

IRIS ACCOGLIENZA COOP SOCIALE O.N.L.U.S.

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	Via Gonzaga 8, 21013 GALLARATE (VA)
Codice Fiscale	02333200125
Numero Rea	VA 248085
P.I.	02333200125
Capitale Sociale Euro	-
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA
Settore di attività prevalente (ATECO)	889900
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	A118317

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	3.837	8.638
Totale immobilizzazioni (B)	3.837	8.638
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	79.123	66.523
Totale crediti	79.123	66.523
IV - Disponibilità liquide	153.535	172.418
Totale attivo circolante (C)	232.658	238.941
D) Ratei e risconti	-	237
Totale attivo	236.495	247.816
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.430	1.430
IV - Riserva legale	40.815	37.908
V - Riserve statutarie	84.733	78.241
VI - Altre riserve	-	(1)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(11.776)	9.689
Totale patrimonio netto	115.202	127.267
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	81.423	85.746
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	33.690	27.537
Totale debiti	33.690	27.537
E) Ratei e risconti	6.180	7.266
Totale passivo	236.495	247.816

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	219.756	206.412
5) altri ricavi e proventi		
altri	11.322	27.848
Totale altri ricavi e proventi	11.322	27.848
Totale valore della produzione	231.078	234.260
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	9.057	7.014
7) per servizi	60.308	53.392
9) per il personale		
a) salari e stipendi	113.179	104.452
b) oneri sociali	33.356	35.961
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	17.051	10.875
c) trattamento di fine rapporto	15.622	10.220
e) altri costi	1.429	655
Totale costi per il personale	163.586	151.288
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	7.974	8.427
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	7.974	8.427
Totale ammortamenti e svalutazioni	7.974	8.427
14) oneri diversi di gestione	1.929	4.717
Totale costi della produzione	242.854	224.838
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(11.776)	9.422
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	-	268
Totale proventi diversi dai precedenti	-	268
Totale altri proventi finanziari	-	268
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	-	1
Totale interessi e altri oneri finanziari	-	1
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	-	267
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(11.776)	9.689
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(11.776)	9.689

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2022 31-12-2021

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(11.776)	9.689
Interessi passivi/(attivi)	0	0
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	0	0
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	0	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	0	0
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	0	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	0	0
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	0	0
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	0	0
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	0	0
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	0	0
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	0	0
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	0	0
Totale variazioni del capitale circolante netto	0	0
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	0	0
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	0	0
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	0	0
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	0	0
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	0	0
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0

(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	0	0
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	0	0
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	0	0
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	0	0
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	0	0
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	0	0
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	150.040	170.545
Danaro e valori in cassa	3.495	1.873
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	153.535	172.418
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Rendiconto finanziario, metodo diretto

	31-12-2022	31-12-2021
Rendiconto finanziario, metodo diretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo diretto)		
Incassi da clienti	0	0
Altri incassi	0	0
(Pagamenti a fornitori per acquisti)	0	0
(Pagamenti a fornitori per servizi)	0	0
(Pagamenti al personale)	0	0
(Altri pagamenti)	0	0
(Imposte pagate sul reddito)	0	0
Interessi incassati/(pagati)	0	0
Dividendi incassati	0	0
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	0	0
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	0	0
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	0	0
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	0	0
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	0	0
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	0	0
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	0	0
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	150.040	170.545
Danaro e valori in cassa	3.495	1.873
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	153.535	172.418
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

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

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA – CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

La Vostra società svolge attività assistenziali rivolte principalmente a persone svantaggiate e con ritardo di apprendimento, disabili medio gravi con poche possibilità di inserimento in ambiente lavorativo.

In materia di mutualità prevalente si precisa che la cooperativa in quanto sociale non è tenuta al rispetto dei requisiti di cui all'art. 2513 del codice civile, così come stabilisce l'art. 111-septies delle disposizioni per l'attuazione del C.C. e disposizioni transitorie. (R.D. n. 318/1942 e successive modificazioni)

Con la riforma del Terzo Settore la nostra cooperativa essendo cooperativa sociale acquisisce la qualifica di Impresa Sociale di Diritto con l'automatica iscrizione al Registro Unico Nazionale del Terzo Settore con la contestuale assunzione della qualifica di ETS

La Cooperativa rispetta ed attua le norme di cui alla Legge 381/1991 in materia di cooperazione sociale.

