

# COOPERATIVA SOCIALE ONLUS G. TONINI - G. BONINSEGNA - SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	VIA BUTTAFUOCO, 15 - 25123 BRESCIA
Codice Fiscale	00832170179
Numero Rea	212494
Capitale Sociale Euro	5.503 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA
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	A142610

# Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b>		
Parte richiamata	0	0
Parte da richiamare	0	0
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	0
2) costi di sviluppo	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	7.325	635
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5) avviamento	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) altre	0	0
Totale immobilizzazioni immateriali	7.325	635
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	5.809.110	5.579.072
2) impianti e macchinario	443.789	485.555
3) attrezzature industriali e commerciali	43.090	16.400
4) altri beni	92.003	109.422
5) immobilizzazioni in corso e acconti	21.216	106.998
Totale immobilizzazioni materiali	6.409.208	6.297.447
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
<b>1) partecipazioni in</b>		
a) imprese controllate	-	0
b) imprese collegate	-	0
c) imprese controllanti	-	0
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	0
d-bis) altre imprese	875	875
Totale partecipazioni	875	875
<b>2) crediti</b>		
<b>a) verso imprese controllate</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	0
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
<b>b) verso imprese collegate</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	0
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
<b>c) verso controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	0
Totale crediti verso controllanti	0	0
<b>d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	0

Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	0
Totale crediti verso altri	0	0
Totale crediti	0	0
3) altri titoli	2.180.832	0
4) strumenti finanziari derivati attivi	-	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	2.181.707	875
Totale immobilizzazioni (B)	8.598.240	6.298.957
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	18.023	7.187
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) lavori in corso su ordinazione	0	0
4) prodotti finiti e merci	0	0
5) acconti	0	0
Totale rimanenze	18.023	7.187
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	-	0
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	323.124	267.895
esigibili oltre l'esercizio successivo	9.962	9.962
Totale crediti verso clienti	333.086	277.857
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso controllanti	0	0
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	222.830	677.626
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti tributari	222.830	677.626
5-ter) imposte anticipate	0	0
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	60.497	28.318
esigibili oltre l'esercizio successivo	13.000	13.000
Totale crediti verso altri	73.497	41.318
Totale crediti	629.413	996.801
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		

1) partecipazioni in imprese controllate	-	0
2) partecipazioni in imprese collegate	-	0
3) partecipazioni in imprese controllanti	-	0
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	0
4) altre partecipazioni	-	0
5) strumenti finanziari derivati attivi	-	0
6) altri titoli	0	2.238.174
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	0
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	2.238.174
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.613.680	1.151.129
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	1.873	2.268
Totale disponibilità liquide	1.615.553	1.153.397
Totale attivo circolante (C)	2.262.989	4.395.559
D) Ratei e risconti	50.965	34.421
Totale attivo	10.912.194	10.728.937
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	5.503	8.187
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	2.628	2.628
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	8.594.455	8.360.062
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	-	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	-	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	0
Versamenti in conto aumento di capitale	-	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	0
Versamenti in conto capitale	-	0
Versamenti a copertura perdite	-	0
Riserva da riduzione capitale sociale	-	0
Riserva avanzo di fusione	-	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	0
Riserva da conguaglio utili in corso	-	0
Varie altre riserve	837.184	839.747
Totale altre riserve	837.184	839.747
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	72.499	241.642
Perdita ripianata nell'esercizio	-	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	0
Totale patrimonio netto	9.512.269	9.452.266
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	-	0
2) per imposte, anche differite	-	0
3) strumenti finanziari derivati passivi	-	0
4) altri	46.682	0
Totale fondi per rischi ed oneri	46.682	0

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	218.112	246.906
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale obbligazioni	0	0
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale obbligazioni convertibili	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso soci per finanziamenti	0	0
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso banche	0	0
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso altri finanziatori	0	0
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale acconti	0	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	250.297	227.718
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso fornitori	250.297	227.718
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese controllate	0	0
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese collegate	0	0
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso controllanti	0	0
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
12) debiti tributari		

esigibili entro l'esercizio successivo	100.173	78.049
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale debiti tributari</b>	<b>100.173</b>	<b>78.049</b>
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	67.194	73.038
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	<b>67.194</b>	<b>73.038</b>
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	529.554	442.595
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale altri debiti</b>	<b>529.554</b>	<b>442.595</b>
<b>Totale debiti</b>	<b>947.218</b>	<b>821.400</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>187.913</b>	<b>208.365</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>10.912.194</b>	<b>10.728.937</b>

## Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.552.406	4.424.538
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
<b>5) altri ricavi e proventi</b>		
contributi in conto esercizio	54.524	21.038
altri	231.993	106.145
Totale altri ricavi e proventi	286.517	127.183
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>4.838.923</b>	<b>4.551.721</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	199.569	203.785
7) per servizi	1.625.674	1.326.831
8) per godimento di beni di terzi	4.781	4.507
<b>9) per il personale</b>		
a) salari e stipendi	1.922.112	1.840.160
b) oneri sociali	539.480	504.105
c) trattamento di fine rapporto	151.995	138.648
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	29.844	0
Totale costi per il personale	2.643.431	2.482.913
<b>10) ammortamenti e svalutazioni</b>		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.940	2.654
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	218.677	189.461
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	40.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	222.617	232.115
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(10.836)	2.809
12) accantonamenti per rischi	0	0
13) altri accantonamenti	46.682	0
14) oneri diversi di gestione	96.580	96.366
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>4.828.498</b>	<b>4.349.326</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>10.425</b>	<b>202.395</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
<b>15) proventi da partecipazioni</b>		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi da partecipazioni	0	0
<b>16) altri proventi finanziari</b>		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0

da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	61.625	46.529
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	1.084	1.059
Totale proventi diversi dai precedenti	1.084	1.059
Totale altri proventi finanziari	62.709	47.588
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	0	0
verso imprese collegate	0	0
verso imprese controllanti	0	0
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	635	6.580
Totale interessi e altri oneri finanziari	635	6.580
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	62.074	41.008
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale rivalutazioni	0	0
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	1.761
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale svalutazioni	0	1.761
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	(1.761)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	72.499	241.642
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	0	0
imposte relative a esercizi precedenti	0	0
imposte differite e anticipate	0	0
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	0	0
21) Utile (perdita) dell'esercizio	72.499	241.642



## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	72.499	241.642
Imposte sul reddito	0	0
Interessi passivi/(attivi)	(62.074)	(41.008)
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	10.425	200.634
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	198.677	138.648
Ammortamenti delle immobilizzazioni	222.617	192.115
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	(1.761)
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	0	0
<b>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>	<b>421.294</b>	<b>329.002</b>
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	431.719	529.636
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(10.836)	2.809
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(55.229)	198.882
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	22.579	19.702
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(16.544)	(10.356)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(20.452)	(11.934)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	516.045	(208.409)
<b>Totale variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>435.563</b>	<b>(9.306)</b>
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	867.282	520.330
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	62.074	41.008
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(180.789)	(194.636)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
<b>Totale altre rettifiche</b>	<b>(118.715)</b>	<b>(153.628)</b>
<b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>	<b>748.567</b>	<b>366.702</b>
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(330.438)	(978.329)
Disinvestimenti	0	339
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(10.630)	(739)
Disinvestimenti	0	0
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
(Investimenti)	(2.180.832)	0
Disinvestimenti	0	0
<b>Attività finanziarie non immobilizzate</b>		
(Investimenti)	0	(1.907.160)

Disinvestimenti	2.238.174	74.985
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(283.726)	(2.810.904)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	200	0
(Rimborso di capitale)	(2.885)	(2.009)
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(2.685)	(2.009)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	462.156	(2.446.211)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.151.129	3.598.610
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	2.268	998
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.153.397	3.599.608
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.613.680	1.151.129
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	1.873	2.268
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.615.553	1.153.397
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

Il bilancio della società, il cui esercizio sociale chiude al 31/12/2022, è stato redatto in conformità alla vigente normativa del Codice Civile, come modificata dal D.Lgs. n. 6 del 17 gennaio 2003 e dal D.Lgs. n. 139 del 18 agosto 2015, ed interpretata ed integrata dai principi contabili riformati dall'O.I.C. (Organismo Italiano di Contabilità), emanati in data 22/12/2016 e successivamente emendati.

Il bilancio chiuso al 31/12/2022 corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla presente nota integrativa. Esso è inoltre corredato dalla relazione sulla gestione.

Lo Stato patrimoniale ed il Conto economico rispecchiano fedelmente la struttura imposta dagli articoli del Codice Civile.

In essi:

- è stato indicato, per ciascuna voce, l'importo della corrispondente voce dell'esercizio precedente, in modo da consentire la comparazione tra i bilanci;
- tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili, per cui non è stato necessario adattare alcuna delle voci dell'esercizio precedente;
- non ci si è avvalsi della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale.

La nota integrativa contiene le informazioni richieste dagli artt. 2427 e 2427 bis del codice civile, da altre norme del Codice Civile, tra cui quelle previste specificamente per le società cooperative, nonché da norme di legge diverse dal Codice Civile. Inoltre, contiene tutte le informazioni complementari ritenute necessarie per fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione economica, finanziaria e patrimoniale, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

La nota integrativa svolge sia una funzione esplicativa, in quanto fornisce un commento dei dati presentati nello stato patrimoniale, nel conto economico e nel rendiconto finanziario, che per loro natura sono sintetici e quantitativi, e un commento delle variazioni rilevanti intervenute tra un esercizio e l'altro. Svolge inoltre una funzione integrativa, in quanto contiene, in forma descrittiva, informazioni ulteriori di carattere qualitativo che per la loro natura non possono essere fornite dagli schemi di stato patrimoniale e conto economico. Svolge infine una funzione complementare, in quanto l'art. 2423, co. 3, C.C., prevede l'obbligatoria esposizione di informazioni complementari quando ciò è necessario ai fini della chiarezza e della rappresentazione veritiera e corretta del bilancio.

Nel rispetto di quanto previsto dall'art. 2427, ultimo comma, del codice civile, le informazioni in nota integrativa sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico, nel rispetto dell'obbligatoria tassonomia per l'elaborazione della nota integrativa nel formato Xbrl.

Di conseguenza, la presente nota integrativa risulta divisa in cinque sezioni:

- una parte iniziale descrittiva, dove vengono indicati ed illustrati, tra gli altri, anche i criteri contabili utilizzati;
- una sezione dedicata alle informazioni, variazioni e commenti sulle voci dello Stato patrimoniale;
- una sezione dedicata alle informazioni, variazioni e commenti sulle voci del Conto economico;
- una sezione residuale sulle altre informazioni di varia natura;
- una parte finale, nella quale sono fornite le informazioni richieste dalle norme di legge specifiche per le cooperative, nonché i suggerimenti sulla destinazione del risultato d'esercizio.

I documenti di bilancio sono corredati, ai sensi del codice civile, dal rendiconto finanziario, il quale evidenzia le variazioni delle disponibilità liquide intervenute nel periodo.

La natura dell'attività e l'andamento prevedibile della gestione sono commentati nella relazione sulla gestione, così come previsto dall'art. 2428 del codice civile, unitamente all'illustrazione dei criteri seguiti per il conseguimento dello scopo mutualistico e delle determinazioni assunte per l'ammissione dei nuovi soci, in ossequio agli artt. 2545 e 2528 del codice civile.

Durante l'esercizio, l'attività della nostra cooperativa è proseguita senza alcuna interruzione, vista anche la sua natura di servizio socio-assistenziale, pur ancora condizionata dall'emergenza sanitario-economica provocata dalla pandemia da virus "COVID-19", che ha comportato il mantenimento degli adeguamenti organizzativi e delle limitazioni strutturali previsti dal 2020, l'utilizzo dei DPI, le quarantene all'ingresso, la previsione di spazi adeguati per eventuali isolamenti, con riduzione dei posti letto effettivamente disponibili. Durante il 2022 la situazione è andata progressivamente "normalizzandosi", pur mantenendo alta l'attenzione sulla sorveglianza sanitaria di ospiti e utenti, nonché rispettando gli obblighi previsti per il settore socio-sanitario in termini di DPI e sanificazioni.

Per le ulteriori informazioni inerenti l'argomento in questione, si faccia riferimento anche alla "relazione morale"

presentata all'interno della relazione sulla gestione.

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

Tutti i valori riportati nella presente nota integrativa sono, salvo diversa indicazione, espressi in unità di Euro.

## Principi di redazione

Il bilancio chiuso al 31/12/2022 è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, dagli IAS/IFRS emessi dallo IASB, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Nella redazione del bilancio è stata rispettata la clausola generale di chiarezza, veridicità e correttezza nella rappresentazione della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica di formazione del bilancio. Inoltre, sono stati osservati i principi di redazione del bilancio enunciati nell'art. 2423-bis, C.C. e descritti nel principio contabile OIC 11. Pertanto:

- la valutazione delle voci del bilancio è stata effettuata secondo i criteri generali della prudenza, dell'inerenza e della competenza economico-temporale;
- i proventi e gli oneri sono stati determinati nel rispetto del principio di competenza, indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata in base al "principio della prevalenza della sostanza sulla forma" (o "principio della sostanza economica"), ossia privilegiando, se del caso, la sostanza dell'operazione o del contratto rispetto alla forma giuridica;
- si è tenuto conto del generale principio della rilevanza, a norma del quale, pur rispettando gli obblighi in tema di regolare tenuta delle scritture contabili, "non occorre rispettare gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza abbia effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta".

