

# IL PELLICANO SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

## Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	26866 CASTIRAGA VIDARDO (LO) VIA LOCALITA' MONTE OLIVETO 8
<b>Codice Fiscale</b>	10298430157
<b>Numero Rea</b>	LO 1368370
<b>P.I.</b>	10298430157
<b>Capitale Sociale Euro</b>	1568.00 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETA' COOPERATIVA (SC)
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	ALTRE STRUTTURE DI ASSISTENZA SOCIALE RESIDENZIALE (879000)
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no
<b>Numero di iscrizione all'albo delle cooperative</b>	A118075

## Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
II - Immobilizzazioni materiali	1.028.712	992.220
III - Immobilizzazioni finanziarie	1.059	1.059
Totale immobilizzazioni (B)	1.029.771	993.279
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	110.098	140.841
Totale crediti	110.098	140.841
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	100.000	100.000
IV - Disponibilità liquide	138.332	145.201
Totale attivo circolante (C)	348.430	386.042
D) Ratei e risconti	30.143	28.827
Totale attivo	1.408.344	1.408.148
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	1.568	1.120
IV - Riserva legale	299.712	277.123
V - Riserve statutarie	839.800	789.352
VI - Altre riserve	1 <sup>(1)</sup>	2
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	24.646	75.296
Totale patrimonio netto	1.165.727	1.142.893
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	133.495	108.362
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	92.401	123.352
esigibili oltre l'esercizio successivo	16.721	33.450
Totale debiti	109.122	156.802
E) Ratei e risconti	-	91
Totale passivo	1.408.344	1.408.148

(1)

Altre riserve	31/12/2022	31/12/2021
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	2

## 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	897.955	912.517
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.360	1.107
altri	57.590	25.165
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>58.950</b>	<b>26.272</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>956.905</b>	<b>938.789</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	116.161	115.398
7) per servizi	371.162	307.826
8) per godimento di beni di terzi	5.175	11.868
9) per il personale		
a) salari e stipendi	246.859	245.887
b) oneri sociali	56.510	60.018
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	35.924	21.809
c) trattamento di fine rapporto	25.864	20.809
e) altri costi	10.060	1.000
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>339.293</b>	<b>327.714</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	75.052	71.125
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	75.052	71.125
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	180	3.406
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>75.232</b>	<b>74.531</b>
14) oneri diversi di gestione	17.580	18.220
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>924.603</b>	<b>855.557</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>32.302</b>	<b>83.232</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
<b>16) altri proventi finanziari</b>		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	324	492
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	324	492
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	49	41
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>49</b>	<b>41</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>373</b>	<b>533</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	143	1.459
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>143</b>	<b>1.459</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>230</b>	<b>(926)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>32.532</b>	<b>82.306</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	7.886	7.010
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>7.886</b>	<b>7.010</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>24.646</b>	<b>75.296</b>

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 24.646.

### **Attività svolte**

La nostra Società, svolge la propria attività nel terzo settore perseguendo l'interesse generale della comunità alla promozione umana, all'integrazione sociale dei cittadini, con visione europeista, comunitaria, pluri-culturale, multietnica. Agisce mantenendo stretti legami col territorio e le istituzioni, con le altre cooperative del Lodigiano. Si ispira ai principi della Legge 381/1991 e realizza i propri scopi mediante la conduzione di comunità di assistenza ed attività terapeutica nel campo della tossicodipendenza, dell'accoglienza abitativa di disagiati sociali e l'integrazione lavorativa con inserimenti formativi di persone svantaggiate disabili ed in stato di bisogno, anche attraverso piccole attività, predisposizione di manufatti in genere, attività di tempo libero e tirocini formativi presso aziende.

Il 2022 è stato ancora caratterizzato, come gli anni precedenti dalle conseguenze del Covid-19 che ha limitato e circoscritto le attività e le iniziative della nostra Cooperativa sociale.

Le normative nazionali e regionali riguardanti il contenimento e la lotta contro il virus Covid-19 ci hanno penalizzato, soprattutto nella gestione quotidiana degli ospiti delle nostre strutture poiché le disposizioni legislative, che ci hanno sempre equiparato a RSA, ci hanno costretto a vivere chiusi all'interno della Comunità, interrompendo quasi tutti i contatti con l'esterno. Fortunatamente la Regione Lombardia ci ha riconosciuto economicamente il budget concordato e questo ci ha permesso di chiudere il bilancio positivamente, anche se l'accesso alla struttura e ai nostri programmi terapeutici ha conosciuto momenti di pausa nelle richieste di persone libere da vincoli giudiziari, e ritardi nell'accesso da parte delle strutture penitenziarie soprattutto carceri.

L'attività della nostra Cooperativa è stata caratterizzata, nel corso dell'anno, da scelte strategiche con l'obiettivo di un consolidamento sia degli spazi da utilizzare per la realizzazione dei programmi terapeutici degli ospiti accreditati e sia soprattutto di aumentare il personale educativo e quello di supporto, con l'appoggio di numerosi volontari che hanno sempre caratterizzato la nostra base sociale.

