

CENTRO PROGETTI EDUCATIVI SOC. COOP. SOC.

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	Via FRANGI n. 4/6 VILLA GUARDIA (CO)
Codice Fiscale	02526090135
Numero Rea	CO 265369
P.I.	02526090135
Capitale Sociale Euro	575 i.v.
Forma giuridica	Società cooperative e loro consorzi iscritti nei registri prefettizi e nello schedario della cooperazione
Settore di attività prevalente (ATECO)	873000
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	A110578

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	8.092	2.125
II - Immobilizzazioni materiali	1.590.910	1.643.037
III - Immobilizzazioni finanziarie	316	316
Totale immobilizzazioni (B)	1.599.318	1.645.478
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	229.616	251.162
Totale crediti	229.616	251.162
IV - Disponibilità liquide	603.339	577.881
Totale attivo circolante (C)	832.955	829.043
D) Ratei e risconti	9.127	9.862
Totale attivo	2.441.400	2.484.383
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	575	550
IV - Riserva legale	406.911	375.849
V - Riserve statutarie	850.702	781.331
VI - Altre riserve	1	1
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	17.205	103.539
Totale patrimonio netto	1.275.394	1.261.270
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	239.450	219.054
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	160.086	163.855
esigibili oltre l'esercizio successivo	736.699	806.185
Totale debiti	896.785	970.040
E) Ratei e risconti	29.771	34.019
Totale passivo	2.441.400	2.484.383

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.390.493	1.382.145
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	8.008	10.903
altri	3.313	2.889
Totale altri ricavi e proventi	11.321	13.792
Totale valore della produzione	1.401.814	1.395.937
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	71.581	76.975
7) per servizi	413.560	376.671
8) per godimento di beni di terzi	19.059	10.970
9) per il personale		
a) salari e stipendi	545.079	536.232
b) oneri sociali	158.171	152.701
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	64.660	49.133
c) trattamento di fine rapporto	57.434	42.373
e) altri costi	7.226	6.760
Totale costi per il personale	767.910	738.066
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	68.507	65.760
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.283	1.009
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	66.224	64.751
Totale ammortamenti e svalutazioni	68.507	65.760
14) oneri diversi di gestione	19.053	11.897
Totale costi della produzione	1.359.670	1.280.339
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	42.144	115.598
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	169	132
Totale proventi diversi dai precedenti	169	132
Totale altri proventi finanziari	169	132
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	25.108	12.191
Totale interessi e altri oneri finanziari	25.108	12.191
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(24.939)	(12.059)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	17.205	103.539
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	0	0
21) Utile (perdita) dell'esercizio	17.205	103.539

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

Nota integrativa, parte iniziale

L'esercizio in corso al 31/12/2022 si chiude con un utile di € 17.205

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore socio-sanitario, assistenziale ed educativo, gestendo delle strutture residenziali destinate ad utenza disabile ed un servizio denominato Spazio GiraSole con riferimento all'area educativa-riabilitativa.

Principi di redazione

Principi di redazione

Il bilancio è redatto in forma abbreviata, in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma C.c., così come interpretato ed integrato dai principi contabili dell'OIC, e ove applicabili dalle indicazioni del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili oltre alle regole della tassonomia. Per redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta devono essere rispettati i postulati del bilancio, indicati dal Principio contabile OIC 11 che si riferisce sia all'art. 2423 bis del codice civile, che agli articoli 2423 ("Redazione del bilancio") e 2423 ter ("Struttura dello stato patrimoniale e del conto economico").

Nei bilanci in forma abbreviata il rendiconto finanziario è facoltativo. Segue l'elenco e la specifica dei principi di redazione adottati.

a) Prudenza:

- la valutazione delle voci al 31/12/2022 è avvenuta secondo prudenza, con ragionevole cautela nelle stime, in condizioni di incertezza.

b) Prospettiva della continuità aziendale:

1. La pandemia anche con la fine dello stato di emergenza del 31/03/2022 (L.11/2022) ha comunque comportato la chiusura di alcune attività produttive a maggior rischio di contagio, misure protrattesi fino a giugno 2022 (D.L. 24/2022). Sono stati superati il green pass base e rafforzato, il sistema delle zone colorate ai fini della limitazione agli spostamenti sul territorio dello Stato, le quarantene precauzionali, mentre è proseguito l'uso delle mascherine per gli spettacoli in sala, sui trasporti, nel settore sanitario e le limitazioni per gli impianti sportivi. A questo scenario, dal 20 febbraio 2022, si è aggiunto il conflitto in Ucraina, le sanzioni internazionali contro la Russia, e la correlata impennata dei prezzi dei prodotti petroliferi, delle materie prime e del prezzo dell'energia.

