

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: SOC.COOP.SOCIALE LAVORATORI UNITI
F.BASAGLIA IMP.SOCIALE

Sede: VIA CADUTI DELLA R.A.M.B.5 MUGGIA TS

Capitale sociale: 357.236,00

Capitale sociale interamente versato: no

Codice CCIAA: TS

Partita IVA: 00124570326

Codice fiscale: 00124570326

Numero REA: 69845

Forma giuridica: SOCIETA' COOPERATIVA

Settore di attività prevalente (ATECO): 812100

Società in liquidazione: no

Società con socio unico: no

Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no

Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:

Appartenenza a un gruppo: no

Denominazione della società capogruppo:

Paese della capogruppo:

Numero di iscrizione all'albo delle cooperative: A104344

Bilancio al 31/12/2022

Stato Patrimoniale Ordinario

	31/12/2022	31/12/2021
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	87.463	74.590
<i>Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)</i>	<i>87.463</i>	<i>74.590</i>
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	-	-
1) terreni e fabbricati	-	205
2) impianti e macchinario	66.415	76.560

	31/12/2022	31/12/2021
3) attrezzature industriali e commerciali	106.493	64.838
4) altri beni	337.138	277.978
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	<i>510.046</i>	<i>419.581</i>
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	-
1) partecipazioni in	-	-
d-bis) altre imprese	47.458	47.458
<i>Totale partecipazioni</i>	<i>47.458</i>	<i>47.458</i>
2) crediti	-	-
d-bis) verso altri	21.400	28.600
esigibili entro l'esercizio successivo	-	10.000
esigibili oltre l'esercizio successivo	21.400	18.600
<i>Totale crediti</i>	<i>21.400</i>	<i>28.600</i>
<i>Totale immobilizzazioni finanziarie</i>	<i>68.858</i>	<i>76.058</i>
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>578.904</i>	<i>495.639</i>
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	-	-
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	42.851	37.535
4) prodotti finiti e merci	(263)	157
<i>Totale rimanenze</i>	<i>42.588</i>	<i>37.692</i>
II - Crediti	-	-
1) verso clienti	2.026.218	2.161.273
esigibili entro l'esercizio successivo	2.026.218	2.161.273
5-bis) crediti tributari	35.100	31.539
esigibili entro l'esercizio successivo	35.100	31.539
5-quater) verso altri	147.093	121.898
esigibili entro l'esercizio successivo	147.093	117.107
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	4.791
<i>Totale crediti</i>	<i>2.208.411</i>	<i>2.314.710</i>
IV - Disponibilita' liquide	-	-
1) depositi bancari e postali	498.961	427.010
3) danaro e valori in cassa	10.528	10.807
<i>Totale disponibilita' liquide</i>	<i>509.489</i>	<i>437.817</i>
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>2.760.488</i>	<i>2.790.219</i>
D) Ratei e risconti	116.133	117.870

	31/12/2022	31/12/2021
<i>Totale attivo</i>	3.542.988	3.478.318
Passivo		
A) Patrimonio netto	1.262.175	953.258
I - Capitale	357.236	334.109
IV - Riserva legale	401.150	321.006
VI - Altre riserve, distintamente indicate	-	-
Riserva straordinaria	200.815	152.652
Varie altre riserve	9.167	9.169
<i>Totale altre riserve</i>	<i>209.982</i>	<i>161.821</i>
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	(130.826)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	293.807	267.148
Totale patrimonio netto	1.262.175	953.258
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	117.886	109.005
<i>Totale fondi per rischi ed oneri</i>	<i>117.886</i>	<i>109.005</i>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	108.239	141.370
D) Debiti		
4) debiti verso banche	760.751	1.187.465
esigibili entro l'esercizio successivo	465.092	797.731
esigibili oltre l'esercizio successivo	295.659	389.734
6) acconti	5.557	7.044
esigibili entro l'esercizio successivo	5.557	7.044
7) debiti verso fornitori	613.880	361.421
esigibili entro l'esercizio successivo	613.880	361.421
12) debiti tributari	16.492	21.491
esigibili entro l'esercizio successivo	16.492	21.491
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	75.115	97.963
esigibili entro l'esercizio successivo	75.115	97.963
14) altri debiti	571.512	578.734
esigibili entro l'esercizio successivo	571.512	578.734
<i>Totale debiti</i>	<i>2.043.307</i>	<i>2.254.118</i>
E) Ratei e risconti	11.381	20.567
<i>Totale passivo</i>	<i>3.542.988</i>	<i>3.478.318</i>

Conto Economico Ordinario

	31/12/2022	31/12/2021
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.427.367	6.793.687
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	100.731	79.505
altri	43.896	37.297
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>144.627</i>	<i>116.802</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>7.571.994</i>	<i>6.910.489</i>
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	607.427	528.677
7) per servizi	933.459	633.269
8) per godimento di beni di terzi	194.549	185.635
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	4.046.839	3.860.519
b) oneri sociali	1.021.730	938.454
c) trattamento di fine rapporto	265.155	253.425
e) altri costi	8.881	60.782
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>5.342.605</i>	<i>5.113.180</i>
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-	197
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	133.969	108.883
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide	10.600	10.000
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>144.569</i>	<i>119.080</i>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(4.896)	(9.170)
14) oneri diversi di gestione	48.149	54.354
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>7.265.862</i>	<i>6.625.025</i>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	306.132	285.464
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni	-	-
altri	247	291
<i>Totale proventi da partecipazioni</i>	<i>247</i>	<i>291</i>
16) altri proventi finanziari	-	-

	31/12/2022	31/12/2021
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	40	40
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	40	40
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	40	40
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	12.612	18.647
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	12.612	18.647
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	(12.325)	(18.316)
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	293.807	267.148
21) Utile (perdita) dell'esercizio	293.807	267.148

