

# A STEFANO CASATI SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE O.N.L.U.S.

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	Via Ugo Foscolo 10/12 ABBIATEGRASSO 20081 MI Italia
<b>Codice Fiscale</b>	12262580157
<b>Numero Rea</b>	MI 1548841
<b>P.I.</b>	12262580157
<b>Capitale Sociale Euro</b>	775 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETA' COOPERATIVA
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	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>Numero di iscrizione all'albo delle cooperative</b>	A150444

## Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	26.883	7.950
II - Immobilizzazioni materiali	78.553	91.849
III - Immobilizzazioni finanziarie	4.305	4.005
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>109.741</b>	<b>103.804</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	166.611	189.178
<b>Totale crediti</b>	<b>166.611</b>	<b>189.178</b>
IV - Disponibilità liquide	574.407	533.490
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>741.018</b>	<b>722.668</b>
D) Ratei e risconti	0	0
<b>Totale attivo</b>	<b>850.759</b>	<b>826.472</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	775	800
IV - Riserva legale	301.886	310.676
VI - Altre riserve	-	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(6.110)	(8.789)
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>296.551</b>	<b>302.687</b>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	389.253	342.248
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	154.790	171.372
esigibili oltre l'esercizio successivo	10.165	10.165
<b>Totale debiti</b>	<b>164.955</b>	<b>181.537</b>
E) Ratei e risconti	0	0
<b>Totale passivo</b>	<b>850.759</b>	<b>826.472</b>

## 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	976.761	952.324
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	20.509	15.222
altri	134	183
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>20.643</b>	<b>15.405</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>997.404</b>	<b>967.729</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	97.773	105.044
7) per servizi	180.134	202.815
8) per godimento di beni di terzi	47.000	18.000
9) per il personale		
a) salari e stipendi	442.895	438.893
b) oneri sociali	122.822	121.689
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	63.791	43.699
c) trattamento di fine rapporto	63.791	43.699
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>629.508</b>	<b>604.281</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	24.192	32.186
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	7.565	15.565
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	16.627	16.621
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>24.192</b>	<b>32.186</b>
14) oneri diversi di gestione	26.125	14.874
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>1.004.732</b>	<b>977.200</b>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(7.328)	(9.471)
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.218	723
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>1.218</b>	<b>723</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>1.218</b>	<b>723</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	0	41
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>0</b>	<b>41</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>1.218</b>	<b>682</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>(6.110)</b>	<b>(8.789)</b>
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(6.110)	(8.789)

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

## Nota integrativa, parte iniziale

### Introduzione

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2022, di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi e per gli effetti dell'art. 2423 comma 1 c.c., corrisponde alle risultanze delle scritture contabili, tenute regolarmente ed è redatto in conformità alle disposizioni previste dal c.c.

#### **Attività svolta, documentazione della prevalenza e carattere mutualistico**

In conformità a quanto previsto dall'art.2 comma 1 legge 59/92 e dall'art.2545 del cod. civ. si precisa che l'attività della Cooperativa è stata rivolta al conseguimento dell'oggetto sociale che lo Statuto individua principalmente nel procurare ai soci opportunità di lavoro nella gestione dei servizi sociosanitari ed educativi originariamente previsti dall'articolo 1, primo comma punto a), della legge 8 novembre 1991 n. 381, istitutiva delle cooperative sociali.

Precisamente, la cooperativa si propone di operare, stabilmente o temporaneamente, in proprio o per conto di terzi, a favore di privati o di Enti Pubblici, nell'erogazione di ogni tipo di servizio previsto nelle categorie: assistenziale; sociosanitaria integrata; sanitaria con prevalenza o totalità dell'utenza in situazioni di svantaggio; educativa e varia.

Pertanto, la cooperativa essendo di natura "Cooperativa Sociale" è stata iscritta nell'Albo Nazionale delle cooperative nella categoria "Sociale", sezione "Cooperative a mutualità prevalente di diritto".

La Cooperativa ha previsto statutariamente, ed ha di fatto osservato, i requisiti delle cooperative a mutualità prevalente di cui all'art. 2514 del codice civile.

L'anno 2022 ha rappresentato l'anno della ripresa dopo le difficoltà affrontate negli anni della pandemia.