All'uopo si precisa che la cooperativa:

- ha lo scopo di perseguire l'interesse generale della comunità alla promozione umana ed all'integrazione sociale dei cittadini attraverso la gestione di servizi socio-sanitari ed educativi.
- ha introdotto nel proprio statuto i requisiti di cui all'art. 2514 del codice civile.
- è iscritta all'Albo Nazionale delle Società Cooperative al n. A118317
- è iscritta all'Albo Regionale delle Cooperative Sociali della Lombardia al n. 390 foglio 195 Sezione A
- che i soci volontari sono in numero inferiore ai soci lavoratori.

Ai sensi dell'art. 2545 C.C. e dell'art. 2 della Lg. n. 59/1992 si relazione quanto segue:

la cooperativa ha come oggetto sociale principale lo svolgimento di attività socio-sanitarie educative assistenziali rivolte principalmente a persone portatrici di handicap e con ritardi di apprendimento, disabili medio gravi con poche e scarse possibilità di essere inserite in ambiente lavorativo, minori a rischio di emarginazione sociale.

Nel rispetto delle indicazioni regionali e territoriali in data 27.05.2020 il Consiglio d'Amministrazione ha nominato il Responsabile Covid-2019, responsabile che ha continuato e continua ad esercitare la sua vigilanza sul rispetto delle disposizioni emanate dalle autorità competenti. Allo scopo è stato redatto e aggiornato il documento di valutazione dei rischi e predisposto uno specifico protocollo di sicurezza.

Nell'anno 2022 l'organizzazione e la tipologia di attività del servizio si sono svolte come descritto nella "Carta dei servizi" che dal 2008 ha introdotto gli standard previsti dalla normativa della Regione Lombardia.

Le attività proposte sono quelle descritte nella "Carta dei Servizi" ossia

- **Attività animate** finalizzate al benessere personale e relazionale della persona:

Attività ludico-creative (Creatività, Ascolto musica, Gite, Vacanze estive)

Attività motorie/psicomotorie (Musicoterapia, Psicomotricità, Nuoto, Camminate, Danza)

- **Attività educative** finalizzate al mantenimento ed allo sviluppo delle proprie capacità cognitive, manuali, relazionali:

Attività finalizzate all'acquisizione di autonomie personali (Cura di sé, Cucina, Attività domestiche)

Attività tecnico - creative (Cartonaggio, Falegnameria)

Attività di contatto con la natura (Manutenzione verde)

Attività di contatto con l'esterno (Spesa, Uscite istruttive-ricreative, attività culturali e sportive promosse da Comuni ed altri Servizi)

- **Attività formative**, organizzate in Laboratori, sono finalizzate al costante esercizio delle abilità dimostrate in discipline specifiche:

Laboratori interni (Falegnameria, Attività tecnico-creative, Attività domestiche, Assemblaggio, Informatica)

Laboratori esterni (in collaborazione con altri Servizi del territorio)

Le attività sono rivolte a n. 19 Utenti provenienti da Gallarate e cittadine limitrofe. Gli utenti sono seguiti da quattro educatori soci della cooperativa assunti come dipendenti a tempo pieno ed indeterminato e da un educatore assunto a tempo parziale e nell'anno 2022 a tempo determinato, nel rispetto del Contratto Nazionale di Lavoro per le Cooperative Sociali. Il costo del lavoro dipendente comprensivo degli oneri sociali, del trattamento di fine rapporto, del costo dei corsi formativi, per l'anno 2022 è stato di € 163.586,00 Gli educatori sono supportati da uno psicologo.

