

BIPLANO SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE**Bilancio di esercizio al 31/12/2022**

Dati anagrafici	
Denominazione	BIPLANO SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE
Sede	VIA BATTAINA 901 24059 URGNANO (BG)
Capitale sociale	25.850
Capitale sociale interamente versato	no
Codice CCIAA	BG
Partita IVA	02658860164
Codice fiscale	02658860164
Numero REA	312827
Forma giuridica	Societa' Cooperativa
Settore di attività prevalente (ATECO)	Strutture di assistenza residenziale per persone affette da ritardi mentali, disturbi mentali o che abusano di sostanze stupefacenti (87.20.00)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	
Appartenenza a un gruppo	no
Denominazione della società capogruppo	
Paese della capogruppo	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	A113983

	31/12/2022	31/12/2021
--	-------------------	-------------------

Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	990	770
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	134.595	147.094
II - Immobilizzazioni materiali	200.990	214.178
III - Immobilizzazioni finanziarie	45.485	38.035
Totale immobilizzazioni (B)	381.070	399.307
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	8.216	8.969
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	416.553	354.166
esigibili oltre l'esercizio successivo	38.500	35.000
imposte anticipate		
Totale crediti	455.053	389.166
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
IV - Disponibilità liquide	215.304	189.710
Totale attivo circolante (C)	678.573	587.845
D) Ratei e risconti	4.901	6.337
Totale attivo	1.065.534	994.259
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	25.850	37.730
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni		
III - Riserve di rivalutazione		
IV - Riserva legale	116.559	115.379
V - Riserve statutarie		
VI - Altre riserve	195.998	193.854
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo		
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	61.428	3.200
Perdita ripianata nell'esercizio		
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		
Totale patrimonio netto	399.835	350.163
B) Fondi per rischi e oneri		
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		
	267.976	317.483
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	334.036	295.840
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti	334.036	295.840
E) Ratei e risconti		
	63.687	30.773
Totale passivo	1.065.534	994.259

	31/12/2022	31/12/2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.601.078	1.468.744

2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione		
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	34.089	61.566
altri	46.474	19.758
Totale altri ricavi e proventi	80.563	81.324
Totale valore della produzione	1.681.641	1.550.068
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	227.869	214.757
7) per servizi	287.663	302.849
8) per godimento di beni di terzi	33.550	31.802
9) per il personale		
a) salari e stipendi	642.838	598.844
b) oneri sociali	165.181	151.552
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	129.978	115.878
c) trattamento di fine rapporto	67.772	57.418
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi	62.206	58.460
Totale costi per il personale	937.997	866.274
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	88.707	82.672
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	59.183	48.840
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	29.524	33.832
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.500	
Totale ammortamenti e svalutazioni	90.207	82.672
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	754	(3.905)
12) accantonamenti per rischi		
13) altri accantonamenti		
14) oneri diversi di gestione	39.633	51.442
Totale costi della produzione	1.617.673	1.545.891
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	63.968	4.177
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		
Totale proventi da partecipazioni		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate		

da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri	770	17
Totale proventi diversi dai precedenti	770	17
Totale altri proventi finanziari	770	17
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate		
verso imprese collegate		
verso imprese controllanti		
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri	2	4
Totale interessi e altri oneri finanziari	2	4
17-bis) utili e perdite su cambi		
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	768	13
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) di strumenti finanziari derivati		
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale rivalutazioni		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) di strumenti finanziari derivati		
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale svalutazioni		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)		
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	64.736	4.190
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	3.308	990
imposte relative a esercizi precedenti		
imposte differite e anticipate		
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza		

fiscale		
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	3.308	990
21) Utile (perdita) dell'esercizio	61.428	3.200

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Ai sensi dell'art. 2545 del Codice Civile, siamo a indicarvi i criteri seguiti nella gestione sociale per il conseguimento degli scopi statutari. Lo scopo della cooperativa viene precisato dallo statuto a cooperativa conformemente alla legge n. 381/91 non ha scopo di lucro all'articolo 3 e rileva che l e il suo fine è il perseguimento dell'interesse generale della comunità alla promozione umana e all'integrazione sociale dei cittadini attraverso la gestione dei servizi sociali socio-sanitari ed educativi ai sensi dell'articolo 1 lettera a) della legge 381/91 e attraverso lo svolgimento di attività produttive con l'inserimento lavorativo di persone svantaggiate ai sensi dell'articolo 1 lettera b) della legge 381 /91. La cooperativa si ispira ai principi di mutualità e solidarietà che sono alla base del movimento cooperativo mondiale ed in rapporto ad essi agisce.

