

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: BEATA VERGINE DELLE GRAZIE SCA RL ONLUS
Sede: VIA B.GIGLI, 26 BOLOGNA BO
Capitale sociale: 26.008,75
Capitale sociale interamente versato: sì
Codice CCIAA: BO
Partita IVA: 04036430371
Codice fiscale: 04036430371
Numero REA: 333136
Forma giuridica: SOCIETA' COOPERATIVA
Settore di attività prevalente (ATECO): 871000
Società in liquidazione: no
Società con socio unico: no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:
Appartenenza a un gruppo: no
Denominazione della società capogruppo:
Paese della capogruppo:
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative: A121422

Bilancio al 31/12/2022

Stato Patrimoniale Abbreviato

	31/12/2022	31/12/2021
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	213.466	151.458
II - Immobilizzazioni materiali	94.249	76.580
III - Immobilizzazioni finanziarie	354.246	476.236
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>661.961</i>	<i>704.274</i>
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	19.280	18.104

	31/12/2022	31/12/2021
II - Crediti	349.338	427.986
esigibili entro l'esercizio successivo	349.181	427.751
esigibili oltre l'esercizio successivo	157	235
IV - Disponibilita' liquide	410.653	266.562
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>779.271</i>	<i>712.652</i>
D) Ratei e risconti	9.656	12.799
<i>Totale attivo</i>	<i>1.450.888</i>	<i>1.429.725</i>
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	26.009	26.009
IV - Riserva legale	137.149	136.645
V - Riserve statutarie	129	104
VI - Altre riserve	264.462	263.339
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(78.636)	1.678
<i>Totale patrimonio netto</i>	<i>349.113</i>	<i>427.775</i>
B) Fondi per rischi e oneri	11	154
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	629.243	547.788
D) Debiti	471.512	453.769
esigibili entro l'esercizio successivo	359.984	359.685
esigibili oltre l'esercizio successivo	111.528	94.084
E) Ratei e risconti	1.009	239
<i>Totale passivo</i>	<i>1.450.888</i>	<i>1.429.725</i>

Conto Economico Abbreviato

	31/12/2022	31/12/2021
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.088.224	1.930.267
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	31.489	70.612
altri	92.141	209.605
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>123.630</i>	<i>280.217</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>2.211.854</i>	<i>2.210.484</i>

	31/12/2022	31/12/2021
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	295.117	298.999
7) per servizi	370.070	302.057
8) per godimento di beni di terzi	-	4
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	1.139.637	1.135.404
b) oneri sociali	326.949	312.834
personale c/d/e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del	138.964	99.817
c) trattamento di fine rapporto	123.780	88.351
e) altri costi	15.184	11.466
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>1.605.550</i>	<i>1.548.055</i>
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz.	-	39.126
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-	24.218
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-	14.908
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>-</i>	<i>39.126</i>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(1.176)	(1.954)
14) oneri diversi di gestione	26.599	32.372
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>2.296.160</i>	<i>2.218.659</i>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(84.306)	(8.175)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari	-	-
b/c) da titoli iscr.nelle immob.che non costituisc.partecip.e da titoli iscr.nell'attivo circ.no partecip	10.216	5.514
partecipazioni b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono	10.216	5.514
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	9	11.158
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	<i>9</i>	<i>11.158</i>
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<i>10.225</i>	<i>16.672</i>
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>10.225</i>	<i>16.672</i>
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	(74.081)	8.497
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	4.555	6.819

	31/12/2022	31/12/2021
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	4.555	6.819
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(78.636)	1.678

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	Importo al 31/12/2022	Importo al 31/12/2021
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(78.636)	1.678
Imposte sul reddito	4.555	6.819
Interessi passivi/(attivi)	(10.225)	(16.672)
<i>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	<i>(84.306)</i>	<i>(8.175)</i>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni		39.126
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	123.780	87.354
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<i>123.780</i>	<i>126.480</i>
<i>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>39.474</i>	<i>118.305</i>
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(1.176)	(1.954)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	96.366	(109.632)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	26.744	(6.192)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	3.143	(2.251)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	770	(41.213)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(26.745)	135.873
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>99.102</i>	<i>(25.369)</i>
<i>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>138.576</i>	<i>92.936</i>
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	10.225	16.672
(Imposte sul reddito pagate)	(4.555)	(6.819)
(Utilizzo dei fondi)	(143)	(1)
Altri incassi/(pagamenti)	(42.325)	(49.164)
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>(36.798)</i>	<i>(39.312)</i>
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	101.778	53.624
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(17.669)	(48.567)

	Importo al 31/12/2022	Importo al 31/12/2021
Disinvestimenti		1.654
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(62.008)	(15.072)
Disinvestimenti		4.402
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)		(395.715)
Disinvestimenti	121.990	219.673
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	42.313	(233.625)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	144.091	(180.001)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	266.298	446.322
Danaro e valori in cassa	264	241
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	266.562	446.563
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	410.396	266.298
Danaro e valori in cassa	257	264
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	410.653	266.562
Differenza di quadratura		

Nota integrativa, parte iniziale

Signori soci,

prima di entrare negli aspetti economici e finanziari del bilancio desideriamo aggiornarvi sui progetti promossi dalla nostra Casa, in accordo con la diocesi di Bologna, rivolti alle persone della comunità che vivono al loro domicilio.

