

SERVIZI PER L'ACCOGLIENZA SOC. COOP. SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	26100 CREMONA (CR) VIA SANT'ANTONIO DEL FUOCO 11
Codice Fiscale	00911390193
Numero Rea	CR 121018
P.I.	00911390193
Capitale Sociale Euro	111350.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA (SC)
Settore di attività prevalente (ATECO)	ALTRE STRUTTURE DI ASSISTENZA SOCIALE RESIDENZIALE (879000)
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	A138970

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	7.620	10.211
7) altre	194.239	232.736
Totale immobilizzazioni immateriali	201.859	242.947
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	7.856.341	6.493.325
2) impianti e macchinario	1.978.726	2.038.458
3) attrezzature industriali e commerciali	48.961	40.476
4) altri beni	269.701	217.493
5) immobilizzazioni in corso e acconti	-	600.000
Totale immobilizzazioni materiali	10.153.729	9.389.752
Totale immobilizzazioni (B)	10.355.588	9.632.699
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	12.037	12.811
5) acconti	3.405	6.246
Totale rimanenze	15.442	19.057
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.113.368	1.036.704
Totale crediti verso clienti	1.113.368	1.036.704
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.521.266	342.441
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	20.192
Totale crediti tributari	1.521.266	362.633
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	34.732	20.790
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.091	125.971
Totale crediti verso altri	39.823	146.761
Totale crediti	2.674.457	1.546.098
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
6) altri titoli	317.195	334.913
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	317.195	334.913
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	173.243	496.613
3) danaro e valori in cassa	6.809	10.842
Totale disponibilità liquide	180.052	507.455
Totale attivo circolante (C)	3.187.146	2.407.523
D) Ratei e risconti	39.114	48.112
Totale attivo	13.581.848	12.088.334
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale		
	111.350	111.350
IV - Riserva legale		
	527.456	527.456

VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Versamenti in conto capitale	402.376	402.376
Riserva avanzo di fusione	2.873.049	2.873.049
Varie altre riserve	792.952 ⁽¹⁾	708.212
Totale altre riserve	4.068.377	3.983.637
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	29.502	87.361
Totale patrimonio netto	4.736.685	4.709.804
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	80.000	80.000
Totale fondi per rischi ed oneri	80.000	80.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	811.405	748.846
D) Debiti		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili oltre l'esercizio successivo	68.537	68.537
Totale debiti verso soci per finanziamenti	68.537	68.537
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.288.256	613.385
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.940.455	4.048.370
Totale debiti verso banche	5.228.711	4.661.755
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	42.603	130
Totale acconti	42.603	130
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.394.423	684.932
Totale debiti verso fornitori	1.394.423	684.932
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	35.088	40.660
Totale debiti tributari	35.088	40.660
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	81.284	75.506
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	81.284	75.506
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	205.225	157.488
esigibili oltre l'esercizio successivo	668.799	652.599
Totale altri debiti	874.024	810.087
Totale debiti	7.724.670	6.341.607
E) Ratei e risconti	229.088	208.077
Totale passivo	13.581.848	12.088.334

(1)

Varie altre riserve	31/12/2022	31/12/2021
Riserva indivisibile	792.952	708.212

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.798.149	3.843.478
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	368.349	300.392
altri	1.387.856	2.033.752
Totale altri ricavi e proventi	1.756.205	2.334.144
Totale valore della produzione	6.554.354	6.177.622
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	820.416	574.308
7) per servizi	2.383.378	2.171.787
8) per godimento di beni di terzi	156.149	159.405
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.671.262	1.487.710
b) oneri sociali	465.821	403.803
c) trattamento di fine rapporto	179.405	128.065
e) altri costi	3.475	38.460
Totale costi per il personale	2.319.963	2.058.038
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	76.031	90.014
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	502.224	477.561
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	334.391
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	5.901	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	584.156	901.966
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	774	(10.396)
14) oneri diversi di gestione	145.570	128.737
Totale costi della produzione	6.410.406	5.983.845
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	143.948	193.777
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	16	47
Totale proventi diversi dai precedenti	16	47
Totale altri proventi finanziari	16	47
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	104.949	91.506
Totale interessi e altri oneri finanziari	104.949	91.506
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(104.933)	(91.459)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	39.015	102.318
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte differite e anticipate	9.513	14.957
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	9.513	14.957
21) Utile (perdita) dell'esercizio	29.502	87.361

