

ACLI SERVIZI COOP.SOCIALE A R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZA PAGANESSI 3 24050 BARIANO (BG)
Codice Fiscale	01570800167
Numero Rea	BG 218584
P.I.	01570800167
Capitale Sociale Euro	18.269
Forma giuridica	Societa' Cooperativa
Settore di attività prevalente (ATECO)	Altre attività di assistenza sociale non residenziale nca (88.99.00)
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	0

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	143	319
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	2.247	4.493
II - Immobilizzazioni materiali	390.112	38.834
III - Immobilizzazioni finanziarie	14.879	14.879
Totale immobilizzazioni (B)	407.238	58.206
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	1.337	-
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	580.861	522.865
Totale crediti	580.861	522.865
IV - Disponibilità liquide	244.043	265.441
Totale attivo circolante (C)	826.241	788.306
D) Ratei e risconti	13.504	9.654
Totale attivo	1.247.126	856.485
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	18.269	18.421
IV - Riserva legale	16.746	7.769
VI - Altre riserve	35.381	15.330
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	3.233	29.923
Totale patrimonio netto	73.629	71.443
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	434.331	355.066
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	462.270	397.977
esigibili oltre l'esercizio successivo	263.256	30.000
Totale debiti	725.526	427.977
E) Ratei e risconti	13.640	1.999
Totale passivo	1.247.126	856.485

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.210.388	2.073.599
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	68.242	37.769
altri	24.131	11.404
Totale altri ricavi e proventi	92.373	49.173
Totale valore della produzione	2.302.761	2.122.772
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	40.528	27.551
7) per servizi	245.899	201.655
8) per godimento di beni di terzi	34.949	50.150
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.422.560	1.315.035
b) oneri sociali	356.946	335.244
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	164.747	128.062
c) trattamento di fine rapporto	139.322	114.118
e) altri costi	25.425	13.944
Totale costi per il personale	1.944.253	1.778.341
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	21.136	16.361
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.247	3.173
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	18.889	13.188
Totale ammortamenti e svalutazioni	21.136	16.361
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(1.337)	-
14) oneri diversi di gestione	8.860	18.041
Totale costi della produzione	2.294.288	2.092.099
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	8.473	30.673
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	96	36
Totale proventi diversi dai precedenti	96	36
Totale altri proventi finanziari	96	36
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	5.336	786
Totale interessi e altri oneri finanziari	5.336	786
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(5.240)	(750)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	3.233	29.923
21) Utile (perdita) dell'esercizio	3.233	29.923

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

Nota integrativa, parte iniziale

Criteria di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, comma 1, del Codice Civile.

Per quanto riguarda la relazione sulla gestione prevista dall'art. 2428 del Codice Civile, gli amministratori si avvalgono della facoltà di non compilarla ai sensi dell'art. 2435-bis comma 6 e a completamento della doverosa informazione si precisa, in questa sede, ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) del Codice Civile, che la Cooperativa:

- non detiene: né azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti, neanche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona;
- non ha acquistato e/o alienato né azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Inoltre, il presente bilancio corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto nel rispetto dei principi di chiarezza con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto il risultato economico dell'esercizio e la situazione patrimoniale e finanziaria della Cooperativa.

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Le voci dell'attivo e del passivo appartenenti a più voci dello stato patrimoniale sono specificatamente richiamate.

Tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili, per cui non è stato necessario adattare alcuna delle voci dell'esercizio precedente.

Per quanto concerne il principio della continuità aziendale, si evidenzia che la valutazione delle voci del bilancio chiuso al 31/12/2022, è stata effettuata nella prospettiva della continuazione dell'attività ex art. 2423-bis, comma 1, numero 1 del Codice Civile e quindi adottando gli ordinari criteri di funzionamento di cui all'art. 2426 del Codice Civile, in considerazione della stima prospettica sulla funzionalità aziendale, intesa come la capacità dell'impresa di continuare a costituire un complesso economico funzionante, destinato alla produzione di reddito, per un prevedibile arco temporale futuro di almeno 12 mesi dalla data di chiusura del bilancio.