2. Fatte queste premesse, la valutazione delle voci di bilancio è stata fatta nella prospettiva della continuazione dell'attività e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito.

3. Tenendo conto dell'orizzonte temporale dei dodici mesi successivi al 31/12/2022, la direzione aziendale fa presente che:

- **non** sono state identificate significative incertezze sulla capacità di continuazione dell'attività aziendale. causa di scioglimento è stata rilevata alla data di chiusura dell'esercizio.

c) Rappresentazione sostanziale:

La rilevazione e la presentazione delle voci è stata effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto, rispetto alla forma, criterio a cui sono conformati tutti i principi contabili OIC. Ad esempio da più contratti possono discendere effetti sostanziali che richiedono una contabilizzazione unitaria, o l'inverso. E' compito del redattore del bilancio effettuare un attento esame degli elementi di uno o più contratti collegati per l'applicazione del suddetto postulato.

d) Competenza:

La competenza è il criterio temporale con il quale i componenti sono stati imputati al conto economico ai fini della determinazione del risultato d'esercizio, specificamente si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento. Il principio di competenza è collegato a quello di correlazione, cioè i costi sono correlati ai ricavi.

e) Costanza nei criteri di valutazione:

Per i criteri di valutazione adottati nell'esercizio si rimanda alla successiva sezione della presente nota integrativa. I criteri di valutazione non possono essere modificati da un esercizio all'altro. Le deroghe a tale principio sono consentite in casi eccezionali e la nota integrativa deve darne adeguata motivazione specificando l'influenza sulla rappresentazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico. La costanza dei criteri di valutazione permette di ottenere una omogenea misurazione dei risultati di bilancio nel susseguirsi degli esercizi in modo da consentire agevoli analisi dell'evoluzione della società da parte dei destinatari del bilancio e riducendo, al contempo, i margini di discrezionalità degli amministratori.

f) Rilevanza:

Il principio comporta che un'informazione di bilancio è rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe ragionevolmente influenzare le decisioni prese dai destinatari primari sulla base del bilancio della società. Poiché il concetto di rilevanza è dominante nella formazione del bilancio, per quantificare la rilevanza si deve tenere conto sia di elementi qualitativi che quantitativi. I fattori quantitativi prendono in considerazione la dimensione economica dell'operazione rispetto alle grandezze di bilancio di maggiore interesse per i destinatari primari del bilancio. I fattori qualitativi, che trascendono gli aspetti quantitativi, sono quelli la cui importanza è sempre tale da poter ragionevolmente influenzare le decisioni economiche dei destinatari primari del bilancio della società. E' sempre valido il principio secondo il quale non è necessario rispettare gli obblighi di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza abbia effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta del bilancio, sempreché le scritture contabili siano regolarmente tenute e in nota integrativa siano illustrati i casi in cui si è data attuazione a tale disposizione.

g) Comparabilità:

Per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico deve essere indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente. Se le voci non sono comparabili, quelle relative all'esercizio precedente devono essere adattate; la non comparabilità e l'adattamento o l'impossibilità di questo devono essere segnalati e commentati nella nota integrativa.

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

Deroghe

Nel bilancio al 31/12/2022 non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alle deroghe di cui agli artt. 2423, comma 5.

Cambiamenti di principi contabili

Cambiamento di principi contabili

Nel bilancio chiuso al 31/12/2022 non sono cambiati i principi contabili utilizzati per le singole voci, assicurando quindi il carattere di continuità rispetto al bilancio precedente.

