

SANITHAD SERVIZI SOCIALI COOP SOCIALE ONLUS

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	VIA DEGLI ESTENSI 135 BADIA POLESINE RO
Codice Fiscale	01304810201
Numero Rea	1319109
P.I.	01304810201
Capitale Sociale Euro	229.788
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA
Settore di attività prevalente (ATECO)	881000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	A 104152

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte da richiamare	49.244	32.630
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	49.244	32.630
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	1.044	-
7) altre	1.080	4.031
Totale immobilizzazioni immateriali	2.124	4.031
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	91.321	99.032
2) impianti e macchinario	3.544	-
3) attrezzature industriali e commerciali	8.026	6.976
4) altri beni	15.862	31.692
Totale immobilizzazioni materiali	118.753	137.700
III - Immobilizzazioni finanziarie		
3) altri titoli	1.122.140	1.132.838
Totale immobilizzazioni finanziarie	1.122.140	1.132.838
Totale immobilizzazioni (B)	1.243.017	1.274.569
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	1.556	5.538
Totale rimanenze	1.556	5.538
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.015.280	1.186.305
Totale crediti verso clienti	1.015.280	1.186.305
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	57.740	34.861
Totale crediti tributari	57.740	34.861
5-ter) imposte anticipate	-	8.060
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.172	56.463
Totale crediti verso altri	6.172	56.463
Totale crediti	1.079.192	1.285.689
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
4) altre partecipazioni	-	1.334
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	1.334
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	2.686.071	2.054.319
2) assegni	-	1.680
3) danaro e valori in cassa	1.028	588
Totale disponibilità liquide	2.687.099	2.056.587
Totale attivo circolante (C)	3.767.847	3.349.148
D) Ratei e risconti	25.401	214.757
Totale attivo	5.085.509	4.871.104

Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	229.788	225.862
IV - Riserva legale	2.500.591	2.364.490
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	30.193	28.403
Varie altre riserve	3.340	3.340
Totale altre riserve	33.533	31.743
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	89.681	140.310
Totale patrimonio netto	2.853.593	2.762.405
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	17.462	17.462
Totale fondi per rischi ed oneri	17.462	17.462
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	263.166	272.138
D) Debiti		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	500.715	546.521
Totale debiti verso soci per finanziamenti	500.715	546.521
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	288.411	211.863
Totale debiti verso fornitori	288.411	211.863
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	90.018	81.613
Totale debiti tributari	90.018	81.613
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	147.211	134.591
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	147.211	134.591
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	924.723	844.511
Totale altri debiti	924.723	844.511
Totale debiti	1.951.078	1.819.099
E) Ratei e risconti	210	-
Totale passivo	5.085.509	4.871.104

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.779.183	6.264.824
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	17.021	104.608
altri	70.728	19.056
Totale altri ricavi e proventi	87.749	123.664
Totale valore della produzione	6.866.932	6.388.488
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	193.415	213.344
7) per servizi	1.251.788	993.970
8) per godimento di beni di terzi	203.451	209.784
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.570.837	3.387.269
b) oneri sociali	1.036.866	931.058
c) trattamento di fine rapporto	264.639	252.307
e) altri costi	124.237	117.199
Totale costi per il personale	4.996.579	4.687.833
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.278	12.414
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	24.008	22.065
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.218	1.494
Totale ammortamenti e svalutazioni	29.504	35.973
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	3.982	33.042
14) oneri diversi di gestione	50.728	52.760
Totale costi della produzione	6.729.447	6.226.706
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	137.485	161.782
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	745
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	198	65
Totale proventi diversi dai precedenti	198	65
Totale altri proventi finanziari	198	810
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	34.818	13.325
Totale interessi e altri oneri finanziari	34.818	13.325
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(34.620)	(12.515)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	102.865	149.267
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	13.184	8.957
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	13.184	8.957
21) Utile (perdita) dell'esercizio	89.681	140.310

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	89.681	140.310
Imposte sul reddito	13.184	8.957
Interessi passivi/(attivi)	34.620	12.515
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	137.485	161.782
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	1.218	1.494
Ammortamenti delle immobilizzazioni	28.286	34.480
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(132.098)	1.124
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	(102.594)	37.098
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	34.891	198.880
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	3.982	33.042
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	171.025	(131.876)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	76.548	7.557
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	189.356	189.292
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	210	-
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	-	183.504
Totale variazioni del capitale circolante netto	441.121	281.519
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	476.012	480.399
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(34.620)	(12.515)
(Imposte sul reddito pagate)	(13.184)	(8.957)
(Utilizzo dei fondi)	(8.972)	(16.502)
Altri incassi/(pagamenti)	36.573	(17.627)
Totale altre rettifiche	(20.203)	(55.601)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	455.809	424.798
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
Disinvestimenti	18.947	2.710
Immobilizzazioni immateriali		
Disinvestimenti	1.907	12.415
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	-	(700.249)
Disinvestimenti	10.698	-
Attività finanziarie non immobilizzate		
Disinvestimenti	1.334	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	32.886	(685.124)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Accensione finanziamenti	-	47.522
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	141.817	5.504
(Rimborso di capitale)	-	(12.324)

Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	141.817	40.702
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	630.512	(219.624)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.054.319	2.272.871
Assegni	1.680	-
Danaro e valori in cassa	588	3.340
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.056.587	2.276.211
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.686.071	2.054.319
Assegni	-	1.680
Danaro e valori in cassa	1.028	588
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.687.099	2.056.587

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Il rendiconto finanziario deve presentare i flussi di cassa classificandoli tra attività operativa, di investimento e finanziaria.

Attività Operativa: rappresenta la principale attività generatrice di ricavi dell'impresa e le altre attività di gestione che non sono di investimento o finanziarie. L'ammontare dei flussi finanziari derivanti dall'attività operativa è un indicatore chiave della misura in cui l'attività dell'impresa ha generato flussi finanziari sufficienti a rimborsare prestiti, a mantenere la capacità operativa dell'impresa, a pagare i dividendi e a effettuare nuovi investimenti finanziari senza ricorrere a fonti di finanziamento esterne all'impresa.

Attività di investimento: comprende l'acquisto e la cessione di attività immobilizzate e gli altri investimenti finanziari non rientranti nelle disponibilità liquide equivalenti. L'informazione distinta relativa ai flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento è importante perché tali flussi finanziari rappresentano la misura in cui i costi sono stati sostenuti per acquisire risorse destinate a produrre futuri proventi e flussi finanziari.

