

# FILII INTRECCIATI FA SOC.COOP.SOC.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	VIA SPIRANO 34/36 - 24053 BRIGNANO GERA D'ADDA (BG)
Codice Fiscale	03856410166
Numero Rea	BG 000000414275
P.I.	03856410166
Capitale Sociale Euro	431.650
Forma giuridica	Societa' cooperative e loro consorzi
Settore di attività prevalente (ATECO)	879000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	A223184

# Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b>		
Parte da richiamare	20.806	18.017
<b>Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)</b>	<b>20.806</b>	<b>18.017</b>
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	2
7) altre	79.836	96.241
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>79.836</b>	<b>96.243</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	50.953	54.124
2) impianti e macchinario	6.356	10.611
3) attrezzature industriali e commerciali	31.470	23.309
4) altri beni	10.728	11.115
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>99.507</b>	<b>99.159</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
<b>1) partecipazioni in</b>		
d-bis) altre imprese	10.559	10.559
<b>Totale partecipazioni</b>	<b>10.559</b>	<b>10.559</b>
<b>2) crediti</b>		
<b>d-bis) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	100.000	1.591.138
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.338.980	0
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>3.438.980</b>	<b>1.591.138</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>3.438.980</b>	<b>1.591.138</b>
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>3.449.539</b>	<b>1.601.697</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>3.628.882</b>	<b>1.797.099</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
<b>1) verso clienti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.094.129	2.291.407
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>1.094.129</b>	<b>2.291.407</b>
<b>5-bis) crediti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	60.823	81.373
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>60.823</b>	<b>81.373</b>
<b>5-quater) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	67.970	566.747
esigibili oltre l'esercizio successivo	13.055	13.055
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>81.025</b>	<b>579.802</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>1.235.977</b>	<b>2.952.582</b>
<b>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>		
4) altre partecipazioni	1.500	1.500
6) altri titoli	5.030	5.030
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	<b>6.530</b>	<b>6.530</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	2.168.238	1.447.948

3) danaro e valori in cassa	4.421	2.239
Totale disponibilità liquide	2.172.659	1.450.187
Totale attivo circolante (C)	3.415.166	4.409.299
D) Ratei e risconti	37.651	31.323
Totale attivo	7.102.505	6.255.738
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	431.650	391.881
IV - Riserva legale	1.288.893	1.149.853
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	2.909.294	2.598.943
Totale altre riserve	2.909.294	2.598.943
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	451.706	463.467
Totale patrimonio netto	5.081.543	4.604.144
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	619.424	529.576
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	345
Totale debiti verso banche	0	345
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.949	0
Totale acconti	1.949	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	541.923	304.218
Totale debiti verso fornitori	541.923	304.218
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	22.861	49.647
Totale debiti tributari	22.861	49.647
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	139.089	152.720
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	139.089	152.720
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	684.318	604.385
Totale altri debiti	684.318	604.385
Totale debiti	1.390.140	1.111.315
E) Ratei e risconti	11.398	10.703
Totale passivo	7.102.505	6.255.738

## Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.262.952	4.592.598
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	174.109	155.015
altri	89.963	73.651
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>264.072</b>	<b>228.666</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>5.527.024</b>	<b>4.821.264</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	242.837	207.442
7) per servizi	635.079	553.482
8) per godimento di beni di terzi	188.220	134.847
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.862.821	2.511.735
b) oneri sociali	770.226	671.455
c) trattamento di fine rapporto	261.008	198.568
e) altri costi	10.275	9.519
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>3.904.330</b>	<b>3.391.277</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	18.057	23.224
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	17.314	19.150
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	18.569	0
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>53.940</b>	<b>42.374</b>
14) oneri diversi di gestione	50.954	28.360
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>5.075.360</b>	<b>4.357.782</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>451.664</b>	<b>463.482</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	51	32
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>51</b>	<b>32</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>51</b>	<b>32</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	9	47
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>9</b>	<b>47</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>42</b>	<b>(15)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>451.706</b>	<b>463.467</b>
21) Utile (perdita) dell'esercizio	451.706	463.467

