

FAMIGLIA OTTOLINI COOP. SOCIALE DI SERVIZI a r.l

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	VIA MARCONI 48 27030 SUARDI (PV)
Codice Fiscale	01970160188
Numero Rea	PV 235273
P.I.	01970160188
Capitale Sociale Euro	1.210 i.v.
Forma giuridica	Societa' Cooperativa
Settore di attività prevalente (ATECO)	Altre strutture di assistenza sociale residenziale (87.90.00)
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	A120715

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	61.299	79.537
II - Immobilizzazioni materiali	52.247	48.864
III - Immobilizzazioni finanziarie	496	896
Totale immobilizzazioni (B)	114.042	129.297
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	143.086	148.233
imposte anticipate	10.398	3.694
Totale crediti	153.484	151.927
IV - Disponibilità liquide	651.111	603.257
Totale attivo circolante (C)	804.595	755.184
D) Ratei e risconti	4.245	3.887
Totale attivo	922.882	888.368
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.210	990
IV - Riserva legale	202.900	166.810
V - Riserve statutarie	409.841	409.841
VI - Altre riserve	105.097	20.623
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	16.042	120.284
Totale patrimonio netto	735.090	718.548
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	84.285	72.233
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	59.365	55.706
Totale debiti	59.365	55.706
E) Ratei e risconti	44.142	41.881
Totale passivo	922.882	888.368

Conto economico

31-12-2022 31-12-2021

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	687.072	667.087
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	14.500
altri	76.051	128.864
Totale altri ricavi e proventi	76.051	143.364
Totale valore della produzione	763.123	810.451
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	37.740	21.563
7) per servizi	226.701	198.527
8) per godimento di beni di terzi	37.245	25.110
9) per il personale		
a) salari e stipendi	263.525	237.467
b) oneri sociali	74.553	58.043
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	47.003	40.759
c) trattamento di fine rapporto	22.787	19.093
e) altri costi	24.216	21.666
Totale costi per il personale	385.081	336.269
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	42.990	40.426
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	27.270	26.093
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	15.720	14.333
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	462	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	43.452	40.426
14) oneri diversi di gestione	9.993	50.662
Totale costi della produzione	740.212	672.557
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	22.911	137.894
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	376	68
Totale proventi diversi dai precedenti	376	68
Totale altri proventi finanziari	376	68
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	150	10
Totale interessi e altri oneri finanziari	150	10
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	226	58
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	23.137	137.952
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	7.095	17.668
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	7.095	17.668
21) Utile (perdita) dell'esercizio	16.042	120.284

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 16.042 dopo aver accantonato ammortamenti per € 42.990

Attività svolte

La cooperativa Famiglia Ottolini non ha scopo di lucro; suo fine è quello di perseguire l'interesse generale della comunità alla promozione umana ed all'integrazione sociale dei cittadini.

La Cooperativa si ispira ai principi che sono alla base del movimento cooperativo mondiale ed in rapporto ad essi agisce. Questi principi sono: la mutualità, la solidarietà, la democraticità, l'impegno, l'equilibrio delle responsabilità rispetto ai ruoli, lo spirito comunitario, il legame con il territorio, un equilibrato rapporto con lo Stato e le istituzioni pubbliche.

Secondo quanto indicato nel 6° principio dell'Alleanza Cooperativa Internazionale la Cooperativa, per poter curare nel miglior modo gli interessi dei soci e della collettività, deve cooperare attivamente, in tutti i modi possibili, con le altre cooperative, su scala locale, nazionale e internazionale.

Scopo della cooperativa è realizzare e perseguire le finalità istituzionali della Chiesa Cattolica

La cooperativa intende realizzare i propri scopi sociali impiegando principalmente soci lavoratori:

- attraverso lo svolgimento di attività socio - assistenziali ed educative, attraverso la gestione di servizi sociali orientati in via prioritaria, ma non esclusiva alla risposta ai bisogni di bambini ed adolescenti in difficoltà, stranieri od italiani, ai bisogni di persone anziane, di persone handicappate e con ritardi di apprendimento,
- attraverso lo svolgimento di attività diverse (agricole, commerciali e di servizio), anche al fine dell'inserimento lavorativo di persone svantaggiate come previsto dalla L. 8.11.1991 n. 381.

La Cooperativa opera in forma mutualistica e senza fini speculativi

Nello svolgimento della propria attività la Cooperativa impiega soci lavoratori retribuiti, dando loro occupazione lavorativa alle migliori condizioni economiche, sociali e professionali.

