

SOC.COOP.VA SOC. S.A.I. SERV. ASSISTENZIALI INTEGRATI

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	Via Emilia Ospizio 19 REGGIO NELL'EMILIA RE
Codice Fiscale	01593870353
Numero Rea	RE 197970
P.I.	01593870353
Capitale Sociale Euro	178977.06
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA
Settore di attività prevalente (ATECO)	873000
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	A114873

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	56.590	101.631
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	9.556	10.907
II - Immobilizzazioni materiali	634.494	682.622
III - Immobilizzazioni finanziarie	6.780	6.780
Totale immobilizzazioni (B)	650.830	700.309
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	35.356	41.451
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	859.879	724.793
Totale crediti	859.879	724.793
IV - Disponibilità liquide	544.270	319.440
Totale attivo circolante (C)	1.439.505	1.085.684
D) Ratei e risconti	42.553	43.430
Totale attivo	2.189.478	1.931.054
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	178.977	214.076
IV - Riserva legale	38.928	21.618
V - Riserve statutarie	27.791	27.791
VI - Altre riserve	(1)	(1)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(178.654)	(185.224)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	87.807	6.630
Totale patrimonio netto	154.848	84.890
B) Fondi per rischi e oneri	20.000	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	85.515	94.091
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.303.861	1.109.580
esigibili oltre l'esercizio successivo	615.458	626.897
Totale debiti	1.919.319	1.736.477
E) Ratei e risconti	9.796	15.596
Totale passivo	2.189.478	1.931.054

Conto economico

31-12-2022 31-12-2021

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.415.780	5.101.599
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	(6.096)	(2.850)
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(6.096)	(2.850)
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	37.514	16.450
altri	63.137	75.552
Totale altri ricavi e proventi	100.651	92.002
Totale valore della produzione	5.510.335	5.190.751
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	340.144	359.056
7) per servizi	1.286.396	1.021.133
8) per godimento di beni di terzi	173.689	168.823
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.536.383	2.578.323
b) oneri sociali	713.414	734.105
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	207.296	194.162
c) trattamento di fine rapporto	189.355	194.162
e) altri costi	17.941	-
Totale costi per il personale	3.457.093	3.506.590
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	61.651	62.138
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.351	1.351
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	60.300	60.787
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	15.000	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	76.651	62.138
12) accantonamenti per rischi	20.000	-
14) oneri diversi di gestione	50.272	50.183
Totale costi della produzione	5.404.245	5.167.923
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	106.090	22.828
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	31	63
Totale proventi da partecipazioni	31	63
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	153	100
Totale proventi diversi dai precedenti	153	100
Totale altri proventi finanziari	153	100
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	10.818	10.902
Totale interessi e altri oneri finanziari	10.818	10.902
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(10.634)	(10.739)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	95.456	12.089
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		

imposte correnti	7.649	5.459
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	7.649	5.459
21) Utile (perdita) dell'esercizio	87.807	6.630

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2022.

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del codice civile.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Nel presente documento verranno inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 del codice civile, in quanto, come consentito dall'art. 2435-bis del codice civile, non è stata redatta la relazione sulla gestione.

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 evidenzia un risultato di esercizio di euro 87.806,72.

Durante l'esercizio, l'attività si è svolta regolarmente, nonostante gli effetti negativi dell'insorgenza della crisi economico-finanziaria causata dall'attuale conflitto in corso tra Russia e Ucraina, il rincaro dei prezzi delle materie prime e del costo dei prodotti energetici, nonostante gli effetti negativi dell'emergenza sanitario-economica provocata dalla pandemia da virus "COVID-19".

Nel corso del 2022 e fino ad oggi, l'attività della cooperativa non si è mai interrotta e durante l'esercizio è proseguita regolarmente, pur nell'osservanza del Protocollo aziendale per la prevenzione del contagio negli ambienti di lavoro e per la tutela della salute dei lavoratori, adottato dalla nostra cooperativa in conformità alle linee-guida contenute nel "Protocollo condiviso di regolamentazione delle misure per il contrasto e il contenimento della diffusione del virus COVID-19 negli ambienti di lavoro", sottoscritto tra il Governo e le organizzazioni di datori di lavoro e sindacali in data 14/03/2020, poi allegato al D.P.C.M. del 26/04/2020 aggiornato e sostituito in ultimo dall'Ordinanza del Ministero della Salute del 30 giugno 2022 nonché nell'osservanza delle linee-guida emanate dalla Regione.

Pertanto, ancorché la generale imprevedibilità dello stato di crisi economica e sociale, conseguenza anche dell'attuale conflitto in corso tra Russia e Ucraina, il rincaro dei prezzi delle materie prime e dei prodotti energetici, l'aumento dei tassi d'interesse e dell'inflazione, non consentano di effettuare valutazioni prospettiche estremamente attendibili, si stima che l'attività della nostra cooperativa potrà proseguire regolarmente anche nel prossimo futuro come meglio illustrato nel prosieguo della presente Nota integrativa.

Relazione del Presidente

Care Socie e cari Soci, in qualità di Presidente, su mandato del Consiglio di Amministrazione, sono a presentare il Bilancio Ordinario dell'esercizio 2022 all'Assemblea Ordinaria dei soci.

Prima di procedere all'esposizione dei risultati dell'esercizio economico-finanziario 2022, ritengo sia corretto porre alla vostra attenzione i fatti più significativi che hanno caratterizzato la gestione ed il contesto nel quale la Cooperativa ha operato.