Sinteticamente riassumiamo le scelte principali messe a terra:

- Conferma di collaborazione, da gennaio a settembre 2022, di uno psicologo part-time, in affiancamento al Responsabile dei programmi educativi che dal mese di ottobre è entrato a tempo pieno nella conduzione della Comunità terapeutica dando una maggiore omogeneità nella realizzazione dei programmi educativi personalizzati.
- Acquisizione di un'abitazione (appartamento) in prossimità della Comunità, in Castiraga Vidardo, da utilizzare per la fase di inserimento degli ospiti al termine del programma terapeutico. In concomitanza con l'invasione dell'Ucraina da parte della Russia e la fuga di famiglie ucraine dalla loro terra questo immobile è stato subito messo a disposizione gratuitamente per la loro ospitalità, per cui in tutto l'esercizio 2022 l'appartamento è stato occupato da una famiglia di sfollati composta da 5 persone.
- Pavimentazione dell'area di accesso alle abitazioni della Comunità terapeutica con la prospettiva di realizzare per il 2023 una veranda esterna alla struttura abitativa per offrire maggiori spazi coperti agli ospiti – utenti.
- Realizzazione di una camera con bagno, attraverso la riduzione dello spazio biblioteca, per l'utilizzo futuro da parte dell'operatore notturno.
- Consolidamento delle attività degli Orti Sociali, intensificazione dell'attività di apicoltura con l'ingrandimento degli apiari sia in loco che nel territorio lodigiano in progetti che ci vedono coinvolti in altre realtà sociali, con l'università di Milano, facoltà di veterinaria di Lodi, e con diversi Enti locali del lodigiano.

### **Determinazione mutualità prevalente**

Al fine del calcolo della prevalenza, si segnala che la Cooperativa è da ritenersi a mutualità prevalente di diritto di cui agli Articoli 111-septies, 111-undicis e 223-terdecis, per effetto delle disposizioni per l'attuazione del Codice Civile e delle disposizioni transitorie Regio decreto 30 Marzo 1942 n.318, come modificate dall'articolo 9 del D.lgs. 17 Gennaio

2003 n.6, che considera le cooperative sociali di cui alla legge n.381/91, cooperative a mutualità prevalente di diritto indipendentemente dai requisiti di cui all'articolo 2513 del Codice Civile. Detta norma infatti prevede che le cooperative sociali che rispettino le norme di cui alla legge 381/1991 sono considerate cooperative a mutualità prevalente.

All'uopo si precisa, comunque, che la cooperativa:

- ha lo scopo di perseguire l'interesse generale della comunità alla promozione umana e all'integrazione sociale dei cittadini attraverso la gestione di servizi socio-sanitari ed educativi, lo svolgimento di attività diverse, o di servizi;
- ha introdotto nel proprio statuto requisiti di cui all'art. 2514 del c.c.;
- è iscritta, nella categoria cooperative sociali, dell'Albo delle cooperative;
- è iscritta presso RUNTS in quanto "imprese sociali" di diritto, poiché anche le cooperative sociali sono enti del terzo settore iscritti nel registro unico nazionale del Terzo settore.

Al solo fine di ottemperare alla richiesta di ulteriore informazione formulata dagli organismi incaricati della vigilanza e revisione cooperativistica, si precisa, con riferimento all'art. 2513, comma 1, lettera a) del Codice Civile, che gli importi rilevati alla voce A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni pari ad Euro 897.955= sono stati rivolti in massima parte a favore degli assistiti non soci, sostanziando l'attività di recupero di persone svantaggiate e tossicodipendenti, svolta in convenzione con gli enti locali.

Dettaglio A1	
Ricavi da rette ATS per comunità	645.028
Rette da ATS fuori Regione	2.174
Rette dimissioni protette	5.129
Rette da enti pubblici territoriali	110.877
Rette ospiti a pagamento	25.225
Ricavi da cooperative e assoc..	1.500
Pulizie e verde	37.853
Ricavi Comune Castiraga Vidardo	831
Ricavi Comune di Caselle L.	27.740
Ricavi fotovoltaico	11.348
Vendita prodotti	11.651
Attività complementari	12.813
Attività orti	5.786
	897.955

In merito si osserva e si ribadisce che:

- la cooperativa è a mutualità prevalente indipendentemente da tale indice in quanto cooperativa sociale;
- il raggiungimento dello scopo mutualistico si realizza anche nel rapporto con il territorio e fornendo servizi socioassistenziali a soggetti in stato di svantaggio;
- l'ammissione a socio di persona in stato di svantaggio è, conformemente alla legge ed agli scopi mutualistici, subordinata alle condizioni soggettive dell'interessato.
- conformemente alle normative sulle ONLUS, fattispecie a cui noi apparteniamo, i servizi sono sempre rivolti a non soci.