Considerato lo scopo mutualistico, definito nel precedente articolo, la cooperativa può gestire stabilmente o temporaneamente, in proprio o per conto terzi:

- comunità alloggio per minori stranieri e /o italiani non accompagnati e tipologie innovative di comunità alloggio, case famiglia, ecc
- strutture di accoglienza per persone anziane autosufficienti e non, nonché servizi integrati per residenze protette;
- centri diurni e residenziali di accoglienza e socializzazione ed altre strutture con carattere animativo e finalizzate al miglioramento della qualità della vita, nonché altre iniziative per il tempo libero, la cultura ed il turismo sociale;
- gestione centri socio-educativi per persone handicappate;
- attività e programmi personalizzati di formazione e rientro nel Paese d'origine dei minori stranieri non accompagnati in collaborazione con organizzazioni non governative e/o cooperative sociali;
- attività e servizi di assistenza domiciliare e di riabilitazione, attività di assistenza infermieristica e sanitaria a carattere domiciliare, oppure realizzata entro centri di servizio appositamente allestiti, o messi a disposizione da enti pubblici o privati;
- attività di formazione e consulenza;
- attività di sensibilizzazione ed animazione della comunità locale entro cui opera, al fine di renderla più consapevole e disponibile all'attenzione e all'accoglienza delle persone in stato di bisogno;
- attività dirette a organizzare gite, percorsi storico-artistici, feste, mostre, fiere e mercati
- trasporto, con mezzi propri e/o di terzi, di persone e cose
- organizzazione e gestione di eventi pubblici, meetings, convegni, corsi e seminari di formazione e aggiornamento con particolare riguardo alle tematiche dei diritti dei minori, del dialogo interculturale della cooperazione internazionale e della immigrazione
- promozione di scambi culturali con altri Paesi, promozione del turismo locale, anche in collaborazione con associazioni, scuole, ed in collaborazione con organizzazioni non governative;
- l'attività di formazione ed inserimento lavorativo nel campo dell'artigianato, dei servizi ed altri settori, anche attraverso l'utilizzo di borse lavoro, da realizzarsi sia nel contesto comunitario che all'esterno, presso imprese del territorio e/o attraverso attività gestite in proprio dalla cooperativa;

- l'organizzazione e la promozione di eventi culturali e cultural-gastronomici, sia nell'ambito dei Laboratori formativi/lavorativi della cooperativa che in altri contesti, finalizzati a promuovere il dialogo interculturale, la conoscenza reciproca tra le culture, storie e geografie dei vari popoli e paesi, il dialogo inter-religioso, la solidarietà, la "convivialità delle differenze", la prevenzione della xenofobia e del razzismo, la valorizzazione della cultura degli immigrati, la valorizzazione del lavoro manuale, la valorizzazione delle culture contadine, la diffusione di una cultura e prassi di rispetto per l'ambiente e la sua sostenibilità; tali eventi potranno anche essere finalizzati alla raccolta fondi;
- l'attività connessa all'organizzazione di eventi, feste ed incontri anche con supporto di servizi di ristorazione;
- l'attività di agricoltura e allevamento nella più ampia accezione dei termini comprese le attività ad esse connesse come definite dall'art 2135 del codice civile, compreso l'agriturismo, secondo tecniche biologiche o comunque a basso impatto ambientale; la produzione sperimentale di prodotti autoctoni, anche in collaborazione con Enti ed Istituti del territorio interessati al recupero ed alla valorizzazione delle sementi e dei prodotti tradizionali e la produzione e la vendita di prodotti alimentari anche trasformati;
- la produzione e la vendita di prodotti artigianali, prodotti e servizi culturali, prodotti e servizi inerenti le nuove tecnologie
- l'attività di inserimento lavorativo di soggetti svantaggiati e/o a rischio di emarginazione, collegata funzionalmente con le altre attività previste dall'oggetto sociale
- l'organizzazione di attività di tirocinio-formativo e lavorativo presso sia i Laboratori della cooperativa, sia presso imprese del territorio secondo specifiche convenzioni definite con i partner
- l'affitto delle strutture e dei Laboratori per attività di informazione, formazione, corsi di aggiornamento ed organizzazione di eventi pubblici e/o privati
- l'organizzazione e la promozione di attività, progetti ed iniziative in partnership con altre cooperative, enti ed associazioni al fine di meglio perseguire gli scopi sociali e diffondere una cultura di cooperazione e di lavoro di rete anche nel quadro di possibili formalizzazioni di consorzi con altri soggetti.