Attività svolte

La cooperativa in base a quanto indicato nel punto precedente, svolge diverse attività relative ai servizi assistenziali e ai servizi produttivi legati all'inserimento lavorativo di persone svantaggiate.

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.

Criteria di valutazione applicati

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

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 recuperabili, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

Qui di seguito sono specificate le aliquote utilizzate:

TIPO BENE	% AMMORTAMENTO
Licenze software	33.33%

Si rilevano inoltre le opere straordinarie su immobili di terzi che sono ammortizzate in funzione della durata dei relativi contratti di affitto.

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
Immobili	3%
Costruzioni leggere	10%
Impianti	15%
Macchine agricole	15%
Attrezzature agricole	15%
Attrezzature varie	15%
Mobili e arredi	12%
Macchine ufficio elettroniche	20%
Autovetture	25%
Automezzi	20%
Telefono cellulare	20%

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.

Ai sensi dell'art. 2426, punto 3 del Codice Civile, in presenza di perdite durevoli di valore, definite e determinate sulla base dell'OIC 21 par. da 31 a 41, si è proceduto alla rettifica del costo.

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.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

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.

Nella voce risulta iscritto il credito d'imposta sorto a fronte dei costi sostenuti per le spese energetiche.

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.

Rimanenze magazzino

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

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.

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.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

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

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

Nota integrativa, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Al 31/12/2022 si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti".

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

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti e richiamati			
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	770	220	990
Totale crediti per versamenti dovuti	770	220	990

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
Valore di inizio esercizio				
Costo	616.635	896.542	38.035	1.551.212
Rivalutazioni				
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	469.541	682.364		1.151.905
Svalutazioni				
Valore di bilancio	147.094	214.178	38.035	399.307
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	46.684	16.336	7.450	70.470
Riclassifiche (del valore di				

bilancio)				
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)				
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	59.183	29.524		88.707
Svalutazioni effettuate nell'esercizio				
Altre variazioni				
Totale variazioni	(12.499)	(13.188)	7.450	(18.237)
Valore di fine esercizio				
Costo	663.319	896.308	45.485	1.605.112
Rivalutazioni				
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	528.724	695.318		1.224.042
Svalutazioni				
Valore di bilancio	134.595	200.990	45.485	381.070

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
134.595	147.094	(12.499)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

Nelle immobilizzazioni immateriali si rileva l'incremento relativo alle lavorazioni su beni di terzi. Il decremento è dovuto alla sola quota di ammortamento.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
200.990	214.178	(13.188)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

Gli incrementi di immobilizzazioni materiali riguardano gli acquisti di impianti e macchinari vari. Il decremento è

dovuto alla vendita di attrezzature, macchinari vari e alla quota di ammortamento.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
45.485	38.035	7.450

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

Le immobilizzazioni finanziarie sono così composte:

Descrizione	Importo in Euro
Partecipazione a GCM Finance	7.500
Partecipazione a Consorzio SOL.CO Città Aperta	18.000
Partecipazione a Banca Popolare Etica	1.110
Partecipazione a Consorzio CO.RE	1.000
Partecipazione Coesi	25
Partecipazione a il Pugno Aperto cooperativa sociale	5.000
Partecipazione a Ecosviluppo cooperativa sociale	250
Partecipazione a Cooperativa della Comunità	5.150
Partecipazione a Consorzio Sbam Cooperativa	2.500
Partecipazione a Cooperativa Impresa sociale Ruah	4.950
Totale	45.485

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
8.216	8.969	(753)

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

Le rimanenze sono composte dal materiale di consumo per 1.392 euro e prodotti finali per 6.824 euro.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
455.053	389.166	65.887

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	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	275.553	41.213	316.766	316.766		
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante						

Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	34.895	6.429	41.324	41.324		
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante						
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	78.718	18.245	96.963	58.463	38.500	
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	389.166	65.887	455.053	416.553	38.500	

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

Crediti esigibili entro l'esercizio

Descrizione	Importo in Euro
Crediti v/clienti	193.680
Crediti v/clienti per fatture da emettere	126.086
Fondo svalutazione crediti	-3.000
Totale crediti iscritti in attivo circolante	316.766
Crediti v/erario per IVA	36.779
Erario c/credito imposta energia	4.545
Totale crediti tributari	41.324
Crediti v/fornitori c/acconti	2.146
Crediti v/utenti per anticipi	420
Crediti v/terzi per cauzioni	11.562
Crediti v/enti per contributi da riscuotere	44.197
Crediti v/Coopersalute	75
Inail c/contributi	63
Totale crediti verso altri	58.463
TOTALE CREDITI ISCRITTI IN ATTIVO CIRCOLANTE	416.553