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	Importo al 31/12/2022	Importo al 31/12/2021
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	293.807	267.148
Interessi passivi/(attivi)	12.572	18.607
(Dividendi)	(247)	(291)
<i>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	<i>306.132</i>	<i>285.464</i>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	274.036	314.207
Ammortamenti delle immobilizzazioni	133.969	109.080
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	10.600	10.000
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<i>418.605</i>	<i>433.287</i>
<i>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</i>		
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(4.896)	(9.169)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	135.055	(159.401)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	252.459	(5.376)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	1.737	984
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(9.186)	(1.374)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(64.804)	92.214
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>310.365</i>	<i>(82.122)</i>
<i>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</i>		
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(12.572)	(18.607)
Dividendi incassati	247	291
(Utilizzo dei fondi)	(298.286)	(253.220)
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>(310.611)</i>	<i>(271.536)</i>
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	724.491	365.093
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		

	Importo al 31/12/2022	Importo al 31/12/2021
(Investimenti)	(248.089)	(221.133)
Disinvestimenti	5.438	39.893
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)		(13.600)
Disinvestimenti	7.200	
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(235.451)	(194.840)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(332.639)	38.994
Accensione finanziamenti		115.829
(Rimborso finanziamenti)	(94.075)	
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	40.885	16.526
(Rimborso di capitale)	(31.539)	(37.814)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(417.368)	133.535
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	71.672	303.788
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	427.010	128.348
Danaro e valori in cassa	10.807	5.681
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	437.817	134.029
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	498.961	427.010
Danaro e valori in cassa	10.528	10.807
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	509.489	437.817

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.

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, comma 3 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. In particolare, tenendo in considerazione le informazioni disponibili, si ritiene che ricorrano le condizioni affinché l'azienda continui a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro, relativo a un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio. Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale non sono emerse significative incertezze.

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.

La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri.

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge, sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione.

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 codice civile.

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 comma 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.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 1 del codice civile 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.

Le eventuali alienazioni di beni immateriali avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo.

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.

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

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 (Costruzioni leggere)	10%
Impianti e macchinari	10%-25%
Attrezzature industriali e commerciali	15%
Automezzi	20%
Autoveicoli	25%
Altri beni	12%-40%

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.

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

La contabilizzazione dei contributi pubblici ricevuti relativamente alle immobilizzazioni materiali è avvenuta con il metodo diretto. I contributi, pertanto, sono stati contabilizzati a riduzione del costo delle immobilizzazioni cui si riferiscono. Si darà evidenza dell'importo del costo al lordo del contributo e del contributo stesso nella sezione relativa alla movimentazione delle immobilizzazioni materiali.

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.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Tutte le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori (commissioni e spese bancarie, bolli, intermediazione bancaria, ecc.).

Le partecipazioni in altre imprese che alla data di chiusura dell'esercizio risultano durevolmente di valore inferiore al costo d'acquisto, sono state iscritte a tale minor valore.

Nel determinare l'ammontare della svalutazione si è tenuto anche conto dell'andamento del listino delle quotazioni unitamente alla valutazione delle condizioni economico-finanziarie della partecipata, per le immobilizzazioni rappresentate da titoli quotati in mercati organizzati e dell'andamento del mercato, per le altre immobilizzazioni.

Crediti

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

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.

Peraltro si specifica che, in base alle disposizioni dell'art. 12, comma 2 del D.Lgs. 139/2015, la società non ha applicato il criterio del costo ammortizzato ai crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie iscritte nel bilancio dell'esercizio chiuso prima del 1° gennaio 2016.

Operazioni di locazione finanziaria

I beni acquisiti in locazione finanziaria sono contabilmente rappresentati, come previsto dal Legislatore, secondo il metodo patrimoniale con la rilevazione dei canoni leasing tra i costi di esercizio.

Rimanenze

Le rimanenze di beni sono valutate 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.

Il costo di produzione non comprende i costi di indiretta imputazione in quanto questi ultimi non sono risultati imputabili secondo un metodo oggettivo.

Materie prime, sussidiarie e di consumo

Il costo delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo di natura fungibile è stato calcolato a costi specifici, ovvero attribuendo ai singoli beni i costi specificatamente sostenuti per gli stessi. Il valore così determinato è stato opportunamente confrontato, come esplicitamente richiesto dall'art. 2426, n. 9 del codice civile, con il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

Prodotti finiti

Il costo delle rimanenze dei prodotti finiti e delle merci di natura fungibile è stato calcolato a costi specifici, ovvero attribuendo ai singoli beni i costi specificatamente sostenuti per gli stessi. Il valore così determinato è stato opportunamente confrontato, come esplicitamente richiesto dall'art. 2426, n. 9 del codice civile, con il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

Gli acconti ai fornitori per l'acquisto di beni rientranti nelle rimanenze iscritti nella voce C.1.5 sono rilevati inizialmente alla data in cui sorge l'obbligo al pagamento di tali importi o, in assenza di un tale obbligo, al momento in cui sono versati.

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, comma 2 del codice civile, 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.

Peraltro si specifica che, in base alle disposizioni dell'art. 12, comma 2 del D.Lgs. 139/2015, la società non ha applicato il criterio del costo ammortizzato ai crediti iscritti nell'attivo circolante iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso prima del 1° gennaio 2016.

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

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.

Nell'iscrizione così come nel riesame di risconti attivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale.

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, comma 2 del codice civile, 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'irrelevanza 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.

Peraltro si specifica che, in base alle disposizioni dell'art. 12, comma 2 del D.Lgs. 139/2015, la società non ha applicato il criterio del costo ammortizzato ai debiti iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso prima del 1° gennaio 2016.

La classificazione dei debiti tra le varie voci di debito è effettuata sulla base della natura (o dell'origine) degli stessi rispetto alla gestione ordinaria a prescindere dal periodo di tempo entro cui le passività devono essere estinte.

Ratei e risconti passivi

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

Nell'iscrizione così come nel riesame di risconti passivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale. Laddove tale condizione risulta cambiata sono state apportate le opportune variazioni che di seguito si evidenziano.

