

COOP. SOCIALE PADANASSISTENZA LOMBARDIA

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	VIA MICHELINO 23 BESOZZO 21023
Codice Fiscale	02504950128
Numero Rea	VA
P.I.	02504950128
Capitale Sociale Euro	800.00 i.v.
Forma giuridica	SOC. COOP.
Settore di attività prevalente (ATECO)	889900
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	2.756	4.134
2) costi di sviluppo	140	280
7) altre	23.999	17.851
Totale immobilizzazioni immateriali	26.895	22.265
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	946.513	951.908
2) impianti e macchinario	6.827	13.490
3) attrezzature industriali e commerciali	3.386	3.784
4) altri beni	49.314	33.890
Totale immobilizzazioni materiali	1.006.040	1.003.072
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.300	3.600
Totale crediti verso altri	4.300	3.600
Totale crediti	4.300	3.600
Totale immobilizzazioni finanziarie	4.300	3.600
Totale immobilizzazioni (B)	1.037.235	1.028.937
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	28.373	18.153
Totale rimanenze	28.373	18.153
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	917.424	842.117
Totale crediti verso clienti	917.424	842.117
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	18.651	9.131
Totale crediti tributari	18.651	9.131
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	38.284	48.464
Totale crediti verso altri	38.284	48.464
Totale crediti	974.359	899.712
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	469.046	329.668
3) danaro e valori in cassa	3.524	2.342
Totale disponibilità liquide	472.570	332.010
Totale attivo circolante (C)	1.475.302	1.249.875
D) Ratei e risconti	2.682	13.395
Totale attivo	2.515.219	2.292.207
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	800	800

IV - Riserva legale	11.001	3.074
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	1.071.492	1.053.786
Totale altre riserve	1.071.492	1.053.786
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(447.681)	(447.681)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	71.543	26.425
Totale patrimonio netto	707.155	636.404
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	42.502	8.324
Totale fondi per rischi ed oneri	42.502	8.324
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	135.504	143.868
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili oltre l'esercizio successivo	440.964	610.392
Totale debiti verso banche	440.964	610.392
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	985.897	732.524
Totale debiti verso fornitori	985.897	732.524
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	31.304	25.462
Totale debiti tributari	31.304	25.462
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	37.419	38.823
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	37.419	38.823
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	134.474	89.727
Totale altri debiti	134.474	89.727
Totale debiti	1.630.058	1.496.928
E) Ratei e risconti	-	6.683
Totale passivo	2.515.219	2.292.207

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.079.651	3.601.065
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	29.404	8.207
altri	3.096	12.687
Totale altri ricavi e proventi	32.500	20.894
Totale valore della produzione	4.112.151	3.621.959
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	164.448	175.337
7) per servizi	2.620.797	2.312.251
8) per godimento di beni di terzi	56.040	46.636
9) per il personale		
a) salari e stipendi	830.399	709.123
b) oneri sociali	204.907	181.895
c) trattamento di fine rapporto	59.344	49.181
e) altri costi	66	-
Totale costi per il personale	1.094.716	940.199
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.375	5.006
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	27.072	25.333
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	3.086	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	34.533	30.339
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(10.220)	10.587
12) accantonamenti per rischi	40.000	8.324
14) oneri diversi di gestione	25.533	48.229
Totale costi della produzione	4.025.847	3.571.902
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	86.304	50.057
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	877	357
Totale proventi diversi dai precedenti	877	357
Totale altri proventi finanziari	877	357
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	13.335	21.935
Totale interessi e altri oneri finanziari	13.335	21.935
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(12.458)	(21.578)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	73.846	28.479
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	2.303	2.054
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	2.303	2.054
21) Utile (perdita) dell'esercizio	71.543	26.425