Ai sensi del principio contabile OIC 29, i principi contabili sono le regole che disciplinano l'individuazione delle operazioni, le modalità della loro rilevazione, i criteri di valutazione delle operazioni e di classificazione ed esposizione del loro valore in bilancio.

Correzione di errori rilevanti

Correzione di errori rilevanti

Nel bilancio chiuso al 31/12/2022 non si rilevano correzioni di errori rilevanti rispetto al bilancio precedente.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Comparabilità del bilancio

Nel bilancio abbreviato al 31/12/2022 non si rilevano problematiche generali di comparazione con l'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

Criteri di valutazione (Rif. art. 2427, punto 1, C.c.)

I criteri di valutazione adottati per la formazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 coincidono con quelli utilizzati nel bilancio al 31/12/2021. Per le voci del bilancio è stato rispettato il carattere di continuità di applicazione dei Principi Contabili rispetto al bilancio precedente.

Nella valutazione delle voci di bilancio sono stati osservati i criteri generali di prudenza, prospettiva della continuità aziendale, rappresentazione sostanziale, competenza, costanza nei criteri di valutazione, rilevanza, comparabilità, per i cui approfondimenti si rimanda alle altre sezioni della *Parte iniziale* della Nota Integrativa.

Nei bilanci in forma abbreviata sono facoltativi: il criterio del costo di acquisto per i titoli immobilizzati, il valore presumibile di realizzo per i crediti ed il valore nominale per i debiti, cioè non si applica il criterio del costo ammortizzato, obbligatorio solo per le imprese tenute alla redazione del bilancio ordinario.

Immobilizzazioni

Nel bilancio in forma abbreviata, le immobilizzazioni, non devono più essere iscritte al costo con detrazione dei fondi e delle svalutazioni nel prospetto patrimoniale. Di conseguenza, le informazioni su tali valori sono reperite in apposita tabella della presente nota integrativa.

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte nell'attivo del bilancio al netto degli ammortamenti e delle svalutazioni effettuati nel corso dell'esercizio e imputati direttamente alle singole voci.

La Vostra società, al 31/12/2022, non ha usufruito della sospensione degli ammortamenti dei **beni immateriali**, ai sensi dell'art. 60 L.126/2020 prorogato con art. 5 bis del D.L. 4/2022 (Sostegni-ter).

Nei bilanci in forma abbreviata, non si applica il criterio del costo ammortizzato, quindi nelle altre immobilizzazioni immateriali possono essere capitalizzati costi accessori ai finanziamenti a medio/lungo termine, in quanto tali oneri non devono essere valutati come componente del finanziamento.

Materiali

Sono iscritte complessivamente al costo di acquisto o di produzione ed esposte nell'attivo del bilancio al netto degli ammortamenti e delle svalutazioni effettuati nel corso dell'esercizio.

La Vostra società, al 31/12/2022, non ha usufruito della sospensione degli ammortamenti dei **beni materiali**, ai sensi dell'art. 60 L.126/2020 prorogato con art. 5 bis del D.L. 4/2022 (Sostegni-ter).

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

L'ammortamento delle immobilizzazioni, la cui durata è limitata nel tempo, è stato calcolato attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione. Tale criterio si è ritenuto ben rappresentato dalle aliquote fiscali ordinarie, ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Fabbricati:	3%
Impianti e macchinari:	12%
Attrezzature:	20%
Altri beni:	12%

Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Operazioni di locazione finanziaria (Leasing)

La società non ha posto in essere locazioni finanziarie alla data del 31.12.2022.

Crediti

Nel bilancio in forma abbreviata, sia i crediti commerciali che finanziari o comunque di tipo non commerciale, sono iscritti in bilancio al presumibile valore di realizzo.

Non è stato previsto alcuno stanziamento al fondo svalutazione crediti.

Debiti

Nel bilancio in forma abbreviata, sia i debiti commerciali che finanziari o comunque non di tipo commerciale, sono rilevati al loro valore nominale; il valore tiene conto di resi o di rettifiche di fatturazione.

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.

Nel bilancio in forma abbreviata, aggi e disaggi di emissione su nuovi prestiti, possono essere ancora rilevati in tale voce a meno che si sia optato per la valutazione al costo ammortizzato, caso in cui concorrono alla determinazione del costo del prestito a cui si riferiscono.