Crediti esigibili oltre l'esercizio ma entro i cinque anni

Descrizione	Importo in Euro
Credito per prestito Consorzio SOL.CO Città Aperta	35.000

Credito per prestito Consorzio Sbam Coop. sociale	3.500
TOTALE	38.500

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
215.304	189.710	25.594

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	185.239	25.816	211.055
Assegni			
Denaro e altri valori in cassa	4.470	(221)	4.249
Totale disponibilità liquide	189.710	25.594	215.304

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
---------------------	---------------------	------------

4.901	6.337	(1.436)
-------	-------	---------

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio		6.337	6.337
Variazione nell'esercizio		(1.436)	(1.436)
Valore di fine esercizio		4.901	4.901

La composizione dei risconti attivi è così rappresentata:

Descrizione	Importo in Euro
Risconti attivi per assicurazioni	943
Risconti attivi per canoni assistenza	803
Risconti attivi per servizi da terzi	179
Risconti attivi per canoni noleggio	348
Risconti attivi per gestione obiettori	1.223
Risconti attivi per servizi internet	159
Risconti attivi per costi gestione	1.046
Risconti attivi per contributi associativi	200
Totale Risconti attivi	4.901

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, 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
399.835	350.163	49.672

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 di esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	37.730			5.720	17.600			25.850
Riserva da soprapprezzo delle azioni								
Riserve di rivalutazione								
Riserva legale	115.379		1.180					116.559
Riserve statutarie								
Riserva straordinaria								
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile								
Riserva azioni o quote della società controllante								
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni								
Versamenti in conto aumento di capitale								
Versamenti in conto futuro aumento di capitale								
Versamenti in conto capitale								
Versamenti a copertura perdite								
Riserva da riduzione capitale sociale								

Riserva avanzo di fusione								
Riserva per utili su cambi non realizzati								
Riserva da conguaglio utili in corso								
Varie altre riserve	193.854		2.144					195.998
Totale altre riserve	193.854		2.144					195.998
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi								
Utili (perdite) portati a nuovo								
Utile (perdita) dell'esercizio	3.200		(3.200)				61.428	61.428
Perdita ripianata nell'esercizio								
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio								
Totale patrimonio netto	350.163		124	5.720	17.600		61.428	399.835

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 otto soci, mentre i decrementi sono relativi al rimborso delle azioni sociali di nove 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 pari a 96 euro.

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
267.976	317.483	(49.507)

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Valore di inizio esercizio	317.483
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	67.772
Utilizzo nell'esercizio	117.279
Altre variazioni	
Totale variazioni	(49.507)
Valore di fine esercizio	267.976

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
334.036	295.840	38.196

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	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni						
Obbligazioni convertibili						
Debiti verso soci per finanziamenti						
Debiti verso banche	50		50	50		
Debiti verso altri finanziatori						
Acconti						
Debiti verso fornitori	81.255	14.319	95.574	95.574		
Debiti rappresentati da titoli di credito						
Debiti verso imprese controllate						
Debiti verso imprese collegate						
Debiti verso controllanti						
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti						
Debiti tributari	15.265	7.656	22.921	22.921		
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	29.172	3.086	32.258	32.258		
Altri debiti	170.098	13.136	183.234	183.234		

Totale debiti	295.840	38.196	334.036	334.036		
---------------	---------	--------	---------	---------	--	--

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

Descrizione	Importo in Euro
Banca c/competenze	50
Debiti vs banche	50
Debiti v/fornitori	71.326
Debiti v/fornitori per fatture da ricevere	26.873
Note di credito da ricevere	(2.625)
Debiti vs fornitori	95.574
Debiti v/erario per ritenute dipendenti	16.789
Debiti v/erario per ritenute autonomi	705
Debiti v/erario per ritenute su dividendi	343
Debiti vs erario c/ires	2.714
Debiti vs erario per imposta sostitutiva TFR	2.370
Debiti tributari	22.921
Debiti v/INPS	25.036
Debiti v/altri istituti previdenziali	7.222
Debiti vs istituti di previdenza	32.258
Debiti v/dipendenti	53.402
Debiti v/dipendenti c/ferie	57.992
Debiti v/soci per rimborsi	5.610
Debiti v/terzi per cessione del quinto	156
Debiti v/soci per ristorni	12.950
Debiti v/diversi	53.124
Debiti diversi	183.234
TOTALE DEBITI	334.036