Per quanto riguarda il funzionamento degli organi sociali:

- L'assemblea dei Soci si è riunita in un locale della sede sociale il 29.04.2022 in seconda convocazione per l'approvazione del Bilancio d'esercizio al 31.12.2021 ed il 28.06.2022 in seconda convocazione nel giardino della sede sociale per l'approvazione del Bilancio di Responsabilità Sociale al 31.12.2021
- Il Consiglio d'Amministrazione si è formalmente riunito sette volte deliberando principalmente sull'organizzazione e l'andamento del servizio.
- Il Revisore contabile ha effettuato le verifiche di competenza.
- I Soci iscritti nel Libro Soci della cooperativa al 31.12.2022 sono n. 55 di cui quattro soci lavoratori subordinati, cinque componenti il Consiglio d'Amministrazione.
- Nel mese di novembre 2022 un funzionario della Confcooperative Lombardia Servizio Revisione Confcooperative Insubria ha effettuato l'annuale visita ispettiva come stabilito dal D.L. n. 220/2008 brillantemente superata.

Con riferimento all'art. 1 della legge 124/17 comma 125 e seguenti la cooperativa nel corso dell'anno 2022 ha ricevuto a titolo di contributi privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria dalla:

- Associazione Buon Vicinato di Gallarate € 810,00 (ottocentodieci/zerozero)
- Giving Foundation € 300,85 (trecento/ottantacinque)
- Contributo Fondo Sociale regionale € 295,45 (duecentonovantacinque/quarantacinque)
- Cinque per mille € 2.533,98 (duemilacinquecentotrentatre/novantotto)
- Privati persone fisiche € 7.380,00 (settemilatrecentottanta/zerozero)

Il totale dei contributi ricevuti per € 11.320,28 (undicimilatrecentoventi/ventotto) è esposto nel conto economico del bilancio al 31.12.2022 alla Voce A) 5)

Il Bilancio, documento unitario ed organico, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto conformemente agli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile.

Il Bilancio è stato compilato nella forma abbreviata e non è stata redatta la relazione sulla gestione; a tale fine si dichiara che la società non risulta essere controllata da altre società e pertanto non possiede, sia direttamente che indirettamente, quote od azioni di società controllanti.

Principi di redazione

Principi di redazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del periodo precedente, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

Gli importi indicati nella presente nota integrativa, ove non espressamente evidenziato, sono esposti in unità di Euro.

Per la redazione del bilancio sono stati osservati i criteri indicati nell'art. 2426 del c.c.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata tenendo conto del principio di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto del principio di prevalenza della sostanza economica, dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato, sulla forma giuridica.

Ogni posta di bilancio segue il nuovo principio della rilevanza desunto dalla direttiva 2013/34 secondo cui "*è rilevante lo stato dell'informazione quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe ragionevolmente influenzare le decisioni prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio dell'impresa*". E' stato altresì seguito il postulato della competenza economica per cui l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari (incassi e pagamenti).

Si è tenuto conto, ove necessario, dei principi contabili **pubblicati da OIC ed aggiornati a seguito delle novità introdotte dal D.Lgs. 139/2015, che recepisce la Direttiva contabile 34/2013/UE.**

Correzione di errori rilevanti

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

In sede di redazione del bilancio non si sono riscontrati errori rilevanti né tantomeno irrilevanti, commessi per uno o più esercizi contabili precedenti. Tutti i fatti aziendali risultano correttamente trattati in base alle informazioni disponibili, sia nella loro rappresentazione qualitativa e che quantitativa.

In particolare si è posta particolare attenzione:

- su eventuali errori matematici
- su eventuali errori di interpretazione dei fatti
- su negligenza nel raccogliere le informazioni e i dati disponibili

Criteri di valutazione applicati

Criteri di valutazione

Valutazione delle attività e passività in moneta diversa dall'euro

Non esistono attività e passività in moneta diversa dall'euro.

Immobilizzazioni immateriali

Non esistono immobilizzazioni immateriali.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono originariamente iscritte al costo di acquisto o di produzione.

Il costo d'acquisto include gli oneri accessori ed è rettificato delle rivalutazioni monetarie effettuate ai sensi di legge.