Attività finanziaria: rappresenta l'attività che comporta la modificazione della dimensione e della composizione del capitale netto e dei finanziamenti ottenuti dall'impresa. L'indicazione distinta dei flussi finanziari derivanti dall'attività finanziaria è importante perché essa è utile nella previsione di richieste sui futuri flussi finanziari da parte di chi fornisce i capitali all'impresa.

Nella fattispecie per l'anno 2022 a fronte di un aumento di liquidità di 630.512,00 dovuta a

Totale disponibilità liquide inizio anno 2.056.587,00

Totale disponibilità liquide fine anno 2.687.099,00

queste le attività esplicative:

TOTALE ATTIVITÀ OPERATIVA 455.809

disinvestimenti immobilizzazioni materiali 18.947,00

disinvestimenti immobilizzazioni immateriali 1.907,00

investimenti finanziari (sottoscrizione fondi banca) 10.698,00

TOTALE ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO 32.886,00

aumento riserve 137.891,00

aumento di capitale sociale 3.926,00

TOTALE ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO 141.817,00

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

Nota integrativa, parte iniziale

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

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali così come 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, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

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.

La società SANITHAD SERVIZI SOCIALI COOP SOCIALE ONLUS è esonerata dalla redazione del Bilancio Consolidato.

Privacy

A partire dal 25 maggio 2018, a fronte dell'entrata in vigore del nuovo Regolamento Europeo per la protezione dei dati personali n. 2016/679 Sanithad ha adottato le misure idonee per il corretto trattamento dei dati dei nostri clienti/utenti. La nuova normativa cambia e innova il sistema in vigore, assicurando una maggiore protezione della privacy uniformando le leggi europee esistenti e prevede maggiore protezione contro le violazioni dei dati personali. L'impatto del GDPR interessa soprattutto le modalità di raccolta e trattamento dei dati personali e comporta l'onere non solo del rispetto delle regole in materia di correttezza, liceità e trasparenza ma anche di prevenzione e responsabilizzazione. Questo Regolamento inoltre prevede regole più severe e multe fino al 4% del fatturato per quel che riguarda la violazione e la fuga dei dati. La normativa prevede anche che, quando le attività principali del Titolare del trattamento o del Responsabile consistono nel trattamento, su larga scala, di categorie particolari di dati personali sensibili, sia prevista la nomina obbligatoria del DPO (data protection officer), soggetto designato come responsabile della protezione dei dati. Sanithad, ha rinnovato per la consulenza in materia di privacy la società Project Consult, referente il titolare sig. Mario Fiore

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.

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

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis 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 e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo esercizio.

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

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

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

Cambiamenti di principi contabili

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

Problematiche di comparabilità e di adattamento

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

Criteri di valutazione applicati

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

Si è tenuto conto delle raccomandazioni indicate dalla Lega Nazionale Coop. Mutue per rimarcare il carattere non speculativo delle cooperative ed il fine mutualistico che le contraddistingue.

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.

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

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

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

Immobilizzazioni immateriali

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

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

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

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Costi di impianto e di ampliamento	5 anni in quote costanti
Altre immobilizzazioni immateriali	5 anni in quote costanti

La società applica la disciplina del costo ammortizzato e dell'attualizzazione. Peraltro per le immobilizzazioni immateriali per le quali è previsto un pagamento differito a condizioni diverse rispetto a quelle normalmente praticate sul mercato, per operazioni similari o equiparabili, l'iscrizione in bilancio è avvenuta al valore attuale dei futuri pagamenti contrattuali determinato ai sensi dell'OIC 19 più gli oneri accessori.

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

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

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

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 operato in conformità al seguente piano prestabilito:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Terreni e Fabbricati	3%
Impianti e macchinari	20%
Attrezzature industriali e commerciali	15%

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

La società applica la disciplina del costo ammortizzato e dell'attualizzazione. Peraltro per i cespiti per i quali è previsto un pagamento differito a condizioni diverse rispetto a quelle normalmente praticate sul mercato, per operazioni similari o equiparabili, l'iscrizione in bilancio è avvenuta al valore attuale dei futuri pagamenti contrattuali determinato ai sensi dell'OIC 19 più gli oneri accessori.

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

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.

Terreni e fabbricati

Il decreto legge 223/2006 ha previsto, ai fini fiscali, l'obbligo di effettuare la separazione contabile dei terreni dai fabbricati sovrastanti, in quanto soltanto l'ammortamento dei fabbricati è deducibile: la norma è motivata con l'avvicinamento delle disposizioni fiscali ai principi contabili. Il decreto ha dettato alcune regole per effettuare la stima del valore dei terreni, risolvendo così ogni incertezza: i valori così determinati sono stati ritenuti congrui anche ai fini del bilancio.

Pertanto, a partire dall'esercizio 2006, la società non ammortizza più fiscalmente in bilancio i terreni sui quali esistono fabbricati.

Le quote di ammortamento dedotte nei periodi d'imposta precedente al periodo di imposta al 4 luglio 2006 calcolate sul costo complessivo sono riferite proporzionalmente al costo dell'area e al costo del fabbricato (e non più interamente riferibili al fabbricato).

Immobilizzazioni finanziarie

Altri titoli

I titoli e le attività finanziarie sono state valutate a costi specifici, tenendo conto, se minore, del valore di realizzo.

Rimanenze

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

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

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

L'adeguamento al presumibile valore di realizzo è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

Per i crediti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Partecipazioni

La società applica la disciplina del costo ammortizzato e dell'attualizzazione. Peraltro per le partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni per le quali è previsto un pagamento differito a condizioni diverse rispetto a quelle normalmente praticate sul mercato, per operazioni simili o equiparabili, l'iscrizione in bilancio è avvenuta al valore attuale dei futuri pagamenti contrattuali determinato ai sensi dell'OIC 19 più gli oneri accessori.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

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

Ratei e risconti attivi

Nell'iscrizione così come nel riesame di risconti attivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale. I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

Patrimonio netto

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

Fondi per rischi e oneri

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

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

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

Debiti

I debiti sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile. Per i debiti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di debiti con

scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Altre informazioni

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

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

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Nella seguente tabella sono esposte le variazioni intervenute nell'esercizio, distinguendo gli stessi a seconda del fatto che siano stati richiamati o meno.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	32.630	16.614	49.244
Totale crediti per versamenti dovuti	32.630	16.614	49.244

La variazione indica la sottoscrizione di capitale sociale di nuovi soci con la possibilità di rateizzare il versamento di tali quote sottoscritte.