Le attività si sono consolidate, hanno coinvolto negli ultimi due anni più di cento persone anziane e, dove presenti, i loro familiari. Il nostro obiettivo di lungo periodo e di carattere strategico è quello di promuovere il ruolo della nostra Casa come punto di riferimento territoriale e coordinamento anche per le attività rivolte alle persone anziane fragili che vivono al loro domicilio. Ricordiamo che questi progetti sono realizzati in collaborazione con gli Enti pubblici e il dipartimento di psicologia dell'Università di Bologna, e beneficiano di un contributo stanziato dalla diocesi.

Si tratta di due progetti, il primo si chiama "Al Tuo Fianco" avviato già da più di due anni, che con il coinvolgimento delle altre parrocchie della zona pastorale Mazzini ha l'obiettivo di offrire un supporto relazionale e in piccole attività quotidiane da parte dei volontari alle persone anziane e ai loro familiari.

Il secondo, "Cra Aperta", si prefigge di accompagnare e sostenere le persone anziane fragili a casa loro ed è promosso in collaborazione con i servizi sociali e sanitari del Comune di Bologna, della Azienda Usl di Bologna e con la partecipazione dell'Università di Bologna. Questa iniziativa si avvale di interventi da parte dei professionisti della nostra Casa.

Proseguono le iniziative di raccolta fondi e comunicazione, attraverso modalità diversificate, tra cui la pagina Facebook dedicata e la pubblicazione semestrale del giornalino della Casa "Accoglienza Insieme".

Rispetto all'andamento dell'esercizio 2022 non possiamo non considerare che nonostante sia stata superata la fase acuta della pandemia si sono verificati alcuni casi di positività al Covid, sia tra gli anziani che tra il personale, che hanno determinato alcuni periodi in cui la capienza è stata necessariamente contenuta. Questo ha comportato un aggravio di costi, una parallela riduzione dei ricavi, inoltre i rimborsi stanziati per gli anni precedenti dagli Enti pubblici non sono stati prorogati, mentre sono rimaste invariate le misure e i dispositivi di protezione da utilizzare. Fortunatamente non ci sono state conseguenze per la salute delle persone coinvolte, ma abbiamo registrato una ulteriore ricaduta negativa sui dati di natura economica.

Malgrado le difficoltà abbiamo proseguito nel programma degli investimenti e ammodernamenti. Abbiamo provveduto a terminare la sostituzione delle apparecchiature della cucina, tra cui il nuovo forno professionale. Rispetto alle manutenzioni straordinarie sull'immobile abbiamo affrontato importanti spese per l'impermeabilizzazione di alcuni locali, per la sostituzione di molte porte Rei ormai obsolete, per alcuni dispositivi installati al fine di controllare alcuni varchi per assistere in sicurezza gli ospiti con diagnosi di demenza e per la realizzazione di un nuovo spazio a uso ufficio nel locale biblioteca.

Dal punto di vista del personale siamo riusciti a superare le difficoltà relative alla mancanza delle figure professionali sanitarie, soprattutto infermieri, grazie anche a un incentivo di carattere economico legato alla fidelizzazione del personale presente. Nonostante l'elevato tasso di turn over registrato nel nostro settore, nella nostra attività il problema è stato contenuto e limitato al livello fisiologico.

Nel corso dell'esercizio abbiamo subito un forte aumento, non prevedibile, rispetto ad alcune voci di spesa, in particolare i costi energetici, che sono pressochè triplicati rispetto agli anni precedenti. Riguardo a questo vi informiamo che abbiamo già deliberato la sostituzione nei primi mesi del 2023 delle valvole termostatiche dell'impianto di riscaldamento e di tutti i punti luce degli ambienti della Casa.

Abbiamo, infine, incaricato alcuni tecnici alla predisposizione del progetto per gli interventi legati al cosiddetto Superbonus, che pensiamo di portare a termine entro i termini previsti per le Onlus con data 31 dicembre 2024.

Sempre rispetto ai costi di gestione non possiamo non rimarcare l'aumento praticato dai fornitori dei materiali assistenziali e sanitari, relativi anche allo smaltimento dei rifiuti speciali nei periodi in cui si sono verificati i focolai Covid con conseguente utilizzo di grandi quantità di dispositivi di protezione.