La guerra in Ucraina, l'andamento dei prezzi dell'energia, l'inflazione e il conseguente aumento del costo di beni e servizi, sono state le variabili che hanno inciso pesantemente sulla economia italiana. Nel corso del 2022 abbiamo infatti assistito ad un forte aumento dei prezzi di luce e gas e dei prezzi delle materie prime, principalmente legato alla guerra in Ucraina e al cambiamento delle politiche di approvvigionamento di materie prime energetiche da parte dei paesi europei. Conseguentemente è iniziata anche una fase di aumento dell'inflazione che ha impattato su tutte le imprese.

Secondo l'ISTAT l'aumento dell'inflazione in Italia su base annua pari all' 11.6% è stato l'aumento più ampio dal 1985, principalmente a causa dell'andamento dei prezzi dei beni energetici (+50,9% in media nel 2022 ma con punte fino al 70,2% nel mese di dicembre 2022).

Il 2022 anche per CoopSAI è stato un anno a dir poco complesso, dopo la crisi pandemica eravamo convinti di essere sulla via della ripresa, ma la crisi geopolitica e le conseguenze economiche hanno influenzato e reso faticosa la gestione economico finanziaria della nostra cooperativa. Basti pensare che i costi per l'acquisto dell' energia sono passati mediamente da euro 117.106,71 nel 2021 a euro 281.282,51 nel 2022 con un rincaro del 140%.

Nonostante questi eventi avversi il bilancio 2022 chiude positivamente grazie ad uno sforzo collettivo per aumentare i ricavi dando risposte tempestive ai cittadini, migliorando la qualità dei servizi e comunicando valore ai privati e alle istituzioni pubbliche. Vanno inoltre menzionate le azioni messe in campo per contenere i costi energetici e i costi generali, senza arrestare la progettualità e l'innovazione.

RISULTATI DELLA GESTIONE- Complessivamente l'ammontare dei ricavi delle vendite e delle prestazioni è pari a 5.415.779,77 milioni di euro e presenta un aumento del 6,1% rispetto al fatturato del 2021 di € 5.101.599. Questo grazie all'aumento dell'indice medio di occupazione nei servizi residenziali che è passato dall' 82% del 2021 al 91,7% del 2022 con un incremento del 9,7%; segno della ritrovata fiducia delle famiglie ad affidare i loro cari alle strutture socio sanitarie e del progressivo allentamento delle misure precauzionali dovute all'emergenza covid 19 ancora in atto.

I centri di costo che, al contrario, hanno avuto una contrazione in percentuale dei ricavi sono il Servizio di Assistenza Domiciliare Integrata di Mantova (-20% rispetto al 2021), il SAD di Guidizzolo (-16.35% rispetto al 2021) e la Casa "Don Messori" di Gavassa (-2.62% rispetto al 2021).

Al 31/12/2022 il fatturato per provincia è percentualmente così composto: Mantova 42,61%, Reggio Emilia 54,10 %, Piacenza 3,29 %. Il fatturato suddiviso in base alla tipologia di servizio rimane sostanzialmente invariato rispetto al 2021 con il 91,7% che deriva dal settore residenziale e con l' 8,03% da quello domiciliare.

Sul versante dei costi occorre segnalare l'aumento dei costi di produzione che è passato dai 5.167.923 € del precedente esercizio a 5.404.255 € del 2022 sostanzialmente a causa dell'aumento del costo dell'energia. Il costo della luce pari a 114.832,31 è aumentato del 170,05% rispetto al 2021 (€ 42.552,41) e il costo del gas pari a 166.450,20 è aumentato del 123,26% rispetto al 2021 (74.554,30).

Da segnalare la diminuzione del costo dell'acquisto di beni (-5,97% rispetto al 2021) conseguente alla diminuzione dell'uso dei DPI, alla contrattazione dei prezzi di acquisto e alla ricerca di nuovi fornitori che hanno consentito di contrastare gli effetti dell'inflazione.

Il costo del personale di € 3.664032,53 considerato nel suo insieme (dipendente e non), presenta un'incidenza sul totale dei ricavi pari al 68%, in calo del 4,5% rispetto al costo di 3.702263,02 del 2021 a seguito della diminuzione delle assenze per malattia.

Il bilancio 2022 si è chiuso con un utile di esercizio pari a euro 87.806,72 per il quale il Consiglio di Amministrazione ha già espresso un giudizio positivo. Si conferma l'inversione di tendenza del bilancio 2021, dopo le perdite del 2020 e del 2019, che ci fa guardare con più ottimismo ai prossimi anni, ma senza dimenticarci che entro il 31-12-2025 dovremo ripianare le perdite "sterilizzate" del 2020 come previsto dalla normativa emergenziale e dalla legge di bilancio 2021, in un contesto turbolento e di profonda crisi sociale ed economica generale.

ATTIVITÀ STRATEGICA, ORGANIZZATIVA E COMMERCIALE - Nel 2022 sono continuate le attività relative alla strategia di fondo definita dal CdA nel Piano Strategico 2021 2025: l'aumento del fatturato e dei servizi gestiti con contestuale innovazione dei modelli di cura e dei processi aziendali. Tali attività si sono sostanziate in azioni/progetti relativi al miglioramento della qualità dei servizi socio assistenziali, alla revisione del sistema organizzativo, al miglioramento della comunicazione aziendale, alla valorizzazione e potenziamento delle competenze delle risorse umane, al contenimento dei costi per l'energia e di attenzione all'ambiente, alla innovazione dei processi che ogni responsabile aziendale ha formalizzato nel proprio piano di lavoro e perseguito nel corso dell'anno.