Immobilizzazioni

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

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

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

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	-	142.711	142.711
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	138.680	138.680
Valore di bilancio	-	4.031	4.031
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	69.273	1.440	70.713
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	600	600
Ammortamento dell'esercizio	68.229	3.792	72.021
Totale variazioni	1.044	(2.952)	(1.908)
Valore di fine esercizio			
Costo	38.211	72.949	111.160
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	37.167	71.869	109.036
Valore di bilancio	1.044	1.080	2.124

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	257.043	316	29.383	264.979	551.721
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	158.011	316	22.407	233.287	414.021
Valore di bilancio	99.032	-	6.976	31.692	137.700
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	5.986	3.110	2.089	11.185
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	225	4.795	5.020
Ammortamento dell'esercizio	7.712	2.442	1.835	13.123	25.112
Totale variazioni	(7.712)	3.544	1.050	(15.829)	(18.947)
Valore di fine esercizio					
Costo	257.043	6.302	18.060	221.860	503.265
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	165.722	2.758	10.034	205.998	384.512
Valore di bilancio	91.321	3.544	8.026	15.862	118.753

Immobilizzazioni finanziarie

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

Nella seguente tabella vengono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Altri titoli
Valore di inizio esercizio	
Costo	1.132.838
Valore di bilancio	1.132.838
Variazioni nell'esercizio	
Incrementi per acquisizioni	12.395
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	23.093
Totale variazioni	(10.698)
Valore di fine esercizio	
Costo	1.122.140
Valore di bilancio	1.122.140

Nel 2022 sono continuati i versamenti mensili a Fonditalia per un ammontare complessivo al 31.12.2022 di euro 12.395. A fronte della situazione contingente di mercato si registra una svalutazione titoli al 31.12.2022 di euro 23.093,00

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

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	5.538	(3.982)	1.556
Totale rimanenze	5.538	(3.982)	1.556

Le rimanenze finali sono dovute a giacenze di acquisti di materiali di consumo e sanitari relativi al mese di dicembre 2022.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile. Ai sensi dell'art. 2426 del C.C. comma 1 n° 8 i crediti sono rilevati con il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei crediti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato sono irrilevanti (debiti con scadenze inferiori a 12 mesi).

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.186.305	(171.025)	1.015.280	1.015.280
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	34.861	22.879	57.740	57.740
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	8.060	(8.060)	-	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	56.463	(50.291)	6.172	6.172
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.285.689	(206.497)	1.079.192	1.079.192

I crediti tributari si riferiscono al credito iva relativo al periodo di imposta 2021 che è stato utilizzato in compensazione nel corso del 2022

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica dei crediti iscritti nell'attivo circolante poiché l'informazione non è Significativa.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio
Altre partecipazioni non immobilizzate	1.334	(1.334)
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	1.334	(1.334)

I titoli e le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono stati valutati a costi specifici, tenendo conto, se minore, del valore di realizzo desumibile dall'andamento di mercato applicato per categorie omogenee.

Le altre partecipazioni nel corso dell'anno 2022 sono state chiuse per recesso.

Disponibilità liquide

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.054.319	631.752	2.686.071
Assegni	1.680	(1.680)	-
Denaro e altri valori in cassa	588	440	1.028
Totale disponibilità liquide	2.056.587	630.512	2.687.099

Ratei e risconti attivi

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

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Risconti attivi	25.401
	Totale	25.401

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesati 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

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

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 espone 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 espone le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	225.862	44.746	40.820		229.788
Riserva legale	2.364.490	136.101	-		2.500.591
Altre riserve					
Riserva straordinaria	28.403	1.790	-		30.193
Varie altre riserve	3.340	-	-		3.340
Totale altre riserve	31.743	1.790	-		33.533
Utile (perdita) dell'esercizio	140.310	-	140.310	89.681	89.681
Totale patrimonio netto	2.762.405	182.637	181.130	89.681	2.853.593

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Altre riserve (con utili fino al 2007)	3.340
Totale	3.340

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti 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 tre esercizi.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	229.788	Capitale	B	229.788
Riserva legale	2.500.591	Capitale	B	2.500.591
Altre riserve				
Riserva straordinaria	30.193	Capitale	B	30.193
Varie altre riserve	3.340	Capitale	B	3.340
Totale altre riserve	33.533	Capitale	B	33.533
Totale	2.763.912			2.763.912

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
Altre riserve (con utili fino al 2007)	3.340	Capitale	B	3.340
Totale	3.340			

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

Nella precedente tabella vengono fornite per ciascuna voce le possibilità di utilizzazione come di seguito indicato:

A: per aumento di capitale

B: per copertura perdite

C: per distribuzione ai soci

Il Patrimonio netto ammonta a euro 2.853.593,00 ed evidenzia una variazione in aumento pari a euro 91.188,00

Nel corso del 2022 sono giunte alla cooperativa n. 44 domande di ammissione a socio e n. 34 domande di recesso.

Ci sono state quattro esclusioni da socio.

Nessuna domanda di ammissione a socio è stata rigettata.

Sono state tutte accolte come risulta dai verbali del C. di A.

Il Capitale Sociale della Cooperativa è variabile ai sensi dell'art. 2524 del C.C. e suddiviso in quote il cui valore nominale (26,00 euro) rientra nei limiti consentiti dalle Leggi vigenti.

Il Capitale Sociale, risulta disponibile per la distribuzione al socio solo a seguito del recesso del socio medesimo.

Al 31 dicembre 2022 il capitale sociale versato dai soci ordinari risulta pari a euro 180.544,00 (capitale versato più ristorno) e il capitale sociale sottoscritto, pari a euro 229.788,00 così distinto:

n° 7.883 quote del valore di 26,00 euro per 204.958,00

n° 955 quote del valore di 26,00 euro per 24.830,00

Le riserve pari a euro 2.500.590,54 non sono divisibili per la distribuzione ai soci così come non è disponibile l'eventuale utile netto d'esercizio, se non per la parte prevista dalle norme che regolano la cooperazione e dallo statuto.