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	29.502	87.361
Imposte sul reddito	9.513	14.957
Interessi passivi/(attivi)	104.933	91.459
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	17.719	21.616
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	161.667	215.393
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	179.405	128.065
Ammortamenti delle immobilizzazioni	578.255	567.575
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(25.963)	(270.085)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	731.697	425.555
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	893.364	640.948
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	3.615	(3.121)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(76.664)	(132.849)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	709.491	36.408
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	8.998	(9.295)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	21.011	22.272
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(958.421)	(54.494)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(291.970)	(141.079)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	601.394	499.869
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(104.933)	(91.459)
(Imposte sul reddito pagate)	13.342	53.459
(Utilizzo dei fondi)	(116.846)	(69.800)
Totale altre rettifiche	(208.437)	(107.800)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	392.957	392.069
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1.972.040)	(787.961)
Disinvestimenti	720.349	583.540
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(33.003)	(8.000)
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	(17.719)	(21.616)
Attività finanziarie non immobilizzate		
Disinvestimenti	17.718	500.025
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.284.695)	265.988
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	674.871	(271.464)
(Rimborso finanziamenti)	(107.915)	(551.668)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(2.621)	-

Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	564.335	(823.132)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(327.403)	(165.075)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	496.613	661.681
Danaro e valori in cassa	10.842	10.849
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	507.455	672.530
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	173.243	496.613
Danaro e valori in cassa	6.809	10.842
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	180.052	507.455

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 29.502.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

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

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto. ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423C.c.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 non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza avrebbe avuto effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

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

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

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

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile se non quelli inerenti e conseguenti, anche in maniera indiretta, alla situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 comunque richiamati e meglio descritti nei vari paragrafi in commento.

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Non si sono verificate problematiche di comparabilità e di adattamento.

Criteri di valutazione applicati

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

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e ampliamento con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo. I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

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

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate in cinque anni. Sulla sede operativa di Via San Francesco si è ritenuto procedere all'ammortamento con aliquota dipendente dalla durata del contratto.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

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:

Tipo Bene	% Ammortamento
Costruzioni leggere	10%
Impianti generici	8%
Impianti specifici	12%
Impianto fotovoltaico	4%
Attrezzature	25%
Mobili e arredi	10%
Autoveicoli	25%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Le immobilizzazioni acquistate a titolo gratuito sono iscritte al presumibile valore di mercato aumentato dei costi sostenuti o da sostenere per inserire durevolmente e utilmente i cespiti nel processo produttivo.

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i crediti in quanto trattasi o di crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi ovvero di crediti il cui tasso di interesse effettivo non è significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

I crediti sono stati rilevati al valore di presumibile realizzo.

I crediti sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

Crediti tributari e attività per imposte anticipate

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.

La voce 'Imposte anticipate' accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili o al riporto a nuovo delle perdite fiscali, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Debiti

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i debiti in quanto trattasi o di debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi ovvero di debiti il cui tasso di interesse effettivo non è significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato, ovvero di debiti iscritti antecedentemente al 01/01/2016.

I debiti sono stati rilevati al valore nominale.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

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.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale 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.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se ricorresse il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

Rimanenze magazzino

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

I beni fungibili sono stati valutati applicando il costo specifico. I criteri di valutazione delle rimanenze non sono variati rispetto al precedente esercizio.

Titoli

Partecipazioni

Le partecipazioni sono classificate nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

L'iscrizione iniziale è effettuata al costo di acquisto o di acquisizione, comprensivo dei costi accessori.