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	451.706	463.467
Interessi passivi/(attivi)	(42)	15
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	451.664	463.482
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	261.008	178.171
Ammortamenti delle immobilizzazioni	35.371	42.374
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	296.379	220.545
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	748.043	684.027
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	1.197.278	(280.398)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	237.705	102.307
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(6.328)	2.005
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	695	2.197
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	560.792	(103.069)
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.990.142	(276.958)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.738.185	407.069
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	42	(15)
Altri incassi/(pagamenti)	(171.160)	(84.222)
Totale altre rettifiche	(171.118)	(84.237)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	2.567.067	322.832
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(17.662)	(27.941)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(1.650)	(18.238)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(1.847.842)	-
Attività finanziarie non immobilizzate		
Disinvestimenti	-	279
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.867.154)	(45.900)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(345)	345
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	22.904	24.752
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	22.559	25.097
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	722.472	302.029
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.447.948	1.147.192
Danaro e valori in cassa	2.239	966
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.450.187	1.148.158
Disponibilità liquide a fine esercizio		

---

Depositi bancari e postali	2.168.238	1.447.948
Danaro e valori in cassa	4.421	2.239
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.172.659	1.450.187

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il bilancio d'esercizio 2022 che viene sottoposto alla Vostra approvazione presenta un risultato economico positivo par ad Euro 451.705,79

### **PREMESSA**

La nota integrativa contiene le informazioni richieste dagli artt. 2427 e 2427 bis del codice civile, da altre norme del Codice Civile, tra cui quelle previste specificamente per le società cooperative, nonché da norme di legge diverse dal Codice Civile.

Oltre a ciò, contiene tutte le informazioni complementari ritenute necessarie per fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione economica, finanziaria e patrimoniale, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge, come prescritto dall'art. 2423, co. 3, C.C..

La nota integrativa svolge sia una funzione esplicativa, in quanto fornisce un commento esplicativo dei dati presentati nello stato patrimoniale, nel conto economico e nel rendiconto finanziario, che per loro natura sono sintetici e quantitativi, e un commento delle variazioni rilevanti intervenute tra un esercizio e l'altro, sia una funzione integrativa, in quanto contiene, in forma descrittiva, informazioni ulteriori di carattere qualitativo che per la loro natura non possono essere fornite dagli schemi di stato patrimoniale e conto economico, nonché una funzione complementare, in quanto l'art. 2423, co. 3, C.C., prevede l'obbligatoria esposizione di informazioni complementari quando ciò è necessario ai fini della chiarezza e della rappresentazione veritiera e corretta del bilancio.

Le informazioni in nota integrativa relative alle voci dello Stato patrimoniale e del Conto economico sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello Stato patrimoniale e nel Conto economico, in osservanza di quanto previsto dall'art. 2427, co. 2, C. C., dal Principio Contabile OIC 12 e nel rispetto dell'obbligatoria tassonomia per l'elaborazione della nota integrativa nel formato XBRL.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quinto comma del Codice Civile.

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

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 .

La società, come previsto dal D.lgs n. 14/2019 (codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative; nel corso dell'esercizio non sono pervenute inoltre segnalazioni da parte dei creditori pubblici qualificati ex art. 25-novies d.lgs. 12 gennaio 2019, n. 14 o ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 30- sexies d.l. 6 novembre 2021, n. 152, convertito dalla legge 29 dicembre 2021, n. 223 e successive modificazioni.

-

### ***Esposizione dei valori***

Il bilancio d'esercizio viene redatto e pubblicato con gli importi espressi in unità di Euro. In tal senso si segnala che, nell'ambito dell'operazione di eliminazione dei decimali dalle poste contabili, ai fini dell'espressione dei dati di bilancio in unità di Euro, si è operato mediante arrotondamento per eccesso o per difetto, come consentito dalla C.M. 106/E del 21.12.2001.

Tutti i valori riportati nella presente nota integrativa sono, salvo diversa indicazione, espressi in unità di Euro.

### **CRITERI DI REDAZIONE**

Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto alla rilevazione ed alla presentazione delle voci tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto (cd. "principio della sostanza economica"), secondo il nuovo punto 1-bis dell'art. 2423-bis, C.C., introdotto dal D.Lgs. 139/2015, ossia privilegiando, se del caso, la sostanza rispetto alla forma giuridica in particolare si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato. 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 del prezzo delle materie prime e del costo dei prodotti energetici, nonché l'aumento dell'inflazione e dei tassi di interesse;

Pertanto, ancorché la generale imprevedibilità dello stato di crisi economica e sociale, non consentano di effettuare valutazioni prospettiche estremamente attendibili, si stima che l'attività della cooperativa potrà proseguire regolarmente anche nel prossimo futuro.

- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;

- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;



- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere ove possibile, immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

La società si è avvalsa della facoltà, prevista dall'art. 12 c. 2 del D.Lgs 139/2015, di non applicare il criterio del costo ammortizzato alle componenti delle voci degli esercizi precedenti che non hanno ancora esaurito i loro effetti in bilancio. Inoltre la Cooperativa si è avvalsa della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato ai crediti e debiti nei casi in cui gli effetti non siano rilevanti.