Lo statuto prevede quanto segue:

1. divieto di distribuzione di dividendi superiore al limite stabilito dalla Legge;
2. divieto di distribuzione delle riserve fra i soci durante la vita sociale;
3. devoluzione, in caso di scioglimento della Società, dell'intero patrimonio sociale, dedotto soltanto il capitale versato e i dividendi maturati, a norma dell'art. 26 del D.L.C.P.S. 14 dicembre 1947 n. 1577 e successive modificazioni, ai fondi mutualistici per la promozione e lo sviluppo della Cooperazione previsti dall'art. 11 della Legge n. 59 del 31 gennaio 1992.

Fondi per rischi e oneri

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

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

Altri fondi

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio, ai sensi dell'art. 2427 c.1 del codice civile.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>altri</i>		
	F.do rischi cause legali	17.462

Totale

17.462

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

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	272.138
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	19.560
Utilizzo nell'esercizio	28.532
Totale variazioni	(8.972)
Valore di fine esercizio	263.166

La società ha più di 50 addetti e quindi provvede al versamento al Fondo di Tesoreria dell'Inps. Di conseguenza il Fondo di trattamento fine rapporto comprende solo il TFR maturato al 31.12.2006 rimasto in azienda e rivalutato a norma di legge.

Debiti

Ai sensi dell'art. 2426 del C.C. comma 1 n° 8 i debiti sono rilevati con il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei debiti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato sono irrilevanti (debiti con scadenze inferiori a 12 mesi).

I debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale eventualmente rettificato in occasione di successive variazioni.

Variazioni e scadenza dei debiti

Ai sensi dell'art. 2426 del C.C. comma 1 n° 8 i debiti sono rilevati con il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei debiti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato sono irrilevanti (debiti con scadenze inferiori a 12 mesi).

I debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale eventualmente rettificato in occasione di successive variazioni

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	546.521	(45.806)	500.715	500.715
Debiti verso fornitori	211.863	76.548	288.411	288.411
Debiti tributari	81.613	8.405	90.018	90.018
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	134.591	12.620	147.211	147.211
Altri debiti	844.511	80.212	924.723	924.723
Totale debiti	1.819.099	131.979	1.951.078	1.951.078

Altri debiti

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Altri debiti".

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
-------------	-----------	----------------------------

<i>Altri debiti</i>	
S. C.	864
B. V.	74
D. M.	342
Debiti v/fondi previdenza complementare	16.894
Depositi cauzionali ricevuti	110.601
Sindacati c/ritenute	1.305
Debiti per trattenute c/terzi	8.806
Debiti diversi verso terzi	1.091
Personale c/retribuzioni	330.305
Debiti v/personale per ratei	412.701
Debiti v/personale C. P.	4.833
Debiti vs soci per capitale da rimbors.	36.907
Totale	924.723

Suddivisione dei debiti per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica dei debiti 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 sociali assistiti da garanzie reali.

Finanziamenti effettuati da soci della società

In ottemperanza alle vigenti normative della Banca d'Italia, si specifica che la raccolta del risparmio dei soci, finalizzata esclusivamente al conseguimento dei fini sociali, è attuata nel rispetto delle norme di legge, in particolare è rispettato, ai fini di usufruire del trattamento fiscale di favore, sia il limite massimo per socio, che la remunerazione, è altrettanto rispettato il rapporto tra il capitale netto ed entità della raccolta.

Tale rapporto infatti non eccede il triplo del patrimonio netto risultante dall'ultimo bilancio approvato.

A VALORE DEL PRESTITO SOCIALE € 500.714,65

B PATRIMONIO NETTO (ultimo bilancio approvato senza risparmio) € 2.261.691,00

C LIMITE MASSIMO DELLA RACCOLTA (B x 3) € 6.785.073,00

D RAPPORTO TRA PRESTITO E LIMITE MASSIMO 0,0739

In particolare il C di A, come indicazioni di Legacoop, delibera di calcolare trimestralmente il parametro di liquidità raffrontando due valori, l'ammontare del prestito sociale e la somma delle disponibilità liquide o prontamente liquidabili, i cui componenti sono di seguito indicati nel rispetto dei limiti sopra indicati.

Per quando riguarda l'individuazione degli strumenti idonei a dimostrare il livello di liquidità necessaria (30% del prestito sottoscritto), la cui misura è stabilita in relazione al modello imprenditoriale e mutualistico della cooperativa, le coopsociali indicano:

Disponibilità liquide o liquidabili

a) tra le voci dell'attivo dello stato patrimoniale iscritte a bilancio (schema CEE):

i. le voci delle sezioni B.III (immobilizzazioni finanziarie) e C.II (crediti esigibili entro l'anno successivo) comunque assimilabili a risorse liquide;

ii. le voci C.III (attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni);

iii. le voci C.IV dell'attivo stato patrimoniale (disponibilità liquide);

b) tra gli strumenti finanziari rilevabili da documentazioni ufficiali (quali ad esempio la centrale rischi):

i. fidi di cassa disponibili;

ii. garanzie fideiussorie, bancarie o assicurative, escutibili a prima richiesta

Il Consiglio di Amministrazione registra che in data 31.12.2022 il parametro di liquidità è rispettato come segue:

Totale della liquidità è di € 3.813.909,07 a fronte di un risparmio sociale complessivo di € 500.714,65

Tot prestito sociale al 31.12.2022: € 500.714,65

Tot 30% prestito sociale al 31.12. € 150.214,40 (parametro/vincolo di liquidità)

I parametri di liquidità permangono comunque ampiamente rispettati.