Si precisa, comunque, che la cooperativa in data 26 Luglio 2017 ha mutato il proprio Statuto Sociale divenendo di tipo misto, considerando possibile lo svolgimento di attività di tipo "A" servizi alla persona, e di tipo "B" inserimento lavorativo.

Il costo del lavoro nell'esercizio indicato nel conto economico alla voce B9 per un totale di Euro 339.293 = si riferisce per Euro 222.814= a soci lavoratori pari al 65,6%, e per Euro 116.479= a dipendenti pari al 34,4%.

Il costo del lavoro relativo ai 2 soggetti svantaggiati non soci è pari a Euro 41.787=.

Si precisa che per quanto attiene ai criteri di gestione nel corso dell'esercizio è proseguito, in aderenza allo spirito mutualistico, il pieno coinvolgimento dei soci, sia per quanto attiene alle scelte organizzative sia per il coinvolgimento strategico.

In relazione alla ammissione di nuovi soci la cooperativa, nel proporsi lo sviluppo dell'attività sociale, ha ottemperato per incrementare la base attraverso nuovi soci applicando la politica delle "porte aperte", nell'esercizio si sono avute 2 ammissioni.

Si precisa che i soci lavoratori hanno in essere un ulteriore rapporto di lavoro subordinato e agli stessi si applica il CCNL Cooperative sociali.

## Iscrizione agli elenchi dei beneficiari del 5 per mille

La cooperativa sociale si è iscritta negli appositi elenchi dei beneficiari del 5 per mille, tenuti dalla Agenzia delle Entrate, di cui alla Legge 23/12/2005, nr. 266, art. 1, comma 337 e alla Legge 24/12/2007, nr. 244, art. 3, commi da 5 a 11. Nell'anno 2022 sono stati incassati contributi ricevuti per un totale di Euro 1.360=, riferiti a dichiarazione dei redditi relativi all'anno 2020.

## Attività di vigilanza ex art. 3 DLCPS 14 Dicembre 1947 n.1577

Si comunica che l'ultima ispezione è stata effettuata dalla Confcooperative in aderenza ed in conformità alle sopra richiamate disposizioni di legge, ed è stata rilasciata l'attestazione in data 16 settembre 2022; il verbale di ispezione, che risulta essere depositato presso la sede legale ed esposto in visione per soci, non reca a carico della nostra società nessuna prescrizione e/o diffida ad adempiere.

## Documento programmatico sulla sicurezza

Ai sensi dell'allegato B, punto 26, del D.Lgs. n. 196/2003 recante Codice in materia di protezione dei dati personali, gli amministratori danno atto che la Società si è adeguata alle misure in materia di protezione dei dati personali, alla luce delle disposizioni introdotte dal D.Lgs. n. 196/2003 secondo i termini e le modalità ivi indicate.

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

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

Si evidenziano le informazioni inerenti i contributi, le sovvenzioni, gli incarichi retribuiti e i vantaggi di ogni genere erogati dalle pubbliche amministrazioni ed altri enti ivi previsti, per l'anno 2022:

SOGGETTO EROGANTE	SOMMA INCASSATA	DATA INCASSO	CAUSALE
ATS della CITTA' METROPOLITANA di MILANO	49.390,48 €	27/01/2022	CORRISPETTIVO CONTRATTO 2022
ATS della CITTA' METROPOLITANA di MILANO	49.390,48 €	22/02/2022	CORRISPETTIVO CONTRATTO 2022
ATS della CITTA' METROPOLITANA di MILANO	49.390,48 €	23/03/2022	CORRISPETTIVO CONTRATTO 2022
ATS della CITTA' METROPOLITANA di MILANO	49.390,48 €	27/04/2022	CORRISPETTIVO CONTRATTO 2022
ATS della CITTA' METROPOLITANA di MILANO	49.390,48 €	25/05/2022	CORRISPETTIVO CONTRATTO 2022
ATS della CITTA' METROPOLITANA di MILANO	49.390,48 €	28/06/2022	CORRISPETTIVO CONTRATTO 2022
ATS della CITTA' METROPOLITANA di MILANO	52.341,90 €	13/07/2022	CORRISPETTIVO CONTRATTO 2021
ATS della CITTA' METROPOLITANA di MILANO	49.390,48 €	26/07/2022	CORRISPETTIVO CONTRATTO 2022
ATS della CITTA' METROPOLITANA di MILANO	49.390,48 €	29/08/2022	CORRISPETTIVO CONTRATTO 2022
ATS della CITTA' METROPOLITANA di MILANO	49.390,48 €	23/09/2022	CORRISPETTIVO CONTRATTO 2022
ATS della CITTA' METROPOLITANA di MILANO	49.390,48 €	24/10/2022	CORRISPETTIVO CONTRATTO 2022
ATS della CITTA' METROPOLITANA di MILANO	49.390,48 €	24/11/2022	CORRISPETTIVO CONTRATTO 2022
ATS della CITTA' METROPOLITANA di MILANO	49.390,48 €	19/12/2022	CORRISPETTIVO CONTRATTO 2022
COMUNE DI CASTIRAGA VIDARDO	830,50 €	20/04/2022	saldo f.23/pa del 05/04/2022
COMUNE DI CASTIRAGA VIDARDO	3.656,00 €	28/12/2022	saldo f.60/pa del 11/10/2022
ASL 2 LANCIANO VASTO CHIETI	8.479,84 €	04/03/2022	saldo f.82/pa e 96/pa dicembre 2021
ASL 2 LANCIANO VASTO CHIETI	2.174,40 €	05/04/2022	saldo f.4/pa del 02/02/2022
COMUNE DI LODI VECCHIO	700,00 €	16/05/2022	saldo f.25/pa del 05/05/2022
COMUNE DI LODI VECCHIO	177,27 €	19/12/2022	saldo f.81/pa del 12/12/2022
COMUNE DI LODI	5.675,00 €	31/01/2022	CORRISPETTIVO CONTRATTO 2021
COMUNE DI LODI	2.440,00 €	21/02/2022	CORRISPETTIVO CONTRATTO 2022
COMUNE DI LODI	1.860,00 €	23/02/2022	CORRISPETTIVO CONTRATTO 2022