Non si segnalano, inoltre, fatti di rilievo verificatosi dopo la chiusura dell'esercizio, intendendosi per tali, ai sensi dell'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.

Ora, sulla base dei valori e delle stime contabili inerenti alle voci al 31/12/2022, nonché sulla base dell'andamento dell'attività aziendale nei primi mesi del 2023, si stima che l'attività della nostra Cooperativa potrà proseguire regolarmente anche nel prossimo futuro.

Per effetto degli arrotondamenti degli importi all'unità di euro, può accadere che in taluni prospetti, contenenti dati di dettaglio, la somma dei dettagli differisca dall'importo esposto nella riga di totale.

Attività svolte

Per la descrizione dell'attività sociale si rimanda alla relazione sociale allegata alla presente nota integrativa (informazioni di carattere sociale ai sensi dell'art.2 della legge 59/92., pertanto si forniscono ai sensi dell'art. 2428 del Codice Civile le seguenti informazioni:

- la cooperativa non detiene: né azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti, neanche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona;
- la cooperativa non ha acquistato e/o alienato né azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Principi di redazione

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

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

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

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

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

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della 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 (c.d. "principio della sostanza economica"), ossia privilegiando, se del caso, la sostanza rispetto alla forma giuridica.

Criteria di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile e sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423-bis, secondo comma e 2423, quinto comma del Codice Civile e, ove applicabili sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Si rileva inoltre che:

- la Cooperativa non ha crediti scadenti oltre cinque anni ma ha debiti oltre i 5 anni;
- nell'esercizio non vi sono stati oneri finanziari imputati a valori dell'attivo dello stato patrimoniale,
- non vi sono proventi da partecipazioni;
- la Cooperativa non ha emesso azioni di godimento, obbligazioni convertibili o titoli o valori simili;
- la Cooperativa non controlla altre imprese e non appartiene ad alcun gruppo nè in qualità di controllata nè di collegata.

Di seguito si precisano i criteri adottati nella valutazione delle varie voci di bilancio.

Immobilizzazioni

Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

Qui di seguito sono specificate le aliquote utilizzate:

Tipo Bene	% Ammortamento
Licenza d'uso software a tempo det.	25%
Lavori straordinari su beni di terzi	20%

Materiali

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

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

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

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Tipo Bene	% Ammortamento
Mobili e arredi	12%
Impianti e macchinari	15%
Attrezzature	20%
Macchine d'ufficio e sistemi di elaborazioni dati	20%
Autocarri	20%
Autovetture	25%

Nel corso dell'esercizio non sono state operate svalutazioni o rivalutazioni per i cespiti sopra citati.

Finanziarie

Nella valutazione dei titoli iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie, la Cooperativa, in deroga all'art. 2426 del Codice Civile, si è avvalsa della facoltà di valutare gli stessi al costo d'acquisto (comprensivo dei costi accessori), senza applicare il criterio di valutazione del costo ammortizzato, in virtù di quanto disposto dall'art. 2435-bis, comma 8, del Codice Civile per i soggetti che redigono il bilancio in forma abbreviata.

Rimanenze magazzino

Le rimanenze sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi ed oneri accessori di diretta imputazione.

Crediti

Ai sensi dell'OIC par. 84 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

Si segnala inoltre che:

- non sono presenti crediti in moneta non di conto;
- la tipologia della clientela è tale per cui non vi sono situazioni di "dipendenza aziendale".

La voce "Crediti tributari" accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

Debiti

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

Ai sensi dell'OIC 19 par. 86 si precisa che nella valutazione dei debiti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici, quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Non sono presenti debiti in moneta non di conto.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio e contengono i ricavi/costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi/costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

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.

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.

Riconoscimento ricavi

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

Nota integrativa abbreviata, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti".