Il Consiglio di amministrazione di Sanithad a fronte delle novità normative introdotte da Banca d'Italia in data 8 novembre 2016 e a fronte del Regolamento Quadro e le relative delibere settoriali in materia di Prestito Sociale approvato dalla Direzione Nazionale di Legacoop il 18 maggio 2017 e il 20 marzo 2019 e dalla Cooperativa il 07.03.2018 e il 04.04.2019 e successive normative in merito, continua con l'attività di monitoraggio iniziata dal 2016 delle proprie condizioni patrimoniali alla luce dei criteri previsti degli articoli 3-4 e 5 del Regolamento di Legacoop nazionale sul Prestito Sociale, al fine della salvaguardia del prestito da soci stesso tenendo conto che:

1. l'ammontare complessivo del prestito sociale non può eccedere il limite del triplo del patrimonio"

2. il rimborso del prestito sociale potrà essere effettuato con un preavviso di almeno 24 ore dalla richiesta

3. la nota integrativa dovrà prevedere:

- l'ammontare della raccolta presso soci in essere alla data di riferimento, anche in rapporto al patrimonio della società;

- un indice di struttura finanziaria, dato dal rapporto fra patrimonio più debiti a medio e lungo termine e attivo immobilizzato, ossia: $(Pat + Dm/l)/AI$, accompagnato dalla seguente dicitura: "Un indice di struttura finanziaria < 1 evidenzia situazioni di non perfetto equilibrio finanziario dovuto alla mancanza di correlazione temporale tra le fonti di finanziamento e gli impieghi della società" ed eventualmente da altri indici che integrino la rappresentazione della struttura finanziaria.

Il Consiglio di Amministrazione alla luce di quanto definito dalle istruzioni della Banca D'Italia, relativamente all'indice di struttura finanziaria, registra in base ai dati al 31/12/2022, un indice pari a 2,471.

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.

Valore della produzione

Nel 2022 la struttura della nostra impresa sociale ha assicurato lavoro ai propri Soci lavoratori (n° 191) registrando una ripresa del fatturato di oltre il 7% rispetto all'anno precedente, grazie alla ripresa di alcuni servizi, all'aumento del fatturato sul servizio di Integrazione Scolastica, al servizio di Assistenza Ospedaliera per emergenza Psichiatrica, alla partenza del Servizio di Assistenza Sociale presso il Comune di Badia Polesine.

L'anno 2022 ha registrato la scadenza di due appalti, già in gestione alla nostra Cooperativa, molto rilevanti dal punto di vista strategico e di fatturato in particolare:

- la gestione della CTRP Comunità Terapeutica Riabilitativa Protetta Cà Rossa in RTI con Porto Alegre
- la gestione in concessione della RSA di San Benedetto Po in RTI con CIR.

Al termine di questo anno impegnativo Sanithad, insieme con i partner dell'RTI si è aggiudicata entrambi gli appalti rispettivamente per 3+2 anni Ca Rossa e per 7 anni la RSA di San Benedetto Po.

Rispetto a quest'ultima, anche al fine di dare garantire continuità al servizio, la Cooperativa ha formalizzato in data 10 giugno 2022 una proposta di finanza di progetto al Comune di San Benedetto Po, proposta che purtroppo il Comune non ha accolto con nota del 02 luglio 2022 optando altresì per una procedura di gara standard mediante concessione settennale del servizio.

Al termine di questo anno impegnativo Sanithad, insieme con i partner dell'RTI si è aggiudicata entrambi gli appalti rispettivamente per 3+2 anni Ca Rossa e per 7 anni la RSA di San Benedetto Po.

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

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.

Nella voce A5 sono inclusi i contributi in c/esercizio erogati da enti vari. Durante l'esercizio 2022 abbiamo ricevuto contributi per euro € 16.078,48 di cui 9.188,64 dall'ATS Val Padana quale misura economica di sostegno in attuazione dell'art. 19-novies, comma 1 del DL n. 137/2020, convertito con Legge n. 176/2020, di cui al Decreto ATS Val Padana n. 484 del 04.08.2022, euro € 6.089,84 come credito d'imposta Energia-Decreto aiuti (DL 50/22) e euro € 800,00 come contributo iniziativa occupazione giovani bando stock. Inoltre, per l'erogazione di animazione estiva a persone diversamente abili nell'ambito di un progetto di animazione estiva per il Comune di Melara, abbiamo ricevuto contributi per euro € 942,36.

Negli altri ricavi pari a euro € 70.728,00 sono compresi le donazioni ricevute, i contributi 5 per mille, la tassa ammissione soci, risarcimenti sinistri, i ricavi accessori diversi, sopravvenienze attive da gestione ordinaria, sopravvenienze attive da gestione straordinaria ordinaria anni precedenti.

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

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le categorie di attività

RICAVI RSA, C.D.D. E CTRP	€ 2.782.475,39	41,04%
RICAVI SERVIZIO ASSISTENZA DOMICILIARE	€ 1.946.485,86	28,71%

RICAVI SERVIZIO INTEGRAZIONE SCOLASTICA	€ 1.215.389,72	17,93%
RICAVI SERVIZI ASSISTENZA SOCIALE TERRITORIALE	€ 179.520,72	2,65%
RICAVI SERVIZI ASSISTENZA DOM. INTEGRATA	€ 655.311,14	9,67%
	€ 6.779.182,83	100,00%

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le aree geografiche

RICAVI PUBBLICI - LOMBARDIA	€ 2.586.372,34	€ 4.360.795,55
RICAVI PRIVATI - LOMBARDIA	€ 1.774.423,21	64,33%
RICAVI PUBBLICI - VENETO	€ 2.389.223,41	€ 2.418.387,28
RICAVI PRIVATI - VENETO	€ 29.163,87	35,67%
		100%

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.

Composizione dei proventi da partecipazione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del codice civile.

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

Nota integrativa, rendiconto finanziario

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

Nota integrativa, altre informazioni

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

Dati sull'occupazione

Complessivamente al 31.12.2022 i lavoratori a libro paga risultano 243: il 6,58% è costituito da impiegati e figure di coordinamento dei servizi, il 7,82% da Infermieri e Terapisti della Riabilitazione, il 2,88% da Assistenti Sociali, l'11,11% da Educatori, l'1,65% da operatori generici e il 69,96% da Ausiliari Socio-Assistenziali e da Operatori Socio-sanitari.

Al 31.12.2022 il numero complessivo dei Soci è di 200 unità (191 soci lavoratori di cui 3 iscritti da meno di tre mesi ai libri sociali e 9 soci volontari). Il totale di soci al 31.12 sono costituiti dal 95,5% da Soci cooperatori e dal 5,5% da Soci volontari. Il 95,5% dei Soci è costituito da donne (n° 189 su 200 soci complessivi).

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria.

	Numero medio
Impiegati	16
Altri dipendenti	227
Totale Dipendenti	243

La lieve diminuzione del numero di dipendenti rispetto al 31/12/2021, è dovuta ad una riorganizzazione dei servizi.

