10.243
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(298)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	9.945

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Dirigenti	2	2	
Quadri	8	10	(2)
Impiegati	4	4	
Operai	76	112	(36)
Totale	90	128	(38)

	Numero medio
Dirigenti	2
Quadri	8
Impiegati	4
Operai	76
Totale Dipendenti	90

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	38.400	14.000

Compensi al revisore legale o società di revisione

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

Si precisa che la Cooperativa ha affidato la revisione legale dei conti al Collegio Sindacale. L'importo riportato nella tabella di seguito è un "di cui" dell'importo indicato nella tabella precedente.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	5.250
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	5.250

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Azioni sottoscritte nell'esercizio, numero	Azioni sottoscritte nell'esercizio, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Azioni Ordinarie	638	16.588	15	26	608	15.808
Totale	638	-	15	-	608	-

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso titoli o valori simili rientranti nella previsione di cui all'art.2427 n.18 codice civile.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

La società non ha emesso strumenti di cui all'art. 2427, primo comma, n. 19 del codice civile.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si precisa che non esistono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Ai sensi dell'articolo 2427 n. 20 si precisa che non esistono patrimoni destinati ad uno specifico affare.

Informazioni relative a finanziamenti destinati a uno specifico affare

Ai sensi dell'articolo 2427 comma 21) si precisa che non esistono finanziamenti destinati a uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Nel corso dell'esercizio la società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Tuttavia la cooperativa, come emerge anche nella parte dedicata alla "Informativa sulle società cooperative a mutualità prevalente", ha erogato ai propri lavoratori dipendenti, che rivestono la qualifica di soci, retribuzioni per un costo che rappresenta l'82,85% del costo totale del lavoro dipendente. Le retribuzioni sono erogate sulla base di quanto stabilito dal contratto nazionale collettivo del lavoro.

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

Art. 2427, 22 quater)

Non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

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

Non si ricade nella fattispecie prevista dall'articolo 2427, primo comma, n. 22 *quinquies e sexies*), c.c.

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

La società non ha sottoscritto alcun tipo di strumento finanziario derivato.

Informazioni relative alle cooperative

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui all'articolo 2513 C.c.

In merito al tipo di scambio mutualistico (per la qualifica di cooperativa a mutualità prevalente) si documenta che:

-la voce B7 del conto economico, pari ad €.1.813.473, comprende costi per prestazioni professionali rese da medici, infermieri ed educatori (professionisti dotati di partita iva) per un importo pari ad €. 1.103.032. Di quest'ultimo importo ben €.603.272,00 è riferibile a medici, infermieri ed educatori che rivestono la qualifica di socio; pertanto il 54,69% delle prestazioni professionali ricevute, attinenti all'attività, è ascrivibile a soci;

-la voce B9 del conto economico, pari ad €.3.223.050, comprende un costo di lavoro dipendente prestato da soci pari ad €.2.670.137; pertanto l'82,85% del costo di lavoro dipendente dell'esercizio è riferito a soci lavoratori dipendenti.

Considerato che la cooperativa realizza più tipi di scambio mutualistico (lavoro dei soci dipendenti e lavoro dei soci professionisti) la condizione di prevalenza deve essere verificata facendo riferimento alla media ponderata delle voci di costo riferibili alle attività svolte dai soci (dipendenti e professionisti). Anche considerando la media ponderata, che è pari al 75,67%, la condizione di prevalenza è rispettata.

Pertanto la cooperativa soddisfa la condizione di mutualità prevalente.

Si attesta inoltre che nello statuto della cooperativa sono previste le clausole di cui all'art.2514 del codice civile e che le stesse sono osservate.

Informazioni ex art. 2528 del Codice civile

Nel corso dell'esercizio tutte le domande di ammissione dei nuovi soci sono state accolte favorevolmente e sono state oggetto di una delibera del Consiglio di amministrazione. La decisione di ammettere un lavoratore come socio prevede un iter operativo caratterizzato dall'assunzione del lavoratore mediante un contratto di lavoro dipendente a tempo determinato. Durante questa fase temporale (con durata pari ad alcuni mesi consentiti dalla normativa) le parti in causa (lavoratore e Cooperativa) hanno modo di verificare la compatibilità lavorativa e le reciproche aspettative; se al termine del contratto a tempo determinato l'esito è soddisfacente per entrambe le parti allora il passaggio da tempo determinato a tempo indeterminato è accompagnato anche dal contestuale ingresso del lavoratore nella compagine sociale, mediante una decisione del Consiglio di amministrazione.

Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

Non ricorre la fattispecie di cui all'art.2545-sexies del codice civile.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni per euro 11.890 concesso da Fonder, ossia il Fondo paritetico Interprofessionale nazionale per la formazione continua nei settori socio-sanitario-assistenziale-educativo, relativamente ad un piano formativo del personale dipendente.

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	109.986
a riserva legale indivisibile	Euro	106.686,23
a riserva straordinaria	Euro	
a dividendo	Euro	
al Fondo mutualistico per la promozione e lo sviluppo della cooperazione	Euro	3.299,58

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 e Rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Presidente del consiglio di amministrazione
NICOLA LEONARDI

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Dott. Locatelli Jader__iscritto all'albo dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili di Bergamo al n. 733/A quale incaricato della società, ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della l.340 /2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Vignone, 20/03/2023