

FAMIGLIA NUOVA SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE O. N.L.U.S.

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	26900 LODI (LO) VIA AGOSTINO DA LODI 11
Codice Fiscale	06092740155
Numero Rea	LO 1067496
P.I.	06092740155
Capitale Sociale Euro	5081.44 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA (SC)
Settore di attività prevalente (ATECO)	STRUTTURE DI ASSISTENZA RESIDENZIALE PER PERSONE AFFETTE DA RITARDI MENTALI, DISTURBI MENTALI O CHE ABUSANO DI SOSTANZE STUPEFACENTI (872000)
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	A102169

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte da richiamare	-	31
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	-	31
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	3.354	875
7) altre	26.732	28.222
Totale immobilizzazioni immateriali	30.086	29.097
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	3.445.432	3.490.052
2) impianti e macchinario	8.427	11.419
3) attrezzature industriali e commerciali	24.533	30.903
4) altri beni	42.705	57.847
Totale immobilizzazioni materiali	3.521.097	3.590.221
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	12.059	12.058
Totale partecipazioni	12.059	12.058
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	549.286	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	513.286
Totale crediti verso altri	549.286	513.286
Totale crediti	549.286	513.286
Totale immobilizzazioni finanziarie	561.345	525.344
Totale immobilizzazioni (B)	4.112.528	4.144.662
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	-	15.222
Totale rimanenze	-	15.222
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	838.077	789.148
Totale crediti verso clienti	838.077	789.148
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	198.973	285.835
Totale crediti tributari	198.973	285.835
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	15.747	17.074
Totale crediti verso altri	15.747	17.074
Totale crediti	1.052.797	1.092.057
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.347.980	1.102.088
3) danaro e valori in cassa	17.856	18.265
Totale disponibilità liquide	1.365.836	1.120.353

Totale attivo circolante (C)	2.418.633	2.227.632
D) Ratei e risconti	370.453	271.423
Totale attivo	6.901.614	6.643.748
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	5.081	5.453
IV - Riserva legale	941.601	930.167
V - Riserve statutarie	20.819	20.818
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	3.343.874	3.318.338
Riserva avanzo di fusione	22.224	22.224
Varie altre riserve	119.652 ⁽¹⁾	119.650
Totale altre riserve	3.485.750	3.460.212
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	44.754	38.112
Totale patrimonio netto	4.498.005	4.454.762
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	35.000	-
Totale fondi per rischi ed oneri	35.000	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.069.926	1.057.667
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	83.409	102.914
esigibili oltre l'esercizio successivo	37.539	102.389
Totale debiti verso banche	120.948	205.303
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	278.307	288.518
Totale debiti verso fornitori	278.307	288.518
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	67.647	82.613
Totale debiti tributari	67.647	82.613
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	164.046	153.445
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	164.046	153.445
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	436.642	348.555
Totale altri debiti	436.642	348.555
Totale debiti	1.067.590	1.078.434
E) Ratei e risconti	231.093	52.885
Totale passivo	6.901.614	6.643.748

(1)

Varie altre riserve	31/12/2022	31/12/2021
Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)	119.650	119.650
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2	

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.644.859	5.282.951
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	277.295	402.917
altri	181.049	235.724
Totale altri ricavi e proventi	458.344	638.641
Totale valore della produzione	6.103.203	5.921.592
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.001.344	1.033.157
7) per servizi	1.011.465	1.094.145
8) per godimento di beni di terzi	92.855	115.960
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.655.239	2.509.081
b) oneri sociali	670.310	636.344
c) trattamento di fine rapporto	288.676	222.060
e) altri costi	45.579	7.913
Totale costi per il personale	3.659.804	3.375.398
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	16.031	20.303
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	113.909	112.278
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	3.780	9.871
Totale ammortamenti e svalutazioni	133.720	142.452
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	15.222	4.160
12) accantonamenti per rischi	35.000	-
14) oneri diversi di gestione	92.653	108.516
Totale costi della produzione	6.042.063	5.873.788
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	61.140	47.804
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	4.121	608
Totale proventi diversi dai precedenti	4.121	608
Totale altri proventi finanziari	4.121	608
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	3.081	4.550
Totale interessi e altri oneri finanziari	3.081	4.550
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	1.040	(3.942)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	62.180	43.862
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	17.426	5.750
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	17.426	5.750
21) Utile (perdita) dell'esercizio	44.754	38.112