Titoli non immobilizzati

I titoli che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritti al minor valore tra il costo di acquisto e il valore di presunto realizzo desunto dall'andamento del mercato.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

Con riferimento ai rischi per i quali il manifestarsi di una passività sia soltanto possibile ovvero l'onere non possa essere attendibilmente stimato, non si è proceduto allo stanziamento di un fondo rischi.

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

In conformità con l'OIC 31 par.19, dovendo prevalere il criterio di classificazione per natura dei costi, gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti tra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione (caratteristica, accessoria o finanziaria).

Fondo TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrispondente all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Con riferimento ai 'Ricavi delle vendite e delle prestazioni', si precisa che le rettifiche di ricavi, ai sensi dell'OIC 12 par. 50, sono portate a riduzione della voce ricavi, ad esclusione di quelle riferite a precedenti esercizi e derivanti da correzioni di errori o cambiamenti di principi contabili, rilevate, ai sensi dell'OIC 29, sul saldo d'apertura del patrimonio netto.

Altre informazioni

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

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
201.859	242.947	(41.088)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	35.241	13.331	4.987.077	5.035.649
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	35.241	3.120	4.754.341	4.792.702
Valore di bilancio	-	10.211	232.736	242.947
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	-	33.003	33.003
Ammortamento dell'esercizio	-	2.591	73.440	76.031
Altre variazioni	-	-	1.940	1.940
Totale variazioni	-	(2.591)	(38.497)	(41.088)
Valore di fine esercizio				
Costo	35.241	13.331	5.020.080	5.068.652
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	35.241	5.711	4.825.841	4.866.793
Valore di bilancio	-	7.620	194.239	201.859

Composizione delle voci costi di impianto e ampliamento, costi di sviluppo

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 3, C.c.)

I costi di impianto e ampliamento si riferiscono alla fusione con la coop. S. Imerio.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
10.153.729	9.389.752	763.977

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	8.021.103	3.145.430	77.641	679.196	600.000	12.523.370
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.527.778	1.106.972	37.165	461.703	-	3.133.618
Valore di bilancio	6.493.325	2.038.458	40.476	217.493	600.000	9.389.752
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	1.734.195	117.162	22.541	98.142	-	1.972.040
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	115.863	-	-	4.486	600.000	720.349
Ammortamento dell'esercizio	265.335	176.894	14.056	45.939	-	502.224
Altre variazioni	10.019	-	-	4.491	-	14.510
Totale variazioni	1.363.016	(59.732)	8.485	52.208	(600.000)	763.977
Valore di fine esercizio						
Costo	9.639.434	3.262.593	100.182	772.850	-	13.775.059
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.783.093	1.283.867	51.221	503.149	-	3.621.330
Valore di bilancio	7.856.341	1.978.726	48.961	269.701	-	10.153.729

Il principale intervento riguarda gli immobili di Via Sclemo. Nel 2022 è stata completata la ristrutturazione dell'immobile utilizzato in parte come residenza per universitari e in parte per l'accoglienza di diverse tipologie di esigenze sociali.

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
15.442	19.057	(3.615)

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	12.811	(774)	12.037
Acconti	6.246	(2.841)	3.405
Totale rimanenze	19.057	(3.615)	15.442

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
2.674.457	1.546.098	1.128.359

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	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.036.704	76.664	1.113.368	1.113.368	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	362.633	1.158.633	1.521.266	1.521.266	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	146.761	(106.938)	39.823	34.732	5.091
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.546.098	1.128.359	2.674.457	2.669.366	5.091

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato. I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

Nell'esercizio non si sono manifestati crediti di dubbia esigibilità di importo significativo mentre gli accantonamenti precedenti coprono le possibili insolvenze.

I principali crediti tributari sono costituiti dal credito IVA di euro 434.143 e il credito imposta Superbonus 110% di euro 1.011.276.