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al netto dei rispettivi ammortamenti cumulati. Questi vengono imputati al conto economico in modo sistematico e costante, sulla base di aliquote ritenute rappresentative della stimata vita utile basata sulla residua possibilità di utilizzazione dei cespiti (sulla base delle aliquote fiscalmente consentite dal D.M. 31 dicembre 1988 per i cespiti acquistati a partire dall'esercizio 1989 e dal D.M. 29 ottobre 1974 per quelli acquistati negli esercizi precedenti).

Le immobilizzazioni che, alla data di chiusura dell'esercizio, risultino durevolmente di valore inferiore a quello di iscrizione, vengono ridotte a tale minor valore e la differenza viene imputata a conto economico come svalutazione. Qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata per perdite durevoli di valore viene ripristinato il valore originario.

I pezzi di ricambio di rilevante valore unitario e di utilizzo non frequente che costituiscono dotazione necessaria del cespite sono capitalizzati e ammortizzati lungo la vita utile del cespite cui si riferiscono, o sulla loro vita utile basata su una stima dei tempi di utilizzo, se inferiore.

Gli ammortamenti dei beni gratuitamente devolvibili o comunque legati a regime di concessione sono calcolati a quote costanti sulla base della durata del contratto di concessione. Inoltre i costi di manutenzione, sostituzione e ripristino sono ripartiti sul periodo d'uso accreditando il fondo rinnovamento

Immobilizzazioni finanziarie

Non esistono immobilizzazioni finanziarie

Rimanenze

Non esistono rimanenze

Crediti e debiti

I *crediti* sono iscritti al presunto valore di realizzo.

I *debiti* sono esposti al loro valore nominale.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritte al minore fra il costo d'acquisto inclusivo degli oneri accessori ed il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

Le svalutazioni al minore valore di realizzazione non vengono mantenute qualora ne siano venuti meno i motivi che le avevano originate.

Il costo delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni è determinato attraverso il metodo della media ponderata.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale, in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi.

Fondi Per Rischi Ed Oneri

Non esistono Fondi per rischi e oneri

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è determinato in conformità di quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile e dai contratti di lavoro vigenti e copre le spettanze dei dipendenti maturate alla data del bilancio.

Tale passività è soggetta a rivalutazione come previsto dalla normativa vigente.

Conti D'ordine

Non esistono conti d'ordine

Costi e ricavi

I costi e i ricavi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti. I ricavi e i proventi sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

I costi e gli oneri sono iscritti al netto di eventuali resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con l'acquisto dei beni o delle prestazioni.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	82.634	82.634
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	73.996	73.996
Valore di bilancio	8.638	8.638
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	7.973	7.973
Altre variazioni	3.172	3.172
Totale variazioni	(4.801)	(4.801)
Valore di fine esercizio		
Costo	85.806	85.806
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	81.969	81.969
Valore di bilancio	3.837	3.837

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Gli ammortamenti sono calcolati in maniera costante e sistematica utilizzando le seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente:

Amm.ti Ordinari

impianti 33%

automezzi 20%

attrezzature commerciali 33%

Nell'esercizio in cui il cespite viene acquisito l'ammortamento viene ridotto forfetariamente alla metà, nella convinzione che ciò rappresenti una ragionevole approssimazione della distribuzione temporale degli acquisti nel corso dell'esercizio.

I beni di costo unitario sino ad euro 516.46, suscettibili di autonoma utilizzazione, sono stati ammortizzati sulla base della loro residua possibilità di utilizzazione. Gli ammortamenti rispecchiano l'effettivo deperimento e consumo subiti da detti beni ed il loro possibile utilizzo futuro, visto il tipo di attività esercitata dalla Vostra Società.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	950	81.684	82.634
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	397	73.599	73.996
Valore di bilancio	553	8.085	8.638
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	317	7.656	7.973
Altre variazioni	-	3.172	3.172
Totale variazioni	(317)	(4.484)	(4.801)
Valore di fine esercizio			
Costo	950	84.856	85.806

Ammortamenti (Fondo ammortamento)	714	81.255	81.969
Valore di bilancio	236	3.601	3.837

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti specifica indicazione della natura e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche.