Un aspetto particolarmente negativo per il risultato dell'esercizio riguarda anche l'andamento del tasso di inflazione che oltre a incidere in generale su tutti gli acquisti, ha generato un importante aggravio sull'accantonamento annuale del TFR del personale dipendente

Questi aumenti non previsti e di natura straordinaria hanno inciso notevolmente sul nostro bilancio di esercizio che si chiude perciò con una perdita di circa € 78.000,00 che riteniamo possa essere comunque ripianata grazie alle riserve accantonate negli anni precedenti.

Nel corso dell'anno 2023 prevediamo di praticare un adeguamento delle rette dei posti privati mentre non sappiamo ancora purtroppo se gli Enti pubblici locali e la Regione riconosceranno un incremento delle rette sui posti accreditati. A partire dai primi mesi dell'anno ci sono forti pressioni da parte di tutte le associazioni di categoria degli enti gestori che richiedono una revisione delle tariffe per garantire la sostenibilità delle residenze accreditate per anziani.

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

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

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

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

Sebbene l'art. 2435-bis c.c. preveda l'esonero dalla redazione del rendiconto finanziario per le società che redigono il bilancio in forma abbreviata, per una migliore comprensibilità dei flussi finanziari relativi all'attività aziendale, si è provveduto alla redazione del rendiconto finanziario ex art. 2425-ter c.c.

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

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

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

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

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 e all'art. 2423-bis comma 2 codice civile.

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

Principi di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis c.c., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La Società, dopo aver valutato la vita utile residua dei beni, al fine di ridurre l'effetto economico negativo derivante dalle conseguenze dell'incremento dei costi energetici, dell'elevato tasso di inflazione, della riduzione dei ricavi, per l'esercizio 2022, si è avvalsa della facoltà di sospendere gli ammortamenti annuali dei beni materiali e immateriali, prevista dall'art. 60, commi dal 7 bis al 7 quinquies, del D.L. 104/2020, deroga che, al sopraggiungere della guerra in Ucraina, la Legge 25/2022, di conversione del decreto sostegni ter (D.L. n. 4/2022), ha esteso anche all'esercizio 2022.

La Società ha valutato opportuno sospendere il 100% degli ammortamenti e allungare di un anno il relativo piano.

La sospensione dell'ammortamento non ha determinato un disallineamento civile-fiscale, in quanto la norma agevolativa di cui al comma 7 dell'articolo 60 del DL 104/2020, consente la deduzione degli ammortamenti sospesi richiamando le relative norme del Testo Unico imposte sui redditi (TUIR - DPR 917/86), ma non citando nei richiami l'articolo 108 del TUIR, che disciplina la deduzione delle spese relative a più esercizi solo nel limite della quota imputabile a ciascun esercizio. L'impresa, comunque, ha optato per non dedurre ai fini irs l'ammontare degli ammortamenti sospesi.

In relazione all'influenza sulla rappresentazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio di tale scelta, si evidenzia che, a fronte della sospensione degli ammortamenti pari a euro 47.803, la performance economica sarebbe stata peggiore: nel caso non si fosse applicata la deroga, il risultato economico dell'esercizio sarebbe stato pari a euro - 126.439, mentre il patrimonio netto sarebbe risultato di euro 301.310, in luogo di euro 349.113.

La deroga non ha avuto alcun impatto sulla situazione finanziaria, essendo l'ammortamento un costo non monetario

In relazione all'obbligo di cui all'art. 60, comma 7-ter DL. 104/2020 l'organo amministrativo Vi propone di accantonare gli utili futuri ad una riserva indisponibile per un importo pari agli ammortamenti sospesi di euro 47.803.

Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio

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

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

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

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si precisa che non esistono elementi dell'attivo o del passivo ricadenti sotto più voci del prospetto di bilancio la cui annotazione sia necessaria ai fini della comprensione del bilancio d'esercizio.

Criteri di valutazione

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

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

Altre informazioni

Informativa sull'andamento aziendale

Signori Soci, il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 evidenzia un risultato d'esercizio di euro -78.636, al netto di imposte correnti per Euro 4.555.

L'esercizio di riferimento del bilancio è stato caratterizzato dai fatti ampiamente illustrati nella parte introduttiva.

Valutazione poste in valuta

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

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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

Nota integrativa, attivo

I valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del codice civile e in conformità ai principi contabili nazionali. Nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

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

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

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è sempre stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa, in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5 anni in quote costanti
Altre immobilizzazioni immateriali	5 anni in quote costanti
Spese di manutenzione da ammortizzare relative alla ristrutturazione della Casa di Accoglienza	Durata residua/5 anni
Spese di manutenzione da ammortizzare relative all'ammodernamento dell'impianto elevatore	10 anni in quote costanti
Spese di manutenzione da ammortizzare relative al rifacimento del tetto della Casa di Accoglienza	Durata della garanzia (15 anni)

Nel bilancio 2022 non è stata imputata alcuna quota ammortamento delle immobilizzazioni immateriali, in applicazione della deroga prevista dalla L. 4/2022.