I crediti verso altri, al 31/12/2022, sono costituiti principalmente da contributi da ricevere da privati.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

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

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.113.368	1.113.368
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.521.266	1.521.266
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	39.823	39.823
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.674.457	2.674.457

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	Totale
Saldo al 31/12/2021	56.433	56.433
Utilizzo nell'esercizio		
Accantonamento esercizio	5.901	5.901
Saldo al 31/12/2022	62.334	62.334

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
317.195	334.913	(17.718)

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	334.913	(17.718)	317.195

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	334.913	(17.718)	317.195

I titoli risultano iscritti al valore di mercato al 31/12/2022.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
180.052	507.455	(327.403)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	496.613	(323.370)	173.243
Denaro e altri valori in cassa	10.842	(4.033)	6.809
Totale disponibilità liquide	507.455	(327.403)	180.052

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
39.114	48.112	(8.998)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

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

I risconti si riferiscono principalmente ad assicurazioni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	48.112	(8.998)	39.114
Totale ratei e risconti attivi	48.112	(8.998)	39.114

Nota integrativa, 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
4.736.685	4.709.804	26.881

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	111.350	-	-		111.350
Riserva legale	527.456	-	-		527.456
Altre riserve					
Versamenti in conto capitale	402.376	-	-		402.376
Riserva avanzo di fusione	2.873.049	-	-		2.873.049
Varie altre riserve	708.212	84.740	-		792.952
Totale altre riserve	3.983.637	84.740	-		4.068.377
Utile (perdita) dell'esercizio	87.361	-	87.361	29.502	29.502
Totale patrimonio netto	4.709.804	84.740	87.361	29.502	4.736.685

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva indivisibile	792.952
Totale	792.952

Si segnala che, essendo la Cooperativa di tipo sociale, tutte le riserve sono indisponibili e utilizzate esclusivamente per la copertura di eventuali perdite.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	111.350	B
Riserva legale	527.456	B
Altre riserve		
Versamenti in conto capitale	402.376	B
Riserva avanzo di fusione	2.873.049	B
Varie altre riserve	792.952	
Totale altre riserve	4.068.377	

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Totale	4.707.183	

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Riserva indivisibile	792.952	B
Totale	792.952	

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva legale	Altre Riserve	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	111.350	527.456	4.194.770	(211.133)	4.622.443
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni					
Altre variazioni					
- Incrementi				211.133	211.133
- Decrementi			211.133		211.133
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				87.361	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	111.350	527.456	3.983.637	87.361	4.709.804
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni					
Altre variazioni					
- Incrementi			84.740		84.740
- Decrementi				87.361	87.361
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				29.502	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	111.350	527.456	4.068.377	29.502	4.736.685

Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
80.000	80.000	

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
811.405	748.846	62.559

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	748.846
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	179.405
Utilizzo nell'esercizio	116.846
Totale variazioni	62.559
Valore di fine esercizio	811.405

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
7.724.670	6.341.607	1.383.063

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 soci per finanziamenti	68.537	-	68.537	-	68.537	-
Debiti verso banche	4.661.755	566.956	5.228.711	1.288.256	3.940.455	2.258.467
Acconti	130	42.473	42.603	42.603	-	-
Debiti verso fornitori	684.932	709.491	1.394.423	1.394.423	-	-
Debiti tributari	40.660	(5.572)	35.088	35.088	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	75.506	5.778	81.284	81.284	-	-
Altri debiti	810.087	63.937	874.024	205.225	668.799	-
Totale debiti	6.341.607	1.383.063	7.724.670	3.046.879	4.677.791	2.258.467

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i debiti in quanto trattasi o di debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi ovvero di debiti il cui tasso di interesse effettivo non è significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato ovvero di debiti iscritti entro il 31/12/2015.