Inoltre i Crediti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

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	35.146	10.871	46.017	46.017
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	31.377	709	32.086	32.086
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	-	1.020	1.020	1.020
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	66.523	12.600	79.123	79.123

Non esistono crediti con obbligo di retrocessione a termine.

Disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

La composizione della voce Disponibilità liquide e la variazione rispetto al precedente esercizio è analizzata nel prospetto seguente:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	170.545	(20.505)	150.040
Denaro e altri valori in cassa	1.873	1.622	3.495
Totale disponibilità liquide	172.418	(18.883)	153.535

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio
Risconti attivi	237	(237)
Totale ratei e risconti attivi	237	(237)

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Voci patrimonio netto

Di seguito il prospetto delle variazioni che hanno interessato le voci del Patrimonio netto.

Rispetto al 31.12.2021 il capitale è rimasto invariato

La Riserva Legale risulta incrementata di Euro 2.907,00 per effetto dell'accantonamento del 30% dell'utile conseguito nell'esercizio 2021 in esecuzione della delibera assembleare del 29.04.2022

La Riserva Statutaria Indivisibile risulta incrementata di Euro 6.492,00 per effetto dell'accantonamento dell'utile 2021 dedotta la quota versata al Fondo Mutualistico per la Cooperazione e Lo Sviluppo di € 291,00

La perdita d'esercizio al 31.12.2022 è pari ad Euro 11.776,08

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	1.430	0	0	0	0	0		1.430
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-	0	0	0	0	0		-
Riserve di rivalutazione	-	0	0	0	0	0		-
Riserva legale	37.908	0	0	0	0	0		40.815
Riserve statutarie	78.241	0	0	0	0	0		84.733
Altre riserve								
Riserva straordinaria	-	0	0	0	0	0		-
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	0	0	0	0	0		-
Riserva azioni o quote della società controllante	-	0	0	0	0	0		-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	0	0	0	0	0		-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	0	0	0	0	0		-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	0	0	0	0	0		-
Versamenti in conto capitale	-	0	0	0	0	0		-
Versamenti a copertura perdite	-	0	0	0	0	0		-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	0	0	0	0	0		-
Riserva avanzo di fusione	-	0	0	0	0	0		-
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	0	0	0	0	0		-
Riserva da congruaggio utili in corso	-	0	0	0	0	0		-
Varie altre riserve	(1)	0	0	0	0	0		-
Totale altre riserve	(1)	0	0	0	0	0		-
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	0	0	0	0	0		-
Utili (perdite) portati a nuovo	-	0	0	0	0	0		-
Utile (perdita) dell'esercizio	9.689	0	0	0	0	0	(11.776)	(11.776)
Perdita ripianata nell'esercizio	-	0	0	0	0	0		-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	0	0	0	0	0		-

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Totale patrimonio netto	127.267	0	0	0	0	0	(11.776)	115.202

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

La disponibilità del Patrimonio netto può essere utilizzata alla voce Riserve Statutaria esclusivamente per la copertura delle perdite.

	Importo
Capitale	1.430
Riserva legale	40.815
Riserve statutarie	84.733
Totale	126.978

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Trattamento fine rapporto

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	85.746
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	15.622
Totale variazioni	15.622
Valore di fine esercizio	81.423

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti v/fornitori

I debiti originati da acquisizioni di beni sono stati iscritti nello stato patrimoniale solo quando rischi, oneri e benefici significativi, connessi alla proprietà, sono stati trasferiti e realizzati con il passaggio del titolo di proprietà, in linea a quanto disposto dall'OIC 19.

La data di riferimento è la data di ricevimento del bene, ovvero la data di spedizione nel caso in cui i termini siano consegna franco stabilimento o magazzino fornitore.

I debiti relativi a servizi sono stati rilevati in bilancio quando i servizi sono stati effettivamente resi, cioè la data di esecuzione della prestazione.