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	71.543	26.425
Imposte sul reddito	2.303	2.054
Interessi passivi/(attivi)	12.459	21.578
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	86.305	50.057
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	40.000	8.324
Ammortamenti delle immobilizzazioni	31.447	30.339
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	3.086	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	74.533	38.663
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	160.838	88.720
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(10.220)	10.587
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(78.393)	344.597
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	253.373	220.898
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	10.712	(5.614)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(6.683)	(1.829)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	40.549	(58.789)
Totale variazioni del capitale circolante netto	209.338	509.850
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	370.176	598.570
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(12.459)	(21.578)
(Imposte sul reddito pagate)	(2.054)	(1.707)
(Utilizzo dei fondi)	(8.364)	(8.515)
Totale altre rettifiche	(22.877)	(31.800)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	347.299	566.770
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(30.039)	(21.045)
Disinvestimenti	368	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(5.851)	(5.270)
Disinvestimenti	(297)	-
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(700)	-
Disinvestimenti	-	3.932
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(36.519)	(22.383)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	-	(315.405)
Accensione finanziamenti	19.323	-
(Rimborso finanziamenti)	(188.750)	(50.739)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(68.156)	(82.246)

(Rimborso di capitale)	67.363	82.533
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(170.220)	(365.857)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	140.560	178.530
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	329.668	143.515
Danaro e valori in cassa	2.342	9.965
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	332.010	153.480
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	469.046	329.668
Danaro e valori in cassa	3.524	2.342
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	472.570	332.010

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

Nota integrativa, parte iniziale

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Varese.

Il presente bilancio chiuso al 31/12/2022 è composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto nel rispetto delle vigenti disposizioni di legge, dei principi contabili e delle raccomandazioni fornite dagli organismi contabili O.I.C.

Fatti di rilievo

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente e non si segnalano fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale.

Non si segnalano neppure fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze tra le voci di questo bilancio e quelle del bilancio precedente. Né si ritiene siano necessarie ulteriori informazioni da fornire oltre a quelle previste da specifiche disposizioni di legge al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della Situazione Patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico dell'esercizio.

La struttura del bilancio di esercizio è conforme a quella delineata dal codice civile agli art. 2424 e 2425, il Rendiconto finanziario è conforme all'art. 2425-ter c.c integrato dall'OIC 10 mentre la Nota integrativa è conforme al contenuto previsto dagli art. 2427, 2427-bis, e a tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

Per ogni voce di bilancio viene indicato l'importo dell'esercizio precedente.

La società non controlla altre imprese neppure per il tramite di fiduciarie o di interposte persone e non appartiene ad alcun gruppo: né in qualità di controllata, né in qualità di collegata.

Struttura dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico

Le descrizioni delle voci di bilancio seguenti rispecchiano fedelmente lo schema previsto dagli articoli 2423-ter, 2424, 2424-bis, 2425 e 2425 bis, C.c.Lo schema di bilancio è armonizzato con il DM 26/04/1995 e DPR 982/86.

In particolare:

- nessun elemento dell'attivo o del passivo ricade sotto più voci dello schema (alla voce debiti verso collegate sono iscritti debiti costituiti da titoli di credito);
- lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico sono redatti in unità di euro arrotondando gli importi per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento Ce, la quadratura dei prospetti di bilancio è stata effettuata allocando le differenze emergenti dallo Stato Patrimoniale nella voce A) VI Altre Riserve. Anche nella nota integrativa gli importi sono espressi in unità di euro in quanto garantiscono una migliore intelligibilità del documento.

Principi di redazione

Nel formulare il presente bilancio non si è derogato ai principi di redazione di cui all'art. 2423-bis, C. c.

Più precisamente:

- la valutazione delle voci è stata effettuata nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;
- si è seguito il principio della prudenza e nel bilancio sono compresi solo gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza anche se conosciuti successivamente alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, n. 6-bis, C.c.);
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza del periodo cui si riferisce il bilancio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- gli elementi eterogenei compresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente;
- I criteri di valutazione di cui all'art. 2426, C.c. sono stati scrupolosamente osservati e sono i medesimi dell'anno precedente.

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

Si precisa che non si è provveduto a deroghe ai sensi del comma cinque dell'art. 2423, C.c..

Criteri di valutazione applicati

I più significativi criteri di valutazione osservati nella redazione del bilancio sono di seguito commentati.

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo di acquisto (o di produzione) comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e riportate al netto degli ammortamenti determinati sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione economica futura.