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2022, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili. La società si è avvalsa della facoltà di sospendere le rate di restituzione di mutui e finanziamenti imputando però all'esercizio gli interessi di competenza.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate. Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

Suddivisione dei debiti per area geografica

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

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	68.537	68.537
Debiti verso banche	5.228.711	5.228.711
Acconti	42.603	42.603
Debiti verso fornitori	1.394.423	1.394.423
Debiti tributari	35.088	35.088
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	81.284	81.284
Altri debiti	874.024	874.024
Debiti	7.724.670	7.724.670

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

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

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso soci per finanziamenti	-	-	68.537	68.537
Debiti verso banche	4.361.504	4.361.504	867.207	5.228.711
Acconti	-	-	42.603	42.603
Debiti verso fornitori	-	-	1.394.423	1.394.423
Debiti tributari	-	-	35.088	35.088
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	81.284	81.284
Altri debiti	-	-	874.024	874.024
Totale debiti	4.361.504	4.361.504	3.363.166	7.724.670

I debiti verso le banche sono tutti fidi bancari ad eccezione del:

- Mutuo Banca Prossima aperto in data 06/04/2011 per la realizzazione dell'impianto fotovoltaico i cui dati si riassumono:
 Importo erogato € 385.000
 Rate n° 180
 Erogato il 06/04/2011
 Tasso variabile: euribor annuo + 3%
 Debito residuo al 31/12/2022 € 136.062
- Mutuo Banco Popolare aperto nel 2015 i cui dati si riassumono:
 Importo erogato € 4.000.000
 Erogato il 30/11/2015
 Tasso variabile euribor + 1,4%
 Debito residuo al 31/12/2022 € 3.153.736

- Finanziamento UBI aperto nel 2019 i cui dati si riassumono:
 Importo erogato € 250.000
 Erogato il 22/03/2019
 Debito residuo al 31/12/2022 € 128.523
- Mutuo Impresa Agevolato F – assistito dalla garanzia diretta del Fondo di Garanzia per le PMI - D. L. “Liquidità Art. 13 Lett. C) e D) “Emergenza Covid-19”
 Importo erogato € 800.000
 Erogato il 04/12/2020
 Tasso pari a 1,00% punti in più dell'IRS
 Debito residuo al 31/12/2022 € 643.183
- Mutuo BCC aperto nel 2022 i cui dati si riassumono:
 Importo erogato € 300.000
 Erogato il 13/12/2022
 TAEG 6,72370%
 Debito residuo al 31/12/2022 € 300.000.

Finanziamenti effettuati da soci della società

I “Debiti verso soci per finanziamenti” sono così ripartiti secondo le scadenze e la clausola di postergazione contrattuale (articolo 2427, primo comma, n. 19-bis, C.c.)

Scadenza	Quota in scadenza	Quota con clausola di postergazione in scadenza
	68.537	-
	-	68.537
Totale	68.537	68.537

Si tratta del finanziamento da parte della Diocesi di Cremona. End

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
229.088	208.077	21.011

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	208.077	9.772	217.849
Risconti passivi	-	11.239	11.239
Totale ratei e risconti passivi	208.077	21.011	229.088

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

Descrizione	Importo
Ratei passivi	217.849
Risconti passivi	11.239
	229.088

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. Non sussistono, al 31/12/2022, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni. I ratei passivi si riferiscono principalmente alle ferie e permessi verso dipendenti.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
6.554.354	6.177.622	376.732

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	4.798.149	3.843.478	954.671
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	1.756.205	2.334.144	(577.939)
Totale	6.554.354	6.177.622	376.732

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Altre	4.798.149
Totale	4.798.149

Categoria di attività	31/12/2021	31/12/2022
Corrispettivi mensa	28.706	32.308
Entrate vitto/alloggio	88.165	111.830
Ricavi extra Sai – Cr	30.853	80.846
Entrate vitto/alloggio gest. CPA	115.286	114.286
Entrate progetto SPRAR	285.001	339.528
Corrispettivi R.F. Casa Alpina	132.902	321.058
Entrate fatture Casa Alpina	25.756	90.689
Corrispettivi R.F. Cesenatico	100.984	113.734
Entrate fatture Cesenatico	77.392	109.570
Rette ospiti Casalmaggiore	5.727	17.212
Rette minori Cortetano	23.180	100.936
Rette Sprar minori Cortetano	270.872	317.519
Corrispettivi R.F. Pietrasanta	361.548	457.809
Rette Comunità Lidia	242.118	299.417
Rette Comunità San Francesco	570.550	628.274
Rette ASL Casa Speranza	452.091	473.200
Rette Sprar Casa Nostra Signora Cr	32.800	30.472
Entrate da emergenza profughi	688.372	802.763
Entrate vitto/alloggio Casa Nostra Signora	277.369	335.535
Attività assistita Isla De Buro	33.806	21.163