SOGGETTO EROGANTE	SOMMA INCASSATA	DATA INCASSO	CAUSALE
COMUNE DI LODI	2.015,00 €	23/02/2022	CORRISPETTIVO CONTRATTO 2022
COMUNE DI LODI	1.680,00 €	25/03/2022	CORRISPETTIVO CONTRATTO 2022
COMUNE DI LODI	3.540,00 €	25/03/2022	CORRISPETTIVO CONTRATTO 2022
COMUNE DI LODI	1.820,00 €	25/03/2022	CORRISPETTIVO CONTRATTO 2022
COMUNE DI LODI	5.735,00 €	26/04/2022	CORRISPETTIVO CONTRATTO 2022
COMUNE DI LODI	5.550,00 €	30/05/2022	CORRISPETTIVO CONTRATTO 2022
COMUNE DI LODI	5.735,00 €	06/07/2022	CORRISPETTIVO CONTRATTO 2022
COMUNE DI LODI	1.950,00 €	08/08/2022	CORRISPETTIVO CONTRATTO 2022
COMUNE DI LODI	1.800,00 €	08/08/2022	CORRISPETTIVO CONTRATTO 2022
COMUNE DI LODI	1.800,00 €	01/09/2022	CORRISPETTIVO CONTRATTO 2022
COMUNE DI LODI	2.015,00 €	07/09/2022	CORRISPETTIVO CONTRATTO 2022
COMUNE DI LODI	9.517,00 €	27/09/2022	CORRISPETTIVO CONTRATTO 2022
COMUNE DI LODI	1.950,00 €	11/11/2022	CORRISPETTIVO CONTRATTO 2022
COMUNE DI LODI	1.800,00 €	11/11/2022	CORRISPETTIVO CONTRATTO 2022
COMUNE DI LODI	1.600,00 €	11/11/2022	CORRISPETTIVO CONTRATTO 2022
COMUNE DI LODI	2.015,00 €	06/12/2022	CORRISPETTIVO CONTRATTO 2022
COMUNE DI LODI	1.860,00 €	06/12/2022	CORRISPETTIVO CONTRATTO 2022
COMUNE DI LODI	1.460,00 €	06/12/2022	CORRISPETTIVO CONTRATTO 2022
COMUNE DI LODI	1.600,00 €	23/12/2022	CORRISPETTIVO CONTRATTO 2022
COMUNE DI LODI	1.800,00 €	23/12/2022	CORRISPETTIVO CONTRATTO 2022
COMUNE DI LODI	1.950,00 €	23/12/2022	CORRISPETTIVO CONTRATTO 2022
COMUNE DI CASELLE LANDI	2.311,66 €	07/01/2022	CORRISPETTIVO CONTRATTO 2021
COMUNE DI CASELLE LANDI	2.311,66 €	10/02/2022	CORRISPETTIVO CONTRATTO 2022
COMUNE DI CASELLE LANDI	2.311,66 €	08/03/2022	CORRISPETTIVO CONTRATTO 2022
COMUNE DI CASELLE LANDI	2.311,66 €	05/04/2022	CORRISPETTIVO CONTRATTO 2022
COMUNE DI CASELLE LANDI	2.311,66 €	13/05/2022	CORRISPETTIVO CONTRATTO 2022
COMUNE DI CASELLE LANDI	2.311,66 €	10/06/2022	CORRISPETTIVO CONTRATTO 2022
COMUNE DI CASELLE LANDI	2.311,66 €	14/07/2022	CORRISPETTIVO CONTRATTO 2022
COMUNE DI CASELLE LANDI	2.311,66 €	12/08/2022	CORRISPETTIVO CONTRATTO 2022
COMUNE DI CASELLE LANDI	2.311,66 €	15/09/2022	CORRISPETTIVO CONTRATTO 2022
COMUNE DI CASELLE LANDI	2.311,66 €	21/10/2022	CORRISPETTIVO CONTRATTO 2022
COMUNE DI CASELLE LANDI	2.311,66 €	09/11/2022	CORRISPETTIVO CONTRATTO 2022
COMUNE DI CASELLE LANDI	2.311,66 €	09/12/2022	CORRISPETTIVO CONTRATTO 2022
GESTORE DEI SERVIZI ENERGETICI	1.473,48 €	22/06/2022	saldo ff.31/pa e 32/pa del 24 /05/22
AZIENDA SPECIALE CONSORTILE DEL LODIGIANO PER I SERVIZI ALLA PERSONA	3.560,00 €	04/04/2022	saldo ff.72 e 73 del 2021
AZIENDA SPECIALE CONSORTILE DEL LODIGIANO PER I SERVIZI ALLA PERSONA	1.545,00 €	20/05/2022	saldo f.9 del 10/03/22
AZIENDA SPECIALE CONSORTILE DEL LODIGIANO PER I SERVIZI ALLA PERSONA	2.385,00 €	29/08/2022	saldo ff.21e24 di aprile e maggio 2022
COMUNE DI CODOGNO	1.860,00 €	19/01/2022	CORRISPETTIVO CONTRATTO 2021
COMUNE DI CODOGNO	3.540,00 €	22/03/2022	CORRISPETTIVO CONTRATTO 2022