Titoli

La società non ha in carico titoli immobilizzati al 31/12/2022.

Partecipazioni

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

Azioni proprie

Non sono presenti azioni proprie al 31/12/2022.

Fondi per rischi e oneri

Non è previsto alcun fondo per rischi e oneri al 31/12/2022.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti 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 dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

La società, essendo una cooperativa sociale a mutualità prevalente, gode dell'esenzione parziale dalle imposte dirette anorma del art. 10 D.L. 460/87 comma 8, pertanto non risultano accantonamenti d'imposta a bilancio.

Riconoscimento ricavi

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

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

Secondo la formulazione dell'OIC 12, tutte le rettifiche di ricavo sono portate a riduzione della voce ricavi dell'esercizio, incluse quelle relative agli esercizi precedenti, escluse solamente le rettifiche derivanti da errori rilevanti o da cambiamenti di principi contabili che devono essere imputate al patrimonio netto.

Impegni, garanzie, passività potenziali e altri rischi (Art. 2427 C.c. numero 9)

Al 31/12/2022, non sussistono impegni, passività potenziali, rischi o garanzie per debiti altrui o di altro tipo.

Altre informazioni

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Le conseguenze della pandemia, del conflitto in Ucraina, la tensione sui prezzi delle materie prime e dell'energia rientrano tra i fatti aziendali di *rilevo* di competenza dell'esercizio. Non si sono verificati altri fatti di rilievo nel corso dell'esercizio 2022.

E' intenzione della cooperativa acquistare un immobile sempre nel Comune di Villa Guardia dove trasferire per ampliare la sede dello Spazio Girasole e gli uffici amministrativi. Pertanto è stato sottoscritto e registrato il preliminare di compravendita versando una caparra confirmatoria di € 20.000,00.

Rinvio dell'Assemblea per l'approvazione del Bilancio (Rif. art. 2364, comma 2, C.c.)

La società non ha beneficiato del maggior termine per la convocazione dell'assemblea ordinaria per l'approvazione del bilancio.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Variazione delle immobilizzazioni immateriali

Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
2.125	5.967	8.092

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Si indica di seguito la composizione delle voci relative alle Immobilizzazioni Immateriali e le movimentazioni avvenute per ciascuna voce nel corso dell'esercizio:

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	2.125	2.125
Valore di bilancio	2.125	2.125
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	8.250	8.250
Ammortamento dell'esercizio	2.283	2.283
Totale variazioni	5.967	5.967
Valore di fine esercizio		
Costo	8.092	8.092
Valore di bilancio	8.092	8.092

Immobilizzazioni materiali

Variazione delle immobilizzazioni materiali

Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
1.643.037	-52.127	1.590.910

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Si indica di seguito la composizione delle voci relative alle Immobilizzazioni Materiali e le movimentazioni avvenute per ciascuna voce nel corso dell'esercizio (Rif. art. 2427, punto 2, C.c.):

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	2.141.843	59.767	2.268	211.525	2.415.403

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	533.550	49.391	1.554	187.872	772.367
Valore di bilancio	1.608.293	10.376	714	23.653	1.643.037
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	7.040	550	779	6.806	15.175
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	902	902
Ammortamento dell'esercizio	53.931	2.670	191	9.431	66.223
Totale variazioni	(46.891)	(2.120)	588	(3.527)	(51.950)
Valore di fine esercizio					
Costo	2.148.883	60.317	3.047	218.051	2.430.298
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	587.481	52.062	1.745	198.101	839.389
Valore di bilancio	1.561.402	8.255	1.302	19.950	1.590.910

Immobilizzazioni finanziarie

Variazione delle immobilizzazioni finanziarie

Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
316	0	316

Attivo circolante

Variazione dell'attivo circolante

Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
829.043	3.912	832.955

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazione dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
251.162	-21.546	229.616

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	241.035	(40.192)	200.843	200.843
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	8.161	348	8.509	8.509

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.966	18.299	20.265	20.265
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	251.162	(21.545)	229.616	229.617