Altre informazioni

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art. 2427, n. 6-ter del codice civile, 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 espone 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
Parte richiamata	74.590	12.873	87.463
<i>Totale</i>	<i>74.590</i>	<i>12.873</i>	<i>87.463</i>

La voce rappresenta i crediti vantati dalla società nei confronti di sottoscrittori di quote sociali per la parte che risulta da incassare alla fine dell'esercizio e che verrà incassata ratealmente mediante trattenuta diretta. L'ammontare dei crediti vantati verso i soci per i versamenti dovuti alla data di chiusura dell'esercizio è pari ad euro 87.463 (euro 74.590 nel precedente esercizio) e tale importo è riferito interamente a versamenti già richiamati.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al netto dei relativi fondi ammortamento ammontano ad €510.046; sono state calcolate le quote di ammortamento di competenza dell'esercizio pari a € 133.969. Nella tabella che segue sono espone 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	4.100	165.665	290.833	1.384.579	1.845.177
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.895	89.105	225.995	1.106.601	1.425.596
Valore di bilancio	205	76.560	64.838	277.978	419.581
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	70.105	177.983	248.088
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	5.969	5.969
Ammortamento dell'esercizio	205	10.145	25.009	98.610	133.969
Altre variazioni	-	-	(3.441)	(14.244)	(17.685)
<i>Totale variazioni</i>	<i>(205)</i>	<i>(10.145)</i>	<i>41.655</i>	<i>59.160</i>	<i>90.465</i>
Valore di fine esercizio					
Costo	4.100	120.125	267.903	1.205.370	1.597.498
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.100	53.710	161.410	868.232	1.087.452
Valore di bilancio	-	66.415	106.493	337.138	510.046

Si segnala che nelle rispettive voci di competenza sono stati contabilizzati i benefici derivanti dall'applicazione del credito di imposta per l'acquisto di beni strumentali nuovi di cui alla L. 178/2020 e L.R. 20/2006 attraverso l'applicazione del metodo indiretto.

Operazioni di locazione finanziaria

Nel seguente prospetto vengono riportate le informazioni richieste dal Legislatore allo scopo di rappresentare, seppure in via extracontabile, le implicazioni derivanti dalla differenza di contabilizzazione rispetto al metodo finanziario, nel quale l'impresa utilizzatrice rilevarebbe il bene ricevuto in leasing tra le immobilizzazioni e calcolerebbe su tale bene le relative quote di ammortamento, mentre contestualmente rilevarebbe il debito per la quota capitale dei canoni da pagare. In questo caso, nel conto economico si rilevarebbero la quota interessi e la quota di ammortamento di competenza dell'esercizio.

	Contr. n. 30208523/1	Contr. n. 30208528/1	Contr. n. 30222263/1	Contr. n. 30222268/1	Contr. n. 30240930/1
Quota capitale riferibile ai canoni maturati nel 2022	2.441,79	26.231,62	48.629,29	6.895,43	-
Quota interessi di competenza 2022	23,13	1.343,75	4.194,18	721,64	-
di cui quota interessi già fatturata	23,13	1.343,75	4.194,18	721,64	-

Valore attuale dei canoni a scadere al 31/12/2022	-	8.903,84	67.569,41	16.442,40	-
Valore attuale del prezzo di opzione finale	238,00	15.198,65	23.684,05	385,03	1.153,62
Costo del bene	23.800,00	152.650,00	238.000,00	38.690,00	127.263,45
Prezzo di riscatto	238,00	15.265,00	23.800,00	386,90	1.153,62
N° dei giorni di diurata del contratto	1.643	2.039	1.674	2.039	1.826

Immobilizzazioni finanziarie

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

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	49.458	49.458
Svalutazioni	2.000	2.000
Valore di bilancio	47.458	47.458
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	10.000	10.000
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	10.000	10.000
Totale variazioni	-	-
Valore di fine esercizio		
Costo	59.458	59.458
Svalutazioni	12.000	12.000
Valore di bilancio	47.458	47.458

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a €47.458. Nella tabella che segue si riportano i dettagli relativi ad ogni partecipazione detenuta.

Società partecipata	Data adesione	Costo storico	F.do Sval. Iniziale	Valore netto iniziale	Incrementi/Decrementi	Svalutazione	Valore netto
Consorzio Naz. Servizi S.c.r.l.	1989	16.627	-19	16.627	0	0	16.608
Finreco S.c.r.l.	1996	300	0	300	0	0	300
Lister Sartoria Sociale Soc. Coop.	2009	2.000	-2.000	0	10.000	10.000	0
C.O.S.M.	2011	5.000	0	5.000	0	0	5.000
Consorzio @Nord	2016	500	0	500	0	0	500
Strumenti finanz. partecip. CNS	2016	25.000	0	25.000	0	0	25.000

Società partecipata	Data adesione	Costo storico	F.do Sval. Iniziale	Valore netto iniziale	Incrementi/Decrementi	Svalutazione	Valore netto
C.C.F.S.	2019	50	0	50	0	0	50
		49.477	-2.019	47.477	10.000	10.000	47.458

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

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

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso altri	28.600	(7.200)	21.400	21.400
Totale	28.600	(7.200)	21.400	21.400

La voce rappresenta il deposito cauzionale non fruttifero versato a titolo di garanzia in seguito alla stipula in dd. 22/03/2018 del contratto di locazione della sede legale sita in via Caduti della R.A.M.B. n. 5 a Muggia (TS), il deposito cauzionale previsto nel contratto di affitto dell'unità locale sita in Viale XX Settembre ed il deposito cauzionale richiesto da Esatto spa a garanzia in caso di eventuali danni per occupazione del suolo pubblico di varie vie cittadine.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione per area geografica dei crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie non viene riportata in quanto non significativa.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio non sono state iscritte ad un valore superiore al loro "fair value".

Attivo circolante

Rimanenze

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

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
materie prime, sussidiarie e di consumo	37.535	5.316	42.851
prodotti finiti e merci	157	(420)	(263)
Totale	37.692	4.896	42.588

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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	2.161.273	(135.055)	2.026.218	2.026.218
Crediti tributari	31.539	3.561	35.100	35.100
Crediti verso altri	121.898	25.195	147.093	147.093
Totale	2.314.710	(106.299)	2.208.411	2.208.411

I crediti verso clienti ammontano al termine dell'esercizio ad euro 2.026.218, rispetto ad euro 2.161.273 di cui al precedente esercizio. La voce si compone dei seguenti elementi: crediti verso clienti per fatture emesse per euro 1.529.411 e crediti per fatture da emettere per euro 611.309, al netto di un fondo svalutazione pari a euro 14.148 e di note di credito da emettere pari a euro 100.353. I crediti tributari sono pari a euro 35.100 con un incremento di euro 3.561 rispetto all'esercizio precedente.