Categoria di attività	31/12/2021	31/12/2022
Totale	3.843.478	4.798.149

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	4.798.149
Totale	4.798.149

La società ha iscritti ricavi di entità o incidenza eccezionale pari a Euro 1.307.530. Per maggior dettaglio si rinvia alla specifica tabella riportata nel prosieguo della presente nota integrativa.

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
6.410.406	5.983.845	426.561

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	820.416	574.308	246.108
Servizi	2.383.378	2.171.787	211.591
Godimento di beni di terzi	156.149	159.405	(3.256)
Salari e stipendi	1.671.262	1.487.710	183.552
Oneri sociali	465.821	403.803	62.018
Trattamento di fine rapporto	179.405	128.065	51.340
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	3.475	38.460	(34.985)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	76.031	90.014	(13.983)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	502.224	477.561	24.663
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		334.391	(334.391)
Svalutazioni crediti attivo circolante	5.901		5.901
Variazione rimanenze materie prime	774	(10.396)	11.170
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	145.570	128.737	16.833
Totale	6.410.406	5.983.845	426.561

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

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

Costi per il personale

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

I costi sono così suddivisi:

Descrizione	Retribuzione	Oneri sociali	Accantonamento TFR e trattamento quiescenza
Soci	79.734	23.241	15.164
Integrazione salariale soci			
Non soci	1.591.528	442.580	164.241
Totale	1.671.262	465.821	179.405

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Oneri diversi di gestione

La società ha iscritti costi di entità o incidenza eccezionale pari a Euro 6.425. Per maggior dettaglio si rinvia alla specifica tabella riportata nel prosieguo della presente nota integrativa.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
(104.933)	(91.459)	(13.474)

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	16	47	(31)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(104.949)	(91.506)	(13.443)
Totale	(104.933)	(91.459)	(13.474)

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

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

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	87.230
Altri	17.719
Totale	104.949

Descrizione	Controllate	Collegate	Cooperative e consorzi	Soci	Altre	Totale
Interessi bancari					87.230	87.230
Arrotondamento					17.719	17.719
Totale					104.949	104.949

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Cooperative e consorzi	Soci	Altre	Totale
Interessi bancari e postali					16	16
Totale					16	16

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.)

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

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

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
9.513	14.957	(5.444)

Imposte	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
IRES	7.342	12.369	(5.027)
IRAP	2.171	2.588	(417)
Totale	9.513	14.957	(5.444)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

La Cooperativa non è soggetta a IRES sugli utili accantonati a riserva indivisibile salvo il 3% e le riprese fiscali.

Ai fini IRAP le cooperative sociali iscritte nell'Albo regionale sono esenti in Lombardia e godono di riduzioni nelle altre regioni.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Numero medio dei dipendenti ripartito per categorie (art. 2427 c. 1 n. 15 C.C.)

Il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria, è evidenziato nel seguente prospetto:

Organico	31/12/2022	31/12/2021
Lavoratori ordinari soci	3	3
Lavoratori ordinari non soci	88	82
Totale	91	85

Compensi al revisore legale o società di revisione

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

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dalla società di revisione legale:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	3.565
Certificazione bilancio	3.500

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

Nel periodo di tempo intercorso dalla chiusura dell'esercizio e sino alla redazione della presente relazione non si sono verificati fatti di rilievo endosocietari e/o afferenti l'attività svolta dalla società dei quali necessiti menzione.