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	44.754	38.112
Imposte sul reddito	17.426	5.750
Interessi passivi/(attivi)	(1.040)	3.942
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	61.140	47.804
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	323.676	220.060
Ammortamenti delle immobilizzazioni	129.940	132.581
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	453.616	352.641
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	514.756	400.445
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	15.222	4.160
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(48.929)	77.748
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(10.211)	(12.070)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(99.030)	(49.499)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	178.208	(18.478)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	115.155	(76.157)
Totale variazioni del capitale circolante netto	150.415	(74.296)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	665.171	326.149
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	1.040	(3.942)
(Imposte sul reddito pagate)	5.000	(11.680)
(Utilizzo dei fondi)	(276.417)	(152.183)
Totale altre rettifiche	(270.377)	(167.805)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	394.794	158.344
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(48.314)	(57.450)
Disinvestimenti	50	3.525
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(17.020)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(65.284)	(53.925)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	11.813	-
(Rimborso finanziamenti)	(95.469)	(91.447)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	122	31
(Rimborso di capitale)	(494)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(84.028)	(91.416)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	245.482	13.003
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.102.088	1.095.815
Danaro e valori in cassa	18.265	11.535

Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.120.353	1.107.350
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.347.980	1.102.088
Danaro e valori in cassa	17.856	18.265
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.365.836	1.120.353

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 44.754.

Attività svolte

La nostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel terzo settore, in ottemperanza ai disposti di cui all'Articolo 2 della legge 59/92, dell'Articolo 2545 del Codice Civile e della Legge 381/91, coniugando tali disposizioni attraverso l'offerta di servizi socio-sanitari ed educativi alla persona. La società ha concretamente realizzato il soddisfacimento dello scopo statutario, ricercando nuove commesse di lavoro e consolidando il fatturato acquisito. La Cooperativa ha perseguito l'interesse generale della comunità attraverso la gestione di servizi socio-sanitari ed educativi oltre allo svolgimento di attività diverse finalizzate all'inserimento lavorativo di persone svantaggiate. Si evidenzia che la Cooperativa ha in corso con i soci lavoratori un ulteriore rapporto di lavoro di tipo subordinato.

La cooperativa ha concretamente operato per il mantenimento ed il miglioramento e lo sviluppo dell'occupazione dei soci lavoratori.

In relazione alla ammissione di nuovi soci la cooperativa ha agito nel rispetto del principio della porta aperta, nel proporsi lo sviluppo dell'attività sociale, ha ottemperato per incrementare la base attraverso nuovi soci. Le ammissioni sono state coerenti con la capacità della società di soddisfare gli interessi dei soci, sulla base delle concrete esigenze di sviluppo della stessa.

La Cooperativa prevede nel proprio statuto i requisiti di cui all'articolo 2514 del Codice Civile.

Si specifica che i soci sono stati sempre coinvolti nell'attività sociale e la gestione sociale è stata condotta uniformandosi ai criteri di economicità, cercando di utilizzare al meglio le risorse aziendali disponibili e di contenere entro i limiti di ragionevolezza le spese generali e gli oneri finanziari; il tutto in conformità al carattere cooperativo della società, adottando uguale trattamento per tutti i soci lavoratori.

Determinazione mutualità prevalente

Al fine del calcolo della prevalenza, si segnala che la Cooperativa è da ritenersi a mutualità prevalente di diritto di cui agli Articoli 111-septies, 111-undicis e 223-terdecis, per effetto delle disposizioni per l'attuazione del Codice Civile e delle disposizioni transitorie Regio decreto 30 Marzo 1942 n.318, come modificate dall'articolo 9 del D.lgs. 17 Gennaio 2003 n.6, che considera le cooperative sociali di cui alla legge n.381/91, cooperative a mutualità prevalente di diritto, indipendentemente dai requisiti di cui all'articolo 2513 del Codice Civile. Detta norma infatti prevede che le cooperative sociali che rispettino le norme di cui alla legge 381/1991 sono considerate cooperative a mutualità prevalente.