Di seguito si dettagliano i crediti:

CREDITI VS CLIENTI	IMPORTI
CREDITI VERSO CLIENTI	160.409
CLIENTI FATTURE DA EMETTERE	40.433
TOTALE	200.842

CREDITI TRIBUTARI	IMPORTI
CREDITO IVA	7.348
F.DO SOC.REG. EX CIRC 4	1.161
TOTALE	8.509

CREDITI VS ALTRI	IMPORTI
CAPARRA ACQUISTO IMMOBILE	20.000
DEPOSITI CAUZIONALI	265
TOTALE	20.265

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	LOMBARDIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	200.843	200.843
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	8.509	8.509
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	20.265	20.265
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	229.617	229.616

Disponibilità liquide

Di seguito è evidenziato il dettaglio della voce Disponibilità Liquide:

Variazione delle disponibilità liquide

Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
577.881	25.458	603.339

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	575.261	22.817	598.078

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Denaro e altri valori in cassa	2.620	2.642	5.262
Totale disponibilità liquide	577.881	25.459	603.339

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Variazione dei ratei e risconti attivi

Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
9.862	-735	9.127

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	9.862	(735)	9.127
Totale ratei e risconti attivi	9.862	(735)	9.127

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Variazione dello stato patrimoniale passivo

Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
2.484.383	-42.983	2.441.400

Patrimonio netto

Variazione del patrimonio netto

Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
1.261.270	14.124	1.275.394

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Di seguito si evidenzia la movimentazione delle poste di Patrimonio Netto (Rif. art. 2427, punto 4 e 7-bis C.c.):

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	550	(550)	-		575
Riserva legale	375.849	(375.849)	406.911		406.911
Riserve statutarie	781.331	(781.331)	850.702		850.702
Altre riserve					
Varie altre riserve	1	-	-		1
Totale altre riserve	1	-	-		1
Utile (perdita) dell'esercizio	103.539	(103.539)	17.205	17.205	17.205
Totale patrimonio netto	1.261.270	(1.261.269)	1.274.818	17.205	1.275.394

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
FONDO MUTUALISTICO 35 ART. 11 L. 59/92	3.106
VERSAMENTO	(3.106)
Totale	1

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 (Rif. art. 2427, punto 7-bis, C.c.):

	Importo	Origine / natura
Capitale	575	
Riserva legale	406.911	A-B
Riserve statutarie	850.702	E
Altre riserve		
Varie altre riserve	1	
Totale altre riserve	1	
Totale	1.258.189	

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

La variazione del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è così costituita (Rif. Art. 2427, punto 4, C.c.):

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	219.054
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	51.746
Utilizzo nell'esercizio	31.350
Totale variazioni	20.396
Valore di fine esercizio	239.450

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2022 verso i dipendenti in forza a tale data e comprende, oltre agli importi maturati nell'esercizio 2021, anche la rivalutazione con il coefficiente Istat degli importi già accantonati, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

Variazione dei debiti

Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
970.040	-73.255	896.785

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (Rif. art. 2427, punto 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	802.598	(65.044)	737.554	68.422	669.132
Acconti	(237)	188	(49)	(49)	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso fornitori	76.951	(14.374)	62.577	62.577	-
Debiti tributari	22.106	4.081	26.187	26.187	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	30.818	1.164	31.982	31.982	-
Altri debiti	37.804	732	38.536	38.536	-
Totale debiti	970.040	(73.253)	896.785	227.655	669.132

Suddivisione dei debiti per area geografica

Si riporta di seguito la ripartizione dei debiti per area geografica secondo quanto disposto dall'art. 2427, punto 6, C.c.:

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso banche	737.554	737.554
Acconti	(49)	(49)
Debiti verso fornitori	62.577	62.577
Debiti tributari	26.187	26.187
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	31.982	31.982
Altri debiti	38.535	38.536
Debiti	896.786	896.785

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

Il mutuo stipulato con Banca Intesa n. 57521719 è garantito da ipoteca sul fabbricato adibito ad una Comunità Socio Sanitaria e due mini alloggi per persone con disabilità, posto in Comune di Solbiate con Cagno (Co) con accessida Via Michelangelo Buonarroti n. 3 e da Via Alessandro Manzoni n. 43.