Le specifiche sezioni della nota integrativa illustrano dunque i criteri con i quali è stata data eventuale attuazione al disposto dell'art. 2423 quarto comma, in caso di mancato rispetto degli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa, quando la loro osservanza abbia effetti irrilevanti sulla rappresentazione veritiera e corretta dei dati di bilancio.

### Presupposto della continuità aziendale

Ancorché la generale imprevedibilità della situazione economica e sociale e le incertezze legate al persistente conflitto tra Russia e Ucraina non consentano di effettuare valutazioni prospettiche estremamente attendibili, si stima che l'attività della nostra cooperativa potrà proseguire regolarmente anche nel prossimo futuro, in considerazione dell'effettuata stima prospettica sulla funzionalità aziendale, intesa come la capacità dell'azienda di continuare a costituire un complesso economico funzionante, destinato alla produzione del reddito, per un prevedibile arco temporale futuro di almeno 12 mesi dalla data di chiusura dell'esercizio.

La valutazione delle voci di bilancio è stata pertanto effettuata nella prospettiva della continuazione dell'attività ex art. 2423-bis, c. 1, n. 1, del codice civile, e quindi adottando i criteri di funzionamento di cui all'art. 2426 del codice civile.

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

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

## Cambiamenti di principi contabili

Nella redazione del bilancio d'esercizio non sono stati operati cambiamenti di principi contabili su base volontaria, in quanto non si sono verificati casi eccezionali che, ai fini della valutazione delle voci di bilancio, abbiano reso necessario il ricorso alle deroghe di cui all'art. 2423 bis, secondo comma, del codice civile (ossia, la modifica dei criteri di valutazione delle poste contabili da un esercizio all'altro), né sono stati applicati cambiamenti di principi contabili di carattere obbligatorio a seguito dell'emanazione di nuove disposizioni legislative o di nuovi principi contabili OIC. Dunque, poiché i criteri di valutazione adottati non sono difforni da quelli applicati per la redazione del bilancio del

precedente esercizio, le voci del bilancio d'esercizio sono perfettamente comparabili con quelle dell'esercizio precedente.

## Correzione di errori rilevanti

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

## Problematiche di comparabilità e di adattamento

Non si sono manifestate problematiche di comparabilità o di adattamento delle voci di bilancio dell'esercizio appena chiuso, con quelle relative all'esercizio precedente, ai sensi dell'art. 2423-ter, c. 5, del codice civile.

## Criteri di valutazione applicati

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

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

In ossequio alla richiesta di cui all'art. 2427, n. 1, C.C., i criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 sono quelli descritti nel prosieguo, in relazione alle singole voci del bilancio.

In linea generale, non si registrano variazioni nei criteri di valutazione applicati nell'esercizio, rispetto al precedente.

## Altre informazioni

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

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

La cooperativa, ai sensi dell'art. 2512 del codice civile, risulta regolarmente iscritta all'Albo delle Cooperative a mutualità prevalente presso il Ministero dello Sviluppo Economico al n. A142610.

### RICORSO AL MAGGIOR TERMINE DI CONVOCAZIONE DELL'ASSEMBLEA PER L'APPROVAZIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO

In relazione a quanto intitolato, si segnala che la nostra società si è avvalsa della facoltà, prevista dall'art. 2364 del codice civile, di fruire della proroga per la convocazione dell'assemblea entro il maggior termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio sociale, a fronte della necessità di disporre della idonea e completa documentazione, oltre che delle informazioni complementari, procedura che ha subito qualche rallentamento, anche in conseguenza della ridefinizione degli assetti organizzativi in seno al comparto amministrativo della nostra cooperativa, di recente adozione. Il ricorso al maggior termine si è inoltre reso ulteriormente opportuno a fronte della necessità di acquisire, nel bilancio di esercizio, i saldi di natura economica e patrimoniale derivanti dal riconoscimento (tardivo) di somme in favore della Cooperativa, da parte di ATS, a valere sulle attività svolte nel corso dell'esercizio 2022, somme di ammontare significativo e tali da modificare in modo rilevante la rappresentazione veritiera e corretta dei dati inerenti l'esercizio 2022 e, di conseguenza, il risultato dell'esercizio.

## Nota integrativa, attivo

Si descrivono di seguito le voci componenti l'attivo dello Stato Patrimoniale del bilancio dell'esercizio corrente.

### **Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti**

Non sono presenti in bilancio crediti verso soci per sottoscrizioni di capitale sociale non ancora perfezionate con il relativo versamento. Il capitale sociale, infatti, risulta interamente versato da parte dei soci.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti e richiamati	0	0	0
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	0	0	0
<b>Totale crediti per versamenti dovuti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## **Immobilizzazioni**

### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali (laddove previsto con il consenso del collegio sindacale) sono iscritte al costo di acquisto o di produzione comprensivo degli oneri accessori ed ammortizzate sistematicamente per il periodo ragionevolmente prevedibile di loro utilità futura.

I piani di ammortamento di tali costi sono stati predisposti tenendo conto dell'arco temporale entro cui si stima essi producano utilità.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali hanno subito, nel corso dell'esercizio, la seguente movimentazione.

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>								
<b>Costo</b>	-	-	44.508	-	-	-	-	44.508
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	-	-	43.873	-	-	-	-	43.873
<b>Valore di bilancio</b>	0	0	635	0	0	0	0	635
<b>Variazioni nell'esercizio</b>								
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	-	10.630	-	-	-	-	10.630
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	-	-	3.940	-	-	-	-	3.940
<b>Totale variazioni</b>	-	-	6.690	-	-	-	-	6.690
<b>Valore di fine esercizio</b>								
<b>Costo</b>	-	-	55.138	-	-	-	-	55.138
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	-	-	47.813	-	-	-	-	47.813
<b>Valore di bilancio</b>	0	0	7.325	0	0	0	0	7.325

Relativamente alle immobilizzazioni immateriali riteniamo sufficiente rinviarVi alla apposita tabella di dettaglio, segnalando unicamente come il comparto sia stato interessato, in termini di variazione di valore rispetto al precedente esercizio, dall'acquisizione di pacchetti software per € 10.630, oltre che dallo stanziamento della quota di ammortamento imputabile all'esercizio, pari a complessivi € 3.940.

Nessuna immobilizzazione immateriale è stata oggetto di rivalutazione monetaria.

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

Il bilancio della Cooperativa non presenta valori riconducibili a "costi di impianto e di ampliamento" ed a "costi di sviluppo".

## Immobilizzazioni materiali

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

Nell'esercizio in cui il cespite viene acquisito l'ammortamento viene ridotto forfetariamente alla metà, nella convinzione che ciò rappresenti una ragionevole approssimazione della distribuzione temporale degli acquisti nel corso dell'esercizio. I beni suscettibili di autonoma utilizzazione, qualora la loro utilità sia limitata ad un solo esercizio, sono stati iscritti per intero nel conto economico; le spese di manutenzione ordinaria sono state imputate al conto economico dell'esercizio, mentre quelle aventi natura incrementativa sono attribuite ai cespiti cui si riferiscono ed ammortizzate in relazione alle residue possibilità di utilizzo dei beni stessi.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

## Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali hanno subito, nel corso dell'esercizio, la seguente movimentazione:

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
<b>Costo</b>	7.277.026	973.973	201.615	483.600	106.998	9.043.212
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.697.954	488.418	185.215	374.178	-	2.745.765
<b>Valore di bilancio</b>	5.579.072	485.555	16.400	109.422	106.998	6.297.447
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	220.348	34.567	37.479	16.828	21.216	330.438
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	97.308	76.333	10.789	34.247	-	218.677
<b>Altre variazioni</b>	106.998	-	-	-	(106.998)	0
<b>Totale variazioni</b>	230.038	(41.766)	26.690	(17.419)	(85.782)	111.761
<b>Valore di fine esercizio</b>						
<b>Costo</b>	7.604.372	1.008.540	239.094	500.428	21.216	9.373.650
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.795.262	564.751	196.004	408.425	-	2.964.442
<b>Valore di bilancio</b>	5.809.110	443.789	43.090	92.003	21.216	6.409.208

Le immobilizzazioni materiali a livello di costo storico al netto dei fondi di ammortamento complessivamente passano da € 6.297.447 ad € 6.409.208, con un incremento di € 111.761 rispetto allo scorso esercizio.

Per quanto concerne le movimentazioni delle singole voci, rimandiamo alla tabella di dettaglio, evidenziando nel contempo l'entità degli investimenti effettuati nell'esercizio, di ammontare pari a complessivi € 330.438, investimenti che hanno interessato essenzialmente gli immobili di proprietà.

Il 2022, in questo senso, si è caratterizzato prevalentemente per la chiusura dei lavori di ripristino della strada di accesso alla struttura di Brescia, Via Buttafuoco, oltre che per il rifacimento del fabbricato posto all'ingresso della

medesima (c.d. "casa custode"); da segnalare inoltre gli investimenti operati, come di consueto, sugli impianti e sulle attrezzature destinati ai servizi, al fine di rendere sempre efficienti le strutture utilizzate per lo svolgimento dei nostri servizi.

Il bilancio consta di immobilizzazioni in corso per un valore complessivo pari ad € 21.216; la voce si riferisce alle prime spese inerenti il previsto ulteriore intervento di ristrutturazione della sede; trattasi di lavori ancora in corso alla chiusura dell'esercizio e, per questo motivo, non sottoposti alla procedura di ammortamento.

Nessuna immobilizzazione materiale è stata oggetto di rivalutazione monetaria.

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

## Operazioni di locazione finanziaria

La società non risulta in possesso di beni in virtù di contratti di locazione finanziaria.

## Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie, costituite da partecipazioni e da titoli di Stato, sono valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione, svalutato in presenza di perdite ritenute durevoli. Nell'esercizio in cui le condizioni per la svalutazione vengono meno, in tutto o in parte, viene operata la necessaria rettifica alla svalutazione operata in precedenza.

Nel bilancio chiuso al 31/12/2022 si è proceduto ad una riclassificazione delle posizioni detenute in titoli, precedentemente iscritte tra le attività finanziarie non immobilizzate, a fronte della riqualificazione strategica della gestione finanziaria complessiva della cooperativa, che ha determinato il consolidamento degli investimenti, in strumenti finanziari, della liquidità eccedente il normale fabbisogno. La riclassificazione contabile, pertanto, trova giustificazione nella specifica decisione degli amministratori, tesa a qualificare l'investimento complessivo come di carattere durevole, e non destinato alla negoziazione in un ciclo di breve termine.

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

Nella tabella che segue sono presentate le movimentazioni intervenute nelle voci relative alle partecipazioni ed agli altri titoli.

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi
<b>Valore di inizio esercizio</b>								
Costo	-	-	-	-	875	875	0	-
Valore di bilancio	0	0	0	0	875	875	0	0
<b>Variazioni nell'esercizio</b>								
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	-	-	-	2.180.832	-
Totale variazioni	-	-	-	-	0	0	2.180.832	-
<b>Valore di fine esercizio</b>								
Costo	-	-	-	-	875	875	2.180.832	-
Valore di bilancio	-	-	-	-	875	875	2.180.832	-

La voce relativa alle partecipazioni, invariata rispetto allo scorso esercizio, risulta così composta:

- partecipazione Cooperfidi Italia € 250
- partecipazione Banca del Territorio Lombardo - BTL € 600
- partecipazione Power Energia Soc.Coop. € 25

Le partecipazioni detenute non sono tali da configurare ipotesi di controllo o collegamento nell'ambito delle realtà partecipate.

In relazione alla posta "altri titoli", si segnala che l'importo di € 2.180.832, rappresentante l'entità della variazione positiva della posta in esame rispetto al dato riferito all'esercizio precedente, si riferisce esclusivamente alla variazione di riclassificazione del portafoglio già detenuto, come già specificato in precedenza.



## Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Non sono presenti crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie.

## Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Come anticipato, non si detengono partecipazioni in imprese controllate.

## Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Non si detengono partecipazioni in imprese collegate.

## Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La società non vanta crediti verso debitori esteri, che siano iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie.

## Valore delle immobilizzazioni finanziarie

In relazione a quanto richiesto dall'art. 2427-bis del codice civile, si segnala che la cooperativa non ha in essere rapporti inerenti strumenti finanziari derivati. Nelle tabelle che seguono viene offerto, in relazione alle voci costituenti le immobilizzazioni finanziarie, il confronto tra valore contabile e valorizzazione al relativo fair value.

	Valore contabile	Fair value
Partecipazioni in altre imprese	875	875
Altri titoli	2.180.832	1.433.992

## Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile	Fair value
Cooperfidi Italia	250	250
Coop. Power Energia	25	25
Banca del Territorio Lombardo	600	600
Totale	875	875

## Dettaglio del valore degli altri titoli immobilizzati

Descrizione	Valore contabile	Fair value
Titoli di Stato	2.180.832	1.433.992
Totale	2.180.832	1.433.992

## Attivo circolante

Si evidenziano di seguito i criteri di valutazione, prospetti e relativi commenti inerenti alle voci che compongono l'attivo circolante.

### Rimanenze

Le rimanenze di magazzino relative a materiale di consumo sono valutate al costo medio di acquisto sostenuto nell'esercizio, valore che non risulta superiore al prezzo di mercato alla chiusura dell'esercizio.

Le rimanenze hanno subito, nel corso dell'esercizio, la seguente movimentazione:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	7.187	10.836	18.023
<b>Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati</b>	0	0	0
<b>Lavori in corso su ordinazione</b>	0	0	0
<b>Prodotti finiti e merci</b>	0	0	0
<b>Acconti</b>	0	0	0
<b>Totale rimanenze</b>	7.187	10.836	18.023

Le rimanenze sono iscritte in bilancio al valore complessivo di € 18.023 e subiscono un incremento di € 10.836 rispetto al precedente esercizio. La voce accoglie essenzialmente le giacenze di farmaci e di materiale di consumo esistenti alla data di chiusura dell'esercizio.