All'uopo si precisa, comunque, 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 di servizi socio-sanitari ed educativi, lo svolgimento di attività diverse, o di servizi;
- ha introdotto nel proprio statuto requisiti di cui all'art. 2514 del c.c.;
- è iscritta, nella categoria cooperative sociali, dell'Albo delle cooperative;
- è iscritta presso l'Albo regionale delle cooperative sociali, in attesa dell'operatività del RUNTS poiché in quanto "imprese sociali" di diritto, anche le cooperative sociali sono enti del terzo settore iscritti nel registro unico nazionale del Terzo settore.

La Cooperativa è di tipo mista sia "A" servizi alla persona che "B" di inserimento lavorativo, il costo del lavoro nell'esercizio indicato nel conto economico alla voce B9 per un totale di Euro 3.659.804= si riferisce a:

tot costo del lavoro	3.659.804	%
soci	1.546.794	42
non soci	2.113.010	58

Si segnala che al 31 dicembre 2022 la Cooperativa aveva in forza n. 18 lavoratori con certificato di svantaggio.

Iscrizione registro atto alla destinazione del cinque per mille dell'IRPEF

La cooperativa risulta iscritta all'elenco dei soggetti di cui all'art.1, comma 1234 lettera A della legge 296/2005, siamo in attesa di ricevere quanto di competenza dell'esercizio 2022, per ciò che attiene i periodi 2020 e 2021 nell'anno 2022 ci sono stati destinati euro 3.909=

Attività di Vigilanza ex art. 3 DLCPS 14 dicembre 1947 n. 1577

Si comunica che la cooperativa è stata oggetto di un'ispezione straordinaria condotta dal Ministero dello Sviluppo Economico, Direzione generale per la vigilanza sugli enti il sistema cooperativo e le gestioni commissariali, nell'attività di vigilanza sugli enti cooperativi ai sensi del D.Lgs. 2 agosto 2002 n.220.

L'ispezione è stata effettuata, in aderenza ed in conformità alle sopra richiamate disposizioni di legge, dal 7 luglio 2022 al 4 novembre 2022, relativamente all'esercizio 2022. Le risultanze sono esposte presso la sede sociale in ottemperanza all'obbligo di informativa di cui all'articolo 17 del D.Lgs. 2 agosto 2002 n.220.

Sono state evidenziate minime criticità con conseguenti prescrizioni ad adempiere, il Consiglio di Amministrazione si è attivato tempestivamente ottemperando a tali disposizioni.

Documento programmatico sulla sicurezza

Ai sensi dell'allegato B, punto 26, del D.Lgs. n. 196/2003 recante Codice in materia di protezione dei dati personali, gli amministratori danno atto che la Società si è adeguata alle misure in materia di protezione dei dati personali, alla luce delle disposizioni introdotte dal D.Lgs. n. 196/2003 secondo i termini e le modalità ivi indicate.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il bilancio in commento è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Nei casi in cui la compensazione e' ammessa dalla legge (crediti e debiti tributari compensati, contributi pubblici iscritti a riduzione del valore dell'immobilizzazione, utili e perdite su cambi indicati alla voce 17-bis del Conto Economico, imposte anticipate e differite incluse nella voce 20 del Conto Economico), sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione, come richiesto dall'art. 2423 ter, sesto comma C.C.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, C.ce art. 2423-bis C.c)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza avrebbe avuto effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

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

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Cambiamenti di principi contabili

La Società non ha modificato principi contabili.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 20%.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- fabbricati e terreni 2%
- impianti e macchinari: 12%
- mobili: 12%
- macchine agricole: 9%
- macchine elettroniche: 20%
- automezzi: 25%
- altri beni: 20%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

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

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il

- costo specifico.

Le rimanenze finali si sono azzerate poiché è stata dismessa l'attività di costruzioni metalliche.

