

COOPERATIVA SOCIALE CANTIERE VERDE

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	VICOLO DEGLI ALPINI 3 24020 CENE (BG)
Codice Fiscale	02269540163
Numero Rea	BG 0276286
P.I.	02269540163
Capitale Sociale Euro	32.516 i.v.
Forma giuridica	Societa' Cooperativa
Settore di attività prevalente (ATECO)	Cura e manutenzione del paesaggio compresi parchi, giardini e aiuole (81.30.00)
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	A115910

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	943
II - Immobilizzazioni materiali	440.730	139.043
III - Immobilizzazioni finanziarie	950	950
Totale immobilizzazioni (B)	441.680	140.936
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	5.475	8.446
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	272.874	294.269
Totale crediti	272.874	294.269
IV - Disponibilità liquide	208.875	120.233
Totale attivo circolante (C)	487.224	422.948
D) Ratei e risconti	4.623	6.431
Totale attivo	933.527	570.315
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	32.516	32.542
IV - Riserva legale	130.624	108.095
VI - Altre riserve	50.314	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	74.397	75.096
Totale patrimonio netto	287.851	215.733
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	214.782	191.747
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	169.859	142.884
esigibili oltre l'esercizio successivo	239.316	-
Totale debiti	409.175	142.884
E) Ratei e risconti	21.719	19.951
Totale passivo	933.527	570.315

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	681.274	702.083
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	(2.971)	(4.299)
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(2.971)	(4.299)
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	2.319	-
altri	26.691	22.585
Totale altri ricavi e proventi	29.010	22.585
Totale valore della produzione	707.313	720.369
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	109.914	134.356
7) per servizi	108.287	100.433
8) per godimento di beni di terzi	15.716	50.550
9) per il personale		
a) salari e stipendi	283.475	276.414
b) oneri sociali	36.192	30.637
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	39.047	27.613
c) trattamento di fine rapporto	37.247	25.799
e) altri costi	1.800	1.814
Totale costi per il personale	358.714	334.664
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	23.481	18.079
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	943	1.292
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	22.538	16.787
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.368	1.514
Totale ammortamenti e svalutazioni	24.849	19.593
14) oneri diversi di gestione	10.893	5.755
Totale costi della produzione	628.373	645.351
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	78.940	75.018
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	15
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	15
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	17	64
Totale proventi diversi dai precedenti	17	64
Totale altri proventi finanziari	17	79
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	4.560	1
Totale interessi e altri oneri finanziari	4.560	1
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(4.543)	78
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	74.397	75.096
21) Utile (perdita) dell'esercizio	74.397	75.096

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

Nota integrativa, parte iniziale

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, comma 1 del Codice Civile.

Per quanto riguarda la relazione sulla gestione prevista dall'art. 2428 Codice Civile, gli amministratori si avvalgono della facoltà di non compilarla ai sensi dell'art. 2435-bis comma 6 e a completamento della doverosa informazione si precisa, in questa sede, ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) del Codice Civile, che la Cooperativa:

- non detiene né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti neanche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona;
- non ha acquistato e/o alienato né azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Inoltre, il presente bilancio corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto nel rispetto dei principi di chiarezza con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto il risultato economico dell'esercizio e la situazione patrimoniale e finanziaria della Cooperativa.

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Le voci dell'attivo e del passivo appartenenti a più voci dello stato patrimoniale sono specificatamente richiamate.

Tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili, per cui non è stato necessario adattare alcuna delle voci dell'esercizio precedente.

Per quanto concerne il principio della continuità aziendale, si evidenzia che la valutazione delle voci del bilancio chiuso al 31/12/2022, è stata effettuata nella prospettiva della continuazione dell'attività ex art. 2423-bis, comma 1, numero 1 del Codice Civile e quindi adottando gli ordinari criteri di funzionamento di cui all'art. 2426 del Codice Civile, in considerazione della stima prospettica sulla funzionalità aziendale, intesa come la capacità dell'impresa di continuare a costituire un complesso economico funzionante, destinato alla produzione di reddito, per un prevedibile arco temporale futuro di almeno 12 mesi dalla data di chiusura del bilancio.

Sulla base dei valori e delle stime contabili inerenti alle voci al 31/12/2022, nonché sulla base dell'andamento dell'attività aziendale nei primi mesi del 2023, si stima che l'attività della nostra Cooperativa potrà proseguire in modo regolare e con un risultato in equilibrio nel prossimo futuro.