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
63.687	30.773	32.914

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	1.500	29.273	30.773

Variazione nell'esercizio	183	32.731	32.914
Valore di fine esercizio	1.683	62.004	63.687

La composizione dei ratei passivi è così rappresentata:

Descrizione	Importo in Euro
Ratei passivi per quattordicesima	1.683

La composizione dei risconti passivi è così rappresentata:

Descrizione	Importo in Euro
Risconti passivi per contributi c/esercizio	62.004

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.681.641	1.550.068	131.573

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.601.078	1.468.744	132.334
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	80.563	81.324	(761)
Totale	1.681.641	1.550.068	131.573

Negli altri ricavi e proventi sono compresi:

Descrizione	Importo in Euro
Contributi c/esercizio	24.669
Contributi Covid19 non tassabili	1.914
Contributi credito d'imposta non tassabili	5.384
Proventi per liberalità	5.790
Proventi per rimborsi assicurativi	1.765
Proventi per abbuoni attivi	282
Proventi per omaggi	11
Plusvalenze	2.000
Soprawenienze attive ordinarie	38.748

Totale	80.563
---------------	---------------

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.617.673	1.545.891	71.782

I costi della produzione sono così composti:

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	227.869	214.757	13.112
Servizi	287.663	302.849	(15.186)
Godimento di beni di terzi	33.550	31.802	1.748
Salari e stipendi	642.838	598.844	43.994
Oneri sociali	165.181	151.552	13.629
Trattamento di fine rapporto	67.772	57.418	10.354
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	62.206	58.460	3.746
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	59.183	48.840	10.343
Ammortamento immobilizzazioni materiali	29.524	33.832	(4.308)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	1.500		1.500
Variazione rimanenze materie prime	754	(3.905)	4.659
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	39.633	51.442	(11.809)
Totale	1.617.673	1.545.891	71.782

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
768	13	755

Nel corso dell'esercizio si sono registrati i seguenti 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	770	17	753
(Interessi e altri oneri finanziari)	(2)	(4)	2
Utili (perdite) su cambi			
Totale	768	13	755

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
3.308	990	2.318

Imposte	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
Imposte correnti:	3.308	990	2.318
IRES	3.308	990	2.318
IRAP			
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	3.308	990	2.318

Nel presente bilancio, in merito all'IRAP è stata applicata l'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 mentre in merito all'imposta IRES corrente, sono stati iscritti euro 3.308.

Fiscalità differita / anticipata

Non si sono verificati i presupposti ai fini del calcolo della fiscalità corrente, anticipata o differita, infatti: – le attività derivanti da imposte anticipate non sono state rilevate in quanto non sono presenti, nell'esercizio in corso, differenze temporanee deducibili; – le attività derivanti da imposte differite non sono state rilevate in quanto non si sono verificate differenze temporanee tassabile

Nota integrativa, altre informazioni**Dati sull'occupazione**

(Rif. art. 2427, primo comma, numero 15, Codice Civile)

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

Organico	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Impiegati	23	25	(2)
Operai	4	4	
Altri			
Totale	27	29	(2)

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 sono stati erogati compensi agli amministratori e ai componenti del collegio sindacale, come indicato nel prospetto seguente:

	Amministratori	Sindaci
Compensi		2.347
Anticipazioni		

Crediti		
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate		

Compensi al revisore legale o società di revisione

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

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi di competenza dell'esercizio a favore del revisore contabile pari a 1.784 euro.

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 non si rilevano impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

In ottemperanza ai nuovi obblighi di trasparenza nel sistema delle erogazioni pubbliche, statuiti dall'art. 1, co. 125-129, Legge 04/08/2018, n. 124, si dà atto che, nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, la Società ha ricevuto sovvenzioni, contributi e comunque vantaggi economici di qualunque genere, aventi natura di liberalità, da parte di Pubbliche Amministrazioni o da soggetti assimilati, di cui al primo periodo del comma 125, dell'art. 1, della L. 124/2017, come di seguito riportato

ENTE EROGATORE	CAUSALE	Importo in euro
REGIONE LOMBARDIA	BANDO RINNOVA VEICOLI	5.000
COMUNE DI AZZANO	PROGETTO PIAZZA PULITA	3.022
COMUNE DI BERGMO	BANDO ARTEMISIA	15.000
REGIONE LOMBARDIA	CONTRIBUTO MANDATO P.S.R.	132
REGIONE LOMBARDIA	VOUCHER FORMAZIONE CONTINUA	2.000
REGIONE LOMBARDIA	CONTRIBUTO MANTENIMENTO 2022	1.160
	Totale	26.314