Per rendere funzionale il sistema organizzativo della cooperativa alle strategie sono state introdotte le figure di Responsabile Tecnico Gestionale, di Graphic designer/Addetto alla comunicazione, di Responsabile Compliance e Infrastrutture. L'area delle risorse umane è stata suddivisa, per un maggior presidio dei processi ad essa afferenti, in Responsabile della Gestione del Personale e Responsabile della Selezione e Formazione. Si è adottato un Modello di Organizzazione e Controllo ai sensi del decreto 231/2001 sulla responsabilità d'impresa e conseguentemente si è introdotto nell'organigramma l'Organismo di Vigilanza che ha il compito di vigilare affinché non si verificino condotte fraudolente da parte delle figure apicali e degli amministratori della cooperativa.

Le principali modifiche della governance hanno riguardato l'incremento del numero dei componenti del CdA che è passato da tre a cinque Consiglieri.

L'attività commerciale nel corso dell'esercizio 2022 è stata caratterizzata dal rinnovo del contratto di gestione, mediante gara di appalto con il Comune di Alta Val Tidone, della Comunità Alloggio di Pecorara (PC) di 18 posti. E' stato inoltre rinnovato l'accreditamento del servizio di Assistenza Domiciliare del Comune di Asola (MN). Ha ripreso l'attività il Centro Diurno di Vetto d'Enza dopo la sospensione legata alla pandemia. A dicembre è cessata la gestione del servizio ADI di Mantova e degli ambulatori infermieristici presso le farmacie di Porto Mantovano e San Giorgio, entrambe in provincia di Mantova. La cooperativa ha partecipato ad una gara con esito negativo per la gestione della Comunità Alloggio "Residenza XXV aprile" del comune di Parma.

RISORSE UMANE- La cooperativa ha favorito il lavoro dei soci rispetto ad altre tipologie lavorative (dipendenti, interinali, autonomi). Sono state 168 le persone che nel 2022 hanno lavorato in CoopSAI (12 in più del 2021), di cui l'81% con contratto a tempo indeterminato. Il 91,7% dei lavoratori è occupato nelle strutture residenziali mentre il restante 8,3% nei servizi domiciliari. I lavoratori part time rappresentano il 40,5% del totale dei lavoratori: una percentuale significativa tipica della tipologia di servizi alla persona e delle esigenze di conciliazione dei tempi di vita-tempi di lavoro delle donne lavoratrici, che rappresentano il 94,6% del nostro personale. Da segnalare sono la diminuzione del tasso di assenteismo rispetto al 2021 (-5%) e la diminuzione delle cessazioni del 5,8% rispetto al 2021, pur essendo l'indice di turn over complessivo ancora alto, segno dell'ampia mobilità del personale sanitario che caratterizza il settore. Infatti un'altra importante criticità è stata quella del reperimento dei profili di medico e infermiere ai quali si è aggiunto anche quello dell'OSS, pur continuando per ora, a rispettare gli standard richiesti dalle normative di riferimento. Anche per contrastare questo fenomeno che ostacola la gestione dei servizi, la cooperativa ha avviato nel 2022 alcune azioni di welfare aziendale come l'erogazione di buoni pasto per gli infermieri, l'erogazione di buoni spesa per i soci lavoratori, l'offerta di vitto e alloggio per i lavoratori che si trasferiscono da altre regioni italiane o paesi esteri. Si accentua la multietnicità dei lavoratori che provengono per il 39,2% da altri stati europei, dal sud America, Africa e India, fenomeno che richiederà l'avvio di progetti inclusivi a partire dalla formazione pre- inserimento nei servizi.

Il 2022 si è caratterizzato per una azione mirata di coinvolgimento ed informazione del personale della cooperativa: oltre alle Assemblee ordinarie dei soci, che sono state due, la Presidenza con il CdA ha incontrato in ogni servizio i soci lavoratori e i dipendenti per illustrare l'andamento economico e gestionale, le progettualità in corso ed i programmi per il futuro.

CoopSAI ha investito 35.131 euro per il miglioramento/aggiornamento delle competenze dei lavoratori, pari all'1% del costo complessivo del personale, mediante la realizzazione del primo Piano Annuale della Formazione Aziendale che ha messo a disposizione 12 ore per ogni lavoratore per la realizzazione di percorsi tecnico professionali. Sono stati realizzati 5 corsi ai quali hanno partecipato 96 lavoratori per un totale di 1152 ore di formazione erogata. Per quanto riguarda i percorsi obbligatori sono state realizzate 747 ore di formazione complessiva per 94 lavoratori.

COMUNICAZIONE E INNOVAZIONE- L'obiettivo della comunicazione per il 2022 è stato quello di creare una immagine della cooperativa che rispecchi il suo operato e i servizi offerti. Sono stati realizzati i seguenti strumenti di comunicazione istituzionale: sito web, bilancio sociale, campagna 5x1000, profilo facebook, folder su progetti realizzati, brochure aziendale e di struttura. Inoltre sono stati realizzati alcuni strumenti per comunicare ai familiari o agli interessati il funzionamento dei servizi e le attività in essi realizzate, come le nuove Carte dei Servizi, le locandine di eventi, la modulistica, gli avvisi per le bacheche informative.

Sul versante dell'innovazione è continuata la progettazione di nuovi modelli di residenzialità con una pluralità di servizi a disposizione delle comunità e aperti ai territori, in particolare per la CRA di Vetto d'Enza e la Casa "S. Giacomo" di Cadè.