La cooperativa ha previsto statutariamente, ed ha di fatto osservato, i requisiti delle cooperative a mutualità prevalente di cui all'art. 2514 del codice civile.

Non controlla altre imprese, né appartiene a gruppo in qualità di controllata o collegata.

Poiché la cooperativa si avvale dell'esonero della relazione sulla gestione, sono state indicate nella presente nota integrativa le informazioni richieste dai nn. 3) e 4) dell'art. 2428, oltre alle informazioni specificatamente richieste dalla normativa sulle società cooperative

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nel corso dell'esercizio abbiamo effettuato interventi di risparmio energetico sull'immobile detenuto in affitto e migliorato la struttura finalizzandola ad una migliore accoglienza delle persone. Si è avviata la procedura di acquisizione in proprietà di un immobile destinato all'espansione dell'attività in campo affine all'accoglienza. Abbiamo acquisito in affitto un locale da destinare ai laboratori di manipolazione e conserva dei prodotti agricoli.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né quote proprie o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né quote proprie o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Principi di redazione

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

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

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

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

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

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

Criteri di valutazione applicati

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

Immobilizzazioni

Immateriali

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

Materiali

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

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

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

Tipo Bene	% Ammortamento
Impianti e macchinari	15%
macchine ufficio elettriche elet	20%
automezzi	20%

Le immobilizzazioni acquistate a titolo gratuito sono iscritte al presumibile valore di mercato aumentato dei costi sostenuti o da sostenere per inserire durevolmente e utilmente i cespiti nel processo produttivo.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Non sono presenti operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Crediti

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

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione 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.

Rimanenze magazzino

Non sono presenti rimanenze di magazzino

Titoli

Non sono presenti titoli

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate

- al costo di acquisto o sottoscrizione

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

Strumenti finanziari derivati

Non sono presenti strumenti finanziari derivati

Fondi per rischi e oneri

Il Consiglio di Amministrazione ha ritenuto di non appostare fondi per rischi ed oneri.

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.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Imposte sul reddito

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

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

L'Ires differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

Riconoscimento ricavi

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

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

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.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

Non sono presenti operazioni in valuta

Impegni, garanzie e passività potenziali

Non sono presenti impegni, garanzie e passività potenziali.

Altre informazioni

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

La cooperativa Famiglia Ottolini, ai sensi dell'art. 2512 del codice civile, dal 31.03.2005 è iscritta all'Albo delle Cooperative a mutualità prevalente presso il Ministero dello Sviluppo Economico al n. A120715.

La sussistenza della condizione della prevalenza, così come prevista dall'art. 2513 del codice civile, viene documentata al termine della presente nota integrativa.

Il bilancio sociale viene pubblicato anche sul sito della Cooperativa dopo l'approvazione da parte dell'Assemblea dei soci.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	888.392	363.348	896	1.252.636
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	808.855	314.484		1.123.339
Valore di bilancio	79.537	48.864	896	129.297
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	9.032	19.103	(400)	27.735
Ammortamento dell'esercizio	27.270	15.720		42.990
Totale variazioni	(18.238)	3.383	(400)	(15.255)
Valore di fine esercizio				
Costo	897.424	361.550	496	1.259.470
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	836.125	309.303		1.145.428
Valore di bilancio	61.299	52.247	496	114.042

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
61.299	79.537	(18.238)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	888.392	888.392
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	808.855	808.855
Valore di bilancio	79.537	79.537
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	9.032	9.032
Ammortamento dell'esercizio	27.270	27.270
Totale variazioni	(18.238)	(18.238)

	Costi di impianto e di ampliamento	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di fine esercizio		
Costo	897.424	897.424
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	836.125	836.125
Valore di bilancio	61.299	61.299

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

Spostamenti da una ad altra voce

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

Nel bilancio al 31/12/2022 non si è ritenuto opportuno effettuare una riclassificazione delle immobilizzazioni immateriali rispetto al precedente bilancio

Contributi in conto capitale

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

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
52.247	48.864	3.383

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	238.088	4.442	120.819	363.348
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	212.379	-	102.106	314.484
Valore di bilancio	25.709	4.442	18.713	48.864
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	12.775	-	6.328	19.103
Ammortamento dell'esercizio	5.719	-	10.001	15.720
Totale variazioni	7.056	-	(3.673)	3.383
Valore di fine esercizio				
Costo	248.973	4.442	108.135	361.550
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	216.208	-	93.095	309.303
Valore di bilancio	32.765	4.442	15.040	52.247