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

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

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>								
	Spese societarie	4.834	-	4.834	-	-	-	4.834
	Costi di impianto e di ampliamento	1.413	-	1.413	-	-	-	1.413
	Software in concessione capitalizzato	6.968	-	6.968	-	-	-	6.968
	Spese di manutenzione da ammortizzare	693.156	-	693.156	62.008	-	-	755.164
	Altre spese pluriennali	42.535	-	42.535	-	-	-	42.535
	F.do ammortamento spese societarie	-	4.834	4.834-	-	-	-	4.834-
	F.do amm.to costi di impianto e ampliam.	-	1.413	1.413-	-	-	-	1.413-
	F.do amm.sw in concessione capitalizzato	-	6.943	6.943-	-	-	-	6.943-

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
	F.do amm.to spese di manutenzione	-	541.723	541.723-	-	-	-	541.723-
	F.do amm. altre spese pluriennali	-	42.535	42.535-	-	-	-	42.535-
Totale		748.906	597.448	151.458	62.008	-	-	213.466

Costi di impianto e ampliamento

I costi di impianto e ampliamento sono stati iscritti nell'attivo di Stato patrimoniale in quanto aventi utilità pluriennale; tali costi sono stati ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni e sono completamente ammortizzati.

Immobilizzazioni materiali

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

Sono stati imputati ad incremento del valore dei beni a cui si riferiscono i costi sostenuti nell'esercizio che abbiano comportato un effettivo incremento della produttività, della durata di vita utile o della consistenza dei cespiti.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

La contabilizzazione dei contributi pubblici ricevuti relativamente alle immobilizzazioni materiali è avvenuta con il metodo indiretto. I contributi pubblici iscritti fino al 2021 nella voce A5, sono relativi alla quota di competenza dell'esercizio dei contributi in conto capitale, ex L. 160/2019, commisurati al costo delle immobilizzazioni che sono stati differiti attraverso l'iscrizione di un risconto passivo, anziché essere contabilizzati a deduzione del costo dell'immobilizzazione.

A seguito della sospensione degli ammortamenti del 2022, è stata sospesa anche la quota del contributo c/impianti di competenza del 2022.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani, oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato sempre operato in conformità al seguente piano prestabilito:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Arredi	10,00
Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	12,00
Attrezzatura varia e minuta	12,50/durata residua
Macchine da ufficio elettroniche	20,00
Attrezzatura generica (stoviglie, attrezz. cucina)	25,00

Attrezzatura specifica (Biancheria)	40,00
-------------------------------------	-------

Nel 2022 la Società ha optato per la sospensione degli ammortamenti al 100% e per l'allungamento del piano di ammortamento.

Le dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo. La differenza tra valore contabile e valore di dismissione è stata rilevata a conto economico.

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

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

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
<i>Immobilizzazioni materiali</i>								
	Attrez.specifica industr.commer.e agric.	8.015	-	8.015	-	-	-	8.015
	Attrezzatura varia e minuta	237.281	-	237.281	14.164	-	-	251.445
	Mobili e arredi	55.228	-	55.228	5.795	-	-	61.023
	Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	83.491	-	83.491	2.395	-	-	85.886
	Macchine d'ufficio elettroniche	16.883	-	16.883	-	-	-	16.883
	Autoveicoli	20.000	-	20.000	-	-	-	20.000
	F.do amm..attrezz.spec.industr.e commer.agric.	-	6.844	6.844-	-	-	-	6.844-
	F.do ammort. attrezzatura varia e minuta	-	180.440	180.440-	-	-	-	180.440-
	F.do ammortamento mobili e arredi	-	45.771	45.771-	-	-	-	45.771-
	F.do amm. mobili e macch.ordin.d'uff.	-	82.588	82.588-	-	-	-	82.588-
	F.do amm.macchine d'ufficio elettroniche	-	13.361	13.361-	-	-	-	13.361-
	F.do ammortamento autoveicoli	-	20.000	20.000-	-	-	-	20.000-
	Arrotondamento							1
Totale		420.898	349.004	71.894	22.354	-	-	94.249

Immobilizzazioni finanziarie

Trattasi di fondi comuni di investimento e Titoli di Stato, valutati con il metodo del costo ed iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie in quanto l'intento dell'Organo Amministrativo è quello di mantenerli nel patrimonio della Società e di non riscattarli entro breve termine.

Altri titoli

Gli altri titoli sono stati valutati al costo di acquisto o di sottoscrizione del titolo, costituito dal prezzo pagato comprensivo dai costi accessori, e non in base al metodo del costo ammortizzato introdotto dal D. Lgs. 139/2015, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

La voce accoglie immobilizzazioni finanziarie rappresentate da altri investimenti "funzionalmente" destinati ad essere mantenuti nel patrimonio quale investimento durevole sino alla loro naturale scadenza, in particolare da polizze assicurative iscritte al costo d'acquisto comprensivo degli oneri accessori. Trattasi di una particolare tipologia di polizza assicurativa, gestita dalla compagnia come investimento finanziario, in quanto i capitali versati vengono investiti in titoli a basso rischio, ma con rendimenti stabili e sicuri.