Si è conclusa l'implementazione del programma di rilevazione web delle presenze dei lavoratori per l'elaborazione delle buste paga, in parte finanziato dalla CCIA d Reggion Emilia.

QUALITA' DEI SERVIZI: E' stato definito ed applicato un vero e proprio sistema, per il monitoraggio e il miglioramento della qualità dei servizi. Sono state formalizzate ed applicate le modalità e gli strumenti, con assegnazione dei responsabili, per supervisionare il rispetto della compliance (sicurezza, privacy, autocontrollo igienico) e l'efficacia e l'adeguatezza del servizio socio sanitario. Il sistema comprende anche la definizione di alcuni indicatori relativi ai processi assistenziali e la rilevazione del grado di soddisfazione delle famiglie attraverso non solo la somministrazione di questionari ma momenti di ascolto strutturato sia individuali che di gruppo (modello focus group) per indagare le principali dimensioni che definiscono la qualità del servizio.

AZIONI PER IL CONTENIMENTO DEI COSTI DELL' ENERGIA E DI SOSTENIBILITA AMBIENTALE: Il progetto realizzato nel 2022 ha promosso azioni e comportamenti di efficientamento energetico e di riduzione del relativo impatto sul territorio. Si è partiti dalla sensibilizzazione dei lavoratori attraverso un vademecum illustrato e consegnato a tutto il personale. Successivamente sono stati effettuati interventi quali il controllo delle temperature, sostituzione delle lampade ad incandescenza con i led con personale tecnico incaricato. La cooperativa ha attivato delle consulenze per il reperimento di finanziamenti per la sostituzione delle vecchie caldaie e l'installazione di pannelli fotovoltaici.

Il progetto "Plastic free" di riduzione dei rifiuti in plastica attuato in tutte le strutture, ha previsto la sostituzione a fine 2022 delle bottiglie in PET e dei bicchieri monouso, con distributori di acqua microfiltrata e con bicchieri riutilizzabili. Sono stati individuati alcuni indicatori di monitoraggio delle azioni messe in atto che saranno analizzati a partire dal prossimo anno come i consumi di luce e gas, il quantitativo di rifiuti prodotti, l'utilizzo della carta, il consumo del monouso e della plastica, l'utilizzo di auto ibride o elettriche.

OBIETTIVI PER IL 2023

Gli obiettivi per il 2023, in coerenza con il Piano Strategico, sono sostanzialmente riconducibili a 5 filoni:

1. La sostenibilità e remunerazione dei servizi che prevede azioni sui costi/ricavi, la revisione dei processi/attività aziendali, progetti di collaborazione e rete tra cooperative sociali e altri soggetti del welfare, attività commerciali e di comunicazione per mantenere e incrementare il numero dei committenti, ricerca di finanziamenti;
2. Miglioramento del processo di prevenzione e sicurezza degli ambienti di lavoro, definendo modalità per prevenire gli infortuni e la rilevazione dei "quasi infortuni", mettendo a disposizione cartellonistica e documenti nelle lingue di origine dei lavoratori stranieri, organizzazione dei corsi obbligatori in autonomia e con docenti interni opportunamente formati;

3. Completamento del progetto del nuovo modello di servizio delle CRA, RSA, Case di Riposo che prevede la graduale trasformazione in centri specializzati di servizi a disposizione delle comunità e aperti ai territori, l'ampliamento dell'offerta assistenziale con servizi ad alta socialità, per persone fragili o non autosufficienti di grado lieve, ad alta complessità, servizi domiciliari.
 4. Proseguo delle azioni di sostenibilità ambientale e di contenimento dei costi per l'approvvigionamento energetico e individuazione e monitoraggio di alcuni indicatori
 5. Miglioramento della qualità dell'assistenza attraverso la riorganizzazione dei servizi di supporto (es. lavanderia e guardaroba, ristorazione), l'allestimento degli ambienti come spazio protesico, la definizione e pianificazione del lavoro dei Coordinatori e delle Raa, la revisione dell'attività di animazione con particolare attenzione alla documentazione e diffusione delle attività svolte, realizzazione di eventi per i familiari e per le comunità/territori.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, comma 3 del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis, comma 1, punto 1-bis del codice civile, la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuazione dell'attività ex art. 2423-bis, co. 1, n. 1, C.C., e quindi adottando gli ordinari criteri di funzionamento di cui all'art. 2426 C.C., 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 presente bilancio.

Tenendo conto degli interventi e delle operazioni che sono stati pianificati ed attuati per garantire il mantenimento della funzionalità aziendale, riteniamo che non sussistano dubbi sulla continuità aziendale anche per il prossimo futuro, come sarà meglio illustrato nel prosieguo della presente Nota integrativa.

La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri.

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge, sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del codice civile.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423-bis comma 2 del codice civile.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 1 del codice civile si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

I crediti verso soci sono valutati al valore nominale che corrisponde al presumibile valore di realizzo.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Spese Manutenzioni beni di terzi	8,33%

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Impianti di condizionamento	15%
Attrezzatura specifica	12%
Attrezzatura varia e minuta	12%

Mobili e arredi	12 %
Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	20%
Macchine ufficio elettroniche	20 %
Telefonia mobile	20%
Autovetture	20 %
Altri beni materiali	5,56 %

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Tutte le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori (commissioni e spese bancarie, bolli, intermediazione bancaria, ecc.).

Operazioni di locazione finanziaria

I beni acquisiti in locazione finanziaria sono contabilmente rappresentati, come previsto dal Legislatore, secondo il metodo patrimoniale con la rilevazione dei canoni leasing tra i costi di esercizio.