Per effetto degli arrotondamenti degli importi all'unità di euro, può accadere che in taluni prospetti, contenenti dati di dettaglio, la somma dei dettagli differisca dall'importo esposto nella riga di totale.

Criteri seguiti nella gestione sociale per il conseguimento dello scopo mutualistico (art. 2545 Codice Civile).

In ottemperanza a quanto previsto dall'art. 2545 del Codice Civile e dall'art. 2 della legge 59/92 siamo ad indicarvi i criteri seguiti nella gestione sociale per il conseguimento degli scopi statutari. Lo scopo mutualistico della Cooperativa viene precisato dall'art. 3 dello vigente statuto sociale, che di seguito si trascrive:

"La Cooperativa ha lo scopo di perseguire l'interesse generale della comunità alla promozione umana ed alla

integrazione sociale dei cittadini, senza alcuna finalità speculativa o di lucro ma seguendo i principi della mutualità, attraverso attività produttive nelle quali realizzare l'integrazione lavorativa di persone socialmente svantaggiate.

In relazione a ciò la Cooperativa potrà, in proprio o per conto terzi:

- a) gestire attività agricole di coltivazione della terra, allevamento di animali e trasformazione del latte nonché la commercializzazione dei suddetti prodotti anche mediante lo sviluppo dell'agriturismo;

- b) realizzare impianti e serre per la produzione floricolturale e vivaistica, opere di sistemazione e manutenzione idro-geologica di sentieri, boschi, parchi e giardini pubblici e privati;
 - c) creare servizi e strutture destinate alla salvaguardia, alla manutenzione ed al ripristino dell'ambiente, compresi la manutenzione e gestione di aree verdi in edifici privati e pubblici;
 - d) gestire bar, ristoranti, trattorie ed agriturismi; e) gestire servizi quali la conservazione, la manutenzione, la custodia di spazi verdi, parchi e giardini, vie e piazze; lo smaltimento dei rifiuti sotto tutte le forme previste dalle norme vigenti;
 - f) promuovere iniziative di carattere formativo e socioculturale
 - g) promuovere nelle forme più opportune quelle attività che favoriscano l'organizzazione e lo sviluppo di una più intensa e partecipata vita associativa alla gestione della cooperativa ed alle attività educative, formative e culturali dalla stessa promosse.
- La Cooperativa può operare anche con terzi.
- La Cooperativa aderisce alla Confederazione Cooperative Italiane con sede in Roma, alla competente Federazione Nazionale di categoria, a Confcooperative - Unione Provinciale di Bergamo.

Attività svolte

Nel rispetto dello statuto si elencano le attività della Cooperativa che hanno consentito ai soci, tramite la loro partecipazione attiva alla vita della Cooperativa, il raggiungimento degli scopi sociali.

La Cooperativa si prende cura di parchi e giardini pubblici, privati e svolge lavori forestali.

Al rispetto e alla valorizzazione dell'ambiente si affianca in modo determinante la finalità della creazione di occupazione lavorativa e inserimento sociale di persone svantaggiate.

Conclusa la conduzione dell'attività di agricoltura biologica, nel 2022 sono continuate le esperienze in corso nelle scuole collegate agli Orti didattici, anche con importanti commesse di forniture e lavoro.

Con Agricoltura in Cantiere di Cinzia Moreni, l'azienda agricola che la nostra ex socia ha fondato, vi sono ancora occasioni di scambi e collaborazioni.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, e art. 2423-bis Codice Civile)

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

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

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

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

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

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto (c.d. "principio della sostanza economica), ossia privilegiando, se del caso, la sostanza rispetto alla forma giuridica.

Criteri di valutazione applicati

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423-bis, secondo comma e 2423, quinto comma del Codice Civile e, ove applicabili sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Si rileva inoltre che:

- la Cooperativa ha debiti scadenti oltre cinque anni ma non ha crediti scadenti oltre i cinque anni;
- nell'esercizio non vi sono stati oneri finanziari imputati a valori dell'attivo dello stato patrimoniale,
- non vi sono proventi da partecipazioni;
- la Cooperativa non ha emesso azioni di godimento, obbligazioni convertibili o titoli o valori simili;
- la Cooperativa non controlla altre imprese e non appartiene ad alcun gruppo né in qualità di controllata né di collegata.