I crediti verso altri ammontano ad euro 147.093 e presentano un incremento di euro 25.195 rispetto al precedente esercizio. La voce più significativa riguarda i contributi da ricevere pari a euro 132.864. Nella medesima voce è allocato il credito per la liquidazione della quota di partecipazione nel Consorzio Ausonia, pari a euro 25.000,00 e risulta integralmente svalutato.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione per area geografica dei crediti iscritti nell'attivo circolante non viene esposta in quanto non significativa.

Disponibilità liquide

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

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
depositi bancari e postali	427.010	71.951	498.961
danaro e valori in cassa	10.807	(279)	10.528
Totale	437.817	71.672	509.489

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi ammontano al termine dell'esercizio ad euro 116.113, la voce rettifica principalmente elementi di costo quali premi assicurativi, maxi-canoni di leasing, costi per consulenze di competenza ultrannuale inerenti l'ambito dei Sistemi Integrati e della sicurezza aziendale.

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
RATEI E RISCONTI		

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
	RATEI ATTIVI	33
	RISCONTI ATTIVI	116.100
	Totale	116.133

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, comma 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.

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Altre destinazioni	Altre variazioni - Incrementi	Altre variazioni - Decrementi	Altre variazioni - Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	334.109	-	53.711	30.584	-	-	357.236
Riserva legale	321.006	80.145	-	-	(1)	-	401.150
Riserva straordinaria	152.652	-	48.162	-	1	-	200.815
Varie altre riserve	9.169	-	-	-	(2)	-	9.167
Totale altre riserve	161.821	-	48.163	-	(2)	-	209.982
Utili (perdite) portati a nuovo	(130.826)	130.826	-	-	-	-	-
Utile (perdita) dell'esercizio	267.148	-	-	267.148	-	293.807	293.807
Totale	953.258	210.971	101.873	297.732	(2)	293.807	1.262.175

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
F.DO LEGGE 413/91	9.167
Totale	9.167

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.

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	357.236	Capitale	
Riserva legale	401.150	Capitale	B
Riserva straordinaria	200.815	Capitale	A;B
Varie altre riserve	9.167	Capitale	B;E
Totale altre riserve	209.982	Capitale	
Utili (perdite) portati a nuovo	-	Capitale	
Totale	968.368		

Quota non distribuibile

Residua quota distribuibile

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazioni
F.DO LEGGE 413/91	9.167	Capitale	
Totale	9.167		

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

Fondi per rischi e oneri

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei fondi per rischi e oneri.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
Altri fondi	109.005	8.881	8.881	117.886
Totale	109.005	8.881	8.881	117.886

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, comma 1 del codice civile.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>altri</i>		
	FONDO ACC.TO RINNOVI CCNL	117.886
Totale		117.886

Come negli esercizi precedenti, è stato disposto l'accantonamento al fondo rinnovi contrattuali un importo di €8.881 in ragione dello stato avanzato delle trattative sindacali. La posta iscritta a bilancio stima ragionevolmente l'onere maturato per la vacanza contrattuale.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	141.370	11.892	45.023	(33.131)	108.239
Totale	141.370	11.892	45.023	(33.131)	108.239

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

Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono esposte 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	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	1.187.465	(426.714)	760.751	465.092	295.659
Acconti	7.044	(1.487)	5.557	5.557	-
Debiti verso fornitori	361.421	252.459	613.880	613.880	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti tributari	21.491	(4.999)	16.492	16.492	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	97.963	(22.848)	75.115	75.115	-
Altri debiti	578.734	(7.222)	571.512	571.512	-
Totale	2.254.118	(210.811)	2.043.307	1.747.648	295.659

Debiti verso banche

I debiti verso le banche si riferiscono prevalentemente ad aperture di credito per anticipo fatture, ad anticipazione del versamento da parte dei soci dell'aumento di capitale sociale sottoscritto a seguito dell'assemblea straordinaria tenutasi nel dicembre 2017 e ad altri finanziamenti accessi in relazione all'acquisto di autocarri e trattori stradali. Nel corso dell'esercizio 2019 è stato acceso un finanziamento al fine di provvedere alla restituzione delle somme erogate dal socio sovventore Finreco che ha richiesto di risolvere il rapporto con la Cooperativa; al 31/12/2022 l'importo di tale finanziamento è pari a €147.946 (al 31/12/2021 l'importo era pari a €165.471).

Nel corso dell'esercizio 2022 la Cooperativa ha estinto il finanziamento a breve termine specificamente acceso a fronte dell'erogazione della tredicesima mensilità ai lavoratori dipendenti per l'esercizio 2021, peraltro non ritenendo necessaria una nuova sottoscrizione allo stesso scopo per l'annualità seguente.

È stato inoltre estinto il finanziamento a lungo termine in relazione all'acquisto di autovetture ed autocarri, sottoscritto nel 2016, mentre il finanziamento di €260.000, rientrante nel quadro temporaneo degli aiuti di Stato a sostegno dell'economia nell'emergenza del "COVID-19" e sottoscritto nel corso dell'esercizio 2021, al 31/12/2022 risulta pari a €196.888.

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Debiti verso banche".

Voce	Debiti per finanziamenti a breve termine	Debiti per finanziamenti a lungo termine	Totale
4) Debiti verso banche	372.643	388.108	760.751

Altri debiti

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri debiti</i>		
	ADDEBITI CARTA-SI FRIULCASSA	1.734
	ANTICIPI A PERSONALE C/INIZ. SOCIALI	704
	SOCI OPERAI C/STIP.	364.226
	SOCI C/FERIE NON GODUTE	120.512
	TRATT. DEL QUINTO	6.564
	RATEO 14^	27.907
	EREDI DB/STIP.DECEDUTI DA EROGARE	1.097
	DEBITI V/SOCI C/UTILI DA CORRISPONDERE	8.000

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
	SOCI C/RIMBORSI CAPITALE	28.405
	DEBITI PER TRATTENUTE SINDACALI	755
	DEBITI DIVERSI	8.604
	F.DO SOLIDARIETA' MULTE DISCIPLINARI SOC	3.002
	Arrotondamento	2
	Totale	571.512