Partecipazioni

Le partecipazioni sono valutate

- al costo di acquisto o sottoscrizione

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti ed i soci lavoratori subordinati in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei lavoratori alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, 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.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	31	(31)
Totale crediti per versamenti dovuti	31	(31)

L'intero capitale sottoscritto è stato versato.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
30.086	29.097	989

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	8.393	1.881	431.821	442.095
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.518	1.881	403.599	412.998
Valore di bilancio	875	-	28.222	29.097
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	4.017	-	13.003	17.020
Ammortamento dell'esercizio	1.538	-	14.493	16.031
Totale variazioni	2.479	-	(1.490)	989
Valore di fine esercizio				
Costo	12.410	1.881	444.824	459.115
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	9.056	1.881	418.092	429.029
Valore di bilancio	3.354	-	26.732	30.086

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2022 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126 /2020), come modificato dalla L. 25/2022, di conversione del decreto-legge 27 gennaio 2022, n. 4, che ha esteso tale facoltà agli esercizi in corso al 31 dicembre 2021 e al 31 dicembre 2022.

Pertanto, nell'esercizio corrente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione.

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 la società non ha ricevuto erogazioni di contributi in conto capitale.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
3.521.097	3.590.221	(69.124)

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	4.505.321	202.549	213.783	490.843	5.412.496
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.015.269	191.130	182.880	432.996	1.822.275
Valore di bilancio	3.490.052	11.419	30.903	57.847	3.590.221
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	31.772	1	5.450	11.091	48.314
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	200	3.328	3.528
Ammortamento dell'esercizio	76.392	2.993	11.620	22.905	113.909
Totale variazioni	(44.620)	(2.992)	(6.370)	(15.142)	(69.124)
Valore di fine esercizio					
Costo	4.537.093	202.549	199.590	465.565	5.404.797
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.091.661	194.122	175.057	422.860	1.883.700
Valore di bilancio	3.445.432	8.427	24.533	42.705	3.521.097

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2022 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126 /2020), come modificato dalla L. 25/2022, di conversione del decreto-legge 27 gennaio 2022, n. 4, che ha esteso tale facoltà agli esercizi in corso al 31 dicembre 2021 e al 31 dicembre 2022.

Pertanto, nell'esercizio corrente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione.

Durante l'esercizio si è proceduto al parziale ammodernamento del parco veicolare e all'adeguamento di alcune strutture.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
561.345	525.344	36.001

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	12.058	12.058
Valore di bilancio	12.058	12.058
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	1	1
Totale variazioni	1	1
Valore di fine esercizio		
Costo	12.059	12.059
Valore di bilancio	12.059	12.059

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli di valore; non si sono verificati casi di "ripristino di valore".

Nessuna partecipazione immobilizzata ha subito cambiamento di destinazione.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	513.286	36.000	549.286	549.286
Totale crediti immobilizzati	513.286	36.000	549.286	549.286

In relazione al credito vantato verso la Fondazione Don Leandro Rossi, ammontante a euro 549.286=, si specifica che lo stesso è stato riclassificato nelle immobilizzazioni finanziarie, quale finanziamento verso altri esigibile entro l'esercizio successivo, e che è in corso l'iter per giungere alla fusione per incorporazione della suddetta Fondazione in Famiglia Nuova Soc. Coop. ONLUS.

Gli organi amministrativi hanno redatto il progetto di fusione che verrà posto all'approvazione delle rispettive assemblee straordinarie dei soci in data 31 marzo 2023, presso lo studio del Notaio Mattea in Lodi.

Tale operazione straordinaria consente alla nostra Cooperativa l'acquisizione nel proprio patrimonio dell'immobile sito in Lodi via Agostino da Lodi 11, con conseguente subentro quale debitrice nei mutui passivi in essere e l'azzeramento del credito presente verso la Fondazione Don Leandro Rossi, oltre all'iscrizione nel bilancio di Famiglia Nuova di una riserva indivisibile.

La Fondazione Don Leandro Rossi opera nel settore dell'assistenza sociale, sociosanitaria, beneficenza e formazione per il perseguimento in via esclusiva di finalità di solidarietà, concretizzantesi nell'offerta nell'ambito territoriale della Regione Lombardia di soluzioni concrete alla problematica dell'emarginazione in genere e al disagio giovanile in particolare, in perfetta sinergia con i principi e l'agire della nostra Cooperativa.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2022 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	549.286	549.286
Totale	549.286	549.286

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	12.059
Crediti verso altri	549.286

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
Altre partecipazioni in altre imprese	12.059
Totale	12.059

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
Fondazione Don Leandro Rossi	549.286
Totale	549.286

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
	15.222	(15.222)

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

La dismissione dell'attività di carpenteria leggera ha comportato l'azzeramento delle rimanenze di materiale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	15.222	(15.222)
Totale rimanenze	15.222	(15.222)

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.052.797	1.092.057	(39.260)

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	789.148	48.929	838.077	838.077
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	285.835	(86.862)	198.973	198.973
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	17.074	(1.327)	15.747	15.747
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.092.057	(39.260)	1.052.797	1.052.797

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i crediti, i crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

Le politiche contabili adottate dalla società sono le seguenti: mancata applicazione del 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.