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

Poiché la società, in relazione alla voce in esame, ha ritenuto di ricorrere alla deroga di cui all'art. 2423, comma 4, del codice civile, la rilevazione iniziale di tutti i crediti del circolante è stata effettuata al valore nominale, al netto dei premi, degli sconti, degli abbuoni previsti contrattualmente o comunque concessi.

In conseguenza di quanto innanzi riferito, i crediti sono iscritti in bilancio secondo il loro presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, stanziato tenendo conto anche dell'anzianità dei crediti e delle condizioni economiche generali e di settore. Il fondo svalutazione crediti è ritenuto congruo rispetto alla stimata inesigibilità di alcuni crediti.

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

I crediti iscritti nell'attivo circolante hanno subito, nel corso dell'esercizio, la seguente movimentazione:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	277.857	55.229	333.086	323.124	9.962	0
<b>Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	677.626	(454.796)	222.830	222.830	0	0
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	0	0	0			
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	41.318	32.179	73.497	60.497	13.000	0
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	996.801	(367.388)	629.413	606.451	22.962	0

I Crediti passano complessivamente da € 996.801 ad € 629.413, con una variazione negativa rispetto allo scorso anno di € 367.388.

Con riferimento ai crediti si precisa ulteriormente quanto segue:

- L'ammontare dei "crediti verso clienti" è rettificato direttamente per effetto degli stanziamenti operati al relativo fondo svalutazione, fondo che al 31/12/2022 risulta iscritto per la somma di € 129.690. Va inoltre segnalata la presenza di poste scadenti oltre l'esercizio successivo, per € 9.962.
- La voce relativa ai crediti tributari ammonta a complessivi € 222.830 ed è in gran parte costituita dalla posizione inerente l'Iva (€ 174.423).
- La voce relativa ai crediti verso altri è in gran parte costituita da anticipi a fornitori ed a terzi, nonché da crediti per depositi cauzionali. La porzione esigibile oltre l'esercizio successivo si riferisce essenzialmente a depositi cauzionali.

Non esistono crediti in valuta estera.

## Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La società non vanta crediti verso debitori esteri. Si ritiene di scarso significato il dettaglio dei crediti iscritti nell'attivo circolante, suddivisi per area geografica.

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	333.086	333.086
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	222.830	222.830
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	73.497	73.497
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>629.413</b>	<b>629.413</b>

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

Non risultano presenti crediti iscritti nell'attivo circolante, relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

### Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Le attività finanziarie non immobilizzate, valorizzate unicamente in riferimento al bilancio al 31/12/2021, si riferivano al portafoglio titoli detenuti a tale data, portafoglio costituito esclusivamente da titoli di Stato, costituenti impiego delle temporanee eccedenze di liquidità (in modo da incrementarne il rendimento finanziario).

Come anticipato a commento della voce "immobilizzazioni finanziarie", nel bilancio corrente la posizione è stata oggetto di complessiva riclassificazione nell'attivo immobilizzato, a fronte della ridefinizione delle strategie di gestione della liquidità aziendale e, quindi, del portafoglio titoli.

La riclassificazione contabile, pertanto, trova giustificazione nella specifica decisione degli amministratori, tesa a qualificare l'investimento complessivo come di carattere durevole, e non destinato alla negoziazione in un ciclo di breve termine.

La voce ha quindi subito, nel corso dell'esercizio, la seguente movimentazione:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Partecipazioni non immobilizzate in imprese controllate	0	-	-
Partecipazioni non immobilizzate in imprese collegate	0	-	-
Partecipazioni non immobilizzate in imprese controllanti	0	-	-
Partecipazioni non immobilizzate in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	-	-
Altre partecipazioni non immobilizzate	0	-	-
Strumenti finanziari derivati attivi non immobilizzati	0	-	-
Altri titoli non immobilizzati	2.238.174	(2.238.174)	0
Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	-	-
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	<b>2.238.174</b>	<b>(2.238.174)</b>	<b>0</b>

### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide, iscritte in bilancio al loro valore nominale, hanno subito, nel corso dell'esercizio, la seguente movimentazione:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.151.129	462.551	1.613.680
Assegni	0	0	0

<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	2.268	(395)	1.873
<b>Totale disponibilità liquide</b>	1.153.397	462.156	1.615.553

Le disponibilità liquide passano da € 1.153.397 ad € 1.615.553, con una variazione positiva di € 462.156. La voce accoglie le posizioni inerenti i rapporti di conto corrente bancario e postale, nonché il saldo cassa alla chiusura dell'esercizio.

## Ratei e risconti attivi

I risconti ed i ratei sono computati su base temporale in modo da incidere per competenza sull'esercizio di riferimento.

I ratei e risconti attivi hanno subito, nel corso dell'esercizio, la seguente movimentazione:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei attivi</b>	21.093	(857)	20.236
<b>Risconti attivi</b>	13.328	17.401	30.729
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	34.421	16.544	50.965

I ratei attivi sono essenzialmente relativi ad interessi attivi su titoli.

I risconti attivi sono così composti:

- costi per attività promozionale di competenza di futuri esercizi € 10.000
- spese per assicurazioni € 14.527
- canoni di manutenzione ed assistenza € 2.561
- compensi professionali € 3.500
- altri risconti attivi € 141

## Oneri finanziari capitalizzati

Come richiesto dall'art. 2427, n. 8, C.C., si evidenzia che nel bilancio non sono stati capitalizzati oneri finanziari.

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Si descrivono di seguito le voci componenti il passivo dello Stato Patrimoniale del bilancio chiuso al 31/12/2022.

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nelle due tabelle sottostanti sono riportati la movimentazione del patrimonio netto ed il dettaglio della sottovoce "Varie altre riserve" inclusa nella voce AVII "Altre riserve", a norma dei numeri 4 e 7 dell'art. 2427 C.C. ed in ossequio alle interpretazioni fornite nei principi contabili OIC.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	8.187	-	-	2.684		5.503
Riserva da soprapprezzo delle azioni	2.628	-	-	-		2.628
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-		0
Riserva legale	8.360.062	234.393	-	-		8.594.455
Riserve statutarie	0	-	-	-		0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	0	-	-	-		-
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	-	-	-		-
Riserva azioni o quote della società controllante	0	-	-	-		-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	-	-	-		-
Versamenti in conto aumento di capitale	0	-	-	-		-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	-	-	-		-
Versamenti in conto capitale	0	-	-	-		-
Versamenti a copertura perdite	0	-	-	-		-
Riserva da riduzione capitale sociale	0	-	-	-		-
Riserva avanzo di fusione	0	-	-	-		-
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	-	-	-		-
Riserva da conguaglio utili in corso	0	-	-	-		-
Varie altre riserve	839.747	-	-	2.563		837.184
Totale altre riserve	839.747	-	-	2.563		837.184
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-		-
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-		-
Utile (perdita) dell'esercizio	241.642	(241.642)	-	-	72.499	72.499
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-		-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-		-
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>9.452.266</b>	<b>(7.249)</b>	<b>0</b>	<b>5.247</b>	<b>72.499</b>	<b>9.512.269</b>

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Fondo Donazioni	764.644
Soci c/vincolato	72.540
<b>Totale</b>	<b>837.184</b>

Il patrimonio netto della cooperativa varia da € 9.452.266 ad € 9.512.269 (i valori enunciati tengono entrambi conto dei rispettivi risultati di esercizio).