Per la Cooperativa la ripresa ha rappresentato l'apertura di un nuovo servizio residenziale ovvero gli appartamenti di semi autonomia che appaiono per la prima volta nelle voci dei ricavi. Si tratta di un investimento che ha visto coinvolti operatori e volontari; abbiamo lavorato in economia dando fondo a tutta la creatività a disposizione. Gli appartamenti sono stati apprezzati da chi ospitiamo e dai servizi che sono venuti in visita. Ciò è fonte di gratificazione morale ma anche organizzativa e gestionale; da tempo avevamo in animo di diversificare i nostri servizi e questo risultato conferma le attese al punto che abbiamo in animo di procedere all'apertura di un terzo appartamento destinandolo all'accoglienza di donne maltrattate, essendo la cooperativa membro attivo di due reti sul maltrattamento.

Il risultato negativo che leggiamo a chiusura del bilancio, rappresenta, alla luce degli sforzi fatti durante l'anno, un "quasi" positivo ovvero nell'anno della ripresa abbiamo dovuto far fronte ad un aumento importante e inaspettato delle fonti energetiche e quindi delle utenze delle nostre unità d'offerta, che sono tutte in regolare affitto; quindi anche la voce "spese per locazione", ha un notevole impatto sul risultato finale.

L'impegno di tutti nel mettersi a disposizione andando incontro alle esigenze dei servizi, ci ha permesso di gestire le realtà residenziali già in essere, gli appartamenti di semi autonomia nonché i servizi di spazio neutro e di centro ascolto, senza incrementare le spese di personale.

A fronte di questo impegno la Cooperativa continua a investire in formazione, dedicando ogni mercoledì mattina all'incontro di tutte le equipe che hanno modo di confrontarsi non solo sul versante organizzativo ma anche nella gestione delle relazioni. A questo proposito è stato avviato un percorso di supervisione finanziato da Fondimpresa per favorire la gestione dello stress e la relazione con l'utenza.

## Principi di redazione

### **Principi generali di redazione del bilancio**

Il bilancio della cooperativa è stato redatto in conformità alla vigente normativa del Codice Civile, come modificata dal D.Lgs. n. 6 del 17 gennaio 2003 e dal D.Lgs. n. 139 del 18 agosto 2015.

Redatto in forma abbreviata, così come consentito dal nuovo art. 2435-bis del codice civile, è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla presente nota integrativa.

Conseguentemente:

lo stato patrimoniale ed il conto economico sono stati redatti con le semplificazioni previste dall'art. 2435-bis stesso;

la nota integrativa, che svolge sia una funzione esplicativa, in quanto fornisce un commento esplicativo dei dati presentati nello stato patrimoniale e nel conto economico, che per loro natura sono sintetici e quantitativi, e un commento delle variazioni rilevanti intervenute nelle voci tra un esercizio e l'altro, sia una funzione integrativa, in quanto contiene, in forma descrittiva, informazioni ulteriori di carattere qualitativo che per la loro natura non

possono essere fornite dagli schemi di stato patrimoniale e conto economico, nonché una funzione complementare, in quanto l'art. 2423, co. 3, C.C., prevede l'obbligatoria esposizione di informazioni complementari quando ciò è necessario ai fini della chiarezza e della rappresentazione veritiera e corretta del bilancio.

Poiché la cooperativa si avvale dell'esonero della relazione sulla gestione, sono state indicate nella presente nota integrativa le informazioni richieste dai nn. 3) e 4) dell'art. 2428, oltre a quelle informazioni specifiche per le società cooperative, che, nell'ipotesi di redazione del bilancio in forma ordinaria, dovrebbero essere contenute nella relazione sulla gestione.

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

Nell'esposizione dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri romani. Sono state comprese solo le voci contrassegnate nell'art. 2424 con le lettere maiuscole ed i numeri romani, con separata indicazione per le voci di cui al punto C II dell'attivo e D del passivo, dei crediti e debiti esigibili oltre l'esercizio successivo.

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

Nella redazione del bilancio è stata rispettata la clausola generale di chiarezza, veridicità e correttezza nella rappresentazione della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica di formazione del bilancio, tenendo altresì conto del nuovo principio generale della rilevanza, introdotto dal D.Lgs. 139/2015 e contenuto nel comma 4 dell'art. 2423 C.C.

Inoltre, sono stati osservati i principi di redazione del bilancio enunciati nell'art. 2423-bis, C.C.

Pertanto:

il bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2022 corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute; la valutazione delle singole voci del bilancio è stata effettuata secondo i criteri generali della prudenza, dell'inerenza, della competenza economico-temporale e nella **prospettiva della continuità aziendale**; La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuazione dell'attività, in applicazione della deroga all'art. 2423-bis, c.1, n.1, prevista dall'art. 38-quater del D.L. n. 34/2020 convertito dalla Legge n. 77/2020, in quanto al 31.12.2021, senza tener conto degli eventi occorsi in data successiva alla chiusura dell'esercizio, sussisteva la continuità aziendale.

Si dà evidenza del fatto che la società, è riuscita ad incrementare il proprio fatturato. Si rileva quindi come l'applicazione del presupposto della continuità aziendale sia ancora appropriato considerata l'analisi della capacità di continuare a operare nel prossimo futuro.

Tenuto conto del contesto di mercato economico e strategico della società non si ravvisano fattori di rischio o incertezze identificate che possano pregiudicare la valutazione sulla capacità dell'impresa di continuare a costituire, per un arco temporale futuro di almeno dodici mesi, un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito.

La rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto secondo il nuovo punto 1-bis dell'art. 2423-bis, C.C., introdotto dal D.Lgs. 139/2015, ossia privilegiando, se del caso, la sostanza rispetto alla forma giuridica;

i costi e i ricavi esposti comprendono le rilevazioni di fine esercizio, che trovano riscontro nelle contropartite dello stato patrimoniale.

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

Non si sono inoltre verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alle deroghe di cui al 4° comma dell'art. 2423 e al 2° comma dell'art. 2423 bis.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni degli articoli 2427 e 2435-bis C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, compongono l'Attivo di Stato patrimoniale.

### Immobilizzazioni

L'attivo immobilizzato raggruppa, sotto la lettera "B Immobilizzazioni", le seguenti tre sottoclassi della sezione "Attivo" dello Stato patrimoniale:

- I Immobilizzazioni immateriali;
- II Immobilizzazioni materiali;
- III Immobilizzazioni finanziarie.

L'ammontare dell'attivo immobilizzato al 31/12/2022 è pari a euro 109.741.

Rispetto al passato esercizio ha subito una variazione in aumento pari a euro 5.937.

Ai sensi dell'art. 2427 c. 1 n. 1, di seguito sono forniti i criteri di valutazione relativi a ciascuna sottoclasse iscritta nel presente bilancio.

#### **IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

Le immobilizzazioni immateriali il cui valore netto in bilancio è di €. 26.883 sono costituite da migliorie beni di terzi iscritte nei limiti del costo sostenuto e sono ammortizzabili in un periodo di cinque anni.

Aumentate rispetto al decorso esercizio di €. 18.933.

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Valore di inizio esercizio	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Costo</b>	91.676	91.676
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	(83.726)	91.676
<b>Valore di bilancio</b>	7.950	7.950
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	26.498	26498
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni</b>		
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	(7.565)	(7.565)
<b>Altre variazioni</b>		
<b>Totale variazioni</b>	18.933	18.933
<b>Valore di fine esercizio</b>		
<b>Costo</b>	118.174	118.174
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	(91.291)	(91.291)
<b>Valore di bilancio</b>	26.883	26.883

#### **IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo d'acquisto, comprensivo di eventuali oneri accessori e al netto degli ammortamenti il valore netto in bilancio è pari a €.78.553, con un decremento complessivo di €. 13.296 rispetto al 2021.

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali sono stati calcolati utilizzando i coefficienti previsti dalla normativa fiscale vigente stimati corrispondenti alla residua possibilità d'utilizzazione dei beni

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Valore di inizio esercizio	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
<b>Costo</b>	168.105	2.318	30.771	125.786	326.980
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	(99.538)	(2.318)	(24.863)	(108.412)	(235.131)
<b>Valore di bilancio</b>	68.567	0	5.906	17.374	91.849
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Incrementi per acquisizioni</b>			728	2.603	3.331
<b>Decrementi per alienazioni</b>					
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	(5.043)		(1.578)	(10.006)	(16.627)
<b>Altre variazioni</b>					
<b>Totale variazioni</b>	(5.043)		(850)	(7.403)	(13.296)
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	168.105	2.318	31.499	128.389	330.311
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	(104.582)	(2.318)	(26.441)	(118.417)	(251.758)
<b>Valore di bilancio</b>	63.523	0	5.058	17.374	78.553

**IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**

Le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte in bilancio per €. 4.305 corrispondenti a €. 1.500 per deposito cauzionale affitti, €.1.560 per deposito Bando Fond. Brianza ed €. 1.245 per depositi cauzionali vari, aumentate rispetto al precedente esercizio di €. 300.