La Cooperativa ha redatto il Rendiconto Finanziario utilizzando lo schema del metodo indiretto previsto dall'OIC 10, presentando, ai fini comparativi anche i dati al 31/12/2021 (ai sensi dell'art.2425 ter del Codice Civile)

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

## **CRITERI DI VALUTAZIONE**

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

Non si sono inoltre verificati casi eccezionali che, ai fini della valutazione delle voci di bilancio, abbiano reso necessario il ricorso alle deroghe di cui all'art. 2423 bis, secondo comma, del codice civile.

Si rileva inoltre che:

- la Cooperativa non ha debiti oltre cinque anni, ma ha crediti oltre i 5 anni e 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;
- i criteri di valutazione sono conformi alle disposizioni di cui all'Art.2426 C.C.;

## **ATTIVITA' SVOLTA**

Per la descrizione dell'attività sociale si rimanda alla relazione sulla gestione. (informazioni di carattere sociale ai sensi dell'art.2 della legge 59/92).

## Nota integrativa, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

### **Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti**

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti".

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	18.017	2.789	20.806
<b>Totale crediti per versamenti dovuti</b>	<b>18.017</b>	<b>2.789</b>	<b>20.806</b>

Trattasi di versamenti rateali di quote sociali autorizzati dal Consiglio di Amministrazione della Cooperativa: non si segnalano problematiche di incasso.

### **Immobilizzazioni**

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

#### Immobilizzazioni immateriali

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

Trattasi di costi aventi comprovata utilità pluriennale.

In dettaglio:

- le spese pluriennali iscritte nello stato patrimoniale si riferiscono ai costi per la fusione per incorporazione della cooperativa Contesto e vengono ammortizzati sistematicamente al 6,66%.
- Le altre immobilizzazioni immateriali includono principalmente spese effettuate su beni di terzi ammortizzati in funzione della durata dei relativi contratti.
- Le licenze software vengono ammortizzate in due anni.

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	16.727	215.095	231.822
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	16.725	118.854	135.579
<b>Valore di bilancio</b>	2	96.241	96.243
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	1.650	1.650

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	2	18.055	18.057
<b>Totale variazioni</b>	(2)	(16.405)	(16.407)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	16.727	216.745	233.472
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	16.727	136.909	153.636
<b>Valore di bilancio</b>	0	79.836	79.836

Gli incrementi dell'esercizio si riferiscono a:

- Spese di manutenzione straordinaria su beni di terzi per euro 1.650

Le immobilizzazioni immateriali non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli di valore, non essendo il valore recuperabile, così come definito nel principio contabile OIC 9, inferiore al valore iscritto in contabilità. Esse non hanno mai subito, neanche negli esercizi precedenti, rivalutazioni derivanti da leggi speciali.

### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione. Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.53.

Le aliquote di ammortamento utilizzate per le singole categorie di cespiti, in linea con quanto applicato negli esercizi precedenti, sono:

Attrezzature industriali e commerciali	25%
Automezzi	25%
Mobili, arredi e macchine elettroniche d'ufficio	20%
Impianti e macchinari	10%
Attrezzature	15%
Altri beni	12%
Fabbricati	3%

Nel corso dell'esercizio non sono state operate svalutazioni per perdite durevoli di valore o rivalutazioni dovute a leggi dispositive in materia per i cespiti sopra citati.

## Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
<b>Costo</b>	107.103	63.743	99.951	301.373	572.170
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	52.979	53.132	76.642	290.258	473.011
<b>Valore di bilancio</b>	54.124	10.611	23.309	11.115	99.159
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	-	13.530	4.131	17.661
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	3.171	4.255	5.369	4.518	17.313
<b>Totale variazioni</b>	(3.171)	(4.255)	8.161	(387)	348
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	107.103	63.743	113.481	305.504	589.831
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	56.150	57.387	82.011	294.776	490.324
<b>Valore di bilancio</b>	50.953	6.356	31.470	10.728	99.507

Gli incrementi delle immobilizzazioni materiali sono principalmente dovuti all'acquisto di attrezzature e di macchine d'ufficio utili all'ordinaria amministrazione.

Operazioni di locazione finanziaria

Non sono stati stipulati contratti di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni possedute dalla società sono valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione (art. 2426 n. 1).

