

POLLICINO COOPERATIVA SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	VIA FRATELLI ROSSELLI 11, 10015 IVREA (TO)
Codice Fiscale	05351850010
Numero Rea	TO 701918
P.I.	05351850010
Capitale Sociale Euro	- i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA
Settore di attività prevalente (ATECO)	889900
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	A108600

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	50	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	31.558	47.339
II - Immobilizzazioni materiali	455.162	442.189
III - Immobilizzazioni finanziarie	511	261
Totale immobilizzazioni (B)	487.231	489.789
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	8.978	6.107
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.641.039	1.264.428
Totale crediti	1.641.039	1.264.428
IV - Disponibilità liquide	187.145	336.765
Totale attivo circolante (C)	1.837.162	1.607.300
D) Ratei e risconti	14.735	23.649
Totale attivo	2.339.178	2.120.738
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	13.375	13.875
IV - Riserva legale	203.079	202.454
V - Riserve statutarie	566.025	566.025
VI - Altre riserve	2	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(42.815)	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.757	(42.815)
Totale patrimonio netto	742.423	739.539
B) Fondi per rischi e oneri	-	35.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	705.792	730.290
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	782.090	459.903
esigibili oltre l'esercizio successivo	13.972	89.535
Totale debiti	796.062	549.438
E) Ratei e risconti	94.901	66.471
Totale passivo	2.339.178	2.120.738

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.200.712	3.274.512
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	-	(197)
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	(197)
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	402	16.531
altri	58.967	43.221
Totale altri ricavi e proventi	59.369	59.752
Totale valore della produzione	4.260.081	3.334.067
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	379.510	386.192
7) per servizi	643.626	503.849
8) per godimento di beni di terzi	283.756	316.879
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.023.765	1.507.971
b) oneri sociali	563.653	412.290
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	212.384	128.687
c) trattamento di fine rapporto	193.708	128.687
e) altri costi	18.676	-
Totale costi per il personale	2.799.802	2.048.948
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	45.250	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	15.781	-
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	29.469	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	35.000	5.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	80.250	5.000
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(3.754)	(2.414)
12) accantonamenti per rischi	-	35.000
14) oneri diversi di gestione	61.577	75.375
Totale costi della produzione	4.244.767	3.368.829
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	15.314	(34.762)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	90	-
Totale proventi diversi dai precedenti	90	-
Totale altri proventi finanziari	90	-
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	5.624	4.474
Totale interessi e altri oneri finanziari	5.624	4.474
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(5.534)	(4.474)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	9.780	(39.236)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	7.023	3.579
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	7.023	3.579

21) Utile (perdita) dell'esercizio	2.757	(42.815)
------------------------------------	-------	----------

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

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA – CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

Il Bilancio, documento unitario ed organico, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto conformemente agli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile.

Il Bilancio è stato compilato nella forma abbreviata e non è stata redatta la relazione sulla gestione; a tale fine si dichiara che la società non risulta essere controllata da altre società e pertanto non possiede, sia direttamente che indirettamente, quote od azioni di società controllanti.

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del periodo precedente, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

Gli importi indicati nella presente nota integrativa, ove non espressamente evidenziato, sono esposti in unità di Euro.

Per la redazione del bilancio sono stati osservati i criteri indicati nell'art. 2426 del c.c.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata tenendo conto del principio di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto del principio di prevalenza della sostanza economica, dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato, sulla forma giuridica. L'ogni posta di bilancio segue il nuovo principio della rilevanza desunto dalla direttiva 2013/34 secondo cui "*è rilevante lo stato dell'informazione quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe ragionevolmente influenzare le decisioni prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio dell'impresa*" E' stato altresì seguito il postulato della competenza economica per cui l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari (incassi e pagamenti).

Si è tenuto conto, ove necessario, dei principi contabili pubblicati da OIC ed aggiornati a seguito delle novità introdotte dal D. Lgs. 139/2015, che recepisce la Direttiva contabile 34/2013/UE.

Attestazione in ordine all'obbligo di dimostrazione della prevalenza ai sensi degli Artt. 2545 del C.C.