SOGGETTO EROGANTE	SOMMA INCASSATA	DATA INCASSO	CAUSALE
COMUNE DI CODOGNO	1.860,00 €	11/04/2022	CORRISPETTIVO CONTRATTO 2022
COMUNE DI CODOGNO	1.800,00 €	17/05/2022	CORRISPETTIVO CONTRATTO 2022
COMUNE DI CODOGNO	1.860,00 €	07/07/2022	CORRISPETTIVO CONTRATTO 2022
COMUNE DI CODOGNO	1.800,00 €	04/08/2022	CORRISPETTIVO CONTRATTO 2022
COMUNE DI CODOGNO	1.860,00 €	30/08/2022	CORRISPETTIVO CONTRATTO 2022
COMUNE DI CODOGNO	1.860,00 €	15/09/2022	CORRISPETTIVO CONTRATTO 2022
COMUNE DI CODOGNO	1.800,00 €	14/10/2022	CORRISPETTIVO CONTRATTO 2022
COMUNE DI CODOGNO	1.860,00 €	21/11/2022	CORRISPETTIVO CONTRATTO 2022
COMUNE DI CODOGNO	1.800,00 €	12/12/2022	CORRISPETTIVO CONTRATTO 2022
ASP BASSO LODIGIANO	8.280,00 €	30/03/2022	CORRISPETTIVO CONTRATTO 2021 e 2022
ASP BASSO LODIGIANO	4.860,00 €	02/08/2022	CORRISPETTIVO CONTRATTO 2022
GESTORE DEI SERVIZI ENERGETICI	660,34 €	03/01/2022	rimborso GSE dic 2021 convenzione nr. I061255389007
GESTORE DEI SERVIZI ENERGETICI	660,34 €	01/02/2022	rimborso GSE gen 2022 convenzione nr. I061255389007
GESTORE DEI SERVIZI ENERGETICI	660,34 €	01/03/2022	rimborso GSE feb 2022 convenzione nr. I061255389007
GESTORE DEI SERVIZI ENERGETICI	674,54 €	01/04/2022	rimborso GSE mar 2022 convenzione nr. I061255389007
GESTORE DEI SERVIZI ENERGETICI	1.862,28 €	03/05/2022	rimborso GSE apr 2022 convenzione nr. I061255389007
GESTORE DEI SERVIZI ENERGETICI	674,54 €	03/06/2022	rimborso GSE mag 2022 convenzione nr. I061255389007
GESTORE DEI SERVIZI ENERGETICI	700,26 €	01/07/2022	rimborso GSE giu 2022 convenzione nr. I061255389007
GESTORE DEI SERVIZI ENERGETICI	700,26 €	02/08/2022	rimborso GSE luglio 2022 convenzione nr. I061255389008
GESTORE DEI SERVIZI ENERGETICI	700,26 €	05/09/2022	rimborso GSE ago 2022 convenzione nr. I061255389007
GESTORE DEI SERVIZI ENERGETICI	700,26 €	03/10/2022	rimborso GSE set 2022 convenzione nr. I061255389007
GESTORE DEI SERVIZI ENERGETICI	700,26 €	03/11/2022	rimborso GSE ott 2022 convenzione nr. I061255389007
GESTORE DEI SERVIZI ENERGETICI	700,26 €	01/12/2022	rimborso GSE nov 2022 convenzione nr. I061255389007

La Cooperativa si è avvalsa dell'esonero della contribuzione previdenziale e assistenziale, così come disposto dall'articolo 4 della Legge 381/1991, per numero 2 lavoratori subordinati svantaggiati inseriti nell'attività. Tale vantaggio è quantificabile in Euro 5.000=.

### Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nell'esercizio 2022, il nostro paese ha finalmente superato le enormi difficoltà derivanti dalla diffusione dell'infezione da SARS Covid-19 e dalle limitazioni alle attività economiche e non che ne erano derivate, ricevendo un forte slancio alla ripresa. Bisogna, altresì, dire che nel corso dell'anno si sono manifestate grosse problematiche legate all'approvvigionamento delle fonti energetiche e alla conseguente forte crescita del tasso d'inflazione in Italia e in tutti i paesi europei.

### Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

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

## Principi di redazione

(Rif. art. 2423, e art. 2423-bis C.c.)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza sono stati derogati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

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

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

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

## Criteri di valutazione applicati

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

### Immobilizzazioni

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2022 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126 /2020), come modificato dalla L. 25/2022, di conversione del decreto-legge 27 gennaio 2022, n. 4, che ha esteso tale facoltà agli esercizi in corso al 31 dicembre 2021 e al 31 dicembre 2022.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- Fabbricati 3%
- Impianti e macchinari 20%
- Macchine ufficio 12%
- Automezzi 25%
- Attrezzature 20%
- Impianto fotovoltaico 4%

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

### **Crediti**

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali e di settore.

I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

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

### **Debiti**

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

### **Ratei e risconti**

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

### **Partecipazioni**

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

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

### **Fondo TFR**

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti e i soci lavoratori subordinati in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti e dei soci lavoratori subordinati alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

## **Imposte sul reddito**

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;

## **Riconoscimento ricavi**

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

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

## **Altre informazioni**

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

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### Immobilizzazioni

#### Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	2.107.895	1.059	2.108.954
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.115.675		1.115.675
<b>Valore di bilancio</b>	992.220	1.059	993.279
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	111.545	-	111.545
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	75.052		75.052
<b>Totale variazioni</b>	36.492	-	36.492
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	2.219.440	1.059	2.220.499
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.190.727		1.190.727
<b>Valore di bilancio</b>	1.028.712	1.059	1.029.771

#### Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.028.712	992.220	36.492

#### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	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>	1.754.897	165.803	111.796	75.399	2.107.895
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	915.853	59.302	96.688	43.832	1.115.675
<b>Valore di bilancio</b>	839.044	106.501	15.108	31.567	992.220
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	76.896	20.500	1	14.148	111.545

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	45.237	12.151	8.279	9.385	75.052
<b>Totale variazioni</b>	31.659	8.349	(8.278)	4.763	36.492
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	1.831.793	186.303	111.797	89.547	2.219.440
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	961.090	71.453	104.967	53.217	1.190.727
<b>Valore di bilancio</b>	870.703	114.850	6.830	36.330	1.028.712

Nel corso dell'esercizio la Cooperativa ha acquistato per Euro 76.896= un immobile in via Bassi a Castiraga Vidardo (LO) destinato all'inserimento di ospiti che hanno concluso il programma terapeutico, ha proceduto all'adeguamento degli impianti di riscaldamento attraverso l'acquisto di caldaie per Euro 20.500=, ha parzialmente rinnovato il parco mezzi con acquisiti per Euro 5.852=, acquistato mobili e arredi per Euro 4.115= e macchine ufficio per Euro 4.182 = non si sono avute dismissioni.

### Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 la società non ha ricevuto erogazioni di contributi in conto capitale.

### Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.059	1.059	

### 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>	1.059	1.059
<b>Valore di bilancio</b>	1.059	1.059
<b>Valore di fine esercizio</b>		
<b>Costo</b>	1.059	1.059
<b>Valore di bilancio</b>	1.059	1.059

### Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Si forniscono le seguenti informazioni relative alle partecipazioni possedute direttamente o indirettamente:

Credito Cooperativo Laudense per Euro 1.059=

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli di valore; non si sono verificati casi di "ripristino di valore".

Nessuna partecipazione immobilizzata ha subito cambiamento di destinazione.

Su nessuna partecipazione immobilizzata esistono restrizioni alla disponibilità da parte della società partecipante, né esistono diritti d'opzione o altri privilegi.