BANCA EROGANTE	DEBITO RESIDUO AL 31.12.2021	RIMBORSI 2022	DEBITO RESIDUO AL 31.12.2022	RIMBORSO ENTRO 12 MESI	PERIODICITA' RATA
BANCA INTESA N. 57521719	€ 802.598	€ 65.899	€ 736.699	€ 67.567	MENSILE

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Ammontare	736.699	736.699	160.086	896.785

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	736.699	736.699	855	737.554
Acconti	-	-	(49)	(49)
Debiti verso fornitori	-	-	62.577	62.577
Debiti tributari	-	-	26.187	26.187
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	31.982	31.982

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Altri debiti	-	-	38.536	38.536
Totale debiti	736.699	736.699	160.088	896.785

Ratei e risconti passivi

Variazione dei ratei e risconti passivi

Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
34.019	-4.248	29.771

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	34.019	(4.248)	29.771
Totale ratei e risconti passivi	34.019	(4.248)	29.771

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Variazione del valore della produzione

Valore esercizio precedente	Variazione	Valore dell'esercizio
1.395.937	5.877	1.401.814

Variazione dettaglio valore della produzione

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore nell'esercizio
Ricavi vendite e prestazioni	1.382.145	8.348	1.390.493
Variazioni rimanenze prodotti	0	0	0
Variazioni lavori in corso su ordinazione	0	0	0
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
Altri ricavi e proventi	13.792	-2.471	11.321
Totale valore della produzione	1.395.937	5.877	1.401.814

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
C.S.S. IL SOLE	514.644
MINI ALLOGGI RAGGI DI SOLE	379.875
AREA EDUCATIVA / RIABILITATIVA	495.974
Totale	1.390.493

Ricavi per categoria di attività

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore nell'esercizio
Vendite merci	0	0	0
Vendite prodotti	0	0	0
Vendite accessori	0	0	0
Prestazioni di servizi	1.382.145	8.348	1.390.493
Fitti attivi	0	0	0
Provvigioni attive	0	0	0

Altre	0	0	0
Totale Ricavi per categoria di attività	1.382.145	8.348	1.390.493

Si dettagliano i ricavi in base alla tipologia di utenza, per ciascuna area di attività

RICAVI	UTENZA PRIVATA	UTENZA PUBBLICA	TOTALE
C.S.S. IL SOLE	289.189	225.455	514.644
MINI ALLOGGI RAGGI DI SOLE	221.553	158.322	379.875
AREA EDUCATIVA / RIABILITATIVA	111.162	384.812	495.974
TOTALE RICAVI	621.904	768.588	1.390.493

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
LOMBARDIA	1.356.900
PIEMONTE	33.593
Totale	1.390.493

Ricavi per area geografica

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore nell'esercizio
Italia	1.382.145	8.348	1.390.493
Totale Ricavi per area geografica	1.382.145	8.348	1.390.493

Secondo la formulazione dell'OIC 12, tutte le rettifiche di ricavo sono portate a riduzione della voce ricavi dell'esercizio, incluse quelle relative agli esercizi precedenti, escluse solamente le rettifiche derivanti da errori rilevanti o da cambiamenti di principi contabili che devono essere imputate al patrimonio netto.

Per la comparabilità dei bilanci, i proventi straordinari di natura diversa dai finanziari o comunque residuali, sono stati collocati nella voce A)5.Altri ricavi e proventi-Altri, sia al 31/12/2022 che al 31/12/2021.

Con riferimento al nuovo principio contabile n. 34 sui ricavi, al 31/12/2022 si è tenuto delle indicazioni per la contabilizzazione dei contratti che prevedono più operazioni o ricavi misti previste in forma semplificata per il bilancio abbreviato.

Costi della produzione

Per la comparabilità dei bilanci, gli oneri straordinari di natura diversa dai finanziari e imposte dirette, quindi i residuali, sono stati collocati nella voce "B)14 Oneri diversi di gestione", sia al 31/12/2022 che al 31/12/2021.

Variazione dei costi della produzione

Valore esercizio precedente	Variazione	Valore dell'esercizio
1.280.339	79.331	1.359.670

Variazione dettaglio costi della produzione

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore dell'esercizio
Materie prime, sussidiarie e merci	76.975	-5.394	71.581
Servizi	376.671	36.889	413.560
Godimento beni di terzi	10.970	8.089	19.059
Salari e stipendi	536.232	8.847	545.079
Oneri sociali	152.701	5.470	158.171
Trattamento di fine rapporto	42.373	15.061	57.434
Trattamento quiescenza e simili	0	0	0
Altri costi del personale	6.760	466	7.226
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	1.009	1.274	2.283
Ammortamento immobilizzazioni materiali	64.751	1.473	66.224
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0
Svalutazioni crediti attivo circolante	0	0	0
Variazione rimanenze materie prime	0	0	0
Accantonamento per rischi	0	0	0
Altri accantonamenti	0	0	0
Oneri diversi di gestione	11.897	7.156	19.053
Totale costi della produzione	1.280.339	79.331	1.359.670

Variazione differenza tra valore e costi della produzione

Valore esercizio precedente	Variazione	Valore dell'esercizio
115.598	-73.454	42.144

Proventi e oneri finanziari

Variazione dei proventi e oneri finanziari

Valore esercizio precedente	Variazione	Valore dell'esercizio
-12.059	-12.880	-24.939

Variazione dettaglio proventi e oneri finanziari

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore dell'esercizio
Da partecipazione	0	0	0
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0	0
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	0	0	0
Da titoli iscritti nell'attivo circolante	0	0	0
Proventi diversi dai precedenti	132	37	169
(Interessi e altri oneri finanziari)	-12.191	-12.917	-25.108
Utili (perdite) su cambi	0	0	0
Totale proventi e oneri finanziari	-12.059	-12.880	-24.939

Altri Proventi Finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Sottoposte al controllo delle controllanti	Altri
Interessi su obbligazioni	0	0	0	0	0
Interessi su titoli	0	0	0	0	0
Interessi bancari e postali	0	0	0	0	3
Interessi su finanziamenti	0	0	0	0	0
Interessi su crediti commerciali	0	0	0	0	0
Altri proventi	0	0	0	0	166
Totale	0	0	0	0	169
Totale altri proventi finanziari					169

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Nel prospetto che segue viene riportato il numero medio dei dipendenti ripartito per categoria, come richiesto dall'art. 2427 C.c, al punto 15.

Variazione dei dati sull'occupazione

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Organico	21	2	23

	Numero medio
Quadri	2
Impiegati	21
Totale Dipendenti	23

Il contratto di lavoro applicato è quello delle cooperative sociali.

L'organico ha subito un incremento rispetto all'anno precedente.

Si precisa che per lo svolgimento dell'attività sociale, ci si avvale dell'opera di lavoratori autonomi e che la media annuale degli stessi è di 15 unità.

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

	Amministratori
Compensi	21.121

Le somme corrisposte ad amministratori al 31/12/2022 si limitano ai compensi stabiliti con gli appositi verbali e che sono stati erogati a normali condizioni di mercato.

Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	832
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	832

Le somme corrisposte al revisore dei conti al 31/12/2022 si limitano ai compensi stabiliti con gli appositi verbali o contratti e che sono stati erogati a normali condizioni di mercato.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare (Artt. 2427, c.1 n.20), 2447-septies e 2447-bis)

Al 31/12/2022 non sussistono patrimoni e/o finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni con parti correlate

Al 31/12/2022 non sussistono operazioni con parti correlate (cioè trasferimento di risorse, servizi o obbligazioni tra una società e la controllante, le controllate, controllate dalla medesima controllante, le collegate, le consociate, i manager, gli amministratori, i sindaci e gli azionisti di maggioranza, nonché i loro stretti familiari, indipendentemente dal fatto che sia stato pattuito un corrispettivo o meno) concluse a condizioni diverse da quelle normali di mercato.

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

Fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio (Rif. art.2427, comma 22-quater C.c.)