La cooperativa è iscritta nell'Albo Nazionale delle società cooperative nella sezione Mutualità Prevalente di diritto, categoria cooperative sociali di tipo A al numero A108600, come prescritto dall'art. 2512 u.c. del Codice Civile. La cooperativa realizza lo scambio mutualistico con i soci instaurando con gli stessi rapporti di lavoro subordinato o professionale. Per quanto riguarda la prevalenza si precisa che la società, in quanto cooperativa sociale, non è tenuta al raggiungimento dei requisiti oggettivi di prevalenza di cui all'art. 2513 C.C., così come stabilito dall'art. 111-septies delle disposizioni per l'attuazione del Codice Civile e disposizioni transitorie (R.D. n. 318/1942 e successive modificazioni). Detta norma prevede, in specifico, che "Le cooperative sociali che rispettino le norme di cui alla Legge 8 novembre 1991 n. 381 sono considerate, indipendentemente dai requisiti di cui all'art. 2513 del Codice Civile, cooperative a mutualità prevalente". In ogni caso la mutualità prevalente è rispettata, come si evince dallo schema sotto riportato:

Analisi del costo del lavoro

	Scambio verso i soci	Totale voce	% riferibile a soci
Costo del lavoro (2.800.646€) + servizi analoghi (6.187 €)	2.357.496,00	2.806.833,00	84%

All'uopo si precisa che la cooperativa:

- ha lo scopo di perseguire l'interesse generale della comunità alla promozione umana e all'integrazione sociale dei cittadini attraverso la gestione dei servizi socio-sanitari ed educativi;
- ha inserito nel proprio statuto i requisiti di cui all'art. 2514 c.c.;
- è iscritta nella sezione dell'Albo nazionale delle cooperative riservato alle cooperative sociali;
- è iscritta presso l'Albo regionale delle cooperative sociali.

Si dichiara inoltre che i soci volontari sono in numero inferiore alla metà del numero complessivo dei soci della cooperativa.

I soci al 31.12.2022 sono 99, così suddivisi:

- n. 89 soci ordinari, di cui 69 donne e 20 uomini
- n. 10 soci volontari, di cui 6 donne e 4 uomini

L'attività della Pollicino Cooperativa Sociale è prevalentemente orientata alla gestione dei servizi rivolti alla persona sia in forma privata che in convenzione o in sistema di accreditamento con gli enti pubblici. Nell'area socio-assistenziale le strutture i servizi offerti sono: due Centri diurni per disabili (dal 18.07.22 si è aggiunto il CD di Alessandria, mentre dal 31.10.22 si è dismessa la gestione del CD di Ivrea) il servizio trasporto, due gruppi appartamento, una comunità alloggio, una RAF, il Servizio di Assistenza Domiciliare, una comunità alloggio per anziani autosufficienti e un servizio di cohousing. All'interno dell'area accoglienza rientrano i centri diffusi per stranieri richiedenti protezione internazionale nell'area prefettizia di Torino.

Inoltre la Cooperativa gestisce per conto del Comune di Collettero Giacosa la manutenzione aree verdi e sanificazione parco giochi, per conto del comune di Lusigliè l'assistenza mensa scuola primaria per i comuni di Cascinette, Vische e Vistrorio l'assistenza scolastica.

Nel corso della propria attività ha costruito collaborazioni e partnership con diverse realtà del territorio provinciale e regionale, affermando un indirizzo fondato sull'importanza di un agire in rete e di un lavoro integrato con le diverse risorse formali ed informali.

La Cooperativa Pollicino dal 2002 è certificata secondo la norma qualità UNI EN ISO 9001:2015 per i seguenti prodotti: progettazione ed erogazione di servizi socio educativi, socio sanitari, assistenziali ed educativi rivolti alla persona.

Storicamente la Pollicino SC si è sempre occupata di servizi alla persona prevalentemente nell'ambito della disabilità intellettiva.

Dal 1987, anno della sua costituzione, la Pollicino CS ha gestito i centri diurni per disabili con convenzioni e affidi, in seguito ad appalti pubblici indetti dai Servizi socio assistenziali di comuni del comprensorio eporediese e canavesano.