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

La società ha usufruito dell'ecobonus infissi per l'adeguamento degli infissi degli immobili locati nella misura del 50% del costo pari a € 9.010; detto credito è stato ceduto al costruttore.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
496	896	(400)

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	400	400
Valore di bilancio	400	400
Valore di fine esercizio		
Costo	400	400
Valore di bilancio	400	400

Partecipazioni

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

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

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

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	496	(400)	96	96
Totale crediti immobilizzati	496	(400)	96	96

trattasi di depositi cauzionali per utenze in essere

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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	123.061	(15.636)	107.425	107.425
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	19.580	8.476	28.056	28.056
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	3.694	6.704	10.398	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	5.592	2.013	7.605	7.605
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	151.927	1.557	153.484	143.086

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2022 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
crediti v/clienti al lordo del fdo sval	109.889

Descrizione	Importo
fatture da emettere	0
erario c/iva	26.089
nc da emettere	0

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

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

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	107.425	107.425
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	28.056	28.056
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	10.398	10.398
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	7.605	7.605
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	153.484	153.484

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
651.111	603.257	47.854

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	602.338	47.850	650.188
Denaro e altri valori in cassa	918	5	923
Totale disponibilità liquide	603.257	47.854	651.111

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
4.245	3.887	358

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

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

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	3.887	358	4.245
Totale ratei e risconti attivi	3.887	358	4.245

trattasi di risconti attivi su assicurazioni.

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		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni			
Capitale	990	220			1.210
Riserva legale	166.810	36.090			202.900
Riserve statutarie	409.841	-			409.841
Altre riserve					
Varie altre riserve	20.623	84.474			105.097
Totale altre riserve	20.623	84.474			105.097
Utile (perdita) dell'esercizio	120.284	(120.284)		16.042	16.042
Totale patrimonio netto	718.548	500		16.042	735.090

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	1.210	B
Riserva legale	202.900	A,B
Riserve statutarie	409.841	A,B,C,D
Altre riserve		
Varie altre riserve	105.097	
Totale altre riserve	105.097	
Totale	719.048	

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

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

Trattasi di riserva utili indivisi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
84.285	72.233	12.052

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	72.233
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	(12.052)
Totale variazioni	12.052
Valore di fine esercizio	84.285

Il fondo accantonato 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 non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Debiti

Suddivisione dei debiti per area geografica

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

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	17.444	17.444
Debiti tributari	6.251	6.251
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	13.524	13.524
Altri debiti	22.146	22.146
Debiti	59.365	59.365

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	59.365	59.365

Non vi sono debiti di durata superiore ai cinque anni o assistiti da garanzie reali sui beni sociali.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
44.142	41.881	2.261

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	41.881	2.261	44.142
Totale ratei e risconti passivi	41.881	2.261	44.142

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

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Altre	687.072
Totale	687.072

Derivanti da:

- servizi per € 685.903
- cessioni per il raggiungimento dello scopo sociale € 1.169

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	687.072
Totale	687.072

Altri ricavi e proventi

contributi in conto esercizio	0
altri ricavi e proventi	76.051

La voce altri ricavi è costituita da:

proventi per liberalità	15.794
altri ricavi e proventi vari	31.617
ricavi progetto work flow	2.085
proventi per liberalità 5x1000	115
progetto mappa	5.331
partecipazione spesa fitti passivi	1.890
progetto officina reg lombardia	15.175
vendita scarti	777
sopravvenienze attive	3.267

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
740.212	672.557	67.655

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	37.740	21.563	16.177

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Servizi	226.701	198.527	28.174
Godimento di beni di terzi	37.245	25.110	12.135
Salari e stipendi	263.525	237.467	26.058
Oneri sociali	74.553	58.043	16.510
Trattamento di fine rapporto	22.787	19.093	3.694
Altri costi del personale	24.216	21.666	2.550
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	27.270	26.093	1.177
Ammortamento immobilizzazioni materiali	15.720	14.333	1.387
Svalutazioni crediti attivo circolante	462		462
Oneri diversi di gestione	9.993	50.662	(40.669)
Totale	740.212	672.557	67.655

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

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

Costi per il personale

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

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

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

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

Si è ritenuto di non effettuare svalutazione dei crediti in quanto ritenuti interamente incassabili considerata la natura dei debitori.