Si segnala tuttavia che a livello internazionale, il conflitto in corso dal 24 febbraio 2022 tra Ucraina e Russia sta determinando, oltre alle inevitabili conseguenze socio-politiche, forti tensioni nei prezzi sui mercati delle materie prime e dei prodotti energetici, con inevitabili conseguenze sui costi e sulle modalità d'approvvigionamento della Società.

Risulta difficile quantificare l'impatto di tali variazioni sulla situazione economica, patrimoniale e finanziaria del 2022, stante al momento l'impossibilità di una ragionevole previsione sullo sviluppo di tali eventi.

Si precisa, infine, che l'attività della Cooperativa anche nel 2023 sta proseguendo ininterrottamente a pieno regime.

Informazioni relative alle cooperative

Documentazione della mutualità, per le cooperative sociali (cooperative a mutualità prevalente di diritto, ex art. 111-septies, delle Disposizioni di attuazione e transitorie del Codice Civile):

In virtù di quanto disposto dall'art. 111-septies delle Disposizioni di attuazione e transitorie del Codice Civile, la nostra cooperativa, in quanto cooperativa sociale che rispetta le norme di cui alla legge 8 novembre 1991, n. 381, è considerata a mutualità prevalente, indipendentemente dal rispetto della condizione di prevalenza di cui all'art. 2513 del codice civile.

Tuttavia, anche in considerazione di quanto previsto dal nuovo verbale di revisione cooperativa, si ritiene opportuno evidenziare che la cooperativa, nell'esercizio chiuso al 31/12/2022 ed in quello precedente, ha intrattenuto rapporti mutualistici con i soci, espressi nei valori economici e nelle percentuali di mutualità indicati nel prospetto di seguito riportato:

	Esercizio 2021		Esercizio 2022	
	€	%	€	%
Costo del lavoro dei soci	110.281	5,36 %	118.139	5,09 %
Costo del lavoro di terzi non soci	1.947.757	94,64 %	2.201.824	94,91 %
Totale	2.058.038	100 %	2.319.963	100 %

Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui all'articolo 2545-sexies, C.c..

La Cooperativa non ha effettuato ristorni nei confronti dei soci.

Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

Nell'ammissione dei soci e nella relativa procedura si sono osservate le norme previste dalla legge, dallo statuto sociale. In particolare, si sono adottati criteri non discriminatori coerenti con lo scopo mutualistico e con l'attività economica svolta. Si è quindi tenuto conto della potenzialità della cooperativa, delle caratteristiche dell'aspirante socio e di tutti gli altri requisiti soggettivi ed oggettivi richiesti dallo statuto e comunque atti a valutare la effettiva capacità dell'aspirante socio di concorrere al raggiungimento degli scopi sociali.

Durante l'esercizio sociale l'Organo amministrativo non ha ammesso nuovi soci.

Il numero complessivo dei soci al 31/12/2022 è pari a 9.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni.

Ente erogatore	Data incasso	Importo	Causale
Az. Sociale Cremonese	14/04/2022	1.265,00	Progetto gioco sapiens
Comune di Cremona	28/04/2022	67.000,00	Contrib. grave marginalità
Comune di Cremona	28/06/2022	629,81	Progetto Restart
Comune di Cremona	02/09/2022	7.370,00	Progetto Arca
Comune di Cremona	03/11/2022	6.100,00	Solidar. Alimentari
Comune di Cremona	19/12/2022	1.100,00	Contributo presenza educativa

La cooperativa ha inoltre beneficiato del credito d'imposta Imprese Non Energivore per 21.785, del credito d'imposta Imprese Non Gasvivre per euro 22.579 e del credito d'imposta Beni Strumentali per euro 5.620.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2022	Euro	29.502
Destinazione:		
a fondo mutualistico 3% art. 11 L.59/92	Euro	885
Attribuzione:		
a riserva indivisibile	Euro	28.617

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito

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

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Codazzi Pierluigi