

# COOPER AZIONE FAMIGLIE

## Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	VIA DANTE ALIGHIERI 2 24058 ROMANO DI LOMBARDIA (BG)
<b>Codice Fiscale</b>	03727360160
<b>Numero Rea</b>	BG 403224
<b>P.I.</b>	03727360160
<b>Capitale Sociale Euro</b>	26.000
<b>Forma giuridica</b>	Societa' Cooperativa
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	Altre attività di assistenza sociale non residenziale nca (88.99.00)
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no
<b>Numero di iscrizione all'albo delle cooperative</b>	A211757

## Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	1.300	500
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	11.581	16.015
III - Immobilizzazioni finanziarie	2.500	2.500
Totale immobilizzazioni (B)	14.081	18.515
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	332.085	375.911
Totale crediti	332.085	375.911
IV - Disponibilità liquide	217.891	171.563
Totale attivo circolante (C)	549.976	547.474
D) Ratei e risconti	6.091	6.815
Totale attivo	571.448	573.304
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	26.000	24.500
IV - Riserva legale	65.127	43.367
VI - Altre riserve	117.643	69.043
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	27.971	72.535
Totale patrimonio netto	236.741	209.445
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	192.634	177.145
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	141.557	179.262
Totale debiti	141.557	179.262
E) Ratei e risconti	516	7.452
Totale passivo	571.448	573.304

## 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	947.541	928.177
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	36.561	51.524
altri	3.645	2.809
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>40.206</b>	<b>54.333</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>987.747</b>	<b>982.510</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	32.044	27.791
7) per servizi	160.199	156.911
8) per godimento di beni di terzi	8.954	8.073
9) per il personale		
a) salari e stipendi	534.268	508.384
b) oneri sociali	154.959	140.969
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	57.685	51.405
c) trattamento di fine rapporto	53.535	45.714
e) altri costi	4.150	5.691
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>746.912</b>	<b>700.758</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	4.434	3.724
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	4.434	3.724
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.200	1.500
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>5.634</b>	<b>5.224</b>
14) oneri diversi di gestione	6.286	10.181
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>960.029</b>	<b>908.938</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>27.718</b>	<b>73.572</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
<b>16) altri proventi finanziari</b>		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	878	1
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>878</b>	<b>1</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>878</b>	<b>1</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	625	1.038
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>625</b>	<b>1.038</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>253</b>	<b>(1.037)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>27.971</b>	<b>72.535</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>27.971</b>	<b>72.535</b>

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

## Nota integrativa, parte iniziale

### **Criteri 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 nè azioni proprie, nè azioni o quote di società controllanti, neanche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona;

- non ha acquistato e/o alienato nè azioni proprie, nè 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.

**Criteri seguiti nella gestione sociale per il conseguimento dello scopo mutualistico (art. 2545 c. c.).**

Ai sensi dell'art. 2545 del Codice Civile e dall'art. 2 della legge 59/92, si comunica che nella nota integrativa non vengono indicati i dati richiesti al presente paragrafo, in quanto presenti nella relazione sociale annuale sul carattere mutualistico della Cooperativa.

### **Attività svolte**

Nel rispetto dello statuto si elencano le attività della Cooperativa che hanno consentito ai soci, tramite la loro partecipazione attiva alla vita della Cooperativa, il raggiungimento degli scopi sociali.

La cooperativa ha per oggetto l'esercizio di attività socio-assistenziali ed educative, in forma diretta e /o in appalto o convenzione con enti pubblici o privati in genere quali progettazione e gestione di servizi socio sanitari ed educativi, gestione di servizi diurni rivolti ai minori in difficoltà ed alle loro famiglie, attività di sostegno, consulenza e terapia.

## Principi di redazione

(Rif. art. 2423, e art. 2423-bis Codice Civile)

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

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

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

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza 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.

## Criteri 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, né debiti scadenti oltre cinque 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 né in qualità di controllata né 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.

#### *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 in base all'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
Attrezzature varie e minute	15 %
Mobile e macchine ordinarie d'ufficio	12 %
Arredamento	15 %
Macchine elettromeccaniche d'ufficio	20 %
Automezzi	20 %
Telefoni e cellulari	10 %
Attrezzature generiche	12 %

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.

#### **Crediti**

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali e di settore.