Con riferimento alle voci di cui alla tabella precedente, la voce "Soci c/rimborsi capitale" accoglie il debito nei confronti di soci per quote da restituire in seguito allo scioglimento del rapporto sociale. Si precisa, altresì, che la cooperativa non effettua la raccolta del prestito sociale.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La suddivisione per area geografia dei debiti non è rilevante e non viene rappresentata.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, comma 1, n. 6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

Finanziamenti effettuati da soci della società

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

Ratei e risconti passivi

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio. Una parte dei risconti passivi sono relativi all'applicazione del metodo indiretto nella rilevazione contabile di contributi.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	RATEI PASSIVI	5.709
	RISCONTI PASSIVI	880
	RISCONTI PASSIVI SU CONTRIBUTI	4.792
	Totale	11.381

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'art. 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

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

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

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

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

Nella voce A5 sono inclusi anche i contributi in c/esercizio erogati da enti vari, quali ad esempio contributi a fondo perduto, crediti d'imposta vari, i quali hanno consentito alla società di mitigare l'impatto sulla situazione economica e finanziaria causato dalla pandemia Covid-19.

Nel dettaglio i suddetti sono da riferirsi a quanto riportato nella tabella che segue.

COR RNA	Ente concedente	Rif. normativo/amm.vo	Oggetto	Importo
5904430	Regione F.V.G.	L.R. 09.08.2005 n. 18 - DPGR 0177/2020, art. 14, c. 2	Fondo regionale occupazione disabili (tutoraggio - ANNO 2022)	3.758,00
	Confcooperative FVG- FondoSviluppo FVG SpA	Fondosviluppo Fvg - Contributo A F.Do Perduto Per Abbattimento Interessi Su Fin. Covid N. 18724 C.Rurale	Bando a sostegno delle cooperative colpite dall'emergenza Covid-19 - ed. marzo 2021 ("grandi cooperative")	3.000,00
8065288	Regione F.V.G.	L.R. 09.08.2005 n. 18 - DPGR 0177/2020, art. 14, c. 2	Fondo regionale occupazione disabili (tutoraggio -DIC 2021 - FEBBR 2022)	1.497,78
8798018	Regione F.V.G.	L.R. 09.08.2005 n. 18 - DPGR 0177/2020, art. 14, c. 2	Fondo regionale occupazione disabili (tutoraggio - MARZO)	1.865,16

COR RNA	Ente concedente	Rif. normativo/amm.vo	Oggetto	Importo
			2021-GIUGNO 2021)	
	Comune di Muggia	L.R. 29.04.2009 n. 9	Acquisto e installazione sistemi di sicurezza - anno 2021 (SALDO)	1.500,00
9557859	Regione F.V.G.	L.R. 09.08.2005 n. 18 - DPGR 0177/2020, art. 14, c. 2	Fondo regionale occupazione disabili (tutoraggio - nov-dic 2022)	1.437,00
9911033	Regione F.V.G.	L.R. 26.10.2006 n. 20 - DPGR 0198/2017, art. 16, c. 1, lett. a) e b)	Mantenimento in occupazione di persone svantaggiate - GENN - DIC 2021	62.547,00
9913438	Regione F.V.G.	L.R. 26.10.2006 n. 20 - DPGR 0198/2017, art. 16, c. 1, lett. a) e b)	Assunzione di persone svantaggiate- FEBBR 2021 - AGOSTO 2022	10.004,00
9906430	Regione F.V.G.	L.R. 26.10.2006 n. 20 - DPGR 0198/2017, art. 16, c. 1, lett. c)	Costi salariali disabili - GENN- DIC 2022	5.553,00
9954314	Regione F.V.G.	L.R. 26.10.2006 n. 20 - DPGR 0198/2017, art. 20, c. 1	Personale dedicato a assistenza lavoratori disabili- GENN - DIC 2022	6.400,00
9954314	Regione F.V.G.	L.R. 26.10.2006 n. 20 - DPGR 0198/2017, art. 16, c. 1, lett. a) e b)	Personale dedicato a assistenza lavoratori svantaggiati assunti - FEBBR 2021 - AGO 2022	3.169,00
			Totale	100.730,94

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.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Sanificazione	3.218.799
Logistica ed ecologia	1.157.545
Ecologia e manutenzione del verde	1.565.512
Servizi alla persona (sez. A)	1.231.804
Ristorazione	243.987
Servizi diversi	3.920
Edilizia	5.800
Totale	7.427.367

Il ricavi delle vendite e delle prestazioni ammontano complessivamente a euro 7.427.367 di cui euro 1.231.804 sono riferibili alla attività di cui al punto A) dell'art. 1 della L. 381/1991.

La voce in esame comprende i ricavi generati dalle attività caratteristiche della cooperativa che opera nei settori "A" e "B" previsti dalla Legge n. 381/1991, le attività di tipo "B" riguardano servizi di pulizia, servizi annessi alla logistica ed al facchinaggio, ecologia e manutenzione del verde, servizi di manutenzioni edili, gestione bar; le attività di tipo "A" riguardano principalmente la gestione di Budget individuali di salute finalizzati alla promozione della salute mentale di persone in situazione di svantaggio.

Il collegamento funzionale tra le due attività si identifica nell'agevolare un processo di integrazione sociale e, attraverso l'attività di tipo "A", il perseguimento dello scopo inerente all'inserimento lavorativo delle persone svantaggiate. Il piano dei conti della cooperativa permette la separazione contabile delle gestioni relative alle attività esercitate.

La voce in esame comprende i ricavi generati dalle attività caratteristiche della cooperativa che sono organizzati in divisioni come di seguito illustrato:

Divisione A: "sanificazione" (servizi di pulizia), "ristorazione" (gestione bar) e "S.A.P." (servizi alla persona);

Divisione B: "logistica" (servizi annessi ai trasporti, traslochi, al facchinaggio), "ecologia e manutenzione del verde" ed "edilizia" (servizi di manutenzioni edili).

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi euro 144.627; non vi sono all'interno di tale voce importi riferibili all'attività di cui al punto A) dell'art. 1 della L. 381/1991.

La cooperativa al 31/12/2022 ha rendicontato e beneficiato di contributi attribuiti con la regola "de minimis" pari a euro 199.980 nell'ultimo triennio chiuso a tale data.