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

Nel seguente prospetto sono espone le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c.

	Sindaci
Compensi	14.200

Categorie di azioni emesse dalla società

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale non è rappresentato da azioni.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Nella seguente tabella si riportano le informazioni previste dall'art. 2427 n. 9 del codice civile.

Gli affidamenti concessi ammontano complessivamente a 15.00,00 per fido ordinario

Gli stessi non risultano utilizzati presentando i c/correnti un saldo attivo di euro 2.686.071,00.

Utilizzo Fidejussioni:

Euro 27.425,39 Cariparma Credit Agricole (su Castelletto di euro 300.000,00)

Euro 732.522,81 Unipol Sai

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, per quanto riguarda la segnalazione dei principali fatti di rilievo intervenuti successivamente alla chiusura dell'esercizio che hanno inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico, si specifica che:

1. Dal 2023 il Servizio ex-ADI, ora denominato C-Dom ai sensi della DGR. 6867 del 02-08-2022, come UDO accreditata con Regione Lombardia, vede la cooperativa impegnata nella attività di assistenza domiciliare sanitaria sul Distretto di Mantova come da Istanza inviata all'ATS Val Padana lo scorso 08.11.2022. Ai sensi della nuova normativa, entro il prossimo mese di luglio, tutta l'attività deve essere organizzata con predisposizione del fascicolo FASAS informatizzato e attivazione di sistemi di Telemedicina per garantire all'utenza prestazioni sempre più performanti e aderenti ai nuovi requisiti di legge.

2. A partire dal 2023 nel Distretto di Ostiglia attraverso l'Azienda del Destra Secchia sono partiti i Voucher Sociali per la gestione dei servizi alla persona. L'Azienda, a seguito di un confronto con le centrali Cooperative, ha emesso un Bando di accreditamento per la gestione dei Voucher Sociali uniformando la gestione dei Sad di tutti i Comuni del Distretto al quale abbiamo presentato istanza e ci siamo accreditati.

3. Attraverso i Fondi Ministeriali per il PNRR, abbiamo acquisito nuovi servizi di assistenza scolastica presso i Comuni di Adria, Ariano Polesine, Papozze, Occhiobello, Stienta, Corbola e Arquà Polesine.

4. Nel mese di marzo si è svolta l'apertura della busta tecnica relativa alla procedura di gara per l'affidamento del servizio di Gestione della Comunità Terapeutica di Riabilitazione Protetta e della Comunità Alloggio site in Corte Guazzo nel Comune di Adria per il periodo di tre anni eventualmente rinnovabile di ulteriori due anni, alla quale abbiamo partecipato in RTI orizzontale con le Cooperative: -Porto Alegre di Rovigo, Un Segno di Pace e La Goccia entrambe di Marostica (Vi); rimaniamo in attesa dell'esito della gara.

Rispetto alle scadenze contrattuali si registrano nei primi mesi del 2023:

- la proroga fino al 30.06.2024 del servizio infermieristico nel comune di Bagnolo di Po,
- la prosecuzione per l'anno 2022-23 del servizio di assistenza all'inclusione scolastica e dei servizi di Gruppi appartamento per persone con disabilità psichica per l'azienda Ulss 5 Polesana di Rovigo,
- il rinnovo dei servizi infermieristici presso le Farmacie Painsi di Mantova per il prossimo biennio 2023-2024,
- la proroga del servizio infermieristico presso il comune di Roverbella per l'anno 2023,
- la prosecuzione per tutto l'anno 2023 del servizio sad e di assistenza sociale nei Comuni di Castelmasa, Calto, Ceneselli, Salara, Fratta Polesine, Pincara Melara e Trecenta fino al 30.06.2023,
- la proroga per l'anno 2023 con l'Azienda Socialis, per il Distretto di Suzzara del bando di accreditamento per i Voucher Sociali,
- la proroga per l'anno 2023 del servizio di Assistenza Sociale di Badia Polesine,
- il rinnovo fino a febbraio 2026 del servizio di Assistenza Sociale a Melara,
- la ri-aggiudicazione fino a novembre 2023 del Sad di Sant'Urbano (Pd).

Quanto indicato in precedenza da segnali di prospettive stazionarie sul risultato del prossimo anno, e pertanto, come detto nella parte iniziale del presente documento, si ritiene che vi siano i presupposti per redigere il bilancio secondo il principio della continuità aziendale.

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

Non esistono le fattispecie di cui all'art. 2427, numeri 22-quinquies e sexies del codice civile.

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

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato

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

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

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la Società attesta che in riferimento all'adempimento degli obblighi di trasparenza e pubblicità D.lgs n. 33/2013 legge 4 agosto 2017 n° 124 art. 1 commi 125-129 per l'esercizio 2020 si registrano le seguenti erogazioni oltre a altri contributi visionabili sul sito RNA Trasparenza Aiuti Registro Nazionale degli Aiuti di Stato relativi a agevolazioni fiscali per le coop.e sociali di cui all'art. 2, comma 1, lettera a) della L.R. nr. 23/2006 iscritte nella sezione A) dell'Albo Regionale delle cooperative sociali di cui all'art. 5, comma 2 della medesima legge regionale nr. 23/2008.

Adempimento agli obblighi di trasparenza e pubblicità legge 4 AGOSTO 2017 n° 124 art. 1 COMMI 125-130

Periodo: 2022 - Arco temporale: 01.01.2022-31.12.2022

Valore complessivo delle erogazioni cumulativo > di euro 10.000,0 pari a euro: **2.113.272,27 €**

ATS VAL PADANA (RSA Comunale San Benedetto Po) € 933.066,82

Nr	data fattura	Totale	data pagamento	importo pagato
731	02/12/2022	76.608,31	22/12/2022	76.608,31 €
715	25/11/2022	9.188,64	14/12/2022	9.188,64 €
665	04/11/2022	76.608,31	25/11/2022	76.608,31 €
598	05/10/2022	76.608,31	25/10/2022	76.608,31 €
535	05/09/2022	76.608,31	23/09/2022	76.608,31 €
475	04/08/2022	76.608,31	25/08/2022	76.608,31 €
404	01/07/2022	76.608,31	25/07/2022	76.608,31 €
346	06/06/2022	76.608,31	24/06/2022	76.608,31 €
335	25/05/2022	81.186,77	16/06/2022	81.186,77 €
273	05/05/2022	76.608,31	25/05/2022	76.608,31 €
206	05/04/2022	76.608,31	22/04/2022	76.608,31 €
129	03/03/2022	76.608,31	25/03/2022	76.608,31 €
75	04/02/2022	76.608,31	25/02/2022	76.608,31 €