Debiti oltre 5 anni

Non esistono debiti oltre ai cinque anni

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	8.346	1.297	9.643	9.643
Debiti tributari	4.240	1.713	5.953	5.953
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.326	446	5.772	5.772
Altri debiti	9.625	2.697	12.322	12.322

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Totale debiti	27.537	6.153	33.690	33.690

Debiti verso i fornitori € 9.643,00 corrispondono alle fatture da saldare al 31.12.2022 ai fornitori di servizi.

Debiti Tributarî € 5.953,00 corrispondono alle ritenute Irpef dei lavoratori dipendenti e dei lavoratori autonomi maturati al 31.12.2022

Debiti verso Istituti di Previdenza e sicurezza sociale € 5.722,00 corrispondono agli importi da versare all'INPS e all'INAIL maturati al 31.12.2022

Altri debiti € 12.322,00 corrispondono alle prestazioni di servizi dei fornitori maturate al 31.12.2022 di cui non è ancora pervenuta la fattura.

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

Non esistono debiti di durata superiore a cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	33.690	33.690

	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	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Obbligazioni	0	0	0	0	0	-
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	-
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	-
Debiti verso banche	0	0	0	0	0	-
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	-
Acconti	0	0	0	0	0	-
Debiti verso fornitori	0	0	0	0	0	9.643
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	-
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	-
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	-
Debiti verso controllanti	0	0	0	0	0	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	-
Debiti tributari	0	0	0	0	0	5.953
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0	0	0	0	5.772
Altri debiti	0	0	0	0	0	12.322
Totale debiti	0	0	0	0	0	33.690

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Debiti con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono debiti con obbligo di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Non esistono finanziamenti effettuati dai soci della cooperativa.

Ratei e risconti passivi

Ratei e Risconti passivi

Di seguito viene esposta la composizione dei Ratei e Risconti e passivi, che assumono valore apprezzabile.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	7.266	(1.086)	6.180
Totale ratei e risconti passivi	7.266	(1.086)	6.180

Ratei passivi sono le competenze al personale dipendente per stipendi ed oneri contributivi maturati al 31.12.2022 ma di competenza dell'esercizio 2023.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

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

Ripartizione dei ricavi

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

La ripartizione dei ricavi delle prestazioni di servizi è così riepilogabile in base alle categorie di attività:

Ricavi per Frequenza Socio Educativa Attività Integrativa Convenzionata € 195.750,00

Ricavi per Frequenza Socio Educativa Attività Integrativa Privati € 19.206,00

Ricavi per Attività Ludiche € 4.800,00

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Compensi al revisore legale o società di revisione

La revisione legale dei conti annuali è affidata al Rag. Salvatore Scalise revisore legale iscritto al n. 53389 il 21.04.1995 Ministero dell'Economia e delle Finanze.

Il Revisore presta la sua opera gratuitamente.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Impegni e garanzie

Non esistono impegni non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

La chiusura del bilancio d'esercizio ha evidenziato una perdita d'esercizio di € 11.776,00 che gli amministratori della società propongono di coprire con le somme accantonate nella Riserva Statutaria indivisibile.

Nota integrativa, parte finale

Note Finali

Con le premesse di cui sopra e precisando che il presente bilancio è stato redatto con la massima chiarezza possibile per poter rappresentare in maniera veritiera e corretta, giusto il disposto dell'articolo 2423 del Codice Civile, la situazione patrimoniale e finanziaria della Vostra Società, nonché il risultato economico dell'esercizio, Si propone di approvare il Bilancio di esercizio, così come composto.

Specificatamente per quanto attiene la destinazione della perdita d'esercizio di € 11.776,00 si propone la copertura con le somme accantonate alla Riserva Statutaria Indivisibile.

IL Consiglio d'Amministrazione

Il Presidente Pietro Zoia

Il vice presidente Giovanna Caldiroli

I Consiglieri

Incolla' Silvana

Guenzani Edoardo

Brombara Claudio

Dichiarazione di conformità del bilancio

I sottoscritti, consapevoli delle responsabilità penali previste ex art. 76 del DPR 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

Il Consiglio d'Amministrazione

Pietro Zoia, Giovanna Caldiroli, Silvana Josefine Incollà, Edoardo Guenzani, Claudio Brombara.