La voce "Contributi in conto esercizio", pari a euro 100.731, raccoglie anche gli interventi pubblici a sostegno dell'inserimento lavorativo dei soggetti svantaggiati.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le aree geografiche non viene riportata in quanto non significativa.

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.

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Tali costi ammontano nell'esercizio ad euro 607.427, di cui euro 36.632 sono relativi alla Sez. A, e comprendono:

Descrizione	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Acquisti merci	12.597	6.854	19.451
Acquisti materie prime	33.536	7.007	40.544
Acquisto di materiale di consumo	209.838	-14.810	195.028
Altri acquisti	5	-5	0
Acquisti piccola attrezzatura	16.908	4.335	21.242
Acquisto di cancelleria	7.172	2.246	9.418
Acquisto vestiario	29.786	11.572	41.358

Acquisto di carburanti e lubrificanti	218.834	61.551	280.385
Totali	528.677	78.750	607.427

Costi per servizi

Tali costi ammontano nell'esercizio ad euro 933.459 di cui euro 55.221 sono relativi alla Sez. A e si compongono delle seguenti voci:

Descrizione	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Lavorazioni esterne	98.161	177.288	275.449
Energia elettrica	3.655	6.023	9.678
Gas/acqua	13.345	336	13.681
Spese di manutenzione e riparazione	179.310	28.834	208.144
Servizi e consulenze tecniche	77.690	44.451	122.141
Servizi elaborazione dati personale	37.409	-465	36.944
Compensi a sindaci e revisori	17.059	0	17.059
Pubblicità	960	12.603	12603
Spese telefoniche	25.909	-1.183	24.726
Assicurazioni	75.584	8.965	84.549
Spese di viaggio e trasferta	5.920	4.408	10.328
Spese di aggiornamento, formazione e addestramento	3.645	-1.706	1.939
Spese sicurezza	49.824	-12.518	37.306
Altri	44.798	33.155	78.913
Totale	633.269	300.190	933.459

Costi per il godimento di beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi euro 194.549 di cui euro 22.533 sono relative alla Sez. A) e comprendono i canoni pagati per la locazione della sede legale, dei magazzini e delle unità operative, nonché i canoni leasing su automezzi ed il noleggio delle attrezzature.

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	55.499	1.562	57.061
Canoni di leasing beni mobili	119.581	-14.440	105.141
Altri	10.554	21.793	32.347
Totale	185.635	8.914	194.549

Costi per il personale

Il totale dei soci lavoratori in forza al 31/12/2022 è di n. 181 unità mentre al 31/12/2021 era di 172 unità. Alle stesse date risultano inoltre in forza rispettivamente n. 83 e n. 98 dipendenti non soci. Alla sez. A) risultano assegnati rispettivamente n. 25 soci lavoratori e n. 7 lavoratori non soci.

I costi per il personale, al netto degli sgravi contributivi a favore delle persone svantaggiate, ammontano complessivamente ad € 5.342.605, rispetto al valore di € 5.113.180 di cui al precedente esercizio, compreso l'accantonamento eseguito per il rinnovo dei contratti collettivi nazionali pari a €8.881, di cui i costi attribuibili alla Sez. A sono pari a €1.695.

La posta in esame comprende alla voce "Sgravio contributivo L. 381" lo sgravio dei contributi previdenziali INPS spettanti in base alla Legge n. 381 dell'8 novembre 1991 sulle prestazioni di lavoro rese da parte delle persone svantaggiate inserite nell'organico della cooperativa.

In esecuzione della normativa relativa alla riforma del trattamento di fine rapporto si segnala che la Cooperativa ha effettuato versamenti nel corso dell'esercizio al Conto Tesoreria aperto presso l'I.N.P.S. per un importo pari a euro 461.395

La voce risulta così composta:

Descrizione	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Costo stipendi soci	1.816.152	93.155	1.909.307
Costo stipendi soci sez. A)	309.857	13.530	323.387
Costo stipendi soci L. 381/1991	596.411	-13.859	582.552
Costo stipendi dipendenti	754.927	76.445	831.372
Costo stipendi dipendenti sez. A)	205.632	771	206.403
Costo stipendi dipendenti L. 381/1991	174.591	13.609	188.200
Costo stipendi dipendenti LPU	0	0	0
Costo indennità tirocinanti	2.948	2.670	5.618
Contributi INPS soci	500.217	38.426	538.643
Contributi INPS soci sez. A)	83.635	5.969	89.604
Contributi INPS soci L. 381/1991	155.864	-1.399	154.465
Contributi INPS dipendenti	206.333	25.518	231.851
Contributi INPS dipendenti sez. A)	58.116	753	58.869
Contributi INPS dipendenti L. 381/1991	51.135	1.684	52.819
Contributi INPS dipendenti LPU		0	0
Sgravio contributi L.381/1991 soci L. 381/1991	-155.864	1.399	-154.465
Sgravio contributi L.381/1991 dip. L. 381/1991	-51.135	-1.684	-52.819
Contributi INAIL soci	46.780	6.208	52.988
Contributi INAIL soci sez. A)	7.833	1.247	9.080
Contributi INAIL soci L. 381/1991	18.387	2.242	20.629
Contributi INAIL dipendenti	13.898	2.335	16.233
Contributi INAIL dipendenti sez. A)	759	123	882
Contributi INAIL dipendenti L. 381/1991	2.497	452	2.949
Contributi INAIL dipendenti LPU		0	0
Accantonamento per TFR soci	2.864	2.751	5.615
Accantonamento per TFR soci sez. A)	668	915	1.583
Accantonamento per TFR soci L. 381/1991	2.797	2.555	5.352
Accantonamento per TFR dipendenti	302	322	624
Accantonamento per TFR dipendenti L. 381/1991	14	9	23
Accantonamento per TFR f.do garanzia soci	107.058	2.275	109.333