In tutto sono stati tre i centri diurni per disabili gestiti dalla Pollicino SC: C.S.T. di Ivrea poi diventato Colibrì/Athamor e successivamente Filigrana, l'Aquilone di Castellamonte e il Castellazzo, sempre ad Ivrea.

Nei primi anni novanta del secolo scorso ha costituito il suo primo presidio residenziale, sempre per disabili, denominandolo Comunità alloggio Harpo, con sede inizialmente a Quincinetto (TO) e qualche anno dopo trasferitosi a Tavagnasco (TO).

All'inizio del 2000 sono nate poi altre due realtà residenziali, i Gruppi appartamenti per disabili intellettivi di media gravità: l'unità operativa maschile Groucho e quella femminile nel 2006, denominata Piracanta.

Dal 2014 gestisce in RTI con Cooperativa Animazione Valdocco la struttura Villa San Giacomo di Caravino (RSA+RAF per disabili)

Dal 2015 Cooperativa Pollicino si qualifica anche come Cooperativa di tipo B di inserimento lavorativo per soggetti svantaggiati.

In seguito al fenomeno migratorio registrato dopo la crisi dei paesi del nord Africa nel 2011, primo fra tutti la Libia, la Pollicino CS ha iniziato ad occuparsi di accoglienza di cittadini stranieri richiedenti protezione internazionale, comunemente definiti profughi (ad oggi sono circa 150 gli affidati).

Nel 2021 Pollicino ha partecipato e vinto il bando indetto dal Consorzio In.Re.Te per la gestione della Comunità alloggio Casa Giuseppina e il servizio S.A.D e A.D.I.

Dal 2021 in accreditamento con l'ASLTO4, in raggruppamento con la Cooperativa Interactive fornisce assistenza domiciliare a utenza psichiatrica del DSM di Ivrea.

Nel 2022 Pollicino SC ha partecipato e vinto il bando indetto dal CISSACA di Alessandria per la gestione del Centro Diurno per disabili Martin Pescatore in RTI con Dinamica SRL.

La Pollicino Cooperativa sociale svolge le proprie attività prevalentemente in ambito regionale (Piemonte) e nello specifico nel territorio dell'eporediese e del canavese.

Nonostante la prevalenza eporediese/canavesana del suo territorio d'azione la Pollicino ha lavorato anche nelle province di Novara e Cuneo (accoglienza stranieri), nel pinerolese e nella Val Germanasca (stranieri) e oltre regione, a Chatillon (Aosta), sempre nell'ambito degli interventi legati all'accoglienza dei richiedenti protezione internazionale.

I Consorzi coinvolti nelle diverse forme di convenzioni, contratti o affidamenti da gara d'appalti, sono il Consorzio INRETE (eporediese/canavese), il CISS-AC (Caluso/Mazzè), il CISS 38 (Cuorgnè), il CISSA di Pianezza, il CISA12 di Nichelino, il CISSACA di Alessandria e il Consorzio Servizi Sociale VCO di Domodossola.

La Prefettura attualmente coinvolta nelle diverse forme di convenzioni, contratti o affidamenti da gara d'appalti, è quella di Torino.

Le ASL coinvolte nelle diverse forme di convenzioni, contratti o affidamenti da gara d'appalti, sono la TO4, la TO5 e la TO3 e l'ASL V.C.O

La Pollicino CS si finanzia esclusivamente attraverso il lavoro, tramite la propria produzione, infatti il suo è un capitale prettamente umano, fatto dai soci ordinari, volontari e speciali.

Le sue molteplici attività hanno giustificato negli ultimi anni un incremento notevole degli associati, passati da 35 del 2010 a 99 nel 2022.

La gestione dei rapporti con gli istituti bancari è caratterizzata dall'esigenza di avere solvibilità di cassa al minor tasso possibile.

Il rating positivo della Pollicino CS ha consentito maggiore potere contrattuale grazie alla garanzia che offre sia l'aspetto patrimoniale che il conto economico.

Attualmente le posizioni bancarie sono state contrattualizzate con Banca Sella, Banca Intesa San Paolo, Monte dei Paschi di Siena.