I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

Si dettagli la composizione dei crediti tributari e verso altri iscritti nell'attivo circolante:

Crediti tributari:	
Erario c/IRPEF	12.412
Erario c/IRES	15.939
Credito vs/Erario c/IVA	170.622
	198.973

Crediti verso altri	
Depositi cauzionali	7.186
Dipendenti conto prestiti e anticipi	8.070
Altri crediti	491
	15.747

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2022 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	838.077	838.077
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	198.973	198.973
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	15.747	15.747
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.052.797	1.052.797

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Accantonamento esercizio	3.780	3.780
Saldo al 31/12/2022	3.780	3.780

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.365.836	1.120.353	245.483

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.102.088	245.892	1.347.980
Denaro e altri valori in cassa	18.265	(409)	17.856
Totale disponibilità liquide	1.120.353	245.483	1.365.836

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio. Si dettaglia la disponibilità bancaria:

Depositi Bancari e Postali	
Banca INTESA c/c 122132	10.246
Pop Lodi c/c 498294 AG.Via San Bassiano	87.029
Pop Lodi c/c 289839 Ag.1 Piazza Vittoria	24.355
Banco BPM "Progetto Cibo"	26.319
Credito Coop.Laudense c/c	357.833
Banca di Piacenza cc	301.565
Banco posta cc	15.628
Banca popolare di Sondrio	166.027
B.ca Pop. Sondrio SPRAR Crespiatica	221.265
BCC Caravaggio	137.452
Conto Pay Pal	263
	1.347.980

Il saldo di cassa è rappresentato dalla somma di quanto presente nelle varie comunità e nelle diverse attività della Cooperativa.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
370.453	271.423	99.030

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2022, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	271.423	99.030	370.453
Totale ratei e risconti attivi	271.423	99.030	370.453

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Dettaglio ratei e risconti attivi	
affitto appart.castello	518
affitto piattaforma	2.184
condominiali app.castel s.g.	37
oberon	123
altre prestazioni	12
assicurazione incendio	1.211
assic.resp.civile	2.430
assic.multirischi	929
assic.infortuni utenti	3.600
assic.infort.operatori	2.213
assic.infort.allievi	305
assic.tutela legale	216
costi automezzi	1.192
assic.cauzione servizi	60
assic.rischio locativo	5
regione lombardia smart	8.456
canoni assist,automezzi nolo	1.339
locazione automezzi	1.906
telefoniche	1.148
noleggi - canoni manutenz.	935
abbon.riviste	139
pasti/rette dicembre nidi e materna	4.894
cib community lab	15.500
pasti doposcuola	492
regione lombardia cosi ti accolgo	3.416
regione lombardia estate + insieme	9.500
territorio che nutre regione lombardia	17.641
behind the blackboard	45.376
liberalità.Gilead - progetto Pamp	11.057
contrib. community lab	18.286
liberalità mano a mano	86.415

Dettaglio ratei e risconti attivi	
contrib. generazioni in rete	2.522
fondazione cariplo rise up	58.100
progetto olaf regione lombardia	15.230
fond comun impatto genitale	11.592
liberalità comunitaria la comunità che educa	7.200
fondazione cariplo capacity building	6.000
innesco fondazione comunitaria	28.273
totale	370.453

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
4.498.005	4.454.762	43.243

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	5.453	-	123	495		5.081
Riserva legale	930.167	11.434	-	-		941.601
Riserve statutarie	20.818	1	-	-		20.819
Altre riserve						
Riserva straordinaria	3.318.338	25.536	-	-		3.343.874
Riserva avanzo di fusione	22.224	-	-	-		22.224
Varie altre riserve	119.650	2	-	-		119.652
Totale altre riserve	3.460.212	25.538	-	-		3.485.750
Utile (perdita) dell'esercizio	38.112	(38.112)	-	-	44.754	44.754
Totale patrimonio netto	4.454.762	(1.139)	123	495	44.754	4.498.005