Rimanenze

Le rimanenze di beni sono valutate al minore tra il costo di acquisto e/o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Il costo di produzione non comprende i costi di indiretta imputazione in quanto questi ultimi non sono risultati imputabili secondo un metodo oggettivo.

Materie prime, sussidiarie e di consumo

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del codice civile; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti dell'ammontare totale di euro 40.738,07.

La cooperativa durante l'esercizio 2022 ha utilizzato una parte del Fondo svalutazione crediti risultante al 01.01.2022, di euro 26.397,61, per crediti inesigibili di anni precedenti imputandoli in diminuzione del fondo per un totale di euro 659,54 ed ha accantonato 15.000,00 per quota annuale accantonamento svalutazione crediti, in via prudenziale e con parre favore anche del Collegio Sindacale.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

I risconti e i ratei sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali ricevute non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del costo (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

Risconti Attivi sono prevalentemente composti da Competenze di costi derivanti da Fatture di Fornitori vari dell'esercizio.

Patrimonio netto

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

E' stato ritenuto opportuno fare un accantonamento in via prudenziale di euro 20.000 verso un ex-dipendente per impugnazione licenziamento disciplinare e trasferimento sede lavorativa.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del codice civile.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi.

I risconti e i ratei sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali rese non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del provento (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

Altre informazioni

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter del codice civile, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci

Nota integrativa abbreviata, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;
- la consistenza finale dell'immobilizzazione.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono così dettagliate:

- partecipazione Banco Emiliano per € 3.129,60
 - partecipazione Consorzio Privatassistenza per €2.500,00
 - partecipazione Cooperfidi per € 610,00
 - partecipazione Unioncoop per € 50,00
 - partecipazione Power Energia € 350,00.
 - partecipazione Powe Energia € 125,00
 - partecipazione Emil Banca € 15,60
- Totale euro 6.780,20

Gli acquisti dell'esercizio 2022 di immobilizzazioni materiali sono state le seguenti:

- Acquisto Cuscini da letto totale euro 569,60;
- Carrello in acciaio per distribuzione bincheria totale euro 665,35;
- Sollevatore attivo + imbragatura totale euro 1.340,00
- Lavastoviglie totale euro 3.290,00;
- Asciugatrice totale euro 499,00;
- Scrivania + cassetiera totale euro 544,00;
- Apparecchio Dell Microsoft totale euro 705,00;
- Dell Optiplex 3090 n.4 pezzi totale euro 2.440,00;
- Dell Optiplex 5400 n. 2pezzi totale euro 2.110,00.

Totale acquisti 2022 euro 12.162,95.

Non ci sono state Alienazioni nell'esercizio 2022.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	12.258	916.914	6.780	935.952

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.351	234.292		235.643
Valore di bilancio	10.907	682.622	6.780	700.309
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	12.163	-	12.163
Ammortamento dell'esercizio	-	61.651		61.651
Totale variazioni	-	(49.488)	-	(49.488)
Valore di fine esercizio				
Costo	10.907	929.077	6.780	946.764
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.351	294.583		295.934
Valore di bilancio	9.556	634.494	6.780	650.830

Operazioni di locazione finanziaria

La Società contabilizza a Conto Economico il costo dei canoni come da piano di Ammortamento.

Attivo circolante

Rimanenze

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle rimanenze.

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Rimanenze	41.451	35.356	-	-	41.451	35.356	6.095-	15-
Totale	41.451	35.356	-	-	41.451	35.356	6.095-	15-

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Movimentazione Crediti:

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Crediti	724.793	5.980.432	-	2.528	5.842.818	859.879	135.086	19
Totale	724.793	5.980.432	-	2.528	5.842.818	859.879	135.086	19

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Crediti</i>									
	Fatture da emettere a clienti terzi	91.915	40.371	-	-	91.915	40.371	51.544-	56-
	Note credito da emettere a clienti terzi	1.279-	1.279	-	-	838	838-	441	34-

Clienti terzi Italia	627.142	5.796.735	-	-	5.605.790	818.087	190.945	30
Anticipi a fornitori terzi	6.600	6.045	-	-	12.591	54	6.546-	99-
Depositi cauzionali per utenze	128	-	-	-	51	77	51-	40-
Depositi cauzionali vari	16.826	-	-	-	954	15.872	954-	6-
Crediti vari v/terzi	-	959	-	-	463	496	496	-
Crediti diversi	-	6.326	-	-	6.326	-	-	-
Anticipi in c /retribuzione	1.956	8.239	-	-	10.104	91	1.865-	95-
INPS c/crediti per Cassa Int. Guadagni	24	-	-	-	24	-	24-	100-
Crediti verso istituti previdenziali	2.815	8.740	-	-	9.954	1.601	1.214-	43-
Inps differita per solidarietà	1.654-	4.625	-	-	4.669	1.698-	44-	3
Fornitori terzi Italia	2.290	51.993	-	-	49.280	5.003	2.713	118
Fornitori terzi Estero	-	-	-	-	-	-	-	-
Fornitori terzi c /spese anticipate	-	-	-	-	-	-	-	-
IVA su acquisti	-	-	-	-	-	-	-	-
IVA su vendite	-	-	-	-	-	-	-	-
Erario c /liquidazione IVA	2.528	-	-	2.528	-	-	2.528-	100-
IVA a credito acquisti intracomunitari	-	-	-	-	-	-	-	-
IVA a debito acquisti intracomunitari	-	-	-	-	-	-	-	-
Erario c/ritenute su redditi di capitale	-	-	-	-	-	-	-	-
Erario c/ritenute c /transitorio	-	-	-	-	-	-	-	-
Ritenute subite su interessi attivi	-	40	-	-	40	-	-	-
Crediti d'imposta da leggi speciali	-	25.186	-	-	5.731	19.455	19.455	-
Altre ritenute subite	-	272	-	-	272	-	-	-
Erario c/IRES	56	184	-	-	56	184	128	229
Erario c/acconti IRAP	-	-	-	-	-	-	-	-
INAIL dipendenti /collaboratori	1.844	28.777	-	-	28.761	1.860	16	1
Fondo svalutaz. crediti verso clienti	26.398-	660	-	-	15.000	40.738-	14.340-	54