Il capitale sociale ammonta alla chiusura dell'esercizio a complessivi € 5.503 ed è rappresentativo delle azioni sottoscritte e versate da parte dei soci. Il fondo di riserva legale indivisibile ha accolto in aumento la destinazione dell'utile dell'esercizio precedente, in ottemperanza alle disposizioni assembleari. Si registra un utile netto di esercizio di € 72.499.

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

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

La composizione del patrimonio netto, nonché l'origine, la possibilità di utilizzo e la distribuibilità delle singole voci che lo costituiscono, sono illustrate nel primo dei due prospetti che seguono, ai sensi del numero 7-bis dell'art. 2427, C. C. e nel rispetto delle precisazioni fornite dai principi contabili OIC.

Nel secondo prospetto sotto riportato sono invece esposti la composizione, l'origine, la possibilità di utilizzo e la distribuibilità della sottovoce "Varie altre riserve" inclusa nella voce AVII "Altre riserve", descritta in precedenza.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	5.503	apporto dei soci		-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	2.628	apporto dei soci	B	2.628
Riserve di rivalutazione	0			-
Riserva legale	8.594.455	utili e quote sociali	B	8.594.455
Riserve statutarie	0			-
<b>Altre riserve</b>				
Varie altre riserve	837.184	varia	A, B, C	837.184
<b>Totale altre riserve</b>	<b>837.184</b>			<b>837.184</b>
<b>Totale</b>	<b>9.439.770</b>			<b>9.434.267</b>
<b>Quota non distribuibile</b>				<b>9.361.727</b>
<b>Residua quota distribuibile</b>				<b>72.540</b>

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

### **Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve**

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per altre ragioni
Fondo Donazioni	764.644	contributi e donazioni	B	764.644	0	0
Soci c /vincolato	72.540	apporto dei soci	A, B, C	72.540	0	0
<b>Totale</b>	<b>837.184</b>					

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

Si evidenzia che nell'ultimo triennio non sono avvenuti utilizzi di riserve indivisibili presenti nel patrimonio netto della cooperativa.

## Fondi per rischi e oneri

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

In particolare, i fondi per rischi rappresentano passività di natura determinata ed esistenza probabile, i cui valori sono stimati. Si tratta, quindi, di passività potenziali connesse a situazioni già esistenti alla data di bilancio, ma caratterizzate da uno stato d'incertezza il cui esito dipende dal verificarsi o meno di uno o più eventi in futuro.

Invece, i fondi per oneri rappresentano passività di natura determinata ed esistenza certa, stimate nell'importo o nella data di sopravvenienza, connesse a obbligazioni già assunte alla data di bilancio, ma che avranno manifestazione numeraria negli esercizi successivi. Si tratta, quindi, di passività certe.

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

	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 esercizio	0	0	0	0	0
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
Accantonamento nell'esercizio	-	-	-	46.682	46.682
Utilizzo nell'esercizio	-	-	-	0	0
Altre variazioni	-	-	-	0	0
<b>Totale variazioni</b>	-	-	-	46.682	46.682
Valore di fine esercizio	-	-	-	46.682	46.682

La voce "altri fondi" comprende per € 46.682 l'accantonamento operato nell'esercizio in correlazione con la corresponsione, nel corso del 2023, del Premio Territoriale di Risultato, in recepimento di quanto contenuto nel contratto integrativo provinciale di lavoro in vigore.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il Fondo Trattamento di Fine Rapporto evidenzia l'intera passività maturata nei confronti dei lavoratori subordinati, spettante ad essi in caso di cessazione del rapporto di lavoro ai sensi dell'art. 2120 C.C., determinata in conformità alla legislazione ed ai contratti collettivi di lavoro e, se esistenti, ai contratti integrativi aziendali vigenti. Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Nella tabella che segue sono presentate le movimentazioni inerenti la posta in esame.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	246.906
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	151.995
Utilizzo nell'esercizio	180.789
<b>Totale variazioni</b>	(28.794)
Valore di fine esercizio	218.112

## Debiti

Poiché la società, in relazione alla voce in esame, ha ritenuto di ricorrere alla deroga di cui all'art. 2423, comma 4, del codice civile, la loro rilevazione iniziale è stata effettuata al valore nominale al netto dei premi, degli sconti, degli abbuoni previsti contrattualmente o comunque concessi.

I debiti sono dunque iscritti in bilancio al loro valore nominale.

Come richiesto dall'art. 2424 del codice civile, i debiti sono stati suddivisi in bilancio, in base alla scadenza, tra debiti esigibili entro ed oltre l'esercizio successivo. Nella tabella che segue, viene inoltre data evidenza della quota di debiti eventualmente scadente oltre cinque anni.

### Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti hanno subito, nel corso dell'esercizio, la seguente movimentazione:

	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
Obbligazioni	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso banche	0	0	0	0	0	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	227.718	22.579	250.297	250.297	0	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	78.049	22.124	100.173	100.173	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	73.038	(5.844)	67.194	67.194	0	0
Altri debiti	442.595	86.959	529.554	529.554	0	0
<b>Totale debiti</b>	<b>821.400</b>	<b>125.818</b>	<b>947.218</b>	<b>947.218</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

I debiti passano complessivamente da € 821.400 ad € 947.218, con un incremento di € 125.818 rispetto al precedente esercizio.

In relazione alla relativa composizione, riteniamo sufficiente l'esposizione dei dati fornita nel bilancio di esercizio e nella tabella che precede, segnalando unicamente come nella voce relativa agli altri debiti siano compresi in larga parte debiti verso il personale dipendente per retribuzioni correnti ed oneri differiti (€ 494.441).

Non sono presenti quote di debito pagabili oltre l'esercizio successivo.

Non esistono debiti in valuta estera.

### Suddivisione dei debiti per area geografica

La società non ha debiti con creditori esteri. Risulta di scarso significato il dettaglio dei debiti suddivisi per area geografica.

Area geografica	ITALIA	Totale
Obbligazioni	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0
Debiti verso banche	0	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0
Acconti	0	0
Debiti verso fornitori	250.297	250.297
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0



Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso imprese collegate	0	0
Debiti verso imprese controllanti	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
Debiti tributari	100.173	100.173
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	67.194	67.194
Altri debiti	529.554	529.554
<b>Debiti</b>	<b>947.218</b>	<b>947.218</b>

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non esistono debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali.