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto (o di produzione) con riferimento alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito ed esposte al netto degli ammortamenti determinati sistematicamente in ogni esercizio a quote costanti sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione. I valori di bilancio così determinati non superano quelli desumibili da ragionevoli aspettative di utilità ritraibile dai singoli beni e di recuperabilità del loro costo storico negli esercizi futuri.

Immobilizzazioni finanziarie

I crediti finanziari sono valutati al presunto valore di realizzo pari al loro valore nominale (rettificando il loro valore nominale con appositi fondi rettificativi).

I titoli di debito sono valutati titolo per titolo al costo specifico d'acquisto comprensivo degli oneri accessori.

Rimanenze

Le rimanenze di materie prime, accessorie, di consumo, sono iscritte al minore tra il costo di acquisto, determinato secondo il metodo del costo medio ponderato (L.I.F.O), ed il costo di riacquisto o di sostituzione.

Crediti

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo (pari al loro valore nominale) al netto degli appositi fondi rettificativi.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Nessuna voce per questa posta di bilancio.

Disponibilità liquide

La giacenza di denaro in cassa o in deposito presso gli istituti di credito sono iscritti al valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono quote di costi e ricavi, comuni a due o più esercizi, iscritti per realizzare il principio economico della competenza.

FONDI PER RISCHI ED ONERI

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

Gli stanziamenti riflettono la miglior stima sulla base degli elementi a disposizione.

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

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato rappresenta il debito maturato alla fine dell'esercizio nei confronti dei dipendenti in conformità alla legge e ai contratti collettivi di lavoro e integrativi aziendali.

DEBITI

Con riferimento ai debiti iscritti in bilancio gli stessi sono iscritti al loro valore nominale in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 19, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

COMPONENTI POSITIVI E NEGATIVI DI REDDITO

Le componenti positive e negative di reddito sono iscritte secondo il principio di competenza economica al netto dei resi, degli sconti abbuoni e premi nonché delle imposte direttamente connesse alla prestazione dei servizi.

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono imputate secondo il principio della competenza, ciò determina la rilevazione delle imposte correnti e delle imposte differite attive e passive in presenza di differenze temporanee tra il risultato civilistico e l'imponibile fiscale.

Altre informazioni

Si precisa che non si è provveduto a deroghe ai sensi del comma quattro dell'art. 2423, C.c. e che nel corso dell'esercizio non sono stati capitalizzati oneri finanziari.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	6.890	700	31.971	39.561
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.756	420	14.119	17.296
Valore di bilancio	4.134	280	17.851	22.265
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	-	5.851	5.851
Ammortamento dell'esercizio	1.378	140	(297)	1.221
Totale variazioni	(1.378)	(140)	6.148	4.630
Valore di fine esercizio				
Costo	6.890	700	37.822	45.412
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.134	560	13.823	18.517
Valore di bilancio	2.756	140	23.999	26.895

Sono rappresentati dagli oneri notarili di aumento di capitale sociale, mentre nelle altre immobilizzazioni sono comprese miglorie di beni di terzi.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	960.000	144.907	70.663	119.455	1.295.025
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.092	131.417	66.879	85.565	291.953
Valore di bilancio	951.908	13.490	3.784	33.890	1.003.072
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	30.039	30.039
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	368	-	-	368
Ammortamento dell'esercizio	5.395	6.295	398	14.616	26.704
Totale variazioni	(5.395)	(6.663)	(398)	15.424	2.968
Valore di fine esercizio					
Costo	960.000	144.539	70.663	149.495	1.324.697
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	13.487	137.712	67.277	100.181	318.657
Valore di bilancio	946.513	6.827	3.386	49.314	1.006.040

In altre immobilizzazioni materiali sono compresi costi per mobili e arredi, automezzi e hardware.

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	3.600	700	4.300	4.300
Totale crediti immobilizzati	3.600	700	4.300	4.300

Sono rappresentati da depositi cauzionali.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Crediti verso altri	4.300

Attivo circolante

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	18.153	10.220	28.373
Totale rimanenze	18.153	10.220	28.373

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	842.117	75.307	917.424	917.424
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	9.131	9.520	18.651	18.651
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	48.464	(10.180)	38.284	38.284
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	899.712	74.647	974.359	974.359

Nella tabella viene esposto il dettaglio delle variazioni e della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante rispetto l'esercizio precedente.