Tale voce di bilancio accoglie i crediti vantati dalla Cooperativa nei confronti dei soci per somme sottoscritte e non ancora versate.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti e richiamati	319	(319)	-
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	-	143	143
Totale crediti per versamenti dovuti	319	(176)	143

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	14.939	157.585	14.879	187.403
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	10.446	118.751		129.197
Valore di bilancio	4.493	38.834	14.879	58.206
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	370.167	-	370.167
Ammortamento dell'esercizio	2.247	18.889		21.136
Altre variazioni	1	-	-	1
Totale variazioni	(2.246)	351.278	-	349.032
Valore di fine esercizio				
Costo	14.939	527.752	14.879	557.570
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	12.692	137.640		150.332
Valore di bilancio	2.247	390.112	14.879	407.238

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
2.247	4.493	(2.246)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

I decrementi di immobilizzazioni immateriali sono relativi integralmente alle quote di ammortamento.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
390.112	38.834	351.278

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

Nel corso dell'esercizio la Cooperativa ha comprato un capannone strumentale all'attività di inserimento lavorativo per svolgere i lavori di assemblaggio e per sviluppare l'attività conto terzi.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
14.879	14.879	

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

Le immobilizzazioni finanziarie sono così composte:

Descrizione	Importo
Partecipazione nel Consorzio La Cascina Società Cooperativa Sociale	€ 1.291
Partecipazione nel Consorzio CESAC Società Cooperativa	€ 155
Partecipazione nel Consorzio Sociale RIBES Società Cooperativa	€ 12.517
Partecipazione nella Banca Popolare Etica Società Cooperativa	€ 258
Partecipazione nella BCC	€ 142
Partecipazione a Centro Servizi Aziendali	€ 516
Totale	€ 14.879

Le immobilizzazioni finanziarie non hanno subito variazioni nel corso dell'anno.

Attivo circolante

Rimanenze

Le rimanenze di magazzino sono relative a materie di consumo. Si rileva di seguito il prospetto di variazione.

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.337		1.337

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

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
580.861	522.865	57.996

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	487.668	19.112	506.780	506.780
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	103	9.307	9.410	9.410
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	35.094	29.577	64.671	64.671
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	522.865	57.996	580.861	580.861

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2022 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti v/clienti	€ 333.885
Fatture da emettere	€ 181.582
Note di credito da emettere	- € 8.687
Totale	€ 506.780

I crediti tributari, al 31/12/2022 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Credito iva in compensazione	€ 128
Erario c/iva	€ 9.282
Totale	€ 9.410

I crediti verso altri, al 31/12/2022 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Arrotondamento stipendi	€ 295
Credito INAIL	€ 584
Altri cred. v/istituti previdenziali	€ 54
Fornitori c/anticipi	€ 1.269
Crediti per cauzioni	€ 39
Crediti diversi	€ 5.050
Contributi da ricevere	€ 57.380
Totale	€ 64.671

I crediti sono complessivamente aumentati in particolare i crediti commerciali, in conseguenza dell'incremento dell'attività, e i crediti per contributi da ricevere.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2022 in riferimento alle diverse aree geografiche non è necessaria in quanto non sono presenti crediti verso clienti esteri

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

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

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
244.043	265.441	(21.398)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	261.883	(19.421)	242.462
Denaro e altri valori in cassa	3.558	(1.977)	1.581
Totale disponibilità liquide	265.441	(21.398)	244.043

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide che il saldo dei depositi bancari alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
13.504	9.654	3.850

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	9.654	3.850	13.504
Totale ratei e risconti attivi	9.654	3.850	13.504

La composizione dei risconti attivi è così rappresentata:

Descrizione	Importo
Affitto Capannone	€ 8.591
Assicurazioni	€ 4.913
Totale	€ 13.504

Oneri finanziari capitalizzati

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 8 del Codice Civile si informa che nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
73.629	71.443	2.186

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	18.421	-	150	302		18.269
Riserva legale	7.769	8.977	-	-		16.746
Altre riserve						
Varie altre riserve	15.330	20.051	-	-		35.381
Totale altre riserve	15.330	20.051	-	-		35.381
Utile (perdita) dell'esercizio	29.923	(29.923)	-	-	3.233	3.233
Totale patrimonio netto	71.443	(895)	150	302	3.233	73.629

La voce Altre riserve si riferisce all'importo della riserva straordinaria indivisibile L.904/77 e agli arrotondamenti all'unità di EURO.