**Attivo circolante****Attivo Circolante**

L'attivo circolante raggruppa, sotto la lettera "C", le seguenti voci della sezione "attivo" dello stato patrimoniale:

- Voce II - Crediti;
- Voce IV - Disponibilità Liquide.

L'ammontare dell'Attivo circolante al 31/12/2022 è pari a 741.018.

Rispetto al passato esercizio, ha subito una variazione in aumento, pari ad €.18.350

Nel seguito vengono esposte, mediante opportuni schemi di sintesi, le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio.

Crediti iscritti nell'attivo circolante**CREDITI - CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO**

Nella valutazione dei crediti iscritti nell'attivo circolante, la cooperativa, in deroga all'art. 2426 C.C., si è avvalsa della facoltà di iscrivere gli stessi al presumibile valore di realizzo, senza applicare il criterio di valutazione del costo ammortizzato e l'attualizzazione, in virtù di quanto disposto dal nuovo art. 2435-bis, co. 8, C.C. per i soggetti che redigono il bilancio in forma abbreviata.

Tali crediti sono stati considerati tutti esigibili entro l'esercizio successivo, in ottemperanza alla nuova normativa comprendono anche i risconti attivi.

La voce è aumentata di €. 2.382 rispetto al passato esercizio, comprende crediti verso:

Clienti	€.	121.113
Crediti vs.INAIL	€.	40
Crediti vs.Enti previdenziali	€.	443
Erario c/to IRES	€.	7.654
Erario c/to IVA	€.	33.966
Erario c/to imposta sost.TFR	€.	1.581

Risconti attivi	€._____1.814
per un totale di	€._____166.611

### 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>	147.188	(26.075)	121.113	121.113
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	39.709	3.492	43.201	43.201
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	2.281	16	2.297	2.297
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	189.178	(22.567)	166.611	166.611

### Disponibilità liquide

#### CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Le disponibilità liquide, esposte nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale alla voce "C.IV per euro 574.407, corrispondono alle giacenze sui conti correnti intrattenuti presso le banche: C/C Credito Valtellinese per €. 564.0576 e C/C Intesa Spa per €. 2.577 e alle liquidità esistenti nelle casse sociali pari a €. 7.773, alla chiusura dell'esercizio e sono state valutate al valore nominale.

Il prospetto che segue fornisce il dettaglio delle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio nelle varie tipologie di disponibilità liquide che compongono la voce C.IV.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	530.679	35.955	566.634
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	2.811	4.962	7.773
<b>Totale disponibilità liquide</b>	533.490	40.917	574.407



## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Introduzione

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni degli articoli 2427 e 2435-bis C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 compongono il Patrimonio netto e il Passivo di Stato patrimoniale.

### Patrimonio netto

Il patrimonio netto ammonta a euro 296.551 ed evidenzia una variazione in diminuzione di euro -6.136.

Nel seguito, mediante l'ausilio di appositi prospetti, vengono analiticamente indicate le voci che compongono il patrimonio netto, nonché la loro origine, le possibilità di utilizzazione e l'avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi.

Capitale Sociale a bilancio per €. 775 costituito da n. 30 quote sociali da €. 25,82 cadauna regolarmente sottoscritte e versate dai soci iscritti, diminuito rispetto allo scorso esercizio di euro 25, per la dimissione di 1 socio.

Ai sensi dall'art. 2528 comma 5 C.C., si precisa che il Consiglio di Amministrazione nel corso dell'esercizio non ha rigettato alcuna domanda di ammissione.

Riserva legale, a bilancio per €. 301.886 risulta diminuita di €. 8.789 per l'addebito della perdita d'esercizio 2021.