Ai sensi dell'OIC 15 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 non richiamati	500	800	1.300
<b>Totale crediti per versamenti dovuti</b>	<b>500</b>	<b>800</b>	<b>1.300</b>

## Immobilizzazioni

### Movimenti delle immobilizzazioni

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

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	1.500	34.364	2.500	38.364
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.500	18.349		19.849
Valore di bilancio	-	16.015	2.500	18.515
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Ammortamento dell'esercizio	-	4.434		4.434
Totale variazioni	-	(4.434)	-	(4.434)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	1.500	34.364	2.500	38.364
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.500	22.783		24.283
Valore di bilancio	-	11.581	2.500	14.081

### Immobilizzazioni immateriali

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

### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, numero 2, Codice Civile)

Le immobilizzazioni immateriali si riferiscono alle spese di costituzione della Cooperativa e ormai interamente ammortizzate.

## Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
11.581	16.015	(4.434)

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

(Rif. art. 2427, primo comma, numero 2, Codice Civile)

Non si rilevano acquisti o alienazioni nel corso dell'esercizio. La variazione in evidenza è relativa all'imputazione delle quote di ammortamento annuali.

## Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
2.500	2.500	

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

Le immobilizzazioni finanziarie sono così composte:

Descrizione	Importo in Euro
Partecipazione Cum Sortis	500
Partecipazione Educare e Comunità	2.000
<b>Totale</b>	<b>2.500</b>

## **Attivo circolante**

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
332.085	375.911	(43.826)

### 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	332.269	(36.676)	295.593	295.593
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.904	(279)	2.625	2.625
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	40.738	(6.870)	33.868	33.868
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>375.911</b>	<b>(43.826)</b>	<b>332.085</b>	<b>332.085</b>

I crediti al 31/12/2022 risultano così costituiti:

Descrizione (entro l'esercizio)	Importo	Totale
Crediti v/clienti		<b>295.593</b>

Descrizione (entro l'esercizio)	Importo	Totale
crediti verso clienti	147.003	
fatture da emettere	157.532	
note di credito da emettere	- 7.285	
fondo svalutazione crediti v/clienti	- 1.657	
<b>Crediti tributari</b>		<b>2.625</b>
erario conto ritenute da scomputare	585	
credito d'imposta su investimento beni strumentali	246	
Comuni c/rit. addiz. Irpef	39	
altri crediti tributari	1.755	
<b>Altri crediti</b>		<b>33.868</b>
credito per Cig anticipata	4.394	
contributi da ricevere	29.455	
arrotondamento stipendi	19	
<b>Totale</b>		<b>332.085</b>

#### 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
217.891	171.563	46.328

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	167.865	46.604	214.469
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	3.697	(275)	3.422
<b>Totale disponibilità liquide</b>	171.563	46.328	217.891

Il saldo rappresenta sia il saldo delle disponibilità liquide che il saldo dei depositi bancari/postali alla data di chiusura dell'esercizio.

#### **Ratei e risconti attivi**

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
6.091	6.815	(724)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti attivi</b>	6.815	(724)	6.091
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	6.815	(724)	6.091

La composizione dei risconti attivi è così rappresentata:

Descrizione	Importo in Euro
Canoni di manutenzione	23
Licenza d'uso software	500
Fitti passivi	633
Assicurazioni	4.693
Noleggi	242
<b>Totale</b>	<b>6.091</b>

## 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, numeri 4, 7 e 7-bis, Codice Civile)

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
236.741	209.445	27.296

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto:

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	24.500	-	1.500		26.000
Riserva legale	43.367	21.760	-		65.127
Altre riserve					
Varie altre riserve	69.043	48.600	-		117.643
Totale altre riserve	69.043	48.600	-		117.643
Utile (perdita) dell'esercizio	72.535	(72.535)	-	27.971	27.971
Totale patrimonio netto	209.445	(2.175)	1.500	27.971	236.741

La voce Altre riserve si riferisce all'importo della riserva straordinaria indivisibile L. 904/77.

Gli incrementi del capitale sociale si riferiscono all'ingresso di tre 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.

Il Patrimonio Netto risulta soggetto ai vincoli di utilizzazione e distribuibilità: ai sensi di legge le riserve sono indivisibili tra i soci e sono utilizzabili solo ai fini delle coperture delle perdite.