Si dichiara inoltre che, nel corso dell'esercizio, la Cooperativa ha incassato ulteriori aiuti di Stato, oggetto di

pubblicazione nel Registro Nazionale degli aiuti di Stato, al quale conseguentemente si rinvia per le informazioni relative 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, come segue:

Risultato d'esercizio al 31/12/2022	61.428,12
30% a riserva legale indivisibile L. 904/77	18.428,44
67% a riserva straordinaria indivisibile L. 904/77	41.156,84
3% fondo mutualistico L. 59/92	1.842,84

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). Si rilevano comunque di seguito i seguenti parametri

	Esercizio 2022		Esercizio 2021	
Costo del lavoro soci (B7)	€ -		€ -	
Costo del lavoro soci (B9)	€ 348.640		€ 363.540	
Totale costo del lavoro verso soci	€ 348.640	36,41%	€ 363.540	38,33%
Costo del lavoro terzi non soci (B7)	€ 32.508		€ 82.286	
Costo del lavoro terzi non soci (B9)	€ 576.407		€ 502.734	
Totale costo del lavoro verso terzi non soci	€ 608.915	63,59%	€ 585.020	61,67%
<i>Totale costo del lavoro</i>	<i>€ 957.555</i>		<i>€ 948.560</i>	

Il Consiglio di Amministrazione, visto il risultato raggiunto anche per questo esercizio, propone all'assemblea dei soci di destinare una quota dell'avanzo di gestione risultante dal bilancio dell'esercizio a titolo di ristorno, da erogare nella forma di integrazione delle retribuzioni.

I ristorni possono essere riconosciuti ai soli soci lavoratori e, nel caso in cui la Cooperativa chiuda l'esercizio in utile, devono essere attribuiti in proporzione alla quantità e qualità del lavoro apportato dai soci lavoratori grazie ai quali l'utile è stato creato nell'anno.

I ristorni sono calcolati sulla base dell'avanzo di gestione ordinaria che la Cooperativa ha realizzato tramite lo scambio mutualistico con i soci, per i quali il ristorno costituisce reddito da lavoro dipendente ai fini IRPEF, ma non costituisce base imponibile per l'applicazione dei contributi previdenziali e assicurativi.

Per l'individuazione della somma massima che può essere oggetto di ristorno si è proceduto con il seguente calcolo:

Determinazione della percentuale dell'attività svolta con i soci:

		Importo in Euro
Attività svolta con i soci (prima del ristorno)	(36,41%)	348.640
Attività svolta con terzi	(63,59%)	608.915
Totale attività		957.555

Determinazione dell'avanzo mutualistico e dell'ammontare massimo attribuibile a titolo di ristorno:

Avanzo di gestione complessivo (Rigo 21 Conto Economico)	Euro	61.428
Variazioni in aumento		
- eventuali ristorni imputati a conto economico	Euro	12.950
Variazioni in riduzione		
- eventuale voce D	Euro	
- eventuali proventi straordinari del Conto Economico (ex voce E)	Euro	-38.748
A) AVANZO DI GESTIONE RETTIFICATO	Euro	35.630
B) AVANZO DI GESTIONE GENERATO DAI SOCI	Euro	12.973
= A) per percentuale di prevalenza relativa all'attività effettivamente svolta con/a favore dei soci		
IMPORTO DI RISTORNO PROPOSTO	Euro	12.950

Determinazione ammontare massimo di ristorno Cooperative di produzione lavoro (art. 3 legge 142/2001):

	Importo in Euro
Totale trattamenti economici complessivi erogati ai soci	348.640
Applicazione percentuale massima di ristorno pari al 30% (B)	104.592

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. 34	
domande di ammissione pervenute nel 2022	n. 8	
domande di ammissione accolte nel 2022	n. 8	
recessi di soci pervenuti nel 2022	n. 9	
recessi di soci accolti nel 2022	n. 9	
Totale soci al 31/12/2022	n. 33	

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 società si è avvalsa della facoltà di esonero dall'obbligo di redazione del bilancio consolidato ai sensi dell'art. 27 del D.Lgs. 127/1991, non ricorrendone i presupposti dimensionali di cui al primo comma dello stesso articolo.

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
Licia De Angelis