	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Obbligazioni	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso banche	0	0	0	0	0	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	0	0	0	0	250.297	250.297
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	0	0	0	0	100.173	100.173
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0	0	0	67.194	67.194
Altri debiti	0	0	0	0	529.554	529.554
<b>Totale debiti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>947.218</b>	<b>947.218</b>

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

Non risultano presenti debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

### Finanziamenti effettuati da soci della società

Non sono presenti finanziamenti erogati dai soci alla società.

## **Ratei e risconti passivi**

Sono iscritte in tale voce quote di costi e ricavi, comuni a due o più esercizi, per rispettare il principio della competenza temporale.

I ratei e risconti passivi hanno subito, nel corso dell'esercizio, la seguente movimentazione:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	1.996	(1.996)	0

<b>Risconti passivi</b>	206.369	(18.456)	187.913
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	208.365	(20.452)	187.913

I risconti passivi si riferiscono essenzialmente alla quota del contributo in conto impianti e del credito d'imposta per l'acquisto di beni strumentali nuovi, di competenza di futuri esercizi.

## Nota integrativa, conto economico

Si descrivono di seguito le voci componenti il Conto economico del bilancio chiuso al 31/12/2022.

### Valore della produzione

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio in base ai criteri della prudenza e della competenza economica.

I contributi in conto capitale ottenuti a fronte di investimenti produttivi sono stati assimilati a un ricavo differito, con accredito al conto economico dell'esercizio della quota determinata in correlazione alla vita utile dei beni cui il contributo stesso si riferisce.

I contributi in c/esercizio vengono iscritti a conto economico nell'esercizio in cui sorge il diritto al loro percepimento.

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

I ricavi risultano così suddivisi per categoria di attività:

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Corrispettivi per servizi	1.570.430
Fondo sanitario	2.981.976
<b>Totale</b>	<b>4.552.406</b>

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Si ritiene non significativa l'ulteriore suddivisione dei ricavi per area geografica nazionale.

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	4.552.406
<b>Totale</b>	<b>4.552.406</b>

In relazione alla composizione dei ricavi, si rimanda alla tabella presentata in precedenza.

La voce "altri ricavi e proventi", oltre ai contributi in conto esercizio evidenziata nell'apposita sottovoce di dettaglio, accoglie in particolare:

- fitti attivi € 11.504
- rimborsi spese € 13.020
- oblazioni attive € 18.718
- sopravvenienze attive ed altri proventi € 188.751

In relazione alla voce "sopravvenienze attive", si precisa come il relativo importo debba essere riferito, in larga parte, a proventi derivanti dall'attività tipica della nostra cooperativa, riconosciuti dagli enti di riferimento in data successiva all'approvazione del bilancio relativo al precedente esercizio.

### Costi della produzione

I costi della produzione sono iscritti in bilancio in base ai criteri della prudenza e della competenza economica.

L'ammontare complessivo risulta in incremento di € 479.172 rispetto al precedente esercizio, essenzialmente a motivo dei maggiori costi del personale e per energia e gas sopportati nell'esercizio, rispetto al precedente.

Nella voce "costi per servizi" sono ricompresi i seguenti elementi:

- spese per servizi di lavanderia e sanificazione € 152.400
- spese per prestazioni mediche ed infermieristiche € 492.224
- spese gestione mensa € 284.325
- spese per utenze € 259.334
- spese per manutenzioni ed assistenze € 76.380
- spese per consulenze legali e professionali € 65.037

- spese per pulizie € 74.564
  - spese per vigilanza € 45.523
- La voce "oneri diversi di gestione" accoglie in gran parte oneri fiscali e tributari (€ 67.822).

## Proventi e oneri finanziari

Proventi e oneri finanziari:

La voce relativa ai Proventi finanziari è composta da:

- a) interessi e proventi da titoli € 61.625
- b) interessi attivi bancari € 1.084
- c) altri interessi attivi € 0

Di seguito dettagliamo la composizione della voce relativa agli Interessi passivi ed oneri finanziari:

- a) interessi passivi su c/c bancari € 0
- b) interessi passivi su finanziamenti € 0
- c) altri interessi passivi € 10
- d) oneri bancari e finanziari € 625
- e) minusvalenze su titoli € 0

### Composizione dei proventi da partecipazione

Non si sono realizzati proventi da partecipazione diversi dai dividendi, come richiesto dall'art. 2427, n. 11, C.C.

### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Il prospetto che segue evidenzia la suddivisione degli interessi ed altri oneri finanziari, relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche e altri, come richiesto dall'art. 2427, n. 12, C.C.:

	Interessi e altri oneri finanziari
<b>Prestiti obbligazionari</b>	0
<b>Debiti verso banche</b>	625
<b>Altri</b>	10
<b>Totale</b>	635

## Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Come anticipato, il minor valore registrato in seno alle immobilizzazioni finanziarie, rispetto al relativo valore di mercato, non è ritenuto di carattere durevole, ma esclusivamente riferibile alla eccezionale situazione di turbolenza esistente nei mercati finanziari, conseguenza degli eventi politici in corso, che hanno evidente ripercussione sugli aspetti economici e finanziari. Conseguentemente, in relazione alle attività finanziarie detenute, non si è ritenuto di effettuare specifici stanziamenti a titolo di rettifica di valore.

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

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

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

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

Le imposte dell'esercizio sono determinate in conformità alla normativa fiscale vigente, con applicazione del regime di favore riservato dalla normativa vigente alle società cooperative. L'aliquota applicata per determinare gli stanziamenti dell'esercizio è stata quella del 24% per l'IRES. Non si è invece proceduto allo stanziamento di alcuna somma relativamente all'IRAP, in forza delle agevolazioni complessivamente previste dalla legge regionale di riferimento, in

favore delle cooperative sociali – Onlus.

Non si è proceduto allo stanziamento di imposte differite e/o anticipate.

## **Nota integrativa, rendiconto finanziario**

Nell'ambito del fascicolo di bilancio sottoposto all'approvazione dei soci è ricompreso, ai sensi di legge, il rendiconto finanziario. Si rimanda al relativo contenuto per l'analisi delle variazioni delle disponibilità liquide intervenute nell'esercizio.

## Nota integrativa, altre informazioni

### Dati sull'occupazione

Si fornisce il seguente dato sull'occupazione, come richiesto dall'art. 2427, n. 15, C.C.:

	Numero medio
Dirigenti	0
Quadri	4
Impiegati	67
Operai	2
Altri dipendenti	0
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>73</b>

Per ulteriori dettagli sulla forza lavoro impiegata in cooperativa, si rimanda a quanto esposto nella relazione sulla gestione.

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

Nel corso dell'esercizio, sono stati attribuiti compensi agli organi sociali come da tabella che segue.