Descrizione	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Accantonamento per TFR f.do garanzia soci sez. A)	18.627	1.337	19.964
Accantonamento per TFR f.do garanzia soci L. 381/1991	41.568	-2.317	39.251
Accantonamento per TFR f.do garanzia dipendenti	37.365	5.101	42.466
Accantonamento per TFR f.do garanzia dipendenti sez. a)	10.938	2.046	12.984
Accantonamento per TFR f.do garanzia dipendenti L. 381/1991	10.859	27	10.886
Accantonamento per TFR f.do garanzia dipendenti LPU		0	0
Accantonamento per TFR f.di pensione soci	4.403	-582	3.821
Accantonamento per TFR f.di pensione soci sez. A)		0	
Accantonamento per TFR dipendenti sez. A)	10	-7	3
Accantonamento per TFR f.di pensione aperto soci	3.853	5	3.858
Accantonamento per TFR f.di pensione aperto soci sez. A)	1.078	-1.078	0
Accantonamento per TFR f.di pensione aperto soci L. 381/1991	827	0	827
Accantonamento per TFR f.di pensione dipendenti	7.242	-583	6.659
Accantonamento per TFR f.di pensione dipendenti sez. A)	383	-766	-383
Accantonamento per TFR f.di pensione dipendenti L. 381/1991		0	
Accantonamento per TFR f.di pensione soci c/azienda	965	-127	838
Accantonamento per TFR f.di pensione dipendenti c/azienda	1.584	-132	1.452
Accantonamento per TFR f.di pensione dipendenti c/azienda sez. A	20	-20	0
Accantonamento per fondi rinnovi C.C.N.L. soci	60.782	-51.901	8.881
Totale	5.113.180	678.671	5.342.605

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi euro 48.189, rispetto al valore di euro 54.354 di cui al precedente esercizio. I costi attribuibili alla Sez. A sono pari a euro 1.184. Le sopravvenienze passive sono legate ad oneri e spese non stimati in precedenti esercizi.

La voce risulta così composta:

Descrizione	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Imposta di registro	263	272,25	535
Imposte comunali	6.655	-4.194	2.462
Diritti camerali	931	122	1.053
Abbonamenti, riviste, giornali	1.191	-15	1.176
Spese per iniziative sociali	5.094	657	5.751
Contributi associativi	9.184	647	9.831
Sopravvenienze e insussistenze passive	16.343	-3.323	13.020
Indennizzi passivi	1.750	-503	1.247

Multe e ammende	6.805	-2.709	4.096
Spese di rappresentanza	5.695	1.866	7.561
Altri oneri di gestione	443	975	1.418
Totale	54.354	-6.205	48.149

Proventi e oneri finanziari

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

I contributi volti a ridurre gli interessi sui finanziamenti sono iscritti a riduzione della voce C.17 in quanto conseguiti nel medesimo esercizio di contabilizzazione degli interessi passivi.

Composizione dei proventi da partecipazione

I dividendi sono rilevati nell'esercizio in cui ne è stata deliberata la distribuzione. I proventi diversi dai dividendi sono riferiti alla remunerazione dello strumento finanziario partecipativo emesso da Consorzio Nazionale Servizi e sono pari a € 147.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

	Debiti verso banche	Altri	Totale
Interessi ed altri oneri finanziari	2.675	9.937	12.612

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

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

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

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Imposte differite e anticipate

Nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive e passive, in quanto non esistono differenze temporanee tra onere fiscale da bilancio ed onere fiscale teorico.

Con riferimento alla situazione fiscale si segnala che la cooperativa ha i requisiti prescritti dalla L. 381/1991 e beneficia dell'esenzione da IRES ai sensi degli artt. 11 e 14 del D.P.R. 601/73 come confermato dal D.L. 15/04/2002 n. 63 e dalla Legge finanziaria n. 311/2005. La stessa beneficia dell'agevolazione disposta con L.R. 23/08/2002 n. 23 che prevede la non applicazione dell'IRAP alle Cooperative sociali.

Ai sensi dell'articolo 11 del D.P.R. 601/73 si conferma che l'ammontare delle retribuzioni effettivamente corrisposte ai soci che prestano la loro opera con carattere di continuità, è superiore al cinquanta per cento dell'ammontare complessivo di tutti gli altri costi tranne quelli relativi alle materie prime e sussidiarie, come di seguito specificato:

Retribuzioni corrisposte ai soci €3.716.632.

50% del totale dei costi escluse materie prime e sussidiarie €3.515.145.

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

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

	Quadri	Impiegati	Operai	Totale dipendenti
Numero medio	4	5	255	264

Aspetti quantitativi del lavoro cooperativo

	2022	2021	2020
Nr. Occupati totali	264	270	238
di cui soci	181	172	179
Nr. Assunzioni nell'anno	67	90	73
Nr. Cessazioni nell'anno	73	58	70
Nr. Ore lavorate totali	336.335	325.397	305.428

Età dei lavoratori (in fasce) della Cooperativa

	2022	2021	2020
Fino a 30 anni	27	27	24

Da 31 a 40 anni	36	32	37
Da 41 a 50 anni	75	81	82
Più di 51 anni	126	130	108

Le tabelle successive evidenziano le condizioni professionali degli occupati.

Occupati per funzione

	2022	2021	2020
Funzione impiegatizia e indiretta	6	6	6
Funzione produttiva	258	264	232

Tipologia del contratto

	2022	2021	2020
Nr. Occupati a tempo indeterminato	217	209	210
Nr. Borse di lavoro	23	25	22

Altri indicatori

	2022	2021	2020
Nr. Soci che hanno usufruito di aspettative	3	3	5
Numero anticipi TFR	7	8	17

L'evoluzione delle condizioni lavorative nel biennio sono state le seguenti:

Prevenzione e sicurezza

Nell'esercizio in commento la Cooperativa ha sostenuto i seguenti costi per garantire la prevenzione e sicurezza dei soci lavoratori:

- spese di sicurezza	euro	37.306
- vestiario e attrezzatura antinfortunistica	euro	41.358

Indicatori sulle condizioni lavorative

	2022	2021	2020
% Ore di malattia / ore lavorate	8,14%	8,98%	7,28%
% Ore di infortunio / ore lavorate	1,36%	1,51%	1,81%
% Ore di maternità e allattamento / ore lavorate	0,84%	1,59%	1,88%

La Cooperativa è una cooperativa sociale che rispetta le norme di cui alla legge 8 novembre 1991, n. 381 e quindi è considerata, secondo l'art. 111-septies delle disposizioni di attuazione e transitorie del codice civile, cooperativa a mutualità prevalente, indipendentemente dai requisiti di cui all'art. 2513 del codice civile.