Arrotondamento	-					2	2
Totale	724.793	5.980.431	-	2.528	5.842.819	859.879	135.086

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, comma 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Patrimonio netto

Analisi movimentazione Patrimonio Netto:

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Capitale</i>									
	Capitale sociale	214.076	11.250	-	-	46.349	178.977	35.099-	16-
	Totale	214.076	11.250	-	-	46.349	178.977	35.099-	
<i>Riserva legale</i>									
	Riserva legale	21.618	19.299	-	-	1.989	38.928	17.310	80
	Totale	21.618	19.299	-	-	1.989	38.928	17.310	
<i>Riserve statutarie</i>									
	Riserva statutaria	27.791	-	-	-	-	27.791	-	-
	Totale	27.791	-	-	-	-	27.791	-	
<i>Altre riserve</i>									
	Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	-	-	-	-	-	-	-	-
	Arrotondamento	-	-	-	-	-	1-	1-	
	Totale	-	-	-	-	-	1-	1-	
<i>Utili (perdite) portati a nuovo</i>									
	Perdita portata a nuovo art.6 DL 23 /2020	185.224-	-	-	-	6.570-	178.654-	6.570	4-
	Totale	185.224-	-	-	-	6.570-	178.654-	6.570	
<i>Utile (perdita) dell'esercizio</i>									
	Utile d'esercizio	6.630	87.807	-	-	6.630	87.807	81.177	1.224
	Totale	6.630	87.807	-	-	6.630	87.807	81.177	

Si precisa che le riserve della nostra cooperativa, sia ordinarie o legali che statutarie o straordinarie, sono sempre indivisibili sia per Statuto che in ottemperanza dell'art. 12 della Legge 904/77 richiamata dallo Statuto stesso.

Gli Utili (perdite) portati a nuovo: tale posta accoglie le perdite degli esercizi precedenti non ripianate e quindi portate a nuovo. In particolare tale poste accoglie la perdita generata nell'esercizio 2020, che come da Nota Integrativa, è stata portata a nuovo e non decurtata dal patrimonio netto anche se superiore alla stessa.

Perdite	Saldo iniziale	Movimenti nell'esercizio	Saldo finale
185224	185.224	-6.570	178.654

Il capitale sociale è composto da quote di 100 soci ordinari per un totale di capitale sottoscritto pari a 178.977,07.

Descrizione	Tipo riserva	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Quota distribuibile	Quota non distribuibile
<i>Capitale</i>					
	Capitale	B;C	178.977	178.977	-
<i>Totale</i>			<i>178.977</i>	<i>178.977</i>	-
<i>Riserva legale</i>					
	Capitale	B	38.928	-	38.928
<i>Totale</i>			<i>38.928</i>	-	<i>38.928</i>
<i>Riserve statutarie</i>					
	Capitale	B	27.791	-	27.791
<i>Totale</i>			<i>27.791</i>	-	<i>27.791</i>
<i>Altre riserve</i>					
	Capitale	E	1-	-	1-
<i>Totale</i>			<i>1-</i>	-	<i>1-</i>
<i>Utili (perdite) portati a nuovo</i>					
	Capitale	E	178.654-	-	178.654-
<i>Totale</i>			<i>178.654-</i>	-	<i>178.654-</i>
<i>Totale Composizione voci PN</i>			<i>67.041</i>	<i>178.977</i>	<i>111.936-</i>
LEGENDA: "A" aumento di capitale; "B" copertura perdite; "C" distribuzione soci; "D" per altri vincoli statutarie; "E" altro					

Debiti

Analisi Movimentazione Debiti:

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Debiti</i>									
	Clients terzi Italia	309	53.393	-	-	51.094	2.608	2.299	744
	Banca c/anticipi	-	-	-	-	-	-	-	-
	Altri debiti finanziari	358.073	165.510	-	-	166.623	356.960	1.113-	-
	Fatture da ricevere da fornitori terzi	146.936	155.462	-	-	158.754	143.644	3.292-	2-
	Note credito da ricevere da fornit.terzi	36.843-	36.843	-	-	8.857	8.857-	27.986	76-
	Fornitori terzi Italia	183.764	1.883.526	-	-	1.817.628	249.662	65.898	36
	Fornitori terzi Estero	-	-	-	-	-	-	-	-