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Decrementi		
Capitale	800	-	(25)		775
Riserva legale	310.676	(8.789)	(1)		301.886
Altre riserve					
Varie altre riserve	0	-	-		0
Totale altre riserve	0	-	-		-
Utile (perdita) dell'esercizio	(8.789)	8.789	-	(6.110)	(6.110)
Totale patrimonio netto	302.687	-	(26)	(6.110)	296.551

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei precedenti tre esercizi sono state utilizzate le riserve a copertura delle perdite per i seguenti importi:

Esercizio 2019: utilizzo a copertura perdita 2018 €.16.136

Esercizio 2020: nessun utilizzo

Esercizio 2021: utilizzo a copertura perdita 2020 €.15.810

### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

**L'importo iscritto a bilancio copre interamente le spettanze dei dipendenti in forza alla data del 31.12.2022, in conformità alla legislazione vigente ed ha subito le seguenti variazioni:**

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	342.248
Variazioni nell'esercizio	

Accantonamento nell'esercizio	63.791
Utilizzo nell'esercizio	(11.052)
Altre variazioni	(5.734)
Valore di fine esercizio	389.253

## Debiti

L'importo dei debiti è collocato nella sezione "passivo" dello Stato patrimoniale alla classe "D" per complessivi euro 164.955.

Rispetto al passato esercizio, ha subito una variazione in diminuzione pari a euro 16.582.

### DEBITI - CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Nella valutazione dei debiti, la cooperativa, in deroga all'art. 2426 c.c., si è avvalsa della facoltà di valutare gli stessi al valore nominale, in virtù di quanto disposto dal nuovo art. 2435-bis, c. 8, c.c. per i soggetti che redigono il bilancio in forma abbreviata.

Tali debiti sono esigibili entro ed oltre l'esercizio successivo.

Sono iscritti in bilancio per il loro valore nominale in base al periodo di scadenza per complessivi €. 164.955, si riferiscono a:

debiti esigibili entro l'esercizio successivo verso

Fornitori	€.	25.594
Fatture da ricevere	€.	10.118
Debiti vs.Banca x carte credito	€.	582
Erario c/to IRPEF/ritenute	€.	14.477
Erario c/to Imposta sostitutiva TFR	€.	3.451
Dipendenti c/to retribuzioni/ferie	€.	61.496
Oneri previdenziali INPS/INAIL	€.	32.629
Debiti v/clienti per anticipi/note cred.da em	€.	2.332
Debiti per TFR da liquidare	€.	2.785
Altri debiti	€.	1.326
<b>TOTALE</b>	€.	154.790

Sono stati considerati esigibili oltre l'esercizio successivo i debiti nei confronti dei soci per prestiti infruttiferi pari a €.10.165

Si precisa che i debiti verso soci per finanziamenti sono con scadenza oltre i dodici mesi e trattandosi di debiti sorti ante 2016 ai sensi dell'art.12, comma 2, del Dlgs. 139/2015 si deroga alle nuove disposizioni del già citato dlgs. n.139/15.Non vi sono clausole di postergazione diverse da quelle previste dalla legge relativamente a detti finanziamenti.

### Variazioni e scadenza dei debiti

Il prospetto che segue fornisce il dettaglio delle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio nelle singole voci che compongono la classe Debiti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Debiti verso soci per finanziamenti</b>	10.165	0	10.165	-	10.165
<b>Acconti</b>	2.266	66	2.332	2.332	-
<b>Debiti verso fornitori</b>	51.680	(15.968)	35.712	35.712	-
<b>Debiti tributari</b>	14.724	3.205	17.929	17.929	-
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	29.364	3.265	32.629	32.629	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Altri debiti</b>	73.339	(7.150)	66.189	66.189	-
<b>Totale debiti</b>	181.537	(16.582)	164.955	154.790	10.165

## **Nota integrativa abbreviata, conto economico**

### **Introduzione**

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni degli articoli 2427 e 2435-bis C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, compongono il Conto economico.

Nella redazione del Conto economico la società **non** si è avvalsa delle semplificazioni consentite dall'art. 2435-bis c. 3 C.C.. Il Conto economico è pertanto redatto secondo lo schema di cui all'art. 2425 C.C..

In linea con l'OIC 12, si è mantenuta la distinzione tra attività caratteristica ed accessoria, non espressamente prevista dal Codice Civile, per permettere, esclusivamente dal lato dei ricavi, di distinguere i componenti che devono essere classificati nella voce A.1) "Ricavi derivanti dalla vendita di beni e prestazioni di servizi" da quelli della voce A.5) "Altri ricavi e proventi".

In particolare, nella voce A.1) sono iscritti i ricavi derivanti dall'attività caratteristica o tipica, mentre nella voce A.5) sono iscritti quei ricavi che, non rientrando nell'attività caratteristica o finanziaria, sono stati considerati come aventi natura accessoria.