Le partecipazioni iscritte a bilancio al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

Le partecipazioni sono così elencate:

- Partecipazione Consorzio CUM SORTIS per euro 4.500
- Partecipazione Consorzio FA per euro 5.000
- Partecipazione Cooperativa Famiglia Lavoratori di Treviglio per euro 1.033
- Partecipazione CSA COESI Soc.Coop. Impresa Sociale per euro 26

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
<b>Costo</b>	10.559	10.559
<b>Valore di bilancio</b>	10.559	10.559
<b>Valore di fine esercizio</b>		
<b>Costo</b>	10.559	10.559
<b>Valore di bilancio</b>	10.559	10.559

## Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Crediti immobilizzati verso altri</b>	1.591.138	1.847.842	3.438.980	100.000	3.338.980
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	1.591.138	1.847.842	3.438.980	3.438.980	3.338.980

Nel corso del 2022 sono stati riclassificati nelle immobilizzazioni finanziarie i crediti commerciali verso il Consorzio FA per euro 1.310.806 e il credito relativo alla scissione, per euro 537.036 sempre nei confronti del Consorzio FA. Dette riclassificazioni sono state effettuate in virtù di accordi contrattuali intercorsi tra le parti.

Il totale dei crediti verso altri registrato nelle immobilizzazioni finanziarie è pari a euro 3.438.980 interamente riferito al rapporto con il Consorzio FA. (100.000 a breve e 3.338.980 a lungo di cui oltre i 5 anni 2.938.980)

Si segnala che il rimborso di 300.000 euro del prestito infruttifero, in favore del Consorzio FA, è postergato rispetto all'estinzione da parte di quest'ultimo del mutuo con scadenza 2037.

## Attivo circolante

Le voci delle rispettive componenti a cui si ritiene di dare rilievo sono di seguito singolarmente commentate.

### Rimanenze

Non si rilevano rimanenze.

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Ai sensi del punto n. 8 dell'Art. 2426 C.C. i crediti sono stati valutati al valore di presumibile realizzazione al netto del Fondo Svalutazioni crediti. Si segnala che non esistono situazioni di "dipendenza commerciale".

Ai sensi dell'OIC par.84 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

La voce `Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali si ha un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

## 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
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	2.291.407	(1.197.278)	1.094.129	1.094.129	-
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	81.373	(20.550)	60.823	60.823	-
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	579.802	(511.832)	81.025	67.970	13.055
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	2.952.582	(1.729.660)	1.235.977	1.222.922	13.055

## Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.094.129	1.094.129
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	60.823	60.823
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	81.025	81.025
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>1.235.977</b>	<b>1.235.977</b>

I crediti sono dettagliati nel seguente modo:

I crediti v/clienti entro i 12 mesi comprendono:

Crediti v/clienti	1.026.048
Fatture da emettere	98.749
Effetti in portafoglio	2.343
Fondo svalutaz.crediti	-29.811
Note di credito da emettere	-3.199
Arrotondamento extracontabile	-1
<b>Totale</b>	<b>1.094.129</b>

I crediti tributari entro i 12 mesi comprendono:

Erario c/compensazioni	7.170
Credito d'imposta utenze	6.343
Credito IVA	47.310
<b>Totale</b>	<b>60.823</b>

Gli altri crediti entro i 12 mesi comprendono:

Crediti diversi	62.279
Crediti verso dipendenti	2.120
Fornitori conto acconti	3.571
<b>Totale</b>	<b>67.970</b>

I crediti oltre i 12 mesi comprendono, ma entro i 5 anni:

Depositi Cauzionali su contratti	13.055
<b>Totale</b>	<b>13.055</b>

Non si segnalano problematiche di incasso sulla base di quanto verificato nei primi mesi dell'esercizio 2023.

I crediti sono complessivamente diminuiti in seguito ad una riclassificazione di un credito commerciale per euro 1.310.806 e del credito proveniente dalla Scissione per euro 537.036, entrambi registrati nelle immobilizzazioni finanziarie.

### Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

In questa voce sono contabilizzati la polizza assicurativa per euro 5.030 e la quota versata per aver aderito al contratto di rete "WELFARE LYNXS" per euro 1.500

### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Disponibilità liquide".

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.447.948	720.290	2.168.238
Denaro e altri valori in cassa	2.239	2.182	4.421
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>1.450.187</b>	<b>722.472</b>	<b>2.172.659</b>

Le disponibilità liquide risultano incrementate rispetto al precedente esercizio ed evidenziano la positiva gestione della liquidità da parte della cooperativa così come rilevato anche dalla lettura del Rendiconto Finanziario.

## Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	31.323	6.328	37.651
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>31.323</b>	<b>6.328</b>	<b>37.651</b>

La voce Risconti attivi comprende:

Affitti passivi	euro	2.276
Assicurazione struttura	euro	1.499
Canone noleggio	euro	4.114
Costi per fidejussioni	euro	224
Leva civica	euro	7.867
Assicurazione automezzi	euro	2.223
Assicurazioni utenti	euro	18.521
Costi anticipati	Euro	927
<i>Totale</i>	euro	37.651

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

### **Patrimonio netto**

Il capitale sociale alla chiusura dell'esercizio è pari ad euro 431.650 incrementato nel corso dell'esercizio per euro 40.000 per effetto della destinazione, di pari importo, a titolo di ristorno come da delibera di approvazione del bilancio 2021.

Le quote risultano sottoscritte ma il capitale sociale corrispondente non è stato ancora completamente versato, per cui appare iscritto all'attivo un credito verso i soci di euro 20.806. Tali crediti vengono riscossi ratealmente dai Soci e sono liquidi ed esigibili.

La riserva legale indivisibile e le altre riserve risultano aumentate a seguito della destinazione del risultato d'esercizio 2021 così come deliberato dall'Assemblea dei soci.

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nel corso del 2022 è stato capitalizzato il ristorno dell'esercizio 2021.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
<b>Capitale</b>	391.881	-	45.770	6.001		431.650
<b>Riserva legale</b>	1.149.853	139.040	-	-		1.288.893
<b>Altre riserve</b>						
<b>Varie altre riserve</b>	2.598.943	310.352	-	-		2.909.294
<b>Totale altre riserve</b>	2.598.943	310.352	-	-		2.909.294
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	463.467	(463.467)	-	-	451.706	451.706
<b>Totale patrimonio netto</b>	4.604.144	(14.075)	45.770	6.001	451.706	5.081.543

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Si precisa che, ai sensi di legge, le riserve sono indivisibili tra i soci e sono utilizzabili solo ai fini della copertura delle perdite.



## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	529.576
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	170.278
Utilizzo nell'esercizio	80.430
<b>Totale variazioni</b>	89.848
Valore di fine esercizio	619.424

L'importo accantonato rappresenta l'effettivo debito per TFR della società alla fine dell'esercizio verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

## 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.

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

### Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	345	(345)	0	0
Acconti	0	1.949	1.949	1.949
Debiti verso fornitori	304.218	237.705	541.923	541.923
Debiti tributari	49.647	(26.786)	22.861	22.861
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	152.720	(13.631)	139.089	139.089
Altri debiti	604.385	79.933	684.318	684.318
<b>Totale debiti</b>	<b>1.111.315</b>	<b>278.825</b>	<b>1.390.140</b>	<b>1.390.140</b>

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso banche	-	0
Acconti	1.949	1.949
Debiti verso fornitori	541.923	541.923
Debiti tributari	22.861	22.861
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	139.089	139.089
Altri debiti	684.318	684.318
<b>Debiti</b>	<b>1.390.140</b>	<b>1.390.140</b>

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, c. 1 n. 6 del Codice Civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Di seguito si presenta il dettaglio dei debiti e le rispettive scadenze.

I debiti v/clienti anticipi entro i 12 mesi comprendono:

Clienti c/anticipi	1.949
<b>Totale</b>	<b>1.949</b>

I debiti v/fornitori entro i 12 mesi comprendono:

Debiti v/fornitori	387.348
Fatture da ricevere	156.394
Note di credito da ricevere	-1.819
<b>Totale</b>	<b>541.923</b>

I debiti tributari entro i 12 mesi comprendono:

Erario c/IRPEF dipendenti	16.291
Erario c/IRPEF rivalutazione TFR	6.485
Erario c/IRPEF 1040	85
<b>Totale</b>	<b>22.861</b>

I debiti v/istituti previdenziali entro i 12 mesi comprendono:

Debiti v/INPS dipendenti	136.827
Debiti v/INAIL	2.262
<b>Totale</b>	<b>139.089</b>

Gli altri debiti entro i 12 mesi comprendono:

Dipendenti c/retribuzioni	284.436
Dipendenti c/ferie da liquidare	303.232
Fondo Pensione	34.101
Ritenute sindacali	1.666
Debiti diversi	877

Debiti Welfare Aziendale	16.753
Debiti per ristorno soci	40.000
Debiti cessione del quinto	252
Soci conto rimborsi	3.001
<b>Totale</b>	<b>684.318</b>

I debiti sono complessivamente aumentati in particolare i debiti verso fornitori.  
Tutti i debiti sono esigibili entro i 12 mesi

## Ratei e risconti passivi

Sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti. Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza di tale voce.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	-	344	344
<b>Risconti passivi</b>	10.703	351	11.054
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	10.703	695	11.398

I ratei passivi sono relativi al servizio "trasporto solidale" per euro 344  
I risconti passivi sono relativi a:

- Contributo Comune di Caravaggio Bando Estate per euro 6.861
- Contributo "Digeducati" per euro 3.493
- Fatture anticipate per euro 700 .