Accantonamento per rischi

Nessun accantonamento è stato effettuato

Oneri diversi di gestione

La società non ha iscritti costi di entità o incidenza eccezionale. Per maggior dettaglio si rinvia alla specifica tabella riportata nel prosieguo della presente nota integrativa dove vengono evidenziati i costi più significativi:

descrizione	importo
altre imposte e tasse	1.483
tari	721
contrib revisione cooperative	1.047
multe e ammende	1.395
quote associative	875
cancelleria e stampati	1.151

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

Interessi e altri oneri finanziari	
Altri	150
Totale	150

Descrizione	Altre	Totale
Interessi fornitori	150	150
Totale	150	150

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	368	368
Altri proventi	8	8
Totale	376	376

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

Si riporta il dettaglio sulla composizione dell'utile fiscale tassabile e dalle imposte stanziata a bilancio

utile lordo	23.137
utile netto	16.042
variazioni in aumento	23.337
variazione in diminuzione	-3.522
variazione in diminuzione per acc riserva legale 30%	-6.941
variazione in aumento per accan. ind. a riserva legale	694
variazione in diminuzione per destinazione a fondi mutualistici 3%	-694
variazione in diminuzione per accantonamento a riser indivis	-6.247
partecipazioni - erogazioni li berali	-200
reddito imponibile	29.564
IRES stanziata	7.095

Sono state iscritte le sole imposte di competenza dell'esercizio.

Determinazione dell'IRAP

Sulla base di quanto stabilito dalla Legge Regionale 14/07/2003 n. 10 art. 77 la società essendo ONLUS di diritto è esentata dal pagamento dell'IRAP ma è tenuta alla presentazione della dichiarazione annuale.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

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

	Inizio esercizio	Incremento (decremento)	Fine esercizio
Impiegati	2	1	3
Coordinatore comunità	1	0	1
Cuochi	1	0	1
Educatori	8	0	8
Operai	2	1	3

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

L'amministratore, nella persona del Presidente del CDA non ha percepito alcun compenso per la carica

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenzia che i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale ammontano a € 3.000,00

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che possano avere effetti sul risultato economico del bilancio chiuso al 31 dicembre 2022.

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

Sulla base delle evidenze attualmente disponibili ed alla luce degli scenari evolutivi prevedibili, si ritiene opportuno esporre gli effetti che tale situazione sta avendo e avrà sull'andamento societario.

Preliminarmente si osserva che fatti in oggetto, in quanto avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, non comportano la necessità di alcuna rettifica dei conti del bilancio chiuso al 31/12/2022, pertanto gli impatti negativi del conflitto tra Russia ed Ucraina non generano alcun effetto nei processi di valutazione. Si evidenzia inoltre che il continuo flusso di minori in cerca di migliori condizioni ci impegnerà anche per il prossimo futuro. Ne consegue che le informazioni rese in questo contesto, hanno natura prevalentemente qualitativa, considerata l'estrema difficoltà, nelle presenti condizioni di

incertezza, di poter fornire anche una stima quantitativa attendibile degli effetti sulla situazione economica, patrimoniale e finanziaria della società.

Si segnala inoltre che, dall'osservazione dei dati relativi ai primi mesi dell'esercizio in corso, non emerge una significativa riduzione del fatturato.

Nel merito si ritiene opportuno di non procedere all'adozione di interventi che possano rivoluzionare l'operatività delle nostre strutture ed aventi effetti economici sui prossimi esercizi.

Riportiamo di seguito le proiezioni prevedibili dei principali aggregati che riteniamo significativi al fine di stimare gli impatti sull'andamento patrimoniale economico e finanziario della nostra società:

Descrizione voce	Variazione nominale	Variazione %
Fatturato Italia	700.000	+5%
Fatturato UE	-	
Fatturato extra UE	-	
Valore produzione	invariato	
Capitale circolante netto	invariato	

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che non sono stati ricevuti contributi in conto esercizio

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

Risultato d'esercizio al 31/12/2022	Euro	16.042
30% a riserva legale	Euro	4.813
a fondo sviluppo	Euro	481
a riserva utili indivisi	Euro	10.748

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

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

INFORMAZIONI SULLA COOPERATIVA

Documentazione della prevalenza (art. 2513 del Codice Civile)

Ai sensi dell'art. 2513 del codice civile segnaliamo che la cooperativa, nell'esercizio chiuso al 31/12/2022 ed in quello precedente, ha intrattenuto rapporti economici nei confronti dei soci tali da consentirle il rispetto delle condizioni di mutualità prevalente. In particolare:

Costo del lavoro			
	scambio verso soci	totale voce	% riferibile ai soci
costo del lavoro B7	21.267	21.267	100
costo del lavoro B9	385.080	385.080	100
totale	406.347	406.347	100

Dettaglio del costo del lavoro compreso nella voce B7 (servizi)

compenso amministratore CO.CO.CO. socio	0
contributi inps socio amministratore	0
compensi tirocinanti (collaboratori coordinati attinenti l'attività)	21.267
totali	21.267

Criteri della gestione per il conseguimento scopo mutualistico (art. 2544 c.c.)