Movimenti delle immobilizzazioni

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

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

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

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	748.907	425.584	476.236	1.650.727
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	597.449	349.004	-	946.453
Valore di bilancio	151.458	76.580	476.236	704.274
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizione	62.008	22.354	2.765	87.127
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	124.754	124.754
Totale variazioni	62.008	22.354	(121.989)	(37.627)
Valore di fine esercizio				
Costo	810.915	443.253	354.246	1.608.414
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	597.449	349.004	-	946.453
Valore di bilancio	213.466	94.249	354.246	661.961

Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

Rimanenze

Il valore delle rimanenze è stato calcolato sulla base degli ultimi prezzi di acquisto, in quanto trattasi di beni fungibili.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

Dettaglio delle altre voci dell'Attivo

Con riferimento all'esercizio in chiusura e in ossequio a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1, n. 4 del Codice Civile, nei seguenti prospetti vengono illustrati, per ciascuna voce dell'attivo diversa dalle immobilizzazioni, la consistenza iniziale, i movimenti dell'esercizio e la correlata consistenza finale.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Rimanenze</i>									
	Riman. mat.prime, sussid. e di consumo	18.104	19.280	-	-	18.104	19.280	1.176	6
	Totale	18.104	19.280	-	-	18.104	19.280	1.176	

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Crediti</i>									
	Fatture da emettere a clienti terzi	92.265	180.263	-	-	92.265	180.263	87.998	95
	Clienti terzi Italia	292.422	2.240.075	-	-	2.424.440	108.057	184.365-	63-
	Depositi cauzionali vari	1.185	-	-	-	-	1.185	-	-
	Crediti vari v/terzi	13.551	26	-	-	11.097	2.480	11.071-	82-
	Anticipi in	-	38.000	-	-	38.000	-	-	-

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
c/retribuzione									
	Erario c/liquidazione Iva	11.434	83.678	-	-	88.112	7.000	4.434-	39-
	Ritenute subite su interessi attivi	-	2	-	-	2	-	-	-
	Crediti d'imposta da leggi speciali	314	-	-	-	78	236	78-	25-
	Altre ritenute subite	-	1.536	-	-	1.536	-	-	-
	Erario c/IRES	838	2.909	-	-	170	3.577	2.739	327
	Erario c/IRAP	8.734	6.819	-	-	11.374	4.179	4.555-	52-
	Erario per crediti da utilizzare in compensazione in F24	6.628	45.417	-	-	10.300	41.745	35.117	530
	Erario c/altri tributi	456	-	-	-	-	456	-	-
	INAIL dipendenti/collaboratori	395	1.269	-	-	1.269	395	-	-
	Fondo svalutaz. crediti verso clienti	235-	-	-	-	-	235-	-	-
	Totale	427.987	2.599.994	-	-	2.678.643	349.338	78.649-	

In merito al credito verso Erario per crediti da utilizzare in compensazione in F24 di euro 41.745, si segnala che trattasi del credito iva da dichiarazione relativa al 2022 per euro 27.278 e del credito d'imposta energia e gas per euro 14.467.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Disponibilita' liquide</i>									
	Banca c/c	217.856	2.828.728	-	-	2.705.396	341.188	123.332	57
	Posta c/c	48.441	23.058	-	-	2.292	69.207	20.766	43
	Cassa contanti	264	9.534	-	-	9.540	258	6-	2-
	Arrotondamento	1					-	1-	
	Totale	266.562	2.861.320	-	-	2.717.228	410.653	144.091	

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Ratei e risconti</i>									
	Ratei attivi	29	29	-	-	29	29	-	-
	Risconti attivi	12.770	9.627	-	-	12.770	9.627	3.143-	25-
	Totale	12.799	9.656	-	-	12.799	9.656	3.143-	

I ratei attivi sono relativi agli interessi attivi su titoli (cedola BTP).

I risconti attivi sono relativi a costi di competenza dell'esercizio successivo. L'importo di euro 9.627 è così composto:

- Assicurazioni per Euro 8.063;

- Assistenza software per Euro 1.564.

Oneri finanziari capitalizzati

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

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto e del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali; nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Patrimonio netto

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

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura, nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Capitale</i>									
	Capitale sociale	26.009	26	-	-	26	26.009	-	-
	Totale	26.009	26	-	-	26	26.009	-	
<i>Riserva legale</i>									
	Riserva legale	62.576	504	-	-	-	63.080	504	1
	Riserva legale (con utili fino al 2007)	59.587	-	-	-	-	59.587	-	-
	Riserva legale (con utili fino al 2016)	14.482	-	-	-	-	14.482	-	-
	Totale	136.645	504	-	-	-	137.149	504	
<i>Riserve statutarie</i>									
	Ris. statutaria (con utili fino al 2016)	104	25	-	-	-	129	25	24
	Totale	104	25	-	-	-	129	25	
<i>Altre riserve</i>									
	Riserva straordinaria	139.752	1.123	-	-	-	140.875	1.123	1