## Nota integrativa, conto economico

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

### Valore della produzione

Rinviando alla relazione sulla gestione che fornisce l'informativa sull'attività sociale della Cooperativa ed in particolare sui servizi svolti e sul loro andamento, si riporta di seguito la composizione dei ricavi:

	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazione
Ricavi vendite e prestazioni	5.262.952	4.592.598	670.354
Altri ricavi e proventi	264.072	228.666	35.406
<b>Totali</b>	<b>5.527.024</b>	<b>4.821.264</b>	<b>705.760</b>

Si rileva un incremento dei ricavi per prestazioni fornite pari al 13% rispetto alla stessa voce dell'esercizio 2022.

Gli altri ricavi e proventi comprendono:

- contributi in conto esercizio	167.389
- contributo GSE	1.233
- rimborsi spese utenze	5.908
- affitti attivi	17.180
- Sopravvenienze attive	26.866
- omaggi e abbuoni	788
- proventi per liberalità	10.777
- risarcimento e rimborsi	7.906
- Ricavi vendita energia	1.060
-Ricavi personale distaccato	4.670
- Credito d'imposta utenze	6.720
- Altri ricavi e proventi	13.575
<b>TOTALE</b>	<b>264.072</b>

Si rilevano sopravvenienze attive, pari ad euro 26.866 relative a rettifiche di costi relativi ad anni precedenti ed al saldo 2021 ATS.

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	5.262.952

Area geografica	Valore esercizio corrente
Totale	5.262.952

## Costi della produzione

I costi della produzione pari a Euro 5.075.360 sono aumentati di Euro 717.578 rispetto all'esercizio precedente euro 4.357.782.

A sintetico commento dell'andamento economico dell'esercizio precisiamo quanto segue:

	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazione
Costi per materie prime, suss.,di cons.e merci	242.837	207.442	35.395
Costi per servizi	635.079	553.482	81.597
Costi per godimento di beni di terzi	188.220	134.847	53.373
Costi per il personale	3.904.330	3.391.277	513.053
Ammortamenti e svalutazioni	53.940	42.374	-7.003
Variar.riman.di mat.prime,suss.di cons.e merci			
Oneri diversi di gestione	50.954	28.360	41.163
<b>Totali</b>	<b>5.075.360</b>	<b>4.357.782</b>	<b>717.578</b>

I costi hanno registrato un incremento significativo dei costi del personale che sono aumentati proporzionalmente all'aumento del fatturato.

## Proventi e oneri finanziari

Per quanto riguarda i proventi finanziari pari a Euro 51 si riferiscono a interessi attivi verso le banche.

Nel corso dell'esercizio sono stati imputati oneri finanziari per euro 9 che si riferiscono a interessi passivi su dilazioni ricevute per euro 9.

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

Non si rilevano ricavi di entità o incidenza eccezionali.

Non si rilevano costi di entità o incidenza eccezionali.

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

La società, essendo cooperativa sociale, gode dell'esenzione dalle imposte come segue:

- IRAP: esenzione totale ai sensi dell'art.1 comma 7 e 8 L.R. 18/12/01, come confermato dalla L.R. 14 /07/03 n.10 art.77
- IRES: esenzione per la quota destinata a riserva indivisibile ai sensi dell'art.12 della legge 904/1977.

Per l'esercizio 2022 non si è proceduto all'iscrizione in bilancio della fiscalità differita e anticipata, poiché non si sono rilevati i presupposti per tale iscrizione.

L'Ires non è stato calcolato perché non sussistono i presupposti in quanto la cooperativa gode dell'incentivo ACE (aiuto alla crescita economica).

## Nota integrativa, altre informazioni

La Cooperativa è stata revisionata da Confcooperative di Bergamo in data 30/11/2022 conseguendo l'attestato di revisione senza rilievi. Il verbale è esposto in sede ed è liberamente consultabile.

Ricordiamo che, trovandosi la cooperativa nelle condizioni richiamate dagli articoli 15 della Legge 59/92 e 11 del D.Lgs n.220/2002 è stato conferito l'incarico di certificazione annuale obbligatoria del bilancio d'esercizio alla Società di revisione BDO ITALIA SPA convenzionata con la Confederazione Cooperative Italiane.