Nel corso dell'anno 2022 è proseguita positivamente l'attività complessiva della Cooperativa Comunità educativa Mulino di Suardi, sia sul fronte dello sviluppo delle relazioni con il territorio e gli enti partner, sia sul fronte dei percorsi educativi e di inserimento sociale e lavorativo degli utenti al termine del percorso comunitario. Inoltre è stata migliorata l'organizzazione dei Laboratori formativi (orto biologico, laboratorio trasformazione prodotti orticoli e agricoli, laboratorio di informatica, laboratori di educazione fisica). anche la collaborazione con il Circolo Acli Mulino di Suardi per la realizzazione di eventi cultural-gastronomici e per la valorizzazione dei prodotti tipici e della cultura locale, ha visto un miglioramento delle capacità organizzative e promozionali. Gli aspetti comunque più salienti del 2022 sono stati i seguenti: il consolidamento della Comunità educativa di Pronto Intervento Cambio nella frazione di Cambiò, sita nella ex Casa Parrocchiale. La struttura, nata su esplicita richiesta del Centro di Giustizia Minorile rappresenta un ulteriore "riconoscimento" da parte delle istituzioni della qualità del lavoro educativo della Comunità. La struttura rappresenta infatti la messa a regime di una sperimentazione, precedentemente avviata con Kairos di Milano e CGM, che intende accogliere i ragazzi segnalati per uno specifico periodo di osservazione (circa 3 mesi) che consenta poi al giudice competente di definire il successivo percorso di chi è sottoposto a provvedimenti dell'autorità giudiziaria. L'avvio della comunità Cambio ha anche generato una ulteriore collaborazione con il territorio, ovvero con gli abitanti della frazione e con il Vescovado di Tortona da cui dipende l'abitazione ricevuta in comodato. Ulteriori elementi significativi del 2022 sono stati: l'elaborazione ed approvazione di un Progetto di Agricoltura Sociale realizzato con diversi partner del territorio che consentirà il potenziamento dei nostri Laboratori agricoli e di trasformazione prodotti in una progressiva prospettiva di maggior capacità produttiva ed occupazionale; l'approvazione del progetto multisettoriale a favore dei minori stranieri non accompagnati che vede coinvolta la cooperativa con altre strutture analoghe anche del territorio di Lodi e lo Studio di un nuovo progetto interamente finanziato da ente privato.

Procedura di ammissione e carattere aperto della società (art. 2525 comma 5 c.c.)

Nell'ammissione dei soci e nella relativa procedura si sono osservate le norme previste dalla legge, dallo statuto sociale e dei Regolamenti approvati dall'Assemblea dei soci.

In particolare, si sono adottati criteri non discriminatori coerenti con lo scopo mutualistico e con l'attività economica svolta. Si è quindi tenuto conto della potenzialità della cooperativa, delle caratteristiche dell'aspirante socio e di tutti gli altri requisiti soggettivi ed oggettivi richiesti dallo statuto e comunque atti a valutare le effettive capacità dell'aspirante socio di concorrere al raggiungimento degli scopi sociali. Durante l'esercizio sociale l'organo amministrativo ha dovuto constatare la richiesta di adesione da parte di nuovi soci accettati nonché le dimissioni di altri soci. Pertanto l'andamento è stato il seguente:

	soci inizio esercizio	accolti	usciti	soci a fine esercizio
uomini	9	6	3	12
donne	9	1	0	10

Informazioni in materia di protezione dei dati personali ex D.Lgs 196/2003

In tema di tutela e protezione dei dati personali, Vi informiamo che la Cooperativa ha applicato quanto previsto dal disciplinare tecnico allegato al D.Lgs. n. 196/2003

Ringraziamenti

Si ringraziano gli Enti che collaborano con noi nella realizzazione dei progetti permettendo di raggiungere gli scopi per i quali sono stati avviati e finanziati.

Suardi, lì 27/03/2023

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto MEZZADRA GIOVANNI iscritto all'albo dei DOTTORI COMMERCIALISTI ED ESPERTI CONTABILI di PAVIA al n. 38/A quale incaricato della società, ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della l.340/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.