Di seguito si precisano i criteri adottati nella valutazione delle varie voci di bilancio.

Immobilizzazioni

Immateriali

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

Qui di seguito sono specificate le aliquote utilizzate:

Tipo Bene	% Ammortamento
Avviamento	10 %
Lavori straordinari su beni di terzi	6,56 %

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 in base all'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.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Tipo Bene	% Ammortamento
Fabbricati industriali e commerciali	3 %
Costruzioni leggere	10 %
Impianti generici	9 %
Impianti specifici	5,50 %
Macchinari	9 %
Attrezzature industriali e commerciali	20 %
Attrezzature specifiche	50 %
Mobili e macchine d'ufficio	20 %
Macchine elettromeccaniche d'ufficio	20 %
Autocarri	20 %
Arredamento	12 %
Altri beni materiali (telefoni cellulari)	20 %

Nel corso dell'esercizio non sono state operate svalutazioni o rivalutazioni per i cespiti sopra citati.

Finanziarie

Nella valutazione dei titoli iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie, la Cooperativa, in deroga all'art. 2426 del Codice Civile, si è avvalsa della facoltà di valutare gli stessi al costo d'acquisto (comprensivo dei costi accessori), senza applicare il criterio di valutazione del costo ammortizzato, in virtù di quanto disposto dall'art. 2435-bis, comma 8 del Codice Civile per i soggetti che redigono il bilancio in forma abbreviata.

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 e di settore.

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

Si segnala inoltre che:

- non sono presenti crediti in moneta non di conto;
- la tipologia della clientela è tale per cui non vi sono situazioni di "dipendenza aziendale";

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

Debiti

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

Ai sensi dell'OIC 19 par. 86 si precisa che nella valutazione dei debiti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

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

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

Non sono presenti debiti in moneta non di conto.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio e contengono i ricavi/costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi/costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

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

Le rimanenze sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi ed oneri accessori di diretta imputazione.

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.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Impegni, garanzie e passività potenziali

Sono commentati nella presente nota integrativa, secondo quanto stabilito dall'art. 2427, punto 9 del Codice Civile.

Le garanzie sono iscritte per un ammontare pari al valore della garanzia prestata.

I valori iscritti al momento della rilevazione iniziale, sono stati adeguati con riferimento alla data di redazione del bilancio.

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 derivanti da presentazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Al 31/12/2022 non si rilevano crediti vantati verso i soci per i versamenti dovuti.

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	237.465	648.718	950	887.133
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	236.522	509.675		746.197
Valore di bilancio	943	139.043	950	140.936
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	324.225	-	324.225
Ammortamento dell'esercizio	943	22.538		23.481
Totale variazioni	(943)	301.687	-	300.744
Valore di fine esercizio				
Costo	237.464	923.086	950	1.161.500
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	237.464	482.356		719.820
Valore di bilancio	-	440.730	950	441.680

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
	943	(943)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, numero 2, Codice Civile)

Tra le immobilizzazioni immateriali non vengono registrate variazioni e si precisa che l'avviamento si riferisce all'acquisto dell'azienda Nord Servizi Comunali Albino, che è ammortizzato civilisticamente in dieci anni, mentre fiscalmente è ammortizzato in diciotto anni, provvedendo conseguentemente ad effettuare l'adeguata ripresa fiscale.

I lavori straordinari su beni di terzi sono ammortizzati in base al contratto di locazione dell'immobile di Cene (BG), sede e magazzino della Cooperativa e sono ammortizzati in nove anni.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
440.730	139.043	301.687

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

(Rif. art. 2427, primo comma, numero 2, Codice Civile)

Gli incrementi delle immobilizzazioni materiali si riferiscono all'acquisto dell'immobile sito nel Comune di Cene, destinato alla sede della Cooperativa con annesso magazzino; già in uso negli anni scorsi ma in locazione.

I decrementi delle immobilizzazioni materiali sono relativi alla cessione di macchinari, attrezzature e macchine elettromeccaniche d'ufficio.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
950	950	

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

Le immobilizzazioni finanziarie non hanno subito variazioni di valore rispetto all'esercizio precedente e alla fine dell'esercizio sono così composte:

Partecipