

C.V.L. CALDERA V. LUMEZZANE SOC.COOP.SOCIALE ONLUS

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	VIA PADRE BOLOGNINI 50/C - 25065 LUMEZZANE (BS)
Codice Fiscale	01920880174
Numero Rea	BRESCIA 277249
P.I.	00664940988
Capitale Sociale Euro	2.593 i.v.
Forma giuridica	04 Societa' cooperative e loro consorzi iscritti nei
Settore di attività prevalente (ATECO)	889900 Altre attività assistenza sociale no residenziale
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	909.932	945.688
II - Immobilizzazioni materiali	192.826	120.414
III - Immobilizzazioni finanziarie	57.704	57.704
Totale immobilizzazioni (B)	1.160.462	1.123.806
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	11.860	12.315
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	365.982	346.415
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
imposte anticipate	0	0
Totale crediti	365.982	346.415
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	50.000	50.000
IV - Disponibilità liquide	621.525	559.662
Totale attivo circolante (C)	1.049.367	968.392
D) Ratei e risconti	16.338	15.743
Totale attivo	2.226.167	2.107.941
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.594	2.542
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	305.108	294.570
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	779.137	755.605
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	31.178	35.126
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	1.118.017	1.087.843
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	702.770	660.682
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	305.176	284.297
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti	305.176	284.297
E) Ratei e risconti	100.204	75.119
Totale passivo	2.226.167	2.107.941

Conto economico

31-12-2023 31-12-2022

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.062.008	1.922.278
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	0	0
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	128.105	122.798
altri	52.061	54.583
Totale altri ricavi e proventi	180.166	177.381
Totale valore della produzione	2.242.174	2.099.659
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	77.191	80.106
7) per servizi	457.670	390.516
8) per godimento di beni di terzi	21.554	18.606
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.098.821	1.022.042
b) oneri sociali	333.066	285.853
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	114.903	147.307
c) trattamento di fine rapporto	90.662	129.310
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	24.241	17.997
Totale costi per il personale	1.546.790	1.455.202
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	94.997	103.074
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	57.137	56.726
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	37.860	46.348
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	94.997	103.074
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	805	(2.307)
12) accantonamenti per rischi	0	0
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	18.326	18.268
Totale costi della produzione	2.217.333	2.063.465
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	24.841	36.194
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi da partecipazioni	0	0
16) altri proventi finanziari		

a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	6.548	56
Totale proventi diversi dai precedenti	6.548	56
Totale altri proventi finanziari	6.548	56
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	0	0
verso imprese collegate	0	0
verso imprese controllanti	0	0
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	211	1.124
Totale interessi e altri oneri finanziari	211	1.124
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	6.337	(1.068)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale rivalutazioni	0	0
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	31.178	35.126
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	0	0
imposte relative a esercizi precedenti	0	0
imposte differite e anticipate	0	0
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	0	0

21) Utile (perdita) dell'esercizio	31.178	35.126
------------------------------------	--------	--------

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2023	31-12-2022
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	31.178	35.126
Imposte sul reddito	0	0
Interessi passivi/(attivi)	(6.337)	1.068
(Dividendi)	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	24.841	36.194
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	90.662	129.310
Ammortamenti delle immobilizzazioni	94.997	103.074
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	185.659	232.384
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	210.500	268.578
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	455	(1.216)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(22.296)	24.120
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	45.466	(20.384)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(595)	674
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	25.085	5.792
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	15.710	30.076
Totale variazioni del capitale circolante netto	63.825	39.062
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	274.325	307.640
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	6.337	(1.068)
(Imposte sul reddito pagate)	(14.067)	540
(Utilizzo dei fondi)	(48.574)	(88.778)
Totale altre rettifiche	(56.304)	(89.306)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	218.021	218.334
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(110.272)	(11.776)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(21.381)	(5.985)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	(266)
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(131.653)	(18.027)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(24.872)	(88.297)

Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	(24.872)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	52	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	(43)
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(1.056)	(1.486)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(25.876)	(114.698)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	60.492	85.609
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	555.355	468.688
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	4.307	5.365
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	559.662	474.053
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	613.309	555.355
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	8.216	4.307
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	621.525	559.662

Rendiconto finanziario, metodo diretto

	31-12-2023	31-12-2022
Rendiconto finanziario, metodo diretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo diretto)		
Incassi da clienti	2.039.712	1.946.398
Altri incassi	181.384	207.691
(Pagamenti a fornitori per acquisti)	(34.495)	(100.490)
(Pagamenti a fornitori per servizi)	(479.224)	(409.122)
(Pagamenti al personale)	(1.456.128)	(1.325.892)
(Altri pagamenti)	(25.498)	(99.723)
(Imposte pagate sul reddito)	(14.067)	540
Interessi incassati/(pagati)	6.337	(1.068)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	218.021	218.334
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(110.272)	(11.776)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(21.381)	(5.985)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	(266)
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(131.653)	(18.027)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(24.872)	(88.297)
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	(24.872)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	52	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	(43)
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(1.056)	(1.486)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(25.876)	(114.698)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	60.492	85.609
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	555.355	468.688
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	4.307	5.365
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	559.662	474.053
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	613.309	555.355
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	8.216	4.307
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	621.525	559.662

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

Nota integrativa, parte iniziale

L'anno appena trascorso ha visto la nostra cooperativa chiudere il bilancio con un utile di 31.178 Euro.

Il 2023 si caratterizza per la ripresa completa delle attività "consuete", e nel contempo per alcune importanti novità inerenti l'organizzazione interna.

Da un punto di vista organizzativo interno generale e societario.

Grandi sono state le novità che hanno interessato l'organizzazione della cooperativa CVL nel 2023.

Come già accennato l'anno scorso, a marzo 2023 il direttore Sandro Bicelli ha cominciato un periodo di aspettativa, rimanendo comunque presidente della cooperativa. Al suo posto, in qualità di direttrice pro tempore, è stata nominata Sara Bugatti che fino a settembre 2023 ha ricoperto con profitto questo ruolo. A lei i nostri ringraziamenti per l'impegno preso e portato a termine.

A settembre, Bicelli comunica le proprie dimissioni da dipendente, avendo maturato questa scelta a seguito di alcune riflessioni personali. Attraverso un percorso congiunto tra CDA e Coordinamento servizi, volto a identificare il nuovo direttore, a fine ottobre la cooperativa nomina Andrea Faini come nuovo direttore della stessa, affiancandolo per tutto il mese di novembre al direttore dimissionario e rendendolo ufficialmente in servizio da dicembre 2023.

Contestualmente, si provvede a sostituire Faini come coordinatore delle due CSS Memorial Saleri con Veronica Gregorelli, che diventa così la nuova coordinatrice del servizio.

Si provvede a sostituire anche la coordinatrice dei servizi AAP, Saed, progetti B1, Tiziana Ghisi, che ha chiesto di essere ricollocata con altra mansione presso il servizio Connessioni.

La nuova coordinatrice del servizio AAP è Claudia Ghidini, già coordinatrice del CSE, mentre per il servizio Saed si identifica Sara Trainini come nuova coordinatrice.

A Ilario Trivella e Sara Bugatti, viene affidata la gestione dei progetti B1 secondo le specificità del loro servizio.

Si configura così un nuovo coordinamento servizi e un nuovo direttore dei servizi, che certamente sapranno valorizzare ancor più quanto di prezioso è stato fatto in questi anni.

Questo cambiamento, alle porte dei 40 anni della cooperativa, è un segno tangibile di rilancio per le prossime sfide, che richiederanno sempre più energie e lungimiranza.

Rimane aperto il capitolo relativo al presidente, ruolo ancora esercitato da Bicelli certamente fino a maggio 2024, ma che richiede una riflessione seria su come identificarlo, quale percorso intraprendere come assemblea in vista di maggio 2024.

In sintesi:

- Si è confermata la possibilità per i soci lavoratori di richiedere l'anticipo del TFR più volte durante la propria permanenza in cooperativa;
- I budget servizi sono rimasti invariati rispetto all'anno precedente, e aggiungendo il budget del servizio connessioni per un ammontare di 3.500 euro.
- Rispetto alla legge 231, la cooperativa ha ormai l'impianto organizzativo necessario;

Da un punto di vista dei servizi.

Se le attività sono riprese durante il corso dell'anno, ne segnaliamo alcune di particolare importanza:

- La difficoltà di trovare personale: sostituire le persone che hanno scelto strade diverse si sta rivelando molto complicato e complesso in tutti i servizi. Purtroppo, chiudiamo l'anno con la necessità di trovare personale per coprire le esigenze emergenti, Questa situazione ha richiesto una riflessione, tutt'ora in corso, su modalità alternative per la gestione del personale all'interno della cooperativa: operatori che possono operare su più servizi in modo elastico (nel rispetto degli standard di personale previsti per legge). Ma certamente anche questa soluzione non è di facile gestione: il ripensare sia a livello politico che organizzativo ad alcune offerte educative ed assistenziali si rivela necessario, sia in modo interno, che in dialogo con le istituzioni preposte (comune, regione, ATS). Del resto, la nostra associazione di categoria sta lavorando in questo senso, supportando le scelte di Regione nella visione complessiva dei servizi rivolti alla disabilità.
- Segnaliamo anche che è stata avviata la predisposizione dell'iter per poter accreditare il servizio "Connessioni" come ambulatori. Questo richiede la preparazione di molto materiale (procedure, regolamenti, certificazioni) e anche qualche intervento strutturale che purtroppo dovrà slittare nei primi mesi del 2024, ma ritenuti necessari se vogliamo avere un riconoscimento formale.
- Si avvia il processo di certificazione qualità relativo ai servizi AAP e Saed, in vista di eventuale bando /coprogettazione.

- Procede in modo lineare la coprogettazione con il Comune di Lumezzane, con capofila Sol.Co Brescia, e CVL e Cooperativa Il Mosaico come partner operativi. I servizi inseriti sono l'Assistenza all'Autonomia Personale, compreso il trasporto di bambini disabili frequentati in polo di Sarezzo, il Servizio Domiciliare, il CAG "Arcallegra" e progetti educativi su adolescenti in capo al Mosaico. Gli elementi progettuali sono in continua evoluzione e le due cooperative stanno imparando a lavorare insieme: nei primi mesi del 2024 sarà necessario incontrarci tutti insieme per capire lo scenario che ci si prospetta per il prossimo triennio 2025-2027.
- Procede anche la coprogettazione con il comune di Gardone V.T. anche se non è stato destinato nessun budget. Ma nel 2024 parteciperemo ad un progetto che vede protagonisti i bambini di "Connessioni" nella realizzazione di "opere d'arte" e raccolta materiale per la realizzazione di una vera opera d'arte fatta da un artista professionista
- È stato attuato un lavoro di riorganizzazione dell'ufficio amministrativo, con l'acquisto di un software che migliorerà l'efficacia e l'efficienza del lavoro: necessariamente abbiamo ridistribuito i compiti in base alle competenze, ma siamo certi che le nostre due amministrative faranno un egregio lavoro. A fronte anche della nuova direzione, è stato prezioso ricollocare compiti e funzioni dell'apparato amministrativo.
- Sono state avviate le manutenzioni necessarie: l'investimenti è stato notevole, anche se in parte coperto dal comune. L'investimenti sui pannelli fotovoltaici ha visto un ritardo nei lavori: ad oggi un impianto è funzionante e l'altro è in attesa di autorizzazione per l'accensione definitiva.
- Inoltre a fine anno (probabilmente entro gennaio 2024), ci sarà il rinnovo contrattuale delle cooperative sociali, con un incremento di costi del personale significativo. A tal proposito, le cooperative bresciane della disabilità facenti parte della rete Connessioni, hanno predisposto alcuni documenti per permettere l'aumento delle rette dei servizi CDD, CSE e CSS; aumento che sarà distribuiti su due annualità e che certamente impatterà significativamente su comuni e famiglie. D'altro canto era necessario rinnovare un contratto ormai scaduto dal 2019 e soprattutto valorizzare anche economicamente il lavoro svolto dai professionisti del settore.
- CVL è stata coinvolta come partner nel progetto L.I.V.E che vede capofila la cooperativa Futura e come partner la cooperativa Aquilone, e comunità montana Valle Trompia.

Da un punto di vista politico:

Cooperativa CVL fa parte di Confcooperative Brescia, di Consorzio Solco; CVL risulta nella compagine della cooperativa l'Aquilone come socio sovventore con un capitale sociale di 50.000 euro. Fa parte della "rete Connessioni" – cooperative bresciane della disabilità e di Autisminsieme

Bicelli e Trivella continuano a sedere al tavolo di coprogettazione del Comune di Gardone V.T., dove ha sede il servizio "Connessioni", con lo scopo di contribuire alla nascita di reti inclusive per i bambini.

Da segnalare anche la scomparsa del presidente della cooperativa L'Aquilone, Giuseppe Pezzotti: una persona e un cooperatore che ha segnato profondamente la nostra valle, e con il quale abbiamo costruito tanti progetti. Un grazie doveroso a lui per l'impegno e la tenacia con cui ha operato per il bene della Valle.

Dal punto di vista sociale:

Quest'anno, abbiamo ripreso le attività con i nostri "amici" del territorio: finalmente abbiamo potuto godere della compagnia dei "motori storici", "CAI", "Avieri", oratori e scuole, e gli immancabili amici alpini con la gestione dello stand per raccogliere fondi per i nostri progetti.

Queste attività permettono alla cooperativa di essere riconosciuta nel territorio e di valorizzare la presenza della persona con disabilità all'interno della comunità.

A gennaio 2024, la cooperativa CVL compirà 40 anni: un traguardo importante e significativo.

Per tale motivo, a partire da ottobre 2023 fino ad arrivare ad aprile 2024 tutti i soci hanno contribuito a realizzare alcune iniziative per festeggiare questo evento.

Ad ottobre, con lo spettacolo "Zelig", CVL ha aperto ufficialmente i festeggiamenti, per poi arrivare a gennaio 2024 con una festa aperta a tutti e la presentazione di un cortometraggio professionale che ci racconta in modo efficace e toccante.

Ad aprile sarà la volta di un convegno con temi specifici per esperti del settore, ma aperto anche a chi voglia cominciare ad approcciarsi alla disabilità.

Verso settembre/ottobre 2024 potrebbe esserci anche un evento congiunto con altre due cooperative della Valle che festeggiano rispettivamente 30 e 40 anni di fondazione: segno distintivo che in Valle Trompia la cooperazione ha origini solide e durature.

Signori soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2023.

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del codice civile.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali 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.

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.

Nel presente documento verranno inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 c.c., in quanto, come consentito dall'art. 2435-bis del codice civile, non è stata redatta la relazione sulla gestione.

Principi di redazione

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

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

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

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

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

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

Cambiamenti di principi contabili

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

Problematiche di comparabilità e di adattamento

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

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al

netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 45 e 46, si è proceduto nella determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce.

Sulla base di quanto disposto dall'OIC 16 par.60, nel caso in cui il valore dei fabbricati incorpori anche il valore dei terreni sui quali essi insistono, si è proceduto allo scorporo del valore del terreno.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Fabbricati: 3%

Impianti e macchinari: 12%-30%

Attrezzature industriali e commerciali: 15%

Altri beni:

mobili e arredi: 12%

macchine ufficio elettroniche: 20%

autoveicoli: 25%

Partecipazioni

Le partecipazioni sono classificate nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

Titoli di debito

I titoli di debito sono rilevati al momento della consegna del titolo e sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

Rimanenze

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Più precisamente:

I beni fungibili sono stati valutati applicando il metodo del "Costo specifico-LIFO.

I prodotti in corso di lavorazione sono iscritti in base alle spese sostenute nell'esercizio.

Con riferimento ai criteri di valutazione adottati, si evidenzia inoltre quanto segue:

Gli oneri finanziari sono stati inclusi nel valore delle rimanenze per i beni che richiedono un periodo di produzione significativo ricorrendo le condizioni di cui all'OIC 13 par.39.

Strumenti finanziari derivati

Gli strumenti finanziari derivati sono iscritti al fair value corrispondente al valore di mercato, ove esistente, o al valore risultante da modelli e tecniche di valutazione tali da assicurare una ragionevole approssimazione al valore di mercato. Gli strumenti finanziari per i quali non sia stato possibile utilizzare tali metodi sono valutati in base al prezzo d'acquisto.

L'imputazione del valore corrente è imputato nell'attivo dello stato patrimoniale, nella specifica voce delle immobilizzazioni finanziarie ovvero dell'attivo circolante a seconda della destinazione, o nel passivo nella specifica voce ricompresa tra i fondi per rischi e oneri.

I derivati di copertura di flussi finanziari (c.d. cash flow edge) hanno come contropartita una riserva di patrimonio netto, ovvero, per la parte inefficace, il conto economico.

Le variazioni di fair value dei derivati speculativi e di copertura del prezzo di un sottostante (c.d. fair value edge) sono rilevate in conto economico.

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione /origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

Ai sensi dell'OIC 15 par. 84 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

In conformità con l'OIC 31 par.19, dovendo prevalere il criterio di classificazione per natura dei costi, gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti tra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione (caratteristica, accessoria o, finanziaria).

Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili

Rappresentano le passività connesse agli accantonamenti per i trattamenti previdenziali integrativi e per le indennità a tantum spettanti a lavoratori dipendenti, autonomi e collaboratori, in forza di legge o di contratto, al momento della cessazione del rapporto.

L'accantonamento dell'anno è stato determinato, anche in base a stime, in modo da consentire il progressivo adeguamento del relativo fondo alla quota complessivamente maturata alla fine dell'esercizio.

Fondi per imposte, anche differite

Accoglie le passività per imposte probabili, derivanti da accertamenti non definitivi e contenziosi in corso, e le passività per imposte differite determinate in base alle differenze temporanee imponibili, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverteranno.

Il fondo per imposte differite accoglie, ai sensi dell'OIC 25 par. da 53 a 85, anche le imposte differite derivanti da operazioni straordinarie, rivalutazione di attività, riserve in sospensione d'imposta che non sono transitate dal conto economico ovvero dal patrimonio netto.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Si precisa che eventuali transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

Altre informazioni

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	1.002.414	738.528	57.704	1.798.646
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	56.726	618.114		674.840
Valore di bilancio	945.688	120.414	57.704	1.123.806
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	21.381	110.272	-	131.653
Ammortamento dell'esercizio	57.137	37.860		94.997
Totale variazioni	(35.756)	72.412	-	36.656
Valore di fine esercizio				
Costo	1.023.795	848.800	57.704	1.930.299
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	113.863	655.974		769.837
Valore di bilancio	909.932	192.826	57.704	1.160.462

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	-	-	4.788	-	-	-	997.626	1.002.414
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	-	-	-	-	-	56.726	56.726
Valore di bilancio	0	0	4.788	0	0	0	940.900	945.688
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	-	-	-	21.381	21.381
Ammortamento dell'esercizio	-	-	1.197	-	-	-	55.940	57.137
Totale variazioni	-	-	(1.197)	-	-	-	(34.559)	(35.756)
Valore di fine esercizio								
Costo	-	-	4.788	-	-	-	1.019.007	1.023.795
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	-	1.197	-	-	-	112.666	113.863
Valore di bilancio	0	0	3.591	0	0	0	906.341	909.932

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	76.925	47.328	65.534	548.739	-	738.528
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	35.854	27.905	65.367	488.986	-	618.114
Valore di bilancio	41.071	19.423	167	59.753	0	120.414
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	85.366	1.573	23.333	-	110.272
Ammortamento dell'esercizio	2.190	8.721	840	26.109	-	37.860
Totale variazioni	(2.190)	76.645	733	(2.776)	-	72.412
Valore di fine esercizio						
Costo	76.925	132.694	67.107	572.072	-	848.800
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	38.044	36.626	66.207	515.095	-	655.974
Valore di bilancio	38.881	96.068	900	56.977	0	192.826

Operazioni di locazione finanziaria

La Cooperativa non ha in corso contratti di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi
Valore di inizio esercizio								
Costo	-	50.000	-	-	6.527	56.527	-	-
Valore di bilancio	0	50.000	0	0	6.527	56.527	0	0
Valore di fine esercizio								
Costo	-	50.000	-	-	6.527	56.527	-	-
Valore di bilancio	0	50.000	0	0	6.527	56.527	0	0

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Vengono di seguito riportati, se esistenti, i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso imprese controllate	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese collegate	0	0	0	0

Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso altri	1.177	1.177	0	1.177
Totale crediti immobilizzati	1.177	1.177	0	1.177

Attivo circolante

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	12.315	(805)	11.510
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	-	0
Lavori in corso su ordinazione	0	-	0
Prodotti finiti e merci	0	-	0
Acconti	0	350	350
Totale rimanenze	12.315	(455)	11.860

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	294.105	22.296	316.401	316.401	0
Crediti verso imprese controllate iscritte nell'attivo circolante	0	-	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritte nell'attivo circolante	0	-	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritte nell'attivo circolante	0	-	0	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante	0	-	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	19.468	2.659	22.127	22.127	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	-	0		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	32.842	(5.388)	27.454	27.454	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	346.415	19.567	365.982	365.982	0

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	555.355	57.954	613.309
Assegni	0	-	0
Denaro e altri valori in cassa	4.307	3.909	8.216
Totale disponibilità liquide	559.662	61.863	621.525

Ratei e risconti attivi

Sono iscritti risconti attivi per premi di assicurazione, licenze d'uso e spese per prestazione di servizi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	15.743	595	16.338
Totale ratei e risconti attivi	15.743	595	16.338

Sono iscritti risconti per assicurazioni per €13.222, per quote revisione per € 1.549 e per noleggio di beni di terzi per € 1.567.

Oneri finanziari capitalizzati

Non sono iscritti a bilancio oneri finanziari capitalizzati.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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		
Capitale	2.542	-	52		2.594
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-		0
Riserva legale	294.570	10.538	-		305.108
Riserve statutarie	0	-	-		0
Altre riserve					
Riserva straordinaria	0	-	-		0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	-	-		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	-	-		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	-	-		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	-	-		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	-	-		0
Versamenti in conto capitale	0	-	-		0
Versamenti a copertura perdite	0	-	-		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	-	-		0
Riserva avanzo di fusione	0	-	-		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	-	-		0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	-	-		0
Varie altre riserve	755.605	23.532	-		779.137
Totale altre riserve	755.605	23.532	-		779.137
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	35.126	-	-	31.178	31.178
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-		0
Totale patrimonio netto	1.087.843	-	-	31.178	1.118.017

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Fondo riserva L. 904/77	773.956
Riserva facoltativa da disinquinamento	4.714
Fondo riserva indivisibile	467
Totale	779.137

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	2.594	C	
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0		
Riserve di rivalutazione	0		
Riserva legale	305.108	U	B
Riserve statutarie	0		
Altre riserve			
Riserva straordinaria	0		
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0		
Riserva azioni o quote della società controllante	0		
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0		
Versamenti in conto aumento di capitale	0		
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0		
Versamenti in conto capitale	0		
Versamenti a copertura perdite	0		
Riserva da riduzione capitale sociale	0		
Riserva avanzo di fusione	0		
Riserva per utili su cambi non realizzati	0		
Riserva da conguaglio utili in corso	0		
Varie altre riserve	779.137	U	A, B
Totale altre riserve	779.137		
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0		
Utili portati a nuovo	0		
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0		

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni
Fondo riserva L. 904/77	773.956	U	A,B
Riserva facoltativa da disinquinamento	4.714	U	A,B
Fondo riserva indivisibile	467	C	A,B
Totale	779.137		

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	660.682
Variazioni nell'esercizio	

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Accantonamento nell'esercizio	78.360
Utilizzo nell'esercizio	36.272
Totale variazioni	42.088
Valore di fine esercizio	702.770

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Obbligazioni	0	-	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	-	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	-	0	0	0
Debiti verso banche	24.872	(24.872)	0	0	0
Debiti verso altri finanziatori	0	-	0	0	0
Acconti	0	24	24	24	0
Debiti verso fornitori	80.657	45.442	126.099	126.099	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	-	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	-	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	-	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	-	0	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	-	0	0	0
Debiti tributari	29.318	(14.067)	15.251	15.251	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	50.384	(4.980)	45.404	45.404	0
Altri debiti	99.066	19.332	118.398	118.398	0
Totale debiti	284.297	20.879	305.176	305.176	0

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

Non vi sono debiti di durata superiore ai cinque anni.

Non vi sono debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile.

	Debiti di durata residua superiore a cinque anni	Debiti assistiti da garanzie reali			Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
		Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali		
Ammontare	0	0	0	0	305.176	305.176

Ratei e risconti passivi

Sono iscritti ratei passivi relativi al costo del personale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	75.119	25.085	100.204
Risconti passivi	0	-	-
Totale ratei e risconti passivi	75.119	25.085	100.204

Nota integrativa abbreviata, conto economico

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.

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.

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Proventi e oneri finanziari

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

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

Non sono iscritti ricavi e/o costi di entità o incidenza eccezionali di ammontare apprezzabile.

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

La Società, essendo cooperativa sociale di produzione e lavoro, gode dell'esenzione dalle imposte dirette a norma dell'art. 11 del D.P.R. 601/73 in quanto l'ammontare lordo delle retribuzioni effettivamente corrisposte ai soci lavoratori è superiore al 50% dell'ammontare complessivo di tutti gli altri costi, escluse le materie prime e sussidiarie.

In dettaglio:

Totale costi della produzione	Euro	+2.217.333
Costi Materie prime – B6	Euro	- 77.191
Rimanenze iniziali MP	Euro	- 11.510
Costo Soci 2022	Euro	- 728.024
Totale Imponibile	Euro	= 1.400.608
Di cui il 50%	Euro	700.304

è inferiore al costo soci 2023.

In quanto cooperativa sociale continuano ad applicarsi le agevolazioni in materia di Irap (esenzione totale) stabilite dalla Regione Lombardia.

Nel Conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive o passive, in quanto si ritiene che le differenze temporanee tra onere fiscale teorico ed onere fiscale effettivo siano di importo irrilevante rispetto al reddito imponibile complessivo. Le stesse non sono state, inoltre, stanziate per effetto delle esenzioni Ires ed Irap di cui godono gli Enti appartenenti al terzo settore.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

Numero medio di dipendenti 2023 = 76

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 c.c., 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.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	0	8.500
Anticipazioni	0	0
Crediti	0	0
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	0	0

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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.

Informazioni relative alle cooperative

Si riportano di seguito le informazioni richieste per le società cooperative a mutualità prevalente.

La cooperativa si propone l'obiettivo di perseguire lo scopo mutualistico svolgendo la propria attività non soltanto a favore dei soci, ma anche a favore di terzi. L'art. 2513 del codice civile definisce i criteri per l'accertamento della condizione di prevalenza dell'attività mutualistica sul totale delle attività esercitate.

Conto economico	Importo a bilancio	Di cui verso soci	% riferibile ai soci
A.1- Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.062.008	0	0
B.6- Costi per materie prime sussidiarie, di consumo e di merci	77.191	0	0
B.7- Costi per servizi	457.985	0	0
B.9- Costi per il personale	1.546.790	728.024	47,07

Si precisa che la società rispetta i requisiti di cui all'art. 2514 c.c. e che non trova applicazione l'art. 2512 c.c. in quanto cooperativa sociale.

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

Si attesta che nello statuto della cooperativa sono previste le clausole di cui all'art. 2514 c.c. 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. 2528 del Codice Civile

In relazione alle determinazioni assunte dagli amministratori con riguardo all'ammissione di nuovi soci, si procede di seguito ad illustrare, ai sensi dell'art. 2528 del c.c. comma 5, i criteri seguiti nel corso dell'esercizio nei rapporti con gli aspiranti soci: ai sensi dell'art. 2528, ultimo comma, del Codice Civile, come modificato per effetto delle disposizioni di cui al D.Lgs. n. 6/2003, si segnala che nel corso dell'esercizio il Consiglio di Amministrazione, nell'ambito delle determinazioni assunte con riguardo all'ammissione dei nuovi soci, ha sempre operato secondo criteri non discriminatori, coerenti con lo scopo mutualistico e l'attività economica svolta dalla cooperativa, previa verifica da un lato dell'esistenza, in capo all'aspirante socio, dei requisiti previsti dallo statuto sociale e dall'altro della concreta possibilità di instaurare un valido rapporto mutualistico, anche in relazione alle condizioni soggettive del richiedente.

Informazioni ex art. 2545 del Codice Civile

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

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 (ristorni).

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125, 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, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125 del medesimo articolo, la Società attesta quanto di seguito riportato:

Soggetto erogante	Descrizione del contributo	Importo incassato 2023
COMUNE DI LUMEZZANE - C.F. 00451340178	Contributo a sostegno attività Centri Estivi	1.218,50
CIVITAS SRL - C.F. 02710760980	Progetto Togheter	900,00
CAMERA COOMMERCIO DI BRESCIA – C.F. 80013870177	Contributo per formazione	5.000,00
COMUNE DI LUMEZZANE - C.F. 00451340178	Contributo per sostegno attività	14.000,00
Regione Lombardia - C.F. 80050050154	Formazione continua	5.600,00
A.T.S. Brescia - C.F. 03775430980	Contributo caro energia	3.979,77
A.T.S. Brescia - C.F. 03775430980	Contributo DPI	2.297,16

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di accantonare l'utile di esercizio di Euro 31.178,03 nella misura del 30% pari a Euro 9.353,41 a riserva legale, il 3% pari a Euro 935,34 al Fondo per lo sviluppo della cooperazione e la parte rimanente di Euro 20.889,28 a riserva L. 904/77 art. 12 iscritta a patrimonio netto.

Nota integrativa, parte finale

Per l'organo amministrativo
Bicelli Sandro

Dichiarazione di conformità del bilancio

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.