I crediti sono da considerare realizzati sul territorio italiano; I crediti verso l'erario sono da riferirsi principalmente al credito iva pari ad euro 16.623. I crediti verso altri sono rappresentati da crediti verso dipendenti e amministratori e verso Inail.

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	329.668	139.378	469.046
Denaro e altri valori in cassa	2.342	1.182	3.524
Totale disponibilità liquide	332.010	140.560	472.570

Nella tabella viene esposto il dettaglio delle variazioni dei depositi bancari e postali e della cassa rispetto l'esercizio precedente.

L'analisi della nostra liquidità giacente presso le banche appare evidenziata e confrontata con le risultanze dell'anno precedente nella tabella.

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	13.395	(10.713)	2.682
Totale ratei e risconti attivi	13.395	(10.713)	2.682

Nella tabella viene esposto il dettaglio delle variazioni dei ratei e risconti attivi.

I ratei e i risconti sono stati calcolati in base al principio della competenza e sono rappresentati da premi assicurativi, contributo revisione biennale e costi di smaltimento rifiuti. Non sono iscritti in bilancio, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

ANALISI DELLE VARIAZIONI NELLE VOCI DI PATRIMONIO NETTO

Nella tabella viene esposto il dettaglio delle variazioni nelle voci di patrimonio netto per l'anno precedente e corrente.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	800	-	-		800
Riserva legale	3.074	-	7.927		11.001
Altre riserve					
Varie altre riserve	1.053.786	17.706	-		1.071.492
Totale altre riserve	1.053.786	17.706	-		1.071.492
Utili (perdite) portati a nuovo	(447.681)	-	-		(447.681)
Utile (perdita) dell'esercizio	26.425	(26.425)	-	71.543	71.543
Totale patrimonio netto	636.404	(8.719)	7.927	71.543	707.155

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura
Capitale	800	A
Riserva legale	11.001	A
Altre riserve		
Varie altre riserve	1.071.492	A,B,C,
Totale altre riserve	1.071.492	
Utili portati a nuovo	(447.681)	
Totale	635.612	

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

Fondi per rischi e oneri

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	8.324	8.324
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	34.178	34.178
Totale variazioni	34.178	34.178
Valore di fine esercizio	42.502	42.502

L'importo è stato accantonato quanto ad euro 2.502 per oneri relativi a sanzioni CCIAA e rapporti locativi, quanto ad euro 40.000 per oneri futuri per costituzione Fondazione Alveare di Laveno Mombello.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	143.868
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	59.344
Utilizzo nell'esercizio	67.708
Totale variazioni	(8.364)
Valore di fine esercizio	135.504

La tabella contiene l' "Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato". L'ammontare di questo debito, in ottemperanza alla vigente normativa, corrisponde a quello delle indennità da pagare ai dipendenti in caso di cessazione del rapporto di lavoro alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	610.392	(169.428)	440.964	-	440.964
Debiti verso fornitori	732.524	253.373	985.897	985.897	-
Debiti tributari	25.462	5.842	31.304	31.304	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	38.823	(1.404)	37.419	37.419	-
Altri debiti	89.727	44.747	134.474	134.474	-
Totale debiti	1.496.928	133.130	1.630.058	1.189.094	440.964

Nella voce debiti tributari sono ricompresi importi verso Erario per ritenute su lavoratori dipendenti ed autonomi per euro 30.119 e per imposte ires pari ad euro 2.300. I debiti previdenziali sono rappresentati da importi vs Inps e Inail.

In altri debiti sono compresi debiti vs dipendenti per salari e stipendi da pagare e per oneri differiti e verso le banche sono da intendersi Banca Intesa, BPM e BP di Sondrio.

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio
Ratei passivi	6.683	(6.683)
Totale ratei e risconti passivi	6.683	(6.683)

Nota integrativa, conto economico

Costi della produzione

I costi principali sono rappresentati dai costi per servizi che ammontano ad euro 2.620.796. Per il costo del personale lordo dipendente si registra un valore complessivo pari ad euro 1.094.715.

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	13.335
Totale	13.335

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

Le imposte correnti sono determinate sulla base della normativa attualmente vigente e comprendono IRES calcolata con l'aliquota del 24%, come previsto dal 138/2011 e da quanto previsto dall'art. 11 del tuir 601/1973. La Cooperativa è esente in riferimento all'imposta IRAP ai sensi della legge regione Lombardia numero 27/2001. L'ires dell'esercizio ammonta ad euro 2.303, nessuna imposta è dovuta ai fini irap.

Nota integrativa, altre informazioni

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

	Sindaci
Compensi	5.234

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

Dopo la chiusura dell'esercizio non sono intervenuti fatti di rilievo da segnalare.

Informazioni relative alle cooperative

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

INFORMAZIONI RELATIVE ALLE COOPERATIVE

Attestazione della prevalenza ai sensi dell'ex art. 2513 del Codice Civile

Ai sensi dell'art 2513 si attesta, che sussistono i criteri contabili per il conseguimento nell'esercizio nella qualifica di Cooperativa a mutualità prevalente in quanto cooperativa sociale e quindi a mutualità prevalente di diritto. Ai sensi dell'art 2545, la cooperativa svolge l'attività di gestione di servizi socio-sanitari ed educativi nei confronti dei territori di ATS Insubria, Bergamo e Monza Brianza. Si sono svolte attività di assistenza educativa anche nei confronti di minori, progetti A.D.M. e centro estivo per minori.

La Cooperativa è iscritta nell'apposito Albo di cui all'art 2512 del Codice Civile al n°A158634 categoria società a mutualità prevalente di diritto, cooperativa sociale, cooperativa di gestione di servizi tipo a) Per quanto riguarda l'ammissione dei soci, si rimanda alla procedura prevista dall'art 7 dello statuto sociale. Al 31/12/2022 la cooperativa registra una percentuale di prevalenza del costo del lavoro così descritto:

- costo del lavoro dei soci (B9) pari ad euro 449.928, pari al 43,15% su un costo del lavoro complessivo di euro 1.042.716.

Informazione sul rimborso ai soci ai sensi dell'ex art.2545 sexies del Codice Civile

Il rimborso cooperativo ha la funzione di prevedere una forma di retribuzione aggiuntiva/risparmio di spesa per il Socio cooperatore, in considerazione della partecipazione allo scambio mutualistico con la Cooperativa. Nel corso dell'esercizio 2022 sono stati effettuati rimborsi ai soci per euro 52.000.

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

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, la società non ha ricevuto alcuna sovvenzione.

Informazioni richieste dall'art. 2528, comma 5 codice civile.

In relazione alle determinazioni assunte dagli amministratori con riguardo all'ammissione di nuovi soci, si procede di seguito ad illustrare i criteri seguiti nel corso del 2022 nei rapporti con gli aspiranti soci:

soci ordinari 16

domande di ammissione pervenute 0

domande di ammissione esaminate 0

domande di ammissione accolte 0

recessi di soci pervenuti 0

recessi di soci esaminati 0

recessi di soci accolti 0

soci al 31.12.2022 n° 14 + 2 soci volontari = 16 soci

Informazioni richieste dall'art. 2545 - quinquies, comma 2 codice civile.

La società non distribuisce dividendi ai soci cooperatori. Non risulta, dunque, necessaria la verifica della condizione di distribuibilità statuita dalla norma in esame.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone di destinare l'utile dell'esercizio pari ad euro 71.543, a riserva legale per euro 21.463, a riserva indivisibile per euro 47.934, a fondo mutualistico per euro 2.146.

Nota integrativa, parte finale

Si conclude la presente nota integrativa assicurandovi che il presente Bilancio rappresenta con chiarezza, in modo veritiero e corretto, la Situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché il Risultato economico dell'esercizio.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Dichiarazione di conformità del bilancio

La sottoscritta Moreni Sabrina, quale incaricata della società, ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della L. 340/2000, dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato patrimoniale, il Conto economico, il Rendiconto finanziario e la Nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.