Diversamente, dal lato dei costi tale distinzione non può essere attuata in quanto il criterio classificatorio del Conto economico normativamente previsto è quello per natura.

## **Valore della produzione**

### **Ricavi delle vendite e delle prestazioni**

I ricavi di vendita per prestazione dei servizi relativi alla gestione caratteristica sono stati indicati al netto dei resi, degli sconti di natura commerciale, di abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la prestazione dei servizi e ammontano a euro 976.761

I ricavi non finanziari, riguardanti l'attività accessoria sono stati iscritti alla voce A.5) ed ammontano ad euro 20.643

Si tratta di: contributi erogati da parte di Enti pubblici per euro 7.537, liberalità da privati per euro 12.972 e altri ricavi per €.134.

## **Costi della produzione**

I costi e gli oneri della classe B del Conto economico, classificati per natura, sono stati indicati al netto di resi, sconti di natura commerciale, abbuoni e premi, mentre gli sconti di natura finanziaria sono stati rilevati nella voce C.16, costituendo proventi finanziari.

I costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci includono anche i costi accessori di acquisto (trasporti, assicurazioni, carico e scarico, ecc.) qualora il fornitore li abbia inclusi nel prezzo di acquisto delle materie e merci. In caso contrario, sono stati iscritti tra i costi per servizi (voce B.7).

Si precisa che l'IVA non recuperabile è stata incorporata nel costo d'acquisto dei beni. Sono stati imputati alle voci B.6, B.7 e B.8 non solo i costi di importo certo risultanti da fatture ricevute dai fornitori, ma anche quelli di importo stimato non ancora documentato, per i quali sono stati effettuati appositi accertamenti.

Si precisa che, non sono stati eseguiti accantonamenti ai fondi rischi e oneri.

Nel complesso, i costi della produzione di competenza dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, al netto dei resi, degli sconti di natura commerciale e degli abbuoni, ammontano a euro 1.004.732

## **Proventi e oneri finanziari**

Nella classe C del Conto economico sono stati rilevati tutti i componenti positivi e negativi del risultato economico d'esercizio connessi con l'attività finanziaria dell'impresa, caratterizzata dalle operazioni che generano proventi, oneri, plusvalenze e minusvalenze da cessione, relativi a titoli, partecipazioni, conti bancari, crediti iscritti nelle immobilizzazioni e finanziamenti di qualsiasi natura attivi e passivi, e utili e perdite su cambi.

I proventi e oneri di natura finanziaria sono stati iscritti in base alla competenza economico-temporale

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

Non vi sono tributi diretti di competenza dell'esercizio in commento o di esercizi precedenti

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

Con riferimento all'esercizio chiuso al 31/12/2022, nella presente sezione della Nota integrativa si forniscono, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni degli articoli 2427 e 2435-bis C.C. nonché di altre disposizioni di legge, le seguenti informazioni:

### **Dati sull'occupazione**

#### **Numero medio dei dipendenti ripartito per categorie (art. 2427 c. 1 n. 15 C.C.)**

Nel rispetto dell'obbligo di informativa, di seguito si fornisce il numero medio dei dipendenti impiegati presso la nostra Società nel presente esercizio, ripartiti per categoria:

	Numero medio
Impiegati	17
Altri dipendenti	1
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>18</b>

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

Per la collaborazione ed il tempo dedicato alla gestione della Cooperativa per l'anno 2022 al Presidente del Consiglio di Amministrazione è stato riconosciuto un compenso lordo annuale di €8.724 oltre oneri previdenziali di legge.

Ai medesimi non sono state fatte anticipazioni o crediti di qualsiasi natura.

### **Compensi al revisore legale o società di revisione**

I corrispettivi spettanti al revisore legale, ammontano, per l'esercizio chiuso al 31/12/2022, ad euro 2.808, di cui euro 2.080 si riferiscono alla revisione legale dei conti ed euro 728 per apposizione visto di conformità in Dichiarazione IVA.

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

La società non ha impegni, né garanzie, né altre passività potenziali, non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

Non sussistono, allo stato attuale, operazioni realizzate con parti correlate dotate dei requisiti richiesti dal punto 22 bis dell'art. 2427, comma 1, c.c. né accordi non risultanti dallo stato patrimoniale dotati dei requisiti richiesti dal punto 22 ter dell'art. 2427, comma 1, c.c.