Gli incrementi del capitale sociale si riferiscono all'ingresso di sette soci, mentre i decrementi sono relativi all'uscita di dieci soci.

L'incremento della riserva legale e della riserva straordinaria indivisibile L.904/77 sono avvenuti a seguito della delibera assembleare di destinazione dell'utile dell'esercizio 2021, al netto della quota destinata ai fondi mutualistici.

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
434.331	355.066	79.265

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.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	355.066
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	110.306
Utilizzo nell'esercizio	31.041
Totale variazioni	79.265
Valore di fine esercizio	434.331

Debiti

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
725.526	427.977	297.549

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	30.000	274.255	304.255	40.999	263.256	90.269
Acconti	357	(357)	-	-	-	-
Debiti verso fornitori	77.328	25.121	102.449	102.449	-	-
Debiti tributari	42.774	(16.598)	26.176	26.176	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	79.386	(13.146)	66.240	66.240	-	-
Altri debiti	198.132	28.274	226.406	226.406	-	-
Totale debiti	427.977	297.549	725.526	462.270	263.256	90.269

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

Descrizione	Importo
Debiti verso banche	€ 40.999
Mutuo BCC entro	€ 35.054
Mutuo UBI entro	€ 5.945
Debiti verso fornitori	€ 102.499
Fatture da ricevere	€ 20.837
Debiti v/fornitori	€ 81.612
Debiti tributari	€ 26.176
Erario c/rit. IRPEF rivalutazione TFR	€ 3.737
Erario c/rit. lavoro dipendente	€ 21.763
Erario c/rit. IRPEF addizionali	€ 194
Erario c/rit. 1012	€ 482
Debiti verso istituti previdenziali	€ 66.240
Inps c/contributi lav. Dip.	€ 62.557
Debiti verso INAIL	€ 2.522
Contributi fondo sanitario	€ 1.161
Altri debiti	€ 226.406
Dipendenti conto retribuzioni	€ 134.074
Dipendenti c/ferie da liquidare	€ 77.501
Ritenute sindacali	€ 1.995
Debiti verso fondo pensioni	€ 6.659
Soci c/rimborsi	€ 5.582
Debiti diversi	€ 205

Descrizione	Importo
Clienti c/anticipi	€ 390
Descrizione	Importo
Debiti verso banche oltre l'esercizio	€ 263.256
Mutuo BCC oltre	€ 24.055
Mutuo UBI oltre	€ 239.201

La Cooperativa ha fatto richiesta agli enti creditizi di un finanziamento per l'acquisto del Capannone.

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6 del Codice Civile si segnala che il Mutuo chirografario UBI, con scadenza Marzo 2030, ha una quota di debito scadente oltre 5 anni per il valore pari a € 90.269.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
13.640	1.999	11.641

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	1.999	11.641	13.640
Totale ratei e risconti passivi	1.999	11.641	13.640

Nella voce risconti passivi è stato registrato un ricavo anticipato da parte dell'ATS Bergamo per un importo pari a € 13.640.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
2.302.761	2.122.772	179.989

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	2.210.388	2.073.599	136.789
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	92.373	49.173	43.200
Totale	2.302.761	2.122.772	179.989

I ricavi al 31/12/2022 vengono così ripartiti:

Descrizione	Importo
Ricavi vendite e prestazioni	€ 2.210.388
Ricavi per prestaz. di servizi	€ 2.210.388
Altri ricavi e proventi	€ 92.373
Contributi in conto esercizio	€ 68.242
Altri risarcimenti danni	€ 1.536
Abbuoni e arrotondamenti attivi	€ 498
Sopravvenienze ordinarie attive	€ 2.122
Proventi per liberalità	€ 19.975

I ricavi sono aumentati in relazione all'incremento del fatturato.