Fornitori terzi c/spese anticipate	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Partite commerciali passive da liquidare	-	6.666	-	-	3.333	3.333	3.333	-	-
IVA su acquisti	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IVA su vendite	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Erario c/liquidazione IVA	-	46.766	2.528-	-	43.464	774	774	-	-
IVA a credito acquisti intracomunitari	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IVA a debito acquisti intracomunitari	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Erario c/riten.su redd.lav. dipend.e ass.	81.132	275.675	-	-	280.591	76.216	4.916-	6-	-
Erario c/rit.redd.lav.aut.,agenti, rappr.	1.792	19.365	-	-	19.962	1.195	597-	33-	-
Erario c/ritenute su redditi di capitale	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Erario c/imposte sostitutive su TFR	1.075	16.751	-	-	16.430	1.396	321	30	-
Erario c/ritenute c/transitorio	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Erario c/IRAP	3.600	2.063	-	-	3.600	2.063	1.537-	43-	-
Erario c/acconti IRAP	-	-	-	-	-	-	-	-	-
INPS dipendenti	135.076	1.031.864	-	-	1.055.170	111.770	23.306-	17-	-
INPS collaboratori	300	2.394	-	-	2.490	204	96-	32-	-
INAIL dipendenti/collab.(da liquidare)	453	3.223	-	-	3.104	572	119	26	-
INPS c/retribuzioni differite	14.507	94.799	-	-	88.372	20.934	6.427	44	-
Debiti v/fondi previdenza complementare	5.809	29.287	-	-	28.963	6.133	324	6	-
Enti previdenziali e assistenziali vari	752	9.004	-	-	9.028	728	24-	3-	-
Anticipi da clienti terzi e fondi spese	-	24.164	-	-	21.740	2.424	2.424	-	-
Depositi cauzionali ricevuti	97.104	192.301	-	-	122.328	167.077	69.973	72	-
Debiti v/collaboratori	742	9.602	-	-	9.864	480	262-	35-	-
Sindacati c/ritenute	1.011	6.523	-	-	6.537	997	14-	1-	-
Debiti v/emittenti carte di credito	2.426	5.445	-	-	7.871	-	2.426-	100-	-
Debiti diversi verso terzi	455.628	-	-	-	17.944	437.684	17.944-	4-	-
Debiti v/pignoranti(cessione del quinto)	2.517	36.891	-	-	35.373	4.035	1.518	60	-
Personale c/retribuzioni	190.160	2.857.780	-	-	2.836.169	211.771	21.611	11	-
Dipendenti c/retribuzioni differite	57.487	370.295	-	-	347.247	80.535	23.048	40	-
Dipendenti c/welfare	-	1.650	-	-	1.650	-	-	-	-
Debiti vs soci per capitale da rimbors.	32.666	45.004	-	-	32.691	44.979	12.313	38	-
Arrotondamento	-	-	-	-	-	2	2	-	-

Totale	1.736.476	7.382.246	2.528-	- 7.196.877	1.919.319	182.843
---------------	------------------	------------------	---------------	--------------------	------------------	----------------

Si specifica che la voce debiti diversi comprende l'importo relativo all'acquisto del Fabbricato con diritto di superficie avvenuto ad ottobre del 2018 per un valore di euro 491.422, per la durata di anni 18, il pagamento è rateale in anni 18.

I principali scostamenti tra le posizioni debitorie sono dovute al rimborso del mutui in essere.

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

Nel seguente prospetto sono indicati i debiti di durata superiore a cinque anni.

	Debito residuo al 31/12/2022	Di cui scadente entro l'esercizio successivo	Di cui scadente oltre l'esercizio successivo	Di cui scadente oltre 5 anni
Mutuo Emilbanca n. 068/180537/20	120.000,00	120.000,00	-	-
Mutuo BCC n. 068 /177629/22	45.510,00	5.518,38	39.991,62	-
Prestito Santander Bank	6.055,70	6.055,70	-	-
Mutuo Emilbanca n. M01/30000053033	185.394,73	29.668,03	155.726,70	30.313,90
Mutuo Diritto di superficie Cadè	437.683,80	17.944,20	419.739,60	353.944,20
	794.644,23	179.186,31	615.457,92	384.258,10

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	1.919.319	1.919.319

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'art. 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un

contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Imposte differite e anticipate

Nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive o passive, in quanto si ritiene che le differenze temporanee tra onere fiscale teorico ed onere fiscale effettivo siano di importo irrilevante rispetto al reddito imponibile complessivo.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

Il Seguento dato è dato dagli U.L.A. medi del periodo di riferimento, 01.01.2022 al 31.12.2022

	Numero medio
Quadri	1
Impiegati	9
Operai	100
Totale Dipendenti	110

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

Nel seguente prospetto sono espote le informazioni richieste dall'art. 2427, n. 16 del codice civile, precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'Organo Amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

	Sindaci
Compensi	12.838

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

In relazione al conflitto tra la Russia e l'Ucraina, si precisa che la società non opera né sul mercato russo né in quello ucraino, non subisce quindi conseguenze dirette dal conflitto se non, come tutti, gli effetti dell'aumento dei costi delle materie prime tra cui anche l'energia e il gas. La Società si è adoperata per mitigarli nel limite del possibile.

Relazione Presidente PRIMO TRIMESTRE 2023

Il 29% di costi in meno per l'approvvigionamento dell'energia rispetto al primo trimestre 2022, fanno registrare nel bilancio di verifica rettificato al 31 marzo 2023 un utile di 55.676,10 €, superiore alle attese del budget. Da segnalare invece un considerevole rialzo dei costi per l'acquisto di beni ed in particolare per l'acquisto di generi alimentari (+ 24, 87%) , nonostante sia iniziato il processo di rientro dell'inflazione, che conferma che siamo ancora in presenza di una emergenza prezzi e di una incertezza che non ci consente di formulare una previsione sull'andamento economico e ci impone di continuare con una gestione prudente della cooperativa. Un'altra criticità che permane è la difficoltà sempre maggiore a reperire personale sanitario ed in particolare medici e infermieri. Questo potrebbe essere tra i fattori che impatteranno più negativamente sulla gestione insieme al caro energia e alle tensioni inflazionistiche.