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	Ris.straordin.(con utili fino al 2007)	91.247	-	-	-	-	91.247	-	-
	Ris.straordin.(con utili fino al 2016)	32.340	-	-	-	-	32.340	-	-
	Totale	263.339	1.123	-	-	-	264.462	1.123	
<i>Utile (perdita) dell'esercizio</i>									
	Utile d'esercizio	1.678	-	-	-	1.678	-	1.678-	100-
	Perdita d'esercizio	-	78.636-	-	-	-	78.636-	78.636-	-
	Totale	1.678	78.636-	-	-	1.678	78.636-	80.314-	

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nel seguente prospetto sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi.

Descrizione	Tipo riserva	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Quota distribuibile	Quota non distribuibile
<i>Capitale</i>					
	Capitale	B	26.009	-	26.009
Totale			26.009	-	26.009
<i>Riserva legale</i>					
	Utili	A;B	137.149	-	137.149
Totale			137.149	-	137.149
<i>Riserve statutarie</i>					
	Capitale	A	129	-	129
Totale			129	-	129
<i>Altre riserve</i>					
	Utili	A;B	264.462	-	264.462
Totale			264.462	-	264.462
Totale Composizione voci PN			427.749	-	427.749
LEGENDA: "A" aumento di capitale; "B" copertura perdite; "C" distribuzione soci; "D" per altri vincoli statutari; "E" altro					

Il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato ed è costituito da quote.

Si dà atto che ai sensi dell'art. 14 dello Statuto, gli utili della Cooperativa sono sempre stati accantonati a fondi di riserva indivisibili, anche ai sensi dell'art. 12 della L. 16 dicembre 1977, n. 904 e dell'art. 2545 c.c.

La voce "Altre riserve" comprende la Riserva Volontaria, suddivisa nelle due seguenti voci:

- A) Riserva indivisibile ai sensi dell'art. 12 della L. 904/77 per Euro 173.215; trattasi di una riserva di utili formatasi con la destinazione di circa il 67% degli utili degli anni 2014 (Euro 4.900), 2015 (Euro 5.750), 2016 (Euro 21.690), 2017 (Euro 20.414), 2018 (Euro 1.184), 2020 (Euro 118.154) e 2021 (1.123);
- B) Riserva indivisibile ai sensi dell'art. 12 della L. 904/77 per Euro 91.247, al netto della perdita d'esercizio del 2019; trattasi della parte residua della riserva "Versamenti soci in c/capitale", destinata dall'assemblea al ripristino della riserva volontaria, utilizzata nei precedenti esercizi per la copertura delle perdite.

per un totale di Euro 264.462.

Fondi per rischi ed oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati iscritti in bilancio secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 31, i correlati accantonamenti sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Fondi per rischi e oneri</i>									
	F.do pensione integrativa personale dip.	154	920	-	-	1.064	10	144-	94-
	Arrotondamento	-					1	1	
	Totale	154	920	-	-	1.064	11	143-	

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

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

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce, come iscritta in bilancio.

Descrizione	Consist. iniziale	Accanton.	Utilizzi	Consist. finale
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	547.788	122.933	41.478	629.243
Totale	547.788	122.933	41.478	629.243

Debiti

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, eventualmente rettificato in occasione di successive variazioni, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

Voce	Descrizione	Dettaglio	2022	2021	Variaz. assoluta	Variaz. %
D)	<i>DEBITI</i>					
		Fatture da ricevere da fornitori terzi	25.460	29.898	(4.438)	(15)
		Note credito da ricevere da fornit.terzi	(2.914)	-	(2.914)	-
		Fornitori terzi Italia	104.914	76.648	28.266	37
		Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e assim.	30.535	32.244	(1.709)	(5)
		Erario c/rit.redd.lav.aut.,agenti,rappr.	571	610	(39)	(6)
		Erario c/imposte sostitutive su TFR	5.802	2.533	3.269	129
		INPS dipendenti	58.938	65.267	(6.329)	(10)
		Depositi cauzionali ricevuti	111.528	94.084	17.444	19
		Sindacati c/ritenute	188	220	(32)	(15)
		Debiti diversi verso terzi	12.716	24.278	(11.562)	(48)
		Personale c/retribuzioni	75.776	81.270	(5.494)	(7)
		Personale c/arrotondamenti	7	6	1	17
		Dipendenti c/retribuzioni differite	47.991	46.712	1.279	3
		Arrotondamento	-	(1)	1	
		Totale	471.512	453.769	17.743	
E)	<i>RATEI E RISCONTI</i>					
		Ratei passivi	770	-	770	-
		Risconti passivi	239	239	-	-
		Totale	1.009	239	770	

Informazioni sulle altre voci del passivo

Descrizione	Consist. iniziale	Incram.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Ratei e risconti	239	770	-	-	-	1.009	770	322
Totale	239	770	-	-	-	1.009	770	322

La voce ratei e risconti passivi si compone come di seguito:

- Risconti passivi per euro 239, relativi alla parte del contributo in conto capitale ex L. 160/2019: euro 96 di competenza del 2022, ma sospesa, euro 143 di competenza degli esercizi successivi;
- Ratei passivi per euro 770, relativi all'inail per euro 603 e alle commissioni bancarie per euro 167.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa

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 di durata superiore a cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Descrizione	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
DEBITI	471.512	471.512

Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

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

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

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

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

Per meglio comprendere il risultato della gestione della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione del Conto Economico.