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)	119.650
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2
Totale	119.652

Si segnala che la Cooperativa ha l'obbligo di devoluzione, in caso di scioglimento della società, dell'intero patrimonio sociale, dedotto soltanto il capitale sociale e i dividendi eventualmente maturati, ai fondi mutualistici per la promozione e lo sviluppo della cooperazione Legge 904/77 e per specifica disposizione statutaria, tutte le riserve iscritte risultano indivisibili tra i soci, sia durante la vita della società che all'atto di un suo eventuale scioglimento anche ai sensi degli effetti di cui al D.Lgs.C.P.S. 1577/47.

Le Riserve si sono incrementate per effetto della destinazione a tale fine di parte del risultato di esercizio 2021

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	5.081	B
Riserva legale	941.601	B
Riserve statutarie	20.819	B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	3.343.874	B
Riserva avanzo di fusione	22.224	B
Varie altre riserve	119.652	B
Totale altre riserve	3.485.750	B
Totale	4.453.251	

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)	119.650	B
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2	B
Totale	119.652	

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	5.391	914.711	3.474.114	23.069	4.417.285
Destinazione del risultato dell'esercizio					
altre destinazioni			(3)	(23.069)	(23.072)
Altre variazioni					
incrementi	62	15.456	6.919		22.437
Risultato dell'esercizio precedente				38.112	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	5.453	930.167	3.481.030	38.112	4.454.762
Destinazione del risultato dell'esercizio					
altre destinazioni		11.434	25.539	(38.112)	(1.139)
Altre variazioni					
incrementi	123				123
decrementi	495				495
Risultato dell'esercizio corrente				44.754	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	5.081	941.601	3.506.569	44.754	4.498.005

Nell'esercizio sono state accolte n.4 domande di ammissione a socio.

Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
35.000		35.000

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	35.000	35.000
Totale variazioni	35.000	35.000
Valore di fine esercizio	35.000	35.000

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

La voce "Altri fondi", al 31/12/2022 pari a Euro 35.000= risulta così composta(articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.): Si è ritenuto opportuno procedere alla costituzione e/o all'accantonamento a tale fondo in quanto nell'esercizio 2022 è sorto un contenzioso relativo al pagamento di una retta per un ospite, da dirimersi fra la Regione Campania e la Regione Umbria, che ci vede coinvolti in qualità di creditori non soddisfatti.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.069.926	1.057.667	12.259

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.057.667
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	288.676
Utilizzo nell'esercizio	276.417
Totale variazioni	12.259
Valore di fine esercizio	1.069.926

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2022 verso i dipendenti e i soci lavoratori subordinati in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.067.590	1.078.434	(10.844)

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	205.303	(84.355)	120.948	83.409	37.539
Debiti verso fornitori	288.518	(10.211)	278.307	278.307	-
Debiti tributari	82.613	(14.966)	67.647	67.647	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	153.445	10.601	164.046	164.046	-
Altri debiti	348.555	88.087	436.642	436.642	-
Totale debiti	1.078.434	(10.844)	1.067.590	1.030.051	37.539

I debiti più rilevanti al 31/12/2022 risultano così costituiti:

Atri debiti:	
Salari da liquidare	430.161
Debiti per trattenute sindacali	1.050
Rimborso spese da liq.	1.049
Soci c/anticipi	3.370
Tratt. 1/5 art.543 CPC	548
Debiti v/soci per recesso	465
	436.642

Debiti tributari:	
Erario c/IRPEF dipendenti	55.593
Erario c/imposta sostitutiva TFR	10.004
Erario c/IRPEF autonomi	2.050
	67.647

Debiti v/istituti prev.e sicur.soc.:	
INPS	158.550
INAIL	5.203
INPS Contr.Prev.CO.CO.CO. art.4 DL 116	293
	164.046

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2022, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte), non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