Le risorse umane possono accedere a forme di retribuzione extra, tramite due istituti della Pollicino CS: il sistema premiante (deliberato dal Cda nel 2011) e il ristoro qualitativo (deliberato dall'Assemblea dei soci nel 2014).

La procedura di ammissione dei nuovi soci, in riferimento all'art. 2528 c.c., prevede che possano essere soci tutte le persone "aventi piena capacità di agire la cui professione, capacità effettiva di lavoro, attitudine e specializzazione professionale, in coerenza con lo scopo mutualistico e con l'attività economica svolta" (come recita il nostro Statuto) e che "...l'ammissione è subordinata allo svolgimento effettivo dello scambio mutualistico ed all'effettiva partecipazione del Socio all'attività economica della Cooperativa...".

La Pollicino CS non pone limitazioni legate a scelte religiose, sessuali, politiche e culturali. L'impostazione fondamentalmente liberale della società cooperativa, favorisce forme di richiesta associativa di persone la cui attitudine professionale sia connaturata con la libertà d'impresa, l'innovazione, il know how (saper fare, saper essere, sapere pratico) e la creatività.

Criteri di valutazione

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono originariamente iscritte al costo di acquisto o di produzione.

Il costo d'acquisto include gli oneri accessori ed è rettificato delle rivalutazioni monetarie effettuate ai sensi di legge.

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al netto dei rispettivi ammortamenti cumulati. Questi vengono imputati al conto economico in modo sistematico e costante, sulla base di aliquote ritenute rappresentative della stimata vita utile basata sulla residua possibilità di utilizzazione dei cespiti (sulla base delle aliquote fiscalmente consentite dal D.M. 31 dicembre 1988 per i cespiti acquistati a partire dall'esercizio 1989 e dal D.M. 29 ottobre 1974 per quelli acquistati negli esercizi precedenti. In aggiunta alle aliquote ordinarie sono state applicate aliquote anticipate. Tali aliquote sono ritenute necessarie per ripartire il costo del cespite sulla stimata vita utile basata sulla residua possibilità di utilizzazione (Es. : caratteristiche del processo produttivo, natura del cespite ecc.) In particolare le aliquote ordinarie e anticipate sono successivamente dettagliate in sede di commento alle voci di stato patrimoniale.

I beni in locazione finanziaria sono iscritti nell'attivo patrimoniale nell'esercizio in cui è esercitato il diritto di riscatto. Durante il periodo di locazione l'impegno ad effettuare i relativi pagamenti ed il valore capitale dei beni in locazione finanziaria iscritti fra i conti d'ordine e il costo della locazione concorre alla determinazione del risultato d'esercizio tramite l'addebitamento al conto economico dei canoni di leasing registrati per competenza. Rimandiamo al commento della voce di bilancio per la determinazione degli effetti economico-finanziari che sarebbero risultanti dall'applicazione del metodo finanziario.

Le immobilizzazioni che, alla data di chiusura dell'esercizio, risultino durevolmente di valore inferiore a quello di iscrizione, vengono ridotte a tale minor valore e la differenza viene imputata a conto economico come svalutazione. Qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata per perdite durevoli di valore viene ripristinato il valore originario.

Le *attrezzature industriali e commerciali* sono iscritte ad un valore costante in quanto vengono costantemente rinnovate, rappresentano un importo scarsamente rilevante rispetto al bilancio nel suo complesso e non vi sono variazioni significative nella loro entità, composizione e valore.

I *costi d'ampliamento, ammodernamento e miglioramento dei cespiti* vengono capitalizzati quando aumentano in maniera tangibile e significativa la capacità, la produttività, la sicurezza o la vita utile dei cespiti cui si riferiscono. Qualora tali costi non producano i predetti effetti vengono considerati "manutenzione ordinaria" e addebitati a conto economico secondo il principio di competenza.

Immobilizzazioni finanziarie

Nelle immobilizzazioni finanziarie sono inclusi unicamente elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente. Di seguito esponiamo i principi contabili e i criteri di valutazione delle voci più rilevanti:

Gli *altri titoli* risultano iscritti al costo d'acquisto comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e con esclusione degli interessi maturati alla data d'acquisto.