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, numero 4, Codice Civile)

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
192.634	177.145	15.489

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	177.145
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	42.528
Utilizzo nell'esercizio	27.039
Totale variazioni	15.489
Valore di fine esercizio	192.634

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

## Debiti

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
141.557	179.262	(37.705)

### Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Acconti</b>	-	50	50	50
<b>Debiti verso fornitori</b>	53.370	(17.445)	35.925	35.925
<b>Debiti tributari</b>	13.987	(5.626)	8.361	8.361
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	28.749	(1.711)	27.038	27.038
<b>Altri debiti</b>	83.155	(12.972)	70.183	70.183
<b>Totale debiti</b>	179.262	(37.705)	141.557	141.557

I debiti al 31/12/2022 (tutti entro l'esercizio) risultano così costituiti:

Descrizione	Importo	Totale
<b>Acconti</b>		<b>50</b>
Clienti c/anticipi	50	
<b>Debiti verso fornitori</b>		<b>35.925</b>
debiti v/fornitori	11.366	
fatture da ricevere	24.609	
note di credito da ricevere	- 50	
<b>Debiti tributari</b>		<b>8.361</b>
erario c/imposta sost. riv. tfr	1.704	
erario c/rit. lavoro dipendente	6.409	
erario c/iva	222	
erario c/rit. lavoro autonomo	24	
regioni c/rit. addiz. irpef	2	
<b>Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza soc.</b>		<b>27.038</b>
inps c/contributi soc. lavoro dipendente	26.327	
inail c/contributi	347	
fondo sanitario	364	
<b>altri debiti</b>		<b>70.183</b>
dipendenti c/retribuzioni	45.154	
dipendenti c/ferie da liquidare	23.911	
ritenute sindacali	43	
debiti v/fondo pensione	616	
debito per ristorno	429	
debiti diversi	30	

Descrizione	Importo	Totale
<b>Totale</b>		<b>141.557</b>

### 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 non ci sono debiti scadenti oltre 5 anni e non ci sono debiti assistiti da garanzie reali su beni della società.

### Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
516	7.452	(6.936)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	38	(38)	-
<b>Risconti passivi</b>	7.414	(6.898)	516
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	7.452	(6.936)	516

La composizione dei risconti passivi è così rappresentata:

Descrizione	Importo in Euro
Credito d'imposta inv. beni strumentali	516

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### Valore della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
987.747	982.510	5.237

Il valore della produzione è così rappresentato:

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	947.541	928.177	19.364
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	40.206	54.333	(14.127)
<b>Totale</b>	<b>987.747</b>	<b>982.510</b>	<b>5.237</b>

La voce Altri ricavi e proventi risulta così composto:

Descrizione	Importo in Euro
Contributi c/esercizio	36.561
Contributi c/invest. beni strumentali	148
Sopravvenienze attive	1.330
Proventi per liberalità	2.165
Abbuoni	2
<b>Totale</b>	<b>40.206</b>

I contributi in conto impianti sono contabilizzati a conto economico, nella voce A.5 “Altri ricavi e proventi”, per la quota di competenza determinata in base alla vita utile dei cespiti a cui si riferiscono: in tal modo concorrono alla rettifica indiretta delle quote di ammortamento stanziato, poiché il contributo costituisce un'erogazione per la riduzione del costo di acquisizione del cespite e quindi del relativo ammortamento.

L'iscrizione dei contributi in c/esercizio avviene nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto a percepirli, ossia quando è acquisito sostanzialmente in via definitiva; in particolare, si ritiene che vi sia ragionevole certezza nel momento in cui esiste una delibera formale di approvazione, da parte dell'ente, degli investimenti eseguiti e dell'erogazione certa e definitiva del contributo (decreto di approvazione e liquidazione).

Le sopravvenienze attive sono derivanti da rettifiche di costi imputati negli esercizi precedenti ed all'incasso del cinque per mille su anni precedenti.

### Costi della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
960.029	908.938	51.091

I costi della produzione sono così composti:

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	32.044	27.791	4.253
Servizi	160.199	156.911	3.288

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Godimento di beni di terzi	8.954	8.073	881
Salari e stipendi	534.268	508.384	25.884
Oneri sociali	154.959	140.969	13.990
Trattamento di fine rapporto	53.535	45.714	7.821
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	4.150	5.691	(1.541)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali			
Ammortamento immobilizzazioni materiali	4.434	3.724	710
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	1.200	1.500	(300)
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	6.286	10.181	(3.895)
<b>Totale</b>	<b>960.029</b>	<b>908.938</b>	<b>51.091</b>

Negli oneri diversi di gestione sono incluse sopravvenienze passive per euro 1.732 relative a costi di esercizi precedenti.

## Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
253	(1.037)	1.290

Nel corso dell'esercizio si sono registrati i seguenti oneri e proventi finanziari (non derivanti da partecipazioni):

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	878	1	877
(Interessi e altri oneri finanziari)	(625)	(1.038)	413
Utili (perdite) su cambi			
<b>Totale</b>	<b>253</b>	<b>(1.037)</b>	<b>1.290</b>

## 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, numero 13, Codice Civile)

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1, numero 13 del Codice Civile, si comunica che nel corso dell'esercizio non sono stati rilevati eventi di natura eccezionale.

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

La Cooperativa, essendo una Cooperativa sociale, gode dell'esenzione dalle imposte come segue:

- IRAP: esenzione totale ai sensi dell'art. 1 comma 7 e 8 L.R. 18/12/2001, come confermato dalla L.R. numero 10, art. 77 del 14/07/2003 della Regione Lombardia.

- IRES: agevolazione utile detassato ai sensi della Legge numero 904/77.

Non vi è base imponibile finalizzata al calcolo delle imposte correnti.

### **Fiscalità differita / anticipata**

Non si sono verificati i presupposti ai fini del calcolo della fiscalità 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 tassabili.

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

### **Dati sull'occupazione**

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

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

<b>Organico</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>Variazioni</b>
Dirigenti			
Quadri			
Impiegati	25	25	
Operai	2	1	1
Altri			
<b>Totale</b>	<b>27</b>	<b>26</b>	<b>1</b>

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 16 del Codice Civile si comunica che nell'esercizio in commento non sono stati concessi compensi, anticipazioni e/o crediti agli amministratori, come pure non sono state prestate garanzie o assunti impegni nei confronti dei medesimi amministratori.

### **Compensi al revisore legale o società di revisione**

(Rif. art. 2427, primo comma, numero 16-bis, Codice Civile)

Ai sensi di legge si evidenziano che i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale ammontano ad euro 2.080.

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

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, numero 9, del Codice Civile si informa che non sussistono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

### **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:

<b>Dati identificativi del soggetto erogante</b>	<b>Somma/valore dell'erogazione liberale</b>	<b>Causale</b>
Comune di Spirano	15.968	Bando Estate

Dati identificativi del soggetto erogante	Somma/valore dell'erogazione liberale	Causale
Regione Lombardia	22.500	Piano aziendale Smart Working
Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali	1.249	Incasso 5 x 1.000
<b>Totale</b>	<b>39.717</b>	

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 comunica 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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-septies del Codice Civile, si propone all'assemblea di destinare il risultato d'esercizio (pari ad euro 27.971,27), come segue:

Risultato d'esercizio al 31/12/2022	27.971
30% a riserva legale indivisibile	8.391,38
67% a riserva straordinaria indivisibile L. 904/77	18.740,75
3% fondo mutualistico L. 59/92	839,14

## Nota integrativa, parte finale

### Altre informazioni

#### *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).

	Conto economico	valore	soci	non soci	prevalenza
2021	costo del lavoro (B7)	80.166	21.584	58.582	
2021	costo del lavoro (B9)	700.756	200.587	500.169	
	<b>Totale 2021</b>	<b>780.922</b>	<b>222.171</b>	<b>558.751</b>	<b>28,45%</b>
2022	costo del lavoro (B7)	91.030	14.412	76.618	
2022	costo del lavoro (B9)	746.911	274.794	472.117	
	<b>Totale 2022</b>	<b>837.941</b>	<b>289.206</b>	<b>548.735</b>	<b>34,51%</b>

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

#### *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. 17

domande di ammissione pervenute nel 2022 n. 3

domande di ammissione accolte nel 2022 n. 3

recessi di soci pervenuti nel 2022 n. 0

recessi di soci accolti nel 2022 n. 0

Totale soci al 31/12/2022 n. 20

A complemento della sezione 'Altre informazioni' della presente Nota Integrativa si specifica che:

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

- 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;

- non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice Civile e dai principi contabili.

Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota integrativa compatibile con il formato per il deposito.

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

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Ai sensi dell'art. 47 del D.P.R. numero 445/2000, si dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e la Nota Integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la Cooperativa.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

(Silvio Marchetti)