I Debiti verso fornitori sono iscritti al valore nominale.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2022 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	120.948	120.948
Debiti verso fornitori	278.307	278.307
Debiti tributari	67.647	67.647
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	164.046	164.046
Altri debiti	436.642	436.642
Debiti	1.067.590	1.067.590

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
231.093	52.885	178.208

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	43.085	(17.842)	25.243
Risconti passivi	9.800	196.050	205.850
Totale ratei e risconti passivi	52.885	178.208	231.093

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Dettaglio ratei e risconti passivi	
gas	3.589
energia	2.571
acqua	375
telefoniche	16
collaboratori	2.388

Dettaglio ratei e risconti passivi	
rim spese utenze doposcuola	832
consulenze	1.848
canone manut.ordinaria	49
vitto	3.470
condominiali	738
quote contrib.erogate a patner	5.000
quote associative/contrib.assoc	180
affitto felicitarpa	288
oneri fiscali/ tassa rifiuti	2.885
costi sicurezza	1.012
varie	3
ricavi da privati	538
contributi da enti pubblici	205.313
totale	231.093

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2022, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
6.103.203	5.921.592	181.611

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	5.644.859	5.282.951	361.908
Altri ricavi e proventi	458.344	638.641	(180.297)
Totale	6.103.203	5.921.592	181.611

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.
Si dettano gli altri ricavi:

Altri ricavi:	
Liberalità	159.277
Sopravvenienze attive	3.693
Proventi diversi in genere	14.751
Plusvalenze patrim. da cessione di imm.	3.329
Contributi in Conto Esercizio	277.294
	458.344

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Dettaglio ricavi:	
Ricavi da enti pubblici	4.685.517
(B) ricavi da enti pubblici	1.210
Ricavi da cooperative	9.926
Ricavi da privati	638.934
(B) Ricavi vari da enti pubblici	4.520
(B) ricavi da privati attività metallica	103.041
(B) ricavi enti pubblici progetto rutamè	182.151
(B) Ricavi da privati progetto rutamè	19.560
	5.644.859
*attività classificate di tipo B, finalizzate all'inserimento lavorativo di persone svantaggiate	

Si segnala che la Cooperativa esercita contestualmente sia l'attività di cui alla lettera a) che l'attività di cui alla lettera b) dell'articolo 1 della legge 381/1991, anche ai fini di una corretta applicazione delle agevolazioni concesse dalla medesima legge, è stata data indicazione dei ricavi e dei costi di diretta imputazione alle diverse attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Come sopra dettagliato	5.644.859
Totale	5.644.859

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	5.644.859
Totale	5.644.859

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
6.042.063	5.873.788	168.275

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	1.001.344	1.033.157	(31.813)
Servizi	1.011.465	1.094.145	(82.680)
Godimento di beni di terzi	92.855	115.960	(23.105)
Salari e stipendi	2.655.239	2.509.081	146.158
Oneri sociali	670.310	636.344	33.966
Trattamento di fine rapporto	288.676	222.060	66.616
Altri costi del personale	45.579	7.913	37.666
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	16.031	20.303	(4.272)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	113.909	112.278	1.631
Svalutazioni crediti attivo circolante	3.780	9.871	(6.091)
Variazione rimanenze materie prime	15.222	4.160	11.062
Accantonamento per rischi	35.000		35.000
Oneri diversi di gestione	92.653	108.516	(15.863)
Totale	6.042.063	5.873.788	168.275

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente e i soci lavoratori subordinati ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Accantonamento per rischi

E' stato stanziato un importo proporzionale al rischio di mancato incasso di un credito, generato dalla retta a carico dell'ente pubblico per il mantenimento di un ospite, la cui titolarità è oggetto di contenzioso.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.040	(3.942)	4.982

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	4.121	608	3.513
(Interessi e altri oneri finanziari)	(3.081)	(4.550)	1.469
Totale	1.040	(3.942)	4.982

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Descrizione	Altre	Totale
Interessi diversi	3.081	3.081
Totale	3.081	3.081

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Altri proventi	4.121	4.121
Totale	4.121	4.121

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
17.426	5.750	11.676

Imposte	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
Imposte correnti:	17.426	5.750	11.676
IRES	17.426	5.750	11.676
Totale	17.426	5.750	11.676

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

La società, in quanto Cooperativa sociale, ai fini Ires gode dell'agevolazione prevista dall'Art.1 comma 463 Legge 311 /2004, si è formata base imponibile per effetto delle riprese fiscali e del 3% dell'utile civilistico pre imposte.