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
2.294.288	2.092.099	202.189

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	40.528	27.551	12.977
Servizi	245.899	201.655	44.244
Godimento di beni di terzi	34.949	50.150	(15.201)
Salari e stipendi	1.422.560	1.315.035	107.525
Oneri sociali	356.946	335.244	21.702
Trattamento di fine rapporto	139.322	114.118	25.204
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	25.425	13.944	11.481
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	2.247	3.173	(926)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	18.889	13.188	5.701
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime	(1.337)		(1.337)
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	8.860	18.041	(9.181)
Totale	2.294.288	2.092.099	202.189

I costi sono aumentati a seguito di un incremento generale del fatturato d'esercizio.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
(5.240)	(750)	(4.490)

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	96	36	60
(Interessi e altri oneri finanziari)	(5.336)	(786)	(4.550)
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(5.240)	(750)	(4.490)

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.)

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1, numero 13 del Codice Civile, si comunica che nel corso dell'esercizio la Cooperativa ha acquistato un nuovo Capannone.

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

La società, essendo cooperativa sociale, gode dell'esenzione dalle imposte come segue:

- IRAP: esenzione totale ai sensi dell'art.1 comma 7 e 8 L.R. 18/12/01, come confermato dalla L.R. 14 /07/03 n.10 art.77

- IRES: esenzione per la quota destinata a riserva indivisibile ai sensi dell'art.12 della legge 904/1977. Non sono state calcolate imposte anticipate in quanto non vi è la ragionevole certezza dell'esistenza negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili che avrebbero portato all'iscrizione delle imposte anticipate di un reddito imponibile.

L'IRES d'esercizio non è stata accantonata in quanto non vi è base imponibile.

Fiscalità differita / anticipata

Non si sono verificati i presupposti ai fini del calcolo della fiscalità corrente, anticipata o differita, infatti:

- le attività derivanti da imposte anticipate non sono state rilevate in quanto non sono presenti, nell'esercizio in corso, differenze temporanee deducibili;
- le attività derivanti da imposte differite non sono state rilevate in quanto non si sono verificate differenze temporanee tassabile.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Il numero medio dei dipendenti in forza durante il decorso dell'esercizio è pari a 78 unità (64 impiegati e 14 operai).

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

Nel corso del 2022 non sono stati erogati compensi per la carica ricoperta agli amministratori.

La cooperativa, in quanto non obbligatorio, non ha nominato il collegio sindacale.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art.2427, comma 1 numero 9 del codice civile, non si evidenziano in bilancio impegni, garanzie e passività potenziali.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società non ha costituito all'interno del patrimonio della società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c..

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Si segnala che non sono intervenute operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, punto 22-bis del Codice Civile.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Si segnala che non sono stati stipulati accordi non risultanti dallo stato patrimoniale e con effetto patrimoniale, finanziario ed economico, ai sensi dell'art. 2427, punto 22-ter del Codice Civile.

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

La nostra società fa parte di un gruppo di imprese che redige il bilancio consolidato e quindi si forniscono indicazioni su nome, sede legale e luogo in cui è depositato il bilancio consolidato.

Informazioni relative alle cooperative

Documentazione della prevalenza (art. 2513 del codice civile)

Per quanto riguarda la prevalenza si precisa che la Cooperativa in quanto sociale non è tenuta al rispetto dei requisiti di cui all'art. 2513 del Codice Civile, così come stabilisce l'art. 11-septies delle disposizioni per l'attuazione del Codice Civile e disposizioni transitorie (R.D. numero 318/1942 e successive modifiche).

	Esercizio 2022		Esercizio 2021	
Costo del lavoro soci (B7)	2.801		3.717	
Costo del lavoro soci (B9)	465.951		390.939	
Totale costo del lavoro verso soci	468.752	23,61%	394.656	21,51%
Costo del lavoro terzi non soci (B7)	38.713		49.351	
Costo del lavoro terzi non soci (B9)	1.478.302		1.387.401	
Totale costo del lavoro verso terzi	1.517.015	76,39%	1.436.752	78,49%
Totale costo del lavoro	1.985.767	100%	1.834.408	100%

Si rileva in merito all'articolo 2545-sexies del Codice Civile che per l'esercizio in oggetto non sono stati previsti ristorni ai soci.