ATS VAL PADANA (RSA aperta) euro 304.407,74

Nr	data fattura	Totale	data pagamento	importo pagato
716	25/11/2022	55.163,81	21/12/2022	55.163,81 €
530	26/08/2022	67.965,71	23/09/2022	67.965,71 €
334	25/05/2022	70.163,81	16/06/2022	70.163,81 €
333	25/05/2022	111.114,41	16/06/2022	111.114,41 €

ATS VAL PADANA (ADI Mantova) euro 611.882,99

Nr	data fattura	Totale	data pagamento	importo pagato
----	--------------	--------	----------------	----------------

732	03/12/2022	44.710,90	22/12/2022	44.710,90 €
663	03/11/2022	44.710,90	25/11/2022	44.710,90 €
596	03/10/2022	44.710,90	25/10/2022	44.710,90 €
533	31/08/2022	44.710,90	23/09/2022	44.710,90 €
471	03/08/2022	44.710,90	25/08/2022	44.710,90 €
408	04/07/2022	44.710,90	25/07/2022	44.710,90 €
344	04/06/2022	44.710,90	24/06/2022	44.710,90 €
332	24/05/2022	75.352,19	16/06/2022	75.352,19 €
275	05/05/2022	44.710,90	25/05/2022	44.710,90 €
208	05/04/2022	44.710,90	22/04/2022	44.710,90 €
131	04/03/2022	44.710,90	25/03/2022	44.710,90 €
73	03/02/2022	44.710,90	25/02/2022	44.710,90 €
4	05/01/2022	44.710,90	25/01/2022	44.710,90 €

Comune di Borgovirgilio (contributi per retta G.G.) € 6.559,71

Nr	data fattura	Totale	data pagamento	importo pagato
730	02/12/2022	442,00	15/12/2022	442,00 €
664	04/11/2022	456,73	14/11/2022	456,73 €
597	05/10/2022	442,00	21/10/2022	442,00 €
534	05/09/2022	456,73	07/10/2022	456,73 €
474	04/08/2022	456,73	02/09/2022	456,73 €
405	01/07/2022	442,00	22/07/2022	442,00 €
345	06/06/2022	456,73	05/07/2022	456,73 €
272	05/05/2022	681,71	09/06/2022	681,71 €
207	05/04/2022	704,44	05/05/2022	704,44 €
128	03/03/2022	636,27	04/04/2022	636,27 €
74	04/02/2022	704,44	09/03/2022	704,44 €
1	04/01/2022	679,93	24/01/2022	679,93 €

Azienda SOCIALIS contributi integrazioni rette RSA euro 32.228,32

Nr	data fattura	Totale_Fattura	data pagamento	importo pagato
3355	05/10/2022	1.059,05	10/11/2022	1.059,05 €
3315	05/10/2022	382,15	10/11/2022	382,15 €
3307	05/10/2022	557,14	10/11/2022	557,14 €
2949	01/09/2022	1.112,38	03/10/2022	1.112,38 €
2907	01/09/2022	1.653,33	03/10/2022	1.653,33 €
2900	01/09/2022	610,48	03/10/2022	610,48 €
2720	04/08/2022	1.112,38	30/09/2022	1.112,38 €
2678	04/08/2022	1.653,33	30/09/2022	1.653,33 €
2670	04/08/2022	610,48	30/09/2022	610,48 €
2228	01/07/2022	1.059,05	16/09/2022	1.059,05 €
2187	01/07/2022	1.600,00	02/09/2022	1.600,00 €
2179	01/07/2022	557,14	02/09/2022	557,14 €
1997	06/06/2022	1.112,38	02/09/2022	1.112,38 €
1942	06/06/2022	1.653,33	02/09/2022	1.653,33 €
1930	06/06/2022	610,48	02/09/2022	610,48 €
1527	02/05/2022	1.059,05	17/06/2022	1.059,05 €
1486	02/05/2022	1.600,00	17/06/2022	1.600,00 €
1478	02/05/2022	557,14	17/06/2022	557,14 €
1212	04/04/2022	1.112,38	07/06/2022	1.112,38 €
1174	04/04/2022	1.653,33	07/06/2022	1.653,33 €
792	03/03/2022	952,38	21/04/2022	952,38 €

755	03/03/2022	1.493,33	07/06/2022	10,00 €
755	03/03/2022	1.493,33	21/04/2022	1.483,33 €
489	03/02/2022	1.112,38	21/04/2022	1.112,38 €
453	03/02/2022	1.653,33	21/04/2022	1.653,33 €
55	04/01/2022	541,90	08/04/2022	541,90 €
18	04/01/2022	1.623,81	08/04/2022	1.623,81 €
4213	03/12/2021	924,28	11/01/2022	924,28 €
4204	03/12/2021	1.030,48	11/01/2022	1.030,48 €
4166	03/12/2021	1.571,43	11/01/2022	1.571,43 €

Comune di Melara (Ro) euro 942,36

progetto per persone diversamente abili 25/08/2022 € 942,36

Comune di Ostiglia (Mn) € 4.560,00

contributi per retta V.P.