Rimanenze

Le giacenze di magazzino, sono valutate al minore tra il costo di acquisto (inclusivo degli oneri accessori) o di produzione ed il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Crediti e debiti

I *crediti* sono iscritti al presunto valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'anzianità dei crediti e le condizioni economiche generali di settore.

I *debiti* sono esposti al loro valore nominale.

I *crediti e debiti in valuta estera* sono originariamente contabilizzati al cambio del giorno in cui avviene l'operazione. Tali crediti e debiti in valuta in essere alla data di chiusura dell'esercizio sono valutati ai cambi correnti a tale data ed i relativi utili e perdite su cambi devono essere imputati a conto economico

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale, in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi.

Fondi Per Rischi Ed Oneri

Gli accantonamenti per rischi ed oneri sono destinati alla copertura di oneri di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Il *Fondo per Imposte* accoglie l'accantonamento per gli oneri fiscali prudenzialmente prevedibili e non ancora liquidati in applicazione della vigente normativa ed in relazione agli esercizi fiscali non ancora definiti

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è determinato in conformità di quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile e dai contratti di lavoro vigenti e copre le spettanze dei dipendenti maturate alla data del bilancio.

Tale passività è soggetta a rivalutazione come previsto dalla normativa vigente.

Costi e ricavi

I costi e i ricavi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti. I ricavi e i proventi sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

I costi e gli oneri sono iscritti al netto di eventuali resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con l'acquisto dei beni o delle prestazioni.

Imposte

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale; il debito previsto, tenuto conto degli anticipi versati e delle ritenute d'acconto subite a norma di legge, viene iscritto nella voce "Debiti Tributarî" nel caso risulti un debito netto e nella voce crediti tributarî nel caso risulti un credito netto.

In caso di differenze temporanee tra le valutazioni civilistiche e fiscali, viene iscritta la connessa fiscalità differita. Così come previsto dal principio contabile n. 25 emanato dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri, le imposte anticipate, nel rispetto del principio della prudenza, sono iscritte solo se sussiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

Eventuali variazioni di stima (comprese le variazioni di aliquota) vengono allocate tra le imposte a carico dell'esercizio.

Non sono effettuati accantonamenti di imposte differite a fronte di fondi o riserve tassabili in caso di distribuzione non risulti probabile.

Operazioni di locazione finanziaria

Qualora siano messe in atto operazioni di locazione finanziaria, queste sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. Per l'esercizio 2022 non risulta realizzata e quindi iscritta a bilancio alcuna operazione di *leasing*.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	79.479	675.949	-	755.428
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	32.140	233.760		265.900
Valore di bilancio	47.339	442.189	261	489.789
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	15.781	28.643		44.424
Altre variazioni	-	41.616	-	41.616
Totale variazioni	(15.781)	12.973	-	(2.808)
Valore di fine esercizio				
Costo	79.479	717.565	-	797.044
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	47.921	262.403		310.324
Valore di bilancio	31.558	455.162	511	487.231

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	18.200	61.279	79.479
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.500	30.640	32.140
Valore di bilancio	16.700	30.639	47.339
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	5.566	10.215	15.781
Totale variazioni	(5.566)	(10.215)	(15.781)
Valore di fine esercizio			
Costo	18.200	61.279	79.479
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.066	40.855	47.921
Valore di bilancio	11.134	20.424	31.558

Nel corso dell'anno 2021 si è provveduto a sottoscrivere un contratto con HR Zucchetti Spa per l'informatizzazione delle Risorse del Personale, tramite l'acquisizione di un software per la digitalizzazione delle presenze e relativa formazione, oggetto nel 2022 della procedura del beneficio fiscale, come credito di imposta Formazione 4.0.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	485.022	18.202	13.624	159.101	675.949
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	106.370	17.600	7.916	101.874	233.760
Valore di bilancio	378.652	602	5.708	57.227	442.189
Variazioni nell'esercizio					
Ammortamento dell'esercizio	12.030	107	1.809	14.697	28.643
Altre variazioni	8.000	-	2.147	31.469	41.616
Totale variazioni	(4.030)	(107)	338	16.772	12.973
Valore di fine esercizio					
Costo	493.022	18.202	15.771	190.570	717.565
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	118.400	17.707	9.725	116.571	262.403
Valore di bilancio	374.622	495	6.046	73.999	455.162