## Dati sull'occupazione

Il numero medio del personale della Cooperativa, suddiviso per categoria al quale viene applicato il contratto di categoria, risulta essere il seguente:

	Numero medio
Impiegati	137
Operai	9
Totale Dipendenti	146

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

Gli amministratori non hanno percepito alcun compenso.

Il Collegio Sindacale ha percepito come compenso euro 9.555.

	Sindaci
Compensi	9.555

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

Le garanzie ricevute dalla Cooperativa a favore di terzi ammontano complessivamente a €. 20.571 e sono relative alle fidejussioni rilasciate:

	Importo	Scadenza
COMUNE DI PONTIROLO Servizio Socio Educativo	4.000	20/04/2027
COMUNE DI PONTIROLO Asilo Nido Il Volo	2.000	20/04/2027
COMUNE DI LURANO Asilo Nido "Chicche di Coccole"	5.000	31/07/2023
COMUNE DI CARAVAGGIO Servizio Educativo Scolastico	9.571	30/06/2024

<i>totale</i>	20.571	
---------------	--------	--

## **Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

La società non ha costituito alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c..

## **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

Si segnala che:

- sono intervenute operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, punto 22-bis del Codice Civile e che le stesse sono risultate in linea con le normali condizioni di mercato.

## **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

Si segnala che

- 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;

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

Gli effetti prodotti dal conflitto in corso tra Ucraina e Russia sull'economia europea non hanno dirette conseguenze sull'attività della Cooperativa che ha risentito e potrebbe ancora risentire degli effetti indiretti dovuti al rincaro dei costi per approvvigionamento delle fonti energetiche, con impatti per altro non significativi sulla propria struttura dei costi.

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

La cooperativa non possiede strumenti finanziari derivati.

## **Informazioni relative alle cooperative**



## Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

### **Mutualità Prevalente**

La Cooperativa sociale rispetta le norme previste dalla L. 381/1991 quindi è considerata indipendentemente dai requisiti di cui all'art. 2513 del codice civile, cooperativa a mutualità prevalente (come previsto dalle disposizioni per l'attuazione del Codice Civile art. 111-septies).

In ogni caso il costo del lavoro è ripartito come da tabella seguente.

Esercizio 2022

Descrizione costi	Valore	Di cui da / verso soci	%
Costo del lavoro B9)	3.904.330	752.636	
<b>Totale</b>	<b>3.904.330</b>	<b>752.636</b>	<b>19,28</b>

Esercizio 2021

Descrizione costi	Valore	Di cui da / verso soci	%
Costo del lavoro B9)	3.370.880	792.157	
<b>Totale</b>	<b>3.370.880</b>	<b>792.157</b>	<b>23,50</b>

Si precisa che il costo del lavoro indicato nella suddetta tabella non include i rimborsi spese che nel bilancio vengono indicate nella voce B7 (costi per servizi).

Si è previsto un ristorno per i soci lavoratori di 40.000 euro da ripartire con i criteri approvati dall'assemblea.

Il relativo importo è stato compreso nei costi del personale.

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 01/01/2022	n.	89
domande di ammissione pervenute nel 2022	n.	5
domande di ammissione accolte nel 2022	n.	5
recessi di soci pervenuti nel 2022	n.	4
recessi di soci accolti nel 2022	n.	4
<b>Totale soci al 31/12/2022</b>	<b>n.</b>	<b>90</b>

## Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

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 capitale sociale. I ristorni sono riconosciuti ai soli soci

lavoratori sono attribuiti in proporzione alla quantità e qualità del lavoro apportato dai soci lavoratori grazie ai quali l'utile è stato creato nell'anno.

Sono calcolati sulla base dell'avanzo di gestione ordinaria che la Cooperativa ha realizzato tramite lo scambio mutualistico con i soci.

Per l'individuazione della somma massima che può essere oggetto di ristorno si è proceduto nel seguente modo.

Determinazione della percentuale dell'attività svolta con i soci (ante ristorno):

Attività svolta con i soci prima del ristorno	712.636	18,44%
Attività svolta con i terzi	3.151.694	81,56%
Totale Attività	3.864.330	100%

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

Avanzo di gestione complessivo	451.706
+ ristorno	40.000
- voce D se positiva	
- partite straordinarie (ex) E	
Totale utile al lordo del ristorno	491.740
Applicazione % attività svolta con i soci	18,44%
Massimo ristorno attribuibile ai soci	90.677
Ristorno distribuito ai soci	40.000

A tal proposito si propone all'assemblea dei soci, ai sensi di quanto disposto dalla Legge di Bilancio 2022, di optare per l'applicazione del 12,5% come ritenuta a titolo d'imposta, per le somme di ristorno attribuite ad aumento del capitale sociale.