Conto Economico

Voce	Esercizio 2022	%	Esercizio 2021	%	Variaz. assolute	Variaz. %
VALORE DELLA PRODUZIONE	2.211.319	100,00 %	2.207.072	100,00 %	4.247	0,19 %
- Consumi di materie prime	293.941	13,29 %	297.045	13,46 %	(3.104)	(1,04) %
- Spese generali	370.070	16,74 %	302.061	13,69 %	68.009	22,51 %
VALORE AGGIUNTO	1.547.308	69,97 %	1.607.966	72,86 %	(60.658)	(3,77) %
- Altri ricavi	123.095	5,57 %	276.805	12,54 %	(153.710)	(55,53) %
- Costo del personale	1.605.550	72,61 %	1.548.055	70,14 %	57.495	3,71 %
- Accantonamenti						
MARGINE OPERATIVO LORDO	(181.337)	(8,20) %	(216.894)	(9,83) %	35.557	16,39 %
- Ammortamenti e svalutazioni			39.126	1,77 %	(39.126)	(100,00) %
RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine)	(181.337)	(8,20) %	(256.020)	(11,60) %	74.683	29,17 %

Voce	Esercizio 2022	%	Esercizio 2021	%	Variaz. assolute	Variaz. %
Operativo Netto)						
+ Altri ricavi	123.095	5,57 %	276.805	12,54 %	(153.710)	(55,53) %
- Oneri diversi di gestione	26.599	1,20 %	32.372	1,47 %	(5.773)	(17,83) %
REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA	(84.841)	(3,84) %	(11.587)	(0,52) %	(73.254)	(632,21) %
+ Proventi finanziari	276	0,01 %	16.672	0,76 %	(16.396)	(98,34) %
+ Utili e perdite su cambi						
RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari)	(84.565)	(3,82) %	5.085	0,23 %	(89.650)	(1.763,03) %
+ Oneri finanziari						
REDDITO ANTE RETTIFICHE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE	(84.565)	(3,82) %	5.085	0,23 %	(89.650)	(1.763,03) %
+ Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie						
+ Quota ex area straordinaria	10.484	0,47 %	3.412	0,15 %	7.072	207,27 %
REDDITO ANTE IMPOSTE	(74.081)	(3,35) %	8.497	0,38 %	(82.578)	(971,85) %
- Imposte sul reddito dell'esercizio	4.555	0,21 %	6.819	0,31 %	(2.264)	(33,20) %
REDDITO NETTO	(78.636)	(3,56) %	1.678	0,08 %	(80.314)	(4.786,29) %

Valore della produzione

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

Per quanto concerne la cessione di beni, i relativi ricavi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici.

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

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

La voce comprende il credito d'imposta energia e gas per euro 18.139.

La voce A5 non comprende la quota di competenza dell'esercizio dei contributi in conto capitale, ex L. 160/2019, in quanto gli ammortamenti relativi non sono stati stanziati nel 2022. Le quote del contributo sospese sono state differite attraverso l'iscrizione di un risconto passivo, anziché essere contabilizzate a deduzione del costo dell'immobilizzazione.

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12.

Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Proventi e oneri finanziari

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

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

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

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

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali ed ammontano ad euro 4.555, importo interamente relativo all'IRAP.

Alle cooperative sociali di cui alla legge 8 novembre 1991, n. 381, benché acquisiscano di diritto la qualifica di imprese sociali, si applicano le disposizioni in materia di impresa sociale, ma solo se compatibili con quelle previste dalla normativa specifica delle cooperative.

Ai fini fiscali, dunque, nessuna differenza per le cooperative in virtù dell'applicazione del principio della gerarchia delle fonti normative, che assegna prevalenza all'applicazione delle disposizioni di legge che sono state introdotte nell'ordinamento in modo specifico per il comparto cooperativo. La normativa fiscale applicabile alle cooperative viene richiamata di seguito.