Nel corso del 2022 le partecipazioni possedute sono:

- Consorzio Kairos € 1
- Consorzio L'Arca € 250
- Ass. Sigerico € 10
- Coop. La Tenda € 250

Attivo circolante

Rimanenze

Rimanenze

Le rimanenze finali al 31 dicembre 2022 sono pari a euro 8.978, come di seguito composte:

- Magazzino produzione libri euro 2.522
- Magazzino prodotti sanitari euro 6.456

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

Il bilancio è redatto in forma abbreviata, ai sensi dell'art. 2435 - bis C.C., pertanto i crediti sono valutati al valore nominale senza applicare il criterio di valutazione del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti specifica indicazione della natura e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche.

I crediti sono inoltre suddivisi in base alla relativa scadenza.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti verso clienti ammontano a complessivi euro 1.383.493, registrano un aumento rispetto all'esercizio precedente di € 236.239.

E' stato istituito un fondo rischi su crediti che ha raggiunto l'ammontare di euro 82.090.

.

La voce Crediti Verso Altri risulta incrementata di euro 4.331 ed è composta:

- Anticipi a personale c/spese € 4.237, in decremento rispetto al 2021
- Depositi € 25.900, in diminuzione rispetto al 2021 di € 8.800
- Crediti diversi € 22.468, in aumento rispetto al 2021 di € 14.195

- Anticipi a fornitori € 2.780, in aumento rispetto al 2021 di € 1.897

In ultimo, si fornisce il dettaglio dei crediti tributari disponibili al 31/12/2022:

TRIBUTO	Saldo 31/12/2022
IVA a credito da dichiarazione annuale	77.395
Credito imposta formazione 4.0	11.690
Credito imposta Ecobonus 110%	109.526
Acconto IRAP imposte sui redditi 2022	3.551
SALDO Euro	202.162

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.147.254	236.238	1.383.492	1.383.492
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	66.120	136.042	202.162	202.162
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	51.054	4.331	55.385	55.385
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.264.428	376.611	1.641.039	1.641.039

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.383.492	1.383.492
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	202.162	202.162
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	55.385	55.385
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.641.039	1.641.039

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Crediti con obbligo di retrocessione a termine

Non risultano iscritti nell'attivo circolante crediti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

Le disponibilità liquide ammontano ad euro 187.145 e registrano un decremento rispetto al precedente esercizio di euro 149.620. La composizione della voce Disponibilità liquide e la variazione rispetto al precedente esercizio sono analizzate nei prospetti seguenti:

DISPONIBILITA'	Saldo 31/12/2022
Cassa contanti	267
Banca Sella	35.460
Banca Intesa SanPaolo	149.965
Monte Paschi di Siena	1.064
Banca Reale Mutua	389
SALDO Euro	187.145

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	336.336	(149.458)	186.878
Denaro e altri valori in cassa	429	(162)	267
Totale disponibilità liquide	336.765	(149.620)	187.145

Ratei e risconti attivi

Ratei e risconti attivi

Di seguito viene esposta la composizione dei Ratei e Risconti attivi che assumono valore apprezzabile. Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, dove necessario le opportune variazioni.

I risconti attivi al 31.12.2022 ammontano a euro 14.735 e sono legati alle varie assicurazioni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	23.649	(8.914)	14.735
Totale ratei e risconti attivi	23.649	(8.914)	14.735

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Voci patrimonio netto

Di seguito il prospetto delle variazioni che hanno interessato le voci del Patrimonio netto.

Rispetto al 31/12/2021 il capitale sociale risulta decrementato di euro 500.

La riserva legale risulta aumentata rispetto al 31/12/2021 di euro 625.

La riserva indivisibile risulta invariata rispetto al 31/12/2021 e ammonta a euro 566.025.

L'utile d'esercizio ammonta a euro 2.757 rispetto alla perdita d'esercizio al 31/12/2021, che ammontava a euro 42.815.