Ai membri del Consiglio di Amministrazione è stato erogato un compenso annuo, peraltro attribuito al solo Presidente, per complessivi € 14.230. Ai membri del Consiglio, inoltre, è stato erogato il rimborso delle spese sostenute in ragione del loro ufficio.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	14.230	10.000
Anticipazioni	0	0
Crediti	0	0
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	0	0

### Compensi al revisore legale o società di revisione

Si fornisce l'ammontare dei corrispettivi spettanti al soggetto incaricato della revisione legale dei conti, come richiesto dall'art. 2427, n. 16-bis, C.C.:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	3.500
Altri servizi di verifica svolti	3.000
Servizi di consulenza fiscale	0
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	0
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>6.500</b>

L'attività di revisione legale dei conti è affidata alla società "Bdo Italia Spa", come da delibera assunta dall'assemblea dei soci; il compenso ad essa spettante per tale attività è risultato pari, nel 2022, ad € 3.500.

L'incarico per la certificazione del bilancio, ai sensi della L. 59/92, è affidato alla società "Reviprof Spa", società cui è stato attribuito un compenso per l'attività citata svolta nell'anno 2022 pari ad € 3.000.

Il soggetto incaricato dell'attività di revisione legale dei conti non ha svolto altri servizi rispetto a quanto descritto, né servizi di consulenza fiscale.

### Categorie di azioni emesse dalla società

Nel prospetto che segue è evidenziata la composizione del capitale sociale per categorie di azioni, presente all'inizio e alla fine dell'esercizio:

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 soci ordinari	70	5.535	-1	(32)	69	5.503
<b>Totale</b>	70	5.535	-1	(32)	69	5.503

Il capitale sociale, alla chiusura dell'esercizio, risulta composto da n. 62 azioni del valore nominale di € 77,46, e da n. 7 azioni del valore nominale di € 100, complessivamente sottoscritte dai soci cooperatori, per un controvalore pari ad € 5.503.

In relazione al prospetto che precede, si segnala che la voce relativa alle "azioni sottoscritte nell'esercizio" fa riferimento al saldo netto tra le azioni emesse nel corso dell'esercizio a fronte dell'ammissione di nuovi soci (n. 2 azioni del valore nominale pari ad € 100 cad.), e le azioni annullate nell'esercizio in conseguenza del relativo recesso od esclusione (n. 3 azioni del valore nominale pari ad € 77,46 cad.), il tutto nell'ambito del principio della variabilità del capitale sociale che contraddistingue le società cooperative.

Si evidenzia infine come, durante l'anno 2022, si siano definite le posizioni nei confronti dei soci sovventori, operazione che ha comportato una diminuzione del capitale sociale per la somma precedentemente da essi sottoscritta, pari all'importo di € 2.653.

## Titoli emessi dalla società

La cooperativa non ha emesso azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, titoli od altri valori similari.

## Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Non sono stati emessi strumenti finanziari.

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

Non risultano impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale della cooperativa.

	Importo
Impegni	0
Garanzie	0

## Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare:

In base a quanto richiesto dall'art. 2427, n. 20, C.C., si evidenzia che non sono presenti patrimoni destinati ad uno specifico affare, ai sensi dell'art. 2447-septies C.C..

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare:

In base a quanto richiesto dall'art. 2427, n. 21, C.C., si evidenzia che non sono presenti finanziamenti destinati ad uno specifico affare, ai sensi dell'art. 2447-decies C.C.

## Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Non sono state poste in essere operazioni con parti correlate (nei termini previsti dai principi contabili internazionali) di ammontare significativo e non concluse a normali condizioni di mercato.

Si precisa a tal fine che le operazioni eseguite nel corso dell'anno con gli amministratori soci cooperatori non sono soggette all'obbligo di segnalazione in nota integrativa ai sensi del n. 22-bis dell'art. 2427, c.c., in quanto concluse nell'ambito dello scambio mutualistico e nel rispetto del principio di parità di trattamento tra soci.

Deve infatti essere considerata la natura mutualistica della cooperativa, che si pone come scopo sociale quello di



prestare servizi ai soci ad un valore, in termini quantitativi e qualitativi, tendenzialmente migliorativo rispetto a quello che il mercato è comunemente in grado di offrire.

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

Non sono in essere accordi non risultanti dallo stato patrimoniale, i cui rischi o benefici siano di ammontare significativo e la cui indicazione sia necessaria per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

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

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

Per le ulteriori informazioni in ordine agli eventuali riflessi, sui primi mesi dell'anno 2023, dell'emergenza economica e finanziaria in conseguenza del conflitto bellico tra Russia ed Ucraina (con annesso riflesso, in primis, sui costi relativi all'approvvigionamento dei fattori energetici), si faccia utilmente riferimento a quanto esposto nella relazione sulla gestione.

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

La nostra cooperativa, anche in relazione alla sua forma giuridica, non risulta controllata da terzi soggetti. A sua volta, la cooperativa non detiene partecipazioni in società controllate o collegate.

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

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

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

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

## **Informazioni relative alle cooperative**

Nella presente sezione sono fornite le informazioni richieste dal codice civile e da altre disposizioni, in materia di società cooperative.

### Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

Documentazione della prevalenza, ai sensi dell'art. 2513 C.C.

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

Si precisa comunque che il volume dei ricavi della cooperativa, di complessivi € 4.552.406, è comprensivo dei seguenti elementi:

- Ricavi verso soci per rette: € 638.941
- Ricavi verso soci per contributi da enti della Pubblica Amministrazione: € 209.482
- Ricavi verso soci per fondo sanitario: € 1.887.369

Per un totale di ricavi riconducibili ad attività svolta nei confronti dei soci pari ad € 2.735.792, pari al 60,10 % del totale dei ricavi iscritti nel conto economico di bilancio.

#### Criteria di ammissione dei nuovi soci

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

In riferimento a quanto richiesto, si segnala che l'anno 2022 è stato interessato dall'ammissione di n. 2 soci fruitori.

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

In riferimento alla disposizione intitolata ed alle indicazioni fornite dalla Circolare del Ministero del lavoro e delle politiche sociali n. 2 del 11/01/2019, in ordine ai relativi obblighi di pubblicità e trasparenza, si rimanda all'apposito paragrafo contenuto nella relazione sulla gestione, formante parte integrante dei documenti di bilancio al 31.12.2022.

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

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

La differenza tra costi e ricavi infine evidenzia un utile di esercizio di € 72.499,18 che, nell'invitarVi ad approvare il bilancio sottopostoVi, Vi proponiamo di destinare come segue:

- la quota obbligatoria ex Legge 59/92, pari ad € 2.174,98, al fondo mutualistico istituito dalla norma stessa;
- la parte residua (€ 70.324,20) al fondo di riserva legale indivisibile ex art. 12 Legge 904/77.

p. Il Consiglio di Amministrazione  
Il Presidente  
Stefano Salvoni