## Attivo circolante

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
110.098	140.841	(30.743)

### 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
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	36.037	14.619	50.656	50.656
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	29.399	25.680	55.079	55.079
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	75.405	(71.043)	4.362	4.362
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	140.841	(30.743)	110.098	110.097

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i crediti. Le politiche contabili adottate dalla società sono le seguenti: la mancata attualizzazione dei crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi; mancata attualizzazione dei crediti nel caso in cui il tasso di interesse effettivo non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato; mancata applicazione del criterio del costo ammortizzato per i crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi; mancata applicazione del criterio del costo ammortizzato nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza siano di scarso rilievo. I crediti sono, quindi, valutati al valore di presumibile realizzo.

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2022 sono così costituiti:

Dettaglio crediti tributari:			
Credito Ires			1.371
Erario c/acc. IRES			1.372
Ritenuta.d'acc.to condom.			1.010
Erario c/ritenute fiscali int.att.			15
Ritenuta d'acc.to fotovoltaico			395
Erario c/IVA			28.208
Credito iva 2019			3.564
Credito iva 2020			10.441
Credito iva 2021			8.704
			55.079

I crediti verso altri al 31/12/2022 sono così costituiti:

Dettaglio crediti verso altri:	
Altri crediti	362

Dettaglio crediti verso altri:	
Crediti verso soci	4.000
	4.362

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

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

Area geografica	Italia	Totale
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	50.656	50.656
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	55.079	55.079
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	4.362	4.362
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	110.097	110.098

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

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2021	353	353
Utilizzo nell'esercizio	180	180
Accantonamento esercizio	180	180
<b>Saldo al 31/12/2022</b>	<b>353</b>	<b>353</b>

### Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
100.000	100.000	

I titoli risultano iscritti al costo di acquisto e sono immediatamente smobilizzabili, rappresentano un investimento temporaneo dato dalla buona liquidità acquisita dalla Cooperativa. Si riferiscono a deposito titoli presso Banco BPM,

### Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
138.332	145.201	(6.869)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	144.641	(7.545)	137.096
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	560	676	1.236
<b>Totale disponibilità liquide</b>	145.201	(6.869)	138.332

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

Dettaglio liquidità:			
Carta evo			1.781
Carta BPM			1.382
Credito Coop. Laudense c/c			18.157
Banco BPM			93.627
Banca Centropadana			16.445
BCC Laudense			5.703
Cassa Castiraga Vidardo			1.236
			138.332

## Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
30.143	28.827	1.316

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

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti attivi</b>	28.827	1.316	30.143
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	28.827	1.316	30.143

Si riferiscono a premi assicurativi anticipati.

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.165.727	1.142.893	22.834

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	1.120	448		1.568
Riserva legale	277.123	22.589		299.712
Riserve statutarie	789.352	50.448		839.800
Altre riserve				
Varie altre riserve	2	(1)		1
<b>Totale altre riserve</b>	2	(1)		1
Utile (perdita) dell'esercizio	75.296	(75.296)	24.646	24.646
<b>Totale patrimonio netto</b>	1.142.893	(1.812)	24.646	1.165.727

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1
<b>Totale</b>	1

	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021
Capitale sociale	1.568	1.120
Riserva legale	299.712	277.123
Altre Riserve	839.801	789.354
Utili (perdite) di esercizi precedenti		
Utili (perdita) dell'esercizio	24.646	75.296
<b>Totale patrimonio netto</b>	1.165.727	1.142.893

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Possibilità di utilizzazione
<b>Capitale</b>	1.568	B
<b>Riserva legale</b>	299.712	B
<b>Riserve statutarie</b>	839.800	B
<b>Altre riserve</b>		
<b>Varie altre riserve</b>	1	B
<b>Totale altre riserve</b>	1	B
<b>Totale</b>	1.141.081	

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

## Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1
<b>Totale</b>	1

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

Il capitale sociale durante l'esercizio si è incrementato a seguito di aumenti della quota sottoscritta e dell'ammissione di 2 nuovi soci, grazie la politica delle porte aperte applicata dalla Cooperativa.

Le riserve si sono incrementate per effetto della destinazione a tal fine di parte dell'utile di esercizio 2021.

Si segnala che la Cooperativa ha l'obbligo di devoluzione, in caso di scioglimento della società, dell'intero patrimonio sociale, dedotto soltanto il capitale sociale e i dividendi eventualmente maturati, ai fondi mutualistici per la promozione e lo sviluppo della cooperazione Legge 904/77 e per specifica disposizione statutaria, tutte le riserve iscritte risultano indivisibili tra i soci, sia durante la vita della società che all'atto di un suo eventuale scioglimento anche ai sensi degli effetti di cui al D.Lgs.C.P.S. 1577/47.

### Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
<b>All'inizio dell'esercizio precedente</b>	1.120	262.568	756.847	48.516	1.069.051
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- altre destinazioni		14.555	32.507	(48.516)	(1.454)
Risultato dell'esercizio precedente				75.296	
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	1.120	277.123	789.354	75.296	1.142.893
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- altre destinazioni	448	22.589	50.447	(75.296)	(1.812)
Risultato dell'esercizio corrente				24.646	
<b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b>	1.568	299.712	839.801	24.646	1.165.727

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
133.495	108.362	25.133

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	108.362
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	25.864
Utilizzo nell'esercizio	731
Totale variazioni	25.133
Valore di fine esercizio	133.495

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2022 verso i dipendenti e i soci lavoratori in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

## Debiti

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
109.122	156.802	(47.680)

## Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	56.448	(32.321)	24.127	7.405	16.721
Debiti verso fornitori	29.728	(6.446)	23.282	23.282	-
Debiti tributari	12.018	(3.528)	8.490	8.490	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	16.357	(106)	16.251	16.251	-
Altri debiti	42.251	(5.279)	36.972	36.972	-
<b>Totale debiti</b>	<b>156.802</b>	<b>(47.680)</b>	<b>109.122</b>	<b>92.400</b>	<b>16.721</b>

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

Dettaglio debiti:					
Tributari:					
Erario c/IRPEF dipendenti					6.132
Imposta sostitutiva TFR					1.108
Erario c/IRPEF autonomi					753
Iva vendite split payment					497
					8.490
Previdenziali					
INPS					10.883
INAIL					819
rateo ferie e permessi contributi					4.549
					16.251
Altri debiti					
Salari da liquidare					17.347
Debiti Progetto Ceneri Regorda					548
ratei ferie e permessi					19.077
					36.972

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2022 comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

## Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
	91	(91)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio
<b>Risconti passivi</b>	91	(91)
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	91	(91)

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.



## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### Valore della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
956.905	938.789	18.116

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	897.955	912.517	(14.562)
Altri ricavi e proventi	58.950	26.272	32.678
<b>Totale</b>	<b>956.905</b>	<b>938.789</b>	<b>18.116</b>

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Come da dettaglio già evidenziato nella prima parte della nota integrativa	897.955
<b>Totale</b>	<b>897.955</b>

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

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
<b>Italia</b>	897.955
<b>Totale</b>	<b>897.955</b>

La società ha iscritti altri ricavi come in dettaglio:

Dettaglio altri ricavi:	
Contributo fondo cariplo	16.641
Contributo fondo cariplo semi di natura	2.700
Contributo fondo com.prov. Lodi	12.660
Contributo solidarietà FASEN	2.000
Rimborsi assicurativi	3.629
Liberalita'	9.708
Sopravvenienze attive	2.365
Ricavo credito Ires	7.887
Cinque per mille	1.360
	58.950

## Costi della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
924.603	855.557	69.046

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	116.161	115.398	763
Servizi	371.162	307.826	63.336
Godimento di beni di terzi	5.175	11.868	(6.693)
Salari e stipendi	246.859	245.887	972
Oneri sociali	56.510	60.018	(3.508)
Trattamento di fine rapporto	25.864	20.809	5.055
Altri costi del personale	10.060	1.000	9.060
Ammortamento immobilizzazioni materiali	75.052	71.125	3.927
Svalutazioni crediti attivo circolante	180	3.406	(3.226)
Oneri diversi di gestione	17.580	18.220	(640)
<b>Totale</b>	<b>924.603</b>	<b>855.557</b>	<b>69.046</b>

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

Sono strettamente correlati all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

### Costi per il personale

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

### Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

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

## Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
230	(926)	1.156

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	324	492	(168)
Proventi diversi dai precedenti	49	41	8

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
(Interessi e altri oneri finanziari)	(143)	(1.459)	1.316
<b>Totale</b>	<b>230</b>	<b>(926)</b>	<b>1.156</b>

### Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi su titoli	324	324
Altri proventi	49	49
<b>Totale</b>	<b>373</b>	<b>373</b>

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
7.886	7.010	876

Imposte	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	7.886	7.010	876
IRES	7.886	7.010	876
<b>Totale</b>	<b>7.886</b>	<b>7.010</b>	<b>876</b>

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

La società, in quanto Cooperativa sociale, ai fini Ires gode dell'agevolazione prevista dall'Art.1 comma 463 Legge 311 /2004, si è formata base imponibile per effetto delle riprese fiscali.

Si precisa che non si sono accantonate somme ai fini Irap, poiché la Cooperativa gode dell'agevolazione prevista per le società Onlus dalla Legge Regionale 27/2001 art.1 commi 7 e 8.

### Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Calcolo Ires	
Utile pre imposte	24.646
Abbattimento coop sociale	- 23.906
Riprese in aumento	32.100
Imponibile	32.839
Ires	7.886



## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

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

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

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

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

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

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

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

#### **Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati**

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

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

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

<b>Risultato d'esercizio al 31/12/2022</b>	<b>Euro</b>	<b>24.646</b>
3% a fondo promozione sviluppo della cooperazione della Confederazione Cooperative Italiane	Euro	740
30% a riserva legale	Euro	7.394
a riserva straordinaria	Euro	16.512

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

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

Il Presidente del Consiglio di amministrazione  
Giuseppe Castelvechio