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

Per quanto riguarda la prevalenza si precisa che la cooperativa in quanto sociale non è tenuta al rispetto dei requisiti di cui all'art. 2513 c.c., così come stabilisce l'art. 111-septies delle disposizioni per l'attuazione del c.c. e disposizioni transitorie (R.D. n. 318/1942 e successive modificazioni).

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

- ha lo scopo di perseguire l'interesse generale della comunità alla promozione umana e all'integrazione sociale dei cittadini attraverso la gestione di servizi socio-sanitari ed educativi e/o lo svolgimento di attività diverse: agricole, industriali, commerciali o di servizi finalizzate all'inserimento lavorativo di persone svantaggiate;
- ha introdotto nel proprio statuto i requisiti di cui all'art. 2514 c.c.;
- è iscritta nella categoria cooperative sociali dell'Albo delle cooperative;
- è iscritta presso l'Albo regionale delle cooperative sociali.

Gli amministratori attestano che nel corso del 2022 sono state mantenute le opportune modifiche al sistema contabile atto a registrare separatamente, fra gli scambi economici, le operazioni che hanno le attività di tipo "A" e di tipo "B" della Cooperativa.

Ammissione e dimissione soci

Infine, in relazione alle determinazioni assunte dagli amministratori con riguardo all'ammissione e dimissione di soci, si procede di seguito ad esporre in dettaglio i movimenti registrati nel corso del 2022 con riguardo ai rapporti con i soci:

numero dei soci al 31/12/2021 n. 92

domande di ammissione pervenute nel 2022 n. 07

domande di ammissione accolte nel 2022 n. 07

recessi di soci pervenuti nel 2022 n. 10

recessi di soci accolti nel 2022 n. 10

Totale soci al 31/12/2022 n. 89

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge numero 124 del 4 agosto 2017, 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, come di seguito riportato:

Dati identificativi del soggetto erogante	Somma/valore dell'erogazione liberale	Causale
PROVINCIA BG-GENTILE LAURA - ASSUNZIONE	9.315	Dote Impresa
PROVINCIA BG-SCOTTI ROBERTO - ASSUNZIONE	9.842	Dote Impresa
PROVINCIA BG-ARIOLI ROBERTO - ASSUNZIONE	8.539	Dote Impresa
PROVINCIA BG-MOKANU IRINA - TRASFORMAZIONE	3.290	Dote Impresa
PROVINCIA BG-LAGANA' GAETANO - TRASFORMAZIONE T.INDETERMINATO	1.730	Dote Impresa
PROVINCIA BG-CHIARI ANGELA - TRASFORMAZIONE T.INDETERMINATO	6.368	Dote Impresa
CARIPLO BANDO "L'ISOLA CHE NON C'E"	8.725	Bando
REGIONE LOMBARDIA	45.000	Apertura ramo impresa

Si evidenzia che l'indicazione di tutte le erogazioni liberali nella soprastante tabella è stata effettuata adottando il criterio informativo di cassa, e quindi, riportando tutte le sovvenzioni, contributi e comunque vantaggi economici di qualunque genere, incassati nell'esercizio 2022.

Si dichiara inoltre che, nel corso dell'esercizio, la Società ha incassato aiuti di Stato, oggetto di pubblicazione nel Registro Nazionale degli aiuti di Stato, al quale conseguentemente si rinvia per le informazioni relativi ai vantaggi economici riconosciuti, assolvendo in tal modo l'obbligo informativo di trasparenza di cui alla Legge 124/2017, in conformità a quanto previsto dall'art. 1, co. 125-quinquies, L. 124/2017.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Relativamente all'utile di esercizio pari a euro 3.232,88, il Consiglio di amministrazione propone di destinarlo nel seguente modo

Il 3% dell'utile, pari a euro 96,99, ai Fondi mutualistici ai sensi della Legge 59/92

Il 30% dell'utile, pari a euro 969,86, a riserva Legale

La parte rimanente, pari a euro 2.166,03, a Riserva Indivisibile Legge 904/77

Dichiarazione di conformità del bilancio

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

Il Legale Rappresentante