Si evidenzia che almeno il 30% dei lavoratori della Cooperativa è costituito da persone svantaggiate. Prendendo in considerazione la sola sezione B della Cooperativa, come previsto dall'art. 4 della L. 381/91, l'incidenza dei soggetti svantaggiati sui lavoratori normodotati è pari al 34,88%.

Al 31/12/2022 sono presenti in cooperativa n. 2 soci volontari.

In particolare i dati relativi alla composizione della compagine socio-lavorativa sono i seguenti:

Lavoratori Soci al 31/12/2022

Anno 2022 - Soci	Totale Soci Lavoratori	Totale Soci Lavoratori normodotati	Totale Soci Lavoratori svantaggiati L. 381/91	% Soci svantaggiati L. 381/91 su totale Soci Lavoratori	% Soci svantaggiati L. 381/91 su Soci Lavoratori normodotati	Totale Soci Lavoratori svantaggiati ex L. R. 20/06	% Soci svantaggiati ex L. R. 20/06 su totale Soci Lavoratori
Sezione A	25	25	0	0,00%	0,00%	0	0,00%
Sezione B	156	112	44	28,21%	39,28%	0	0,00%
Totale	181	137	44	24,31%	32,12%	0	0,00%

Lavoratori soci e non soci al 31/12/2022

Anno 2022 - Lavoratori	Totale Lavoratori	Totale Lavoratori normodotati	Totale Lavoratori svantaggiati L. 381/91	% Lavoratori svantaggiati L. 381/91 su totale Lavoratori	Calcolo ex art. 4 L. 381/91: % Lavoratori svantaggiati su Lavoratori normodotati	Totale Lavoratori svantaggiati ex L. R. 20/06	% Lavoratori ex L. R. 20/06 su totale Lavoratori
Sezione A	32	32	0	0,00%	0,00%	0	0,00%
Sezione B	232	172	60	25,86%	34,88%	0	0,00%
Totale	264	204	60	22,73%	29,41%	0	0,00%

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427, n. 16 del codice civile, precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'Organo Amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

Sindaci	
Compensi	17.059

Si segnala che al collegio sindacale è stato conferito anche l'incarico della revisione legale dei conti, nonché la funzione di Organismo di Vigilanza ai sensi della L. 231/2001.

Categorie di azioni emesse dalla società

Le azioni emesse dalla cooperativa sono tutte di tipo ordinario ed il valore nominale è pari a euro 103,29.

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427, n. 18 codice civile.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6 del codice civile.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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 sulle operazioni con parti correlate

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

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa 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, comma 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

Informazioni relative alle cooperative

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

Si attesta che nello statuto della cooperativa sono previste le clausole di cui all'art. 2514 del codice civile e che le stesse sono di fatto osservate; inoltre, in base ai parametri evidenziati nell'apposita tabella, si attesta che per la società cooperativa permane la condizione di mutualità prevalente.

Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

La società segnala che non ricorre la fattispecie di cui all'art.2545-sexies del codice civile.

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, si riporta di seguito il dettaglio dei contributi ricevuti nell'esercizio 2022, sulla base dell'applicazione del criterio di cassa (D.L. 34/2019):

COR RNA	Ente concedente	Rif. normativo/amm.vo	Oggetto	Importo contributo incassato anno 2022
5904430	Regione F.V.G.	L.R. 09.08.2005 n. 18 - DPGR 0177/2020, art. 14, c. 2	Fondo regionale occupazione disabili (tutoraggio - giu 2021-mag 2022)	10.823,58
6763151	Regione F.V.G.	L.R. 09.08.2005 n. 18 - DPGR 0177/2020, art. 14, c. 2	Fondo regionale occupazione disabili (tutoraggio- ott-nov 2021)	2.204,28
6509810	Regione F.V.G.	L.R. 26.10.2006 n. 20 - DPGR 0198/2017, art. 16, c. 1, lett. a) e b)	Mantenimento in occupazione di persone svantaggiate (gen-dic 2020)	51.349,00
5904430	Regione F.V.G.	L.R. 09.08.2005 n. 18 - DPGR 0177/2020, art. 14, c. 2	Fondo regionale occupazione disabili (tutoraggio - ANNO 2022)	3.758,00
	Confcooperative FVG- FondoSviluppo FVG SpA	FONDOSVILUPPO FVG - CONTRIBUTO A F.DO PERDUTO PER ABBATTIMENTO INTERESSI SU FIN. COVID N. 18724 C.RURALE	Bando a sostegno delle cooperative colpite dall'emergenza Covid-19 - ed. marzo 2021 ("grandi cooperative")	3.000,00
8065288	Regione F.V.G.	L.R. 09.08.2005 n. 18 - DPGR 0177/2020, art. 14, c. 2	Fondo regionale occupazione disabili (tutoraggio -DIC 2021 -	1.497,78

COR	Ente concedente	Rif. normativo/amm.vo	Oggetto	Importo contribuito
			FEBBR 2022)	
8798018	Regione F.V.G.	L.R. 09.08.2005 n. 18 - DPGR 0177/2020, art. 14, c. 2	Fondo regionale occupazione disabili (tutoraggio - MARZO 2021-GIUGNO 2021)	1.865,16
			Totale	74.497,80

La cooperativa è stata destinataria, nel corso dell'esercizio 2019, di un contributo dal MISE in applicazione della Legge Sabatini per il periodo 2019-2024 su un contratto di leasing. L'importo concesso è stato di euro 15.972. Nel corso dell'esercizio 2022 ci sono state erogazioni a saldo relative a questo contributo per un importo pari a euro 7.986.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio:

- euro 88.142 alla riserva legale;
- euro 8.814 al fondo mutualistico per la promozione e lo sviluppo della cooperazione;
- euro 196.851 alla riserva straordinaria.

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.

Trieste, 21/04/2023

Il Presidente

Ivan Brajnik

CLU BASAGLIA
Soc. Coop. soc. - Impresa Sociale
S.legale: Via C. Cusi delle R.A.M.B., 5-Muggia (TS)
Via C. Cusi delle R.A.M.B., 5 - Muggia (TS)
P.IVA n. 04570826