Di seguito vengono espone le voci che compongono il Patrimonio netto, indicando la possibilità di utilizzazione edistribuibilità ed il loro avvenuto utilizzo negli esercizi precedenti

In conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul Patrimonio netto, si forniscono le seguenti informazioni complementari:

Composizione della voce Riserve statutarie:

Riserva legale € 203.079

Riserva indivisibile € 566.025

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi		
Capitale	13.875	(500)		13.375
Riserva legale	202.454	625		203.079
Riserve statutarie	566.025	-		566.025
Altre riserve				
Varie altre riserve	-	2		2
Totale altre riserve	-	2		2
Utili (perdite) portati a nuovo	-	(42.815)		(42.815)
Utile (perdita) dell'esercizio	(42.815)	42.815	2.757	2.757
Totale patrimonio netto	739.539	127	2.757	742.423

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura
Capitale	13.375	
Riserva legale	203.079	D
Riserve statutarie	566.025	D
Altre riserve		
Varie altre riserve	2	
Totale altre riserve	2	
Totale	782.481	

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

Fondi per rischi e oneri

Fondo per rischi e oneri

Il Fondo per rischi e oneri di euro 35.000 accantonato al 31.12.2021 per controversie con il personale è stato completamente utilizzato nel corso del 2022.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Trattamento fine rapporto

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2022 verso i dipendenti in forza a tale data, si precisa che il fondo TFR iscritto in bilancio è al netto degli anticipi di euro 81159,45 relativi a dimissioni dei soci dimessi in data 31/10/2022 del servizio Centro Diurno Filigrana.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	730.290
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	193.708
Altre variazioni	(218.206)
Totale variazioni	(24.498)
Valore di fine esercizio	705.792

Debiti

Debiti

Il bilancio è redatto in forma abbreviata, ai sensi dell'art. 2435 - bis C.C., pertanto i debiti sono valutati al valore nominale senza applicare il criterio di valutazione del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

I debiti a medio lungo termine, suddivisi per garanzie concesse, si riferiscono a :

Debiti con garanzie reali

Debiti verso banche:

-Banca MPS 12.776,26 euro, rate trimestrali, scadenza 31.03.2023.

-Banca Sella 26160.31 euro, rate mensili, scadenza 28.01.2025; di cui euro 12187.84 scadenza rate entro i 12 mesi e 13972.47 euro scadenza rate oltre i 12 mesi.

-Finanziamento Banca Sella 150000 euro, rate mensili, scadenza 09.04.2023.

-Reale Mutua finanziamento breve termine 50000, scadenza 2023.

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti entro 5 anni

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali con specifica indicazione della natura delle garanzie e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche.

Inoltre i Debiti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

I debiti verso fornitori ammontano ad euro 221.260, di cui 84.154 per fatture da ricevere e registrano un aumento rispetto precedente esercizio pari ad euro 76.515.

Alle voci Debiti Tributarî e Debiti verso Istituti di Previdenza e di Sicurezza Sociale sono iscritti debiti erariali e contributivi c determinati:

TRIBUTO	Saldo 31/12/2022
Ritenute IRPEF lavoratori dipendenti	30.533
Ritenute IRPEF lavoratori autonomi	858
Contributi INPS lavoratori dipendenti	89.249
Debito vs Irap	7.023
Debiti vs fondi previdenza complementare	683
SALDO Euro	128.346

La voce residuale Altri Debiti accoglie le spettanze dei dipendenti per la mensilità di dicembre che saranno corrisposte nel mese gennaio 2023, per totali euro 197.984; i debiti verso soci per rimborso del capitale sociale per euro 8.175, infine i debiti vari per euro 1.360.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	101.078	137.859	238.937	224.965	13.972
Debiti verso fornitori	144.745	76.515	221.260	221.260	-
Debiti tributari	25.610	12.804	38.414	38.414	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	60.976	28.956	89.932	89.932	-
Altri debiti	217.029	(9.510)	207.519	207.519	-
Totale debiti	549.438	246.624	796.062	782.090	13.972

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso banche	238.936	238.937
Debiti verso fornitori	221.260	221.260
Debiti tributari	38.414	38.414
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	89.932	89.932
Altri debiti	207.519	207.519
Debiti	796.061	796.062

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Ammontare	26.160	26.160	769.902	796.062

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	26.160	26.160	212.776	238.937
Debiti verso fornitori	-	-	221.260	221.260
Debiti tributari	-	-	38.414	38.414
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	89.932	89.932
Altri debiti	-	-	207.519	207.519
Totale debiti	26.160	26.160	769.901	796.062

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Debiti con obbligo di retrocessione a termine

Non risultano iscritti a bilancio debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Ratei e risconti passivi

Ratei e Risconti passivi

Di seguito viene esposta la composizione dei Ratei e Risconti e passivi che assumono valore apprezzabile.