ALTRI FATTI DI RILEVO DOPO LA CHIUSURA DI BILANCIO 2022: Applicazione del Contratto Integrativo Territoriale RSA "Casa Pace"(MN)- Avvio dei progetti formativi previsti dal Piano della Formazione 2023- Avvio attività di consulenza c/o ASP "Seneca"- S. Giovanni in Persiceto (BO) su qualità e organizzazione.

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

Non esiste la fattispecie di cui all'art. 2427, n. 22-sexies del codice civile.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Ai sensi dell'art. 2497-bis, comma 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

Azioni proprie e di società controllanti

Si attesta che la società non è soggetta al vincolo di controllo da parte di alcuna società o gruppo societario.

Informazioni relative alle cooperative

Si riportano di seguito le informazioni richieste per le società cooperative a mutualità prevalente.

La vostra cooperativa si propone l'obiettivo di perseguire lo scopo mutualistico svolgendo la propria attività non soltanto a favore dei soci, ma anche a favore di terzi. L'art. 2513 del codice civile definisce i criteri per l'accertamento della condizione di prevalenza dell'attività mutualistica sul totale delle attività esercitate; le informazioni richieste dal suddetto articolo vengono qui di seguito riportate:

Conto economico	Importo in bilancio	di cui verso soci	% riferibile ai soci	Condizioni di prevalenza
B.7- Costi per servizi	453.881	17.008	3,7	SI
B.9- Costi per il personale	3.457.093	3.048.124	88,2	SI
Totale	3.910.974	3.065.132	78,37	

Si precisa che la società rispetta i requisiti di cui all'art. 2514 del codice civile e che non trova applicazione l'art. 2512 del codice civile in quanto cooperativa sociale.

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

Si attesta che nello statuto della cooperativa sono previste le clausole di cui all'art. 2514 del codice civile e che le stesse sono di fatto osservate; inoltre, in base ai parametri evidenziati nell'apposita tabella, si attesta che per la società cooperativa permane la condizione di mutualità prevalente pari a 78,37%.

Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

Riguardo all'ammissione di nuovi soci, il Consiglio di Amministrazioni ritiene di aver deliberato nel rispetto del Codice civile e delle disposizioni dello Statuto Sociale, verificando di volta in volta la sussistenza dei requisiti e delle condizioni di ammissione.

Nei casi in cui, in base allo Statuto Sociale, le domande non sono state accolte, si è provveduto a darne comunicazione motivata agli interessati, in osservanza delle prescrizioni di legge.

Nessuna richiesta di ammissione a socio presentata nell'esercizio è stata respinta.

All'inizio dell'esercizio i soci erano 119, e a fine esercizio, sono 100.

Nei confronti delle delibere assunte dal Consiglio di amministrazione riguardo all'ammissione, recesso o esclusione di soci, non sono state presentate opposizioni o richieste perché sulle istanze non accolte si pronunciasse l'assemblea

Informazioni ex art. 2545 del Codice Civile

In ottemperanza a quanto previsto dall'art. 2545 del codice civile, si ritiene di aver adempiuto a tutte le disposizioni previste statutariamente e di aver operato adeguatamente al fine di conseguire gli scopi sociali della cooperativa, coerentemente con il suo carattere mutualistico.

Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

La società segnala che non ricorre la fattispecie di cui all'art.2545-sexies del codice civile.

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la Società attesta che ha ricevuto:

17/10/2022	C.C.I.A.A. REGGIO EMILIA BANDO VOUCHER DIGITALI I4.0	6790,00
15/11/2022	Contributo straordinario Federazione Diocesana	2800,00
30/06/2022	Credito imposta energia elettrica acquistata secondo trimestre 2022	3097,88
30/06/2022	Credito imposta gas naturale acquistato secondo trimestre 2022	2632,97
31/12/2022	Credito imposta energia elettrica ott/nov	2752,98
31/12/2022	Credito imposta energia elettrica dicembre	1927,91
31/12/2022	Credito imposta gas ottobre novembre 2022	3012,78
31/12/2022	Credito imposta gas dicembre 2022	3422,40
31/12/2022	Credito imposta energia elettrica terzo trimestre 2022	7324,98
31/12/2022	Credito imposta gas terzo trimestre 2022	1014,10

Si precisa inoltre che gli aiuti de minimis contenuti nel Registro Nazionale degli aiuti di Stato di cui all'art.52 della legge 24 dicembre 2012, n. 234, sono pubblicati nella sezione trasparenza ivi prevista, operata dai soggetti che concedono o gestiscono gli aiuti medesimi ai sensi della relativa disciplina.

link: https://www.rna.gov.it/sites/PortaleRNA/it_IT/home

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto e contabilizzato, lo stato patrimoniale e il conto economico chiudono con un utile di esercizio pari a euro 87.806,72 dopo aver accantonato imposte, IRAP, per euro 7.522,00 ed IRES per euro 127,00.

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio:

euro 26.342,02 alla riserva legale;

euro 790,26 al fondo mutualistico per la promozione e lo sviluppo della cooperazione;

euro 60.674,44 a copertura delle perdita 2020 portata a nuovo.

Il Consiglio di Amministrazione propone di destinare anche la riserva legale di euro 26.342,02 a copertura della perdita 2020 portata a nuovo

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2022 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Reggio Emilia, 31/03/2023

Per il consiglio di Amministrazione

Dina Bonicelli, presidente