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

Non sussistono accordi non risultanti dallo Stato patrimoniale dotati dei requisiti di cui al n. 22-ter dell'art. 2427 C. C.

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

Sulla scorta delle indicazioni fornite dal principio contabile OIC 29, si riportano di seguito sinteticamente i fatti di rilievo, diversi da quelli di cui all'art. 2427 c. 1 n. 6-bis C.C., avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Gli Amministratori hanno effettuato un'analisi per valutare i possibili effetti economici che la crisi internazionale

potrebbe comportare per la cooperativa nell'anno 2023. Considerata l'adeguata patrimonializzazione della società, un eventuale risultato economico negativo del 2023 non metterebbe in discussione la sussistenza della continuità aziendale. In relazione alla valutazione del principio della continuità aziendale, di cui all'articolo 2423-bis n. 1) del Codice Civile e del principio contabile OIC 11, si segnala che gli Amministratori hanno effettuato, un aggiornamento della valutazione che tiene conto degli effetti della crisi. Non sono emersi elementi e valutazioni tali che possano mettere in discussione il venire meno della continuità aziendale della Società.

Pertanto la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata in applicazione del presupposto di continuità aziendale, secondo le ordinarie procedure di cui all'art. 2423-bis, co. 1, n. 1, C.C., cioè continuando ad adottare i criteri di funzionamento nella valutazione delle voci di bilancio previsti dall'art. 2426 C.C.

## Informazioni relative alle cooperative

### Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

#### ***Informazioni di cui agli artt.2513 e2545-sexies del Codice Civile***

Ai sensi dell'art. 2513, comma 1, del Codice Civile, si segnala che la cooperativa, in quanto cooperativa sociale che rispetta le norme di cui alla legge 8 novembre 1991, n. 381, è considerata a mutualità prevalente, indipendentemente dal rispetto dei requisiti di cui al citato art. 2513 del codice civile, in virtù di quanto disposto dall'art. 111-septies delle Norme di attuazione e transitorie del Codice Civile.

Tuttavia si ritiene opportuno evidenziare che la Cooperativa, nell'esercizio chiuso al 31.12.2022 ed in quello precedente, ha svolto la propria attività avvalendosi prevalentemente delle prestazioni lavorative dei soci come riassunto dal seguente prospetto:

	Esercizio 2021		Esercizio 2021	
	€.	%	€.	%
Costo del lavoro dei soci	510.965	74,73	504.777	75,01
Costo del lavoro di terzi non soci	172.818	25,27	168.160	24,99
Totale costo del lavoro	683.783	100	672.937	100

#### ***Informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 c.c.***

Ai sensi e per gli effetti di quanto previsto dal IV comma dell'art. 2435-bis c.c., si dichiara:

- non esistono azioni proprie o azioni o quote di società controllanti possedute dalla società, anche per tramite di altra società fiduciaria o di interposta persona;
- non esistono azioni proprie o azioni o quote di società controllanti acquistate o alienate dalla società nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o interposta persona.

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

In riferimento agli obblighi di trasparenza recentemente introdotti ai sensi dell'art.1, commi 125 e ss., della Legge 04/08/17, n.124, le informazioni in nostro possesso e sotto riportate fanno riferimento al periodo 01.01.2022 – 31.12.2022.

La Cooperativa ha ottenuto nel 2022 contributi da Enti Pubblici per complessivi € 7.537,31 e precisamente:

ATS Città Metropèolitana Milano	12-05-2022	€ 3.999,18
Regione Lombardia	16-12-2022	€ 499,88
Agenzia Entrate 5°/°° anno 20	16-12-2022	€ 3.038,25
<b>TOTALE</b>		<b>€ 7.537,31</b>

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

### **Proposta di copertura della perdita di esercizio**

Signori soci,

Il Conto Economico si è chiuso con una perdita di esercizio di €. 6.110 che il Consiglio di Amministrazione propone di ripianare mediante addebito a Riserva legale indivisibile

Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, certi di aver sempre operato nell'interesse della Cooperativa, Vi ringraziamo per la fiducia accordataci e Vi invitiamo ad approvare, così come propostoVi, il bilancio al 31.12.2022, redatto in EURO e in forma abbreviata a norma del nuovo articolo 2435-bis, Cod. Civ., composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota Integrativa, che rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato è patrimoniale ed il conto economico è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Firmato IL PRESIDENTE  
DELLA COOPERATIVA  
Cristiano Ferro