AI FINI IRES:

Ai sensi dell'art. 111 septies c.c. poiché la Cooperativa rispetta le disposizioni di cui alla Legge 8 novembre 1991 n. 381, essa è iscritta "di diritto" fra le cooperative a mutualità prevalente. La Finanziaria 2005 prevede al comma 463 che alle cooperative sociali non si applichino le limitazioni previste per le altre cooperative, ferma restando la disciplina fiscale più favorevole già in vigore. Pertanto continuerà ad essere applicabile l'art. 12 della L. 904/77 in base al quale non concorrono a formare il reddito imponibile delle società cooperative e loro consorzi le somme destinate a riserve indivisibili, a condizione che sia esclusa la possibilità di distribuirle ai soci sotto qualsiasi forma, sia durante la vita dell'ente che all'atto del suo scioglimento.

Si fa presente che il comma 36-ter del D.L. n. 138/2011, convertito con modificazioni in legge 148/2011 ha introdotto una limitazione all'esenzione del reddito delle cooperative delle somme destinate alla riserva minima obbligatoria prevista dall'art. 2545 – quater del codice civile, il quale impone l'attribuzione alla riserva legale di un importo pari almeno al 30% degli utili netti annuali. Il citato art. 36-ter ha ridotto dal 100% al 90% la quota di utili accantonati a riserva obbligatoria esente ai fini IRES, in altri termini ha previsto che, a partire dall'esercizio 2012, il 10% degli utili netti annuali destinati alla riserva minima obbligatoria concorrerà a formare il reddito complessivo della cooperativa. Ne consegue che detti utili, benché destinati alla riserva minima obbligatoria, restano tassabili in misura pari al 3% del loro ammontare (10% del 30%, se l'accantonamento a riserva legale è pari a quello minimo per legge); pertanto il 3% degli utili rappresenta una variazione in aumento ai fini ires.

Il risultato dell'esercizio è negativo, pertanto per il 2022 non sarà effettuato alcun accantonamento, né alcuna variazione ai fini ires relativa al risultato d'esercizio.

AI FINI IRAP:

Si dà atto che la Regione Emilia Romagna anche per il 2022 ha stabilito che alle cooperative sociali si applichi l'aliquota agevolata IRAP del 3,21%, aliquota di cui si è tenuto conto nel calcolo dell'IRAP di competenza che ammonta a euro 4.555.

Nota integrativa, altre informazioni

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

Dati sull'occupazione

Si fa presente che il numero medio dei dipendenti è stato di 51 unità.

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

La società non ha deliberato compensi, a favore dell'organo amministrativo. Inoltre la stessa non ha assunto impegni per conto di tale organo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

Non è stato, altresì, deliberato alcun compenso a favore del Revisore.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

L'immobile Sede della Società, nonché luogo in cui viene svolta l'attività, è di proprietà della Parrocchia di San Severino, con la quale è stato stipulato un contratto di comodato d'uso gratuito.

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

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

Fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio – Effetti della diffusione del Covid-19

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, in merito ai fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio, si segnala che la società ha continuato a porre in essere tutte le iniziative necessarie per cercare di contenere gli effetti negativi sul fatturato derivanti dalla diffusione del Covid-19 (Coronavirus).

La Società ha continuato ad adeguare e sanificare i propri ambienti e spazi al fine di svolgere l'attività lavorativa in sicurezza, seguendo le linee guida fornite dai provvedimenti legislativi a livello nazionale e locale con un monitoraggio costante degli effetti derivanti dallo sviluppo dell'epidemia.

Per quanto riguarda il conflitto bellico Russia-Ucraina, si fa presente che la Società non intrattiene rapporti diretti con i Paesi coinvolti e, quindi, si ritiene che tale evento non impatterà, almeno non direttamente, in modo incisivo sulle performance economiche e finanziarie.

In conclusione, in base alle nostre migliori conoscenze e alle informazioni attualmente disponibili, non prevediamo che la diffusione del Covid-19 possa far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare a operare come un'entità in funzionamento nel prevedibile futuro.

Azioni proprie e di società controllanti

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

Informazioni relative alle cooperative

In relazione alle informazioni richieste per le società cooperative a mutualità prevalente, si attesta che nello statuto della cooperativa sono previste le clausole di cui all'art. 2514 c.c. e che le stesse sono di fatto osservate; inoltre, trattasi di cooperativa sociale, per cui non trova applicazione l'art. 2512 c.c.

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

In ottemperanza a quanto richiesto dalla legge 4 agosto 2017 n.124 all'art.1 comma 125 si evidenzia che la società non ha incassato contributi di cui dare informazione in questa sezione e che gli importi incassati dalla Pubblica Amministrazione nel corso del 2022 sono relativi a corrispettivi o di carattere generale.

In relazione agli aiuti per i quali sussiste l'obbligo di pubblicazione nel Registro nazionale degli aiuti di Stato, si rinvia a quanto riportato nel portale: https://www.rna.gov.it/sites/PortaleRNA/it_IT/trasparenza.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di utilizzare la Riserva Straordinaria Indivisibile per la copertura della perdita di Euro 78.636.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili.

Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2022, unitamente con la proposta di copertura della perdita d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

Bologna, 31 marzo 2023

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
F.to Eugenio Venturelli