Si precisa che non si sono accantonate somme ai fini Irap, poiché la Cooperativa gode dell'agevolazione prevista per le società Onlus dalla Legge Regionale 27/2001 art.1 commi 7 e 8.

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Conteggio IRES	
utile pre imposte	62.183
coop sociale 97%	-60.318
primo imponibile	1.865
riprese	98.126
ace	-11.237
imponibile	86.889
ires lorda	20.850,00
detrazione riqualf energetica	-3.424,00
ires netta	17.426,00

Nota integrativa, altre informazioni

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Impiegati anno 2021: 133

Impiegati anno 2022: 147

Incremento pari a 14 unità.

Il contratto collettivo nazionale applicato ai lavoratori subordinati è quello della Solidarietà Sociale.

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

Si segnala che i componenti del Consiglio di Amministrazione non percepiscono compensi di carica.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni.

Si evidenziano le informazioni inerenti i contributi, le sovvenzioni, gli incarichi retribuiti e i vantaggi di ogni genere erogati dalle pubbliche amministrazioni ed altri enti ivi previsti, per l'anno 2022: Dettaglio contributi:

Dettaglio:	
comune fombio contrib.aff.fino a febr.2022	600
Comune di Lodi doposcuola	1.000
comune di Lodi contrib.nidi privati	255
Regione lombardia prog. insieme contributo CRS un territorio che nutre)	30.919
regione lombardia Top Young	1.665
Regione lombardia prog. insieme contributo CRS un territorio che nutre)	30.000
Ministero Educare ritrovarsi	6.486
Ministero Educare ritrovarsi - quota partner	- 1.920
Ministero Educare ritrovarsi - quota partner	- 4.566
comune lodi contrib., straord.educativa -doposcuola	1.000

Dettaglio:		
risc.reg.lombardia margin.ponte sulla strada 3		323
risconto Regione lombardia prog. insieme contributo CRS un territorio		879
risconto ant.prog. 2294193 az.consortile fami idea		561
comune fombio contrib.aff.mar-giu		400
ministero d az.onsort. Fami Lab impact		5.191
regione lombardia Top Young		2.497
Regione lombardia prog. insieme contributo CRS un territorio che nutre)		30.000
regione Lombardia progetto Smart		19.706
regione Lombardia progetto Smart - partners Orma	-	4.000
regione Lombardia progetto Smart - partners assoc.flli SEA	-	600
regione Lombardia progetto Smart - partners il mosaico	-	1.663
regione Lombardia progetto Smart - partners Eureka	-	2.192
Regione lombardia prog. insieme contributo CRS un territorio che nutre)		30.000
Reg.lombardia margin.ponte sulla strada 3		20.350
Reg.lombardia margin.ponte sulla strada 3		6.105
Reg.lombardia margin.ponte sulla strada 3		14.245
Reg.lombardia margin.ponte sulla strada 1 partner centro per la famiglia	-	735
Reg.lombardia margin.ponte sulla strada 1 partner Il Gabbiano	-	847
Reg.lombardia margin.ponte sulla strada 1 partner Le pleiadi	-	4.583
Reg.lombardia margin.ponte sulla strada 1 partner Emmaus	-	3.640
Reg.lombardia margin.ponte sulla strada 1 partner Koinè	-	2.743
Reg.lombardia margin.ponte sulla strada 1 partner Il Mosaico	-	2.752
Ministero .prog. 2294193 az.consortile fami idea		7.306
Ministero Bando conciliamo		172.744
Ministero cinque per mille 2021/2020		3.909
		355.897

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

La Società sta concludendo il percorso che porterà alla fusione per incorporazione dell'incorporanda Fondazione Don Leandro Rossi.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2022	Euro	44.754
30% a riserva legale	Euro	13.426
a riserva straordinaria	Euro	29.985
3% a Fondo mutualistico per la promozione e lo sviluppo della cooperazione della Confederazione Cooperative Italiane	Euro	1.343

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa e Rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Presidente del Consiglio di amministrazione
Gian Michele Maglio

Lodi, 14.03.2023