Ai sensi dell'art. 2427 comma 22-quater C.C., le conseguenze del conflitto in Ucraina e la tensione sui prezzi delle materie prime e dell'energia che continuano a manifestarsi nei primi mesi del 2023, sono da considerare fatti avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, tra la data della sua chiusura e la formale approvazione da parte dei soci. In merito agli eventuali effetti sulle valutazioni di bilancio, sono applicabili il paragrafo 2 e paragrafo 11 dell'OIC 29, per cui si ritiene che non si debba automaticamente intervenire nei valori di bilancio al 31/12/2022 trattandosi di eventi di competenza dell'esercizio 2023, a meno che venga meno il presupposto della continuità aziendale (paragrafo 59, c).

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

La società al 31/12/2022 non rileva strumenti finanziari derivati.

Informazioni relative alle cooperative

Seguono singoli prospetti di commento relativi alle cooperative:

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

Informazioni sulla prevalenza nelle cooperative mutualistiche (Art.2513 Cod.Civ.)

Segue la verifica della condizione di prevalenza della natura mutualistica:

TABELLA PER LA VERIFICA DELLA PREVALENZA EX ART. 2513 C.C.		
		Esercizio

Attività svolta prevalentemente avvalendosi delle prestazioni lavorative dei soci		Esercizio 2022	2021
Costo del lavoro=	716.445	93%	93%
	767.910		

Alla luce dei calcoli eseguiti, la prevalenza risulta verificata.

Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

Ammissione dei nuovi soci nelle cooperative (Art. 2528 Cod.Civ)

Ai sensi dell'art. 2528 Cod.Civ. l'ammissione del nuovo socio è fatta con deliberazione degli amministratori su domanda dell'interessato; gli amministratori, illustrano le ragioni delle determinazioni assunte con riguardo all'ammissione dei nuovi soci.

Nel corso del 2022, la cooperativa ha ricevuto 5 richieste di ammissione di nuovi soci e, sono state tutte accolte.

Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

Informazioni sui criteri di ripartizione dei ristorni ai soci (Art. 2545-sexies Cod.Civ.)

Non sono attribuiti ristorni ai soci.

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

Misure di trasparenza nel sistema delle erogazioni pubbliche

Nel corso del 2022, l'impresa ha percepito i seguenti importi:

PUBBLICA AMMINISTRAZIONE EROGANTE	IMPORTO INCASSATO	TIPOLOGIA
ATS INSUBRIA	542.852	CORRISPETTIVO
COMUNE DI CASTELLANZA	69.460	CORRISPETTIVO
COMUNE DI SARONNO	38.876	CORRISPETTIVO
COMUNE DI VERGIATE	38.325	CORRISPETTIVO
COMUNE DI VEDANO OLONA	37.854	CORRISPETTIVO
CONSORZIO INTERCOMUNALE I. R.I.S.	34.915	CORRISPETTIVO
COMUNE DI VIGGIU'	29.604	CORRISPETTIVO
COMUNE DI CUVEGLIO	26.896	CORRISPETTIVO
COMUNE DI OLGiate COMASCO	8.560	CORRISPETTIVO
REGIONE LOMBARDIA	3.000	INCENTIVI OCCUPAZIONALI
REGIONE LOMBARDIA	3.870	CONTRIBUTO FONDO SOCIALE REGIONALE 2022

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Premesso che la Vostra società, nel 2022, non ha usufruito della proroga della sospensione degli ammortamenti ex art. 60 L.126/2020 (che comporterebbe la valorizzazione di una riserva indisponibile) alla luce del risultato di esercizio al 31/12/2022, si propone la seguente destinazione:

Destinazione del risultato di esercizio:		
Utile di esercizio	%	17.205
Si delibera la destinazione c.s.:		
a Riserva legale	30,0000	5.162
a Riserva straordinaria		1
a Dividendo		
a Fondo Mutualistico 3%		516
a Riserva Statutaria		11.527
Altro		0
Totale destinazione dell'utile:		17.205

Dichiarazione di conformità del bilancio

Sottoscrizione da parte del legale rappresentante

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art.47 D.P.R. 445/2000, la corrispondenza del presente documento a quello conservato agli atti della società.

Villa Guardia, 13 aprile 2023