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

La composizione della voce ratei passivi è la seguente:

La voce ratei passivi è così composta:

RATEO	Saldo 31/12/2022
Ferie, permessi: retribuzioni soci	53.187
Ferie, permessi: contributi soci	13.870
Ferie, permessi: retribuzioni dip. non soci	2.264
Ferie, permessi: contributi non soci	529
Ferie, permessi: contributi inail	130
Regolazione Inail	4.175
Interessi passivi banche	2.537
Canone Rai	459
SALDO Euro	77.151
RISCONTI	Saldo 31/12/2022
Credito di imposta Formazione 4.0	7.793
Credito di imposta Ecobonus	9.957
SALDO Euro	17.750

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	66.471	10.680	77.151
Risconti passivi	-	17.750	17.750
Totale ratei e risconti passivi	66.471	28.430	94.901

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

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

Ripartizione dei ricavi

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

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

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni è così riepilogabile, in base alle categorie di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
PRESTAZIONI DI SERVIZI	174.935
PRESTAZIONI SERV VS ENTI PUBBL	3.074.623
PRESTAZIONI SERV VS SOCIETA'	951.154
Totale	4.200.712

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	4.200.712
Totale	4.200.712

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	5.624
Totale	5.624

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

Rilevazione Imposte correnti, anticipate e differite

Le Imposte sul reddito (IRAP) sono state accantonate secondo il principio di competenza e ammontano a euro 7.023.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

COOPERATIVA MISTA, TIPO A + B

La cooperativa nel corso del 2022 ha svolto attività legate all'art. 1 lettera B) della Legge n. 381/1991 nei settori dell'editoria e della manutenzione aree verdi, il cui risultato è evidenziato nella tabella sottoriportata:

PROSPETTO ECONOMICO ATTIVITÀ SEZIONE B	
TOTALE RICAVI	
Ricavi da attività manutenzione aree verdi	14812
Ricavi da attività di legatoria	6121
	20933
TOTALE COSTI	
Costi del personale	22201
Acquisti di merci	535
Utenze e servizi	569
Assicurazioni	1302
	24607
PERDITA ATTIVITÀ SEZIONE B	-3674

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

I compensi erogati agli amministratori facenti parte del Consiglio di Amministrazione ammontano a euro 5.578, come di seguito suddivisi:

- Presidente euro 1.200
- Vice Presidente euro 1.200
- Consiglieri euro 3.178

Compensi al revisore legale o società di revisione

I compensi erogati ai sindaci revisori contabili ammontano a euro 8.000, come di seguito suddivisi:

- Presidente Collegio Sindacale euro 3.000
- Sindaci euro 5.000

I compensi erogati ai membri dell'Organismo di Vigilanza ammontano a euro 5.000.

Nota integrativa, parte finale

Note Finali

Con le premesse di cui sopra e precisando che il presente bilancio è stato redatto con la massima chiarezza possibile per poter rappresentare in maniera veritiera e corretta, giusto il disposto dell'articolo 2423 del Codice Civile, la situazione patrimoniale e finanziaria della Vostra Società, nonché il risultato economico dell'esercizio, che riporta un utile di euro 2.757, che viene destinato:

- accantonamento al fondo mutualistico per euro 83
- a copertura delle perdite pregresse per euro 2.674

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto firmatario digitale dichiara, ai sensi degli artt. 47 e 76 del D.P.R. 445/2000, che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico, nonché la presente nota integrativa, costituiscono copia corrispondente ai documenti conservati presso la cooperativa.

Il Presidente

Marengo Paolo