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

A riguardo si evidenzia che la società ha ricevuto i seguenti contributi, secondo il principio di cassa.

Data	Descrizione aggiuntiva	Importo
28/02/2022	contributo fondazione cariplo-spazio autismo	24.760,00
27/01/2022	Contributo progetto Estate Caravaggio	10.967,33
24/03/2022	LIQUIDAZIONE BANDO FORMAZIONE CCIAA FT.2410 - COESI	2.700,00
12/04/2022	contributo FACCIAMOLO PER LO SPORT - ASD LA BUSSOLA	2.380,00
19/04/2022	LIQUIDAZIONE BANDO FORMAZIONE CCIAA FT.3095 - COESI	1.280,00
19/05/2022	COMUNE DI SPIRANO BANDO ESTATE	7.161,00
22/06/2022	CONTRIBUTO BANDO ESTATE INSIEME - COM. DI BRIGNANO	57.306,60
04/08/2022	Finanziamento progetto Bando Estate spirano	3.069,00
30/11/2022	ACCREDITO FONDO SOCIALE 2022-RISORSA SOCIALE CRE SPAZIO AUTISMO	663,00
30/11/2022	ACCREDITO FONDO SOCIALE 2022-RISORSA SOCIALE - NIDO IL VOLO	699,00
30/11/2022	ACCREDITO FONDO SOCIALE 2022-RISORSA SOCIALE PRONTO INTERVENTO	1.500,00
30/11/2022	ACCREDITO FONDO SOCIALE 2022-RISORSA SOCIALE COMUNITA' ALLOGGIO	2.550,00

30/11/2022	ACCREDITO FONDO SOCIALE 2022-RISORSA SOCIALE FAVOLA	3.000,00
30/11/2022	ACCREDITO FONDO SOCIALE 2022-RISORSA SOCIALE NIDO LURANO	678,00
30/11/2022	ACCREDITO FONDO SOCIALE 2022-RISORSA SOCIALE NIDO NBRIGNANO	735,00
30/11/2022	ACCREDITO FONDO SOCIALE 2022-RISORSA SOCIALE SORRIDO	3.150,00
30/11/2022	ACCREDITO FONDO SOCIALE REGIONALE-RISORSA SOCIALE CRE BRIGNANO	840,00
30/11/2022	ACCREDITO FONDO SOCIALE REGIONALE-RISORSA SOCIALE CRE CARAVAGGIO	915,00
30/11/2022	ACCREDITO FONDO SOCIALE REGIONALE-RISORSA SOCIALE SFA ACCREDITO FONDO SOCIALE REGIONALE-RISORSA SOCIALE COMUNITA'	1.500,00
30/11/2022	FAMILIARE	1.950,00
30/11/2022	ACCREDITO FONDO SOCIALE REGIONALE-RISORSA SOCIALE CSE	2.300,00
29/12/2022	CONTRIBUTO COVID NIDO PONTIROLO	11.000,00
30/12/2022	consuntivo anno 2022 PROGETTO DIGEDUCATI	9.681,33
28/11/2022	ACCREDITO ACCONTO CONTRIBUTO PROGETTO PLAY TOGHEDAR IN CARAVAGGIO	29.156,97

Totale

**179.942,23**

Si dichiara inoltre che, nel corso dell'esercizio, la Società ha incassato aiuti di Stato, oggetto di pubblicazione nel Registro Nazionale degli aiuti di Stato, al quale conseguentemente si rinvia per le informazioni relativi ai vantaggi economici riconosciuti, assolvendo in tal modo l'obbligo informativo di trasparenza di cui alla Legge 124/2017, in conformità a quanto previsto dall'art. 1, co. 125-quinquies, L. 124/2017.

## Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Per quanto concerne la destinazione dell'utile, pari ad euro 451.705,79 il Consiglio di Amministrazione formula la seguente proposta:

- versamento del 3% dell'utile, pari ad euro 13.551,17 ai fondi Mutualistici per la promozione e lo sviluppo della cooperazione ai sensi dell'art.11 della Legge 59/92;
- accantonamento del 30% dell'utile, pari ad euro 135.511,74 a Riserva Legale;
- la parte residua dell'utile, pari ad euro 302.642,88 a Riserva indivisibile art.12 Legge 904/77.

## **Nota integrativa, parte finale**

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

Il Legale Rappresentante

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il sottoscritto legale rappresentante dichiara che il presente documento informatico è conforme a quello acquisito agli atti