€ 380,00 26/01/2022

€ 380,00 23/02/2022

€ 380,00 16/03/2022

€ 380,00 06/04/2022

€ 380,00 06/05/2022

€ 380,00 14/06/2022

€ 380,00 05/08/2022

€ 380,00 19/08/2022

€ 380,00 12/09/2022

€ 380,00 20/10/2022

€ 380,00 22/11/2022

€ 380,00 13/12/2022

Ministero della Salute, del Lavoro e delle Politiche sociali euro 782,16

contributi cinque per mille € 782,16 16/12/2022

ATS Val Padana art. 10 - novies comma 1 del dl n. 137/2020 convertito con legge n. 176/202 euro 9.188,64

contributi di sostegno rimborso DPI 22 € 9.188,64 25/11/2022

Credito di imposta energia elettrica art. 2 del DL n. 50/2022 (Decreto Aiuti) euro 6.089,84

credit imposta 2 trim 2022 € 1.717,12 16/09/2022

credit imposta 3 trim 2022 € 4.372,72 16/11/2022

Agenzia nazionale per le politiche attive MEF euro 800,00

Contributo in. occup. giovani bando Stock id progetto 86588057 € 800,00 16/09/2022

Risarcimenti assicurativi euro 506,67

risarcimento sinistro € 203,01 18/10/2022

risarcimento sinistro € 303,66 02/11/2022

Sono inoltre presenti e visionabili sul sito RNA Trasparenza Aiuti Registro Nazionale degli Aiuti di Stato contributi relativi a agevolazioni fiscali per le coop.e sociali di cui all'art. 2, comma 1, lettera a) della L.R. nr. 23/2006 iscritte nella sezione A) dell'Albo Regionale delle cooperative sociali di cui all'art. 5, comma 2 della medesima legge regionale nr. 23/2008.

Informazioni ex art. 2545 del Codice Civile

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

Lo scambio mutualistico perseguito dalla nostra Cooperativa, così come previsto dallo Statuto Sociale si concretizza in una attività che utilizza le prestazioni lavorative dei soci.

Segnaliamo che la nostra Cooperativa sociale rispetta le norme di cui alla L. 08/11/1991 n° 381 e pertanto è considerata a mutualità prevalente indipendentemente dai requisiti di cui all'art. 2513 C.C. anche se di seguito viene esplicitato il calcolo della prevalenza in termini percentuali:

CALCOLO PREVALENZA:

TOTALE COSTO DEL LAVORO SOCI B9:	€ 4.002.278,60	
TOTALE COSTO DEL LAVORO B9:	€ 4.996.578,50	80,10%
TOTALE COSTO DEL LAVORO NON SOCI B9:	€ 994.299,90	
TOTALE COSTO DEL LAVORO B9:	€ 4.996.578,50	19,90%
TOTALE COSTO DEL LAVORO AUTONOMO SOCI:	€ 0,00	
TOTALE COSTO DEL LAVORO AUTONOMO. B7:	€ 280.958,98	

CALCOLO MEDIA PONDERATA:

B9 SOCI	B7 SOCI	
€ 4.002.278,60	€ 0,00	€ 4.002.278,60
-----	-----	----- = 75,84%
€ 4.996.578,50	€ 280.958,98	€ 5.277.537,48

Si evidenzia comunque che il costo del lavoro dei soci (dipendenti e collaboratori) rappresenta il 75,84% del costo del lavoro complessivo della Cooperativa.

Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

In relazione alle determinazioni assunte dagli amministratori con riguardo all'ammissione di nuovi soci, si procede di seguito ad illustrare ai sensi dell'art. 2528 del c.c. comma 5, i criteri seguiti nel corso di esercizio e i rapporti con gli aspiranti soci:

Nel corso dell'anno 2022 la Cooperativa ha ricevuto 44 domande di ammissione soci da parte dei signori:

AVANZI MARINA, TALLARITA SONIA, BEVINI VASCO, SALTINI PATRIZIA, FERRARI FRANCESCA, CAVALCA MICHELA, GENTILE M. RITA, BELLANI CHIARA, MALAGUTI CINZIA, SASSI ILARIA, CAPRITTA M. ANTONIETTA, SACCHI ADA, ELOUARDI LATIFA, POP ADRIANA ROXARIA, BURLACU MARIA, BACCO MADDALENA, FATTORI GIADA, GHEDINI SARA, GAMBERONI VALENTINA, BACCAN LAURA, BORIN LINDA, DONA' MONICA, DORIA ROSSANA, FERRO MIRIAM, FINOTTI CARMINE, FINOTTI MARIKA, FRANZOLIN PAOLA, GHEORGHE NICOLETA, LUPPI MIRA, MANCIN STEFANIA, MARCELLO SERENA, MIOTTO MARIA CHIARA, PAROLA RAFFAELA, PELLEGRINELLI CARLA, PIVA ELISA, POZZATI ALEXIA, TAMASCELLI ANNA, VALENTINI SABRINA, TROMBELLA ALICE, QUAGLIOTTO SUSI, LICANDRO FEDERICA, Horyaceva Svetlana, BERSANETTI Francesca, Andrea Cappi

Nessuna domanda di ammissione a socio è stata rigettata.

Nel corso dell'anno 2022 la Cooperativa ha ricevuto 34 domande di recesso da parte dei signori:

SETTE JENNY, LONGEN ESTER, VACCHELLI SABRINA, COMANDI ILARIA, GIORI NICOLETTA, D'ATTOLICO PATRIZIA, CORTESI FEDERICA, POLI MARCELLA, BURLACU MARIA, VIVIANI ROMANA, FORNASARI JESSICA, BONAZZI ALDA, KHOMIIAKOVA OLHA, ARTONI RENZA, LAI LORENZA, BUOSO FRANCESCA, FERRARI FRANCESCA, RIMONDO ARIANNA, DOS SANTOS NIVIANE, ROCCATO BARBARA, GRANDI MARIA,

MEGGIORINI ELISA, GAMBARO SARA, PALMIERI DORIANA, CAVICCHINI ADA LUCIA, ZANI GIORGIA, CORDELLA Valeria, BALLCITI Adriana, GENTILE MARIA RITA, LONGINA Strozinska, ZUINI ELEONORA, BERSANETTI FRANCESCA, FACCIOLI MARINA, GASPARINI PATRIZIA

Nel corso dell'anno 2022 la Cooperativa ha proceduto all'esclusione dei seguenti soci:

CANOSSA NADIA, PAPA ANNA, SALVARANI ROBERTA, MASOTTI MARISA.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce delle considerazioni svolte nei punti precedenti e di quanto esposto nella Nota Integrativa, vi invitiamo:

- ad approvare il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 unitamente alla Nota integrativa ed alla presente Relazione che lo accompagnano;
- a destinare l'utile d'esercizio di **euro 89.681,22** come segue:
 - il 3% € 2.690,44 al Fondo Mutualistico Legge 59/92
 - il 30% € 26.904,37 al Fondo Riserva legale Ordinaria Indivisibile
 - il 67% € 60.086,41 al Fondo Riserva legale Ordinaria Indivisibile

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 destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

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

Il presidente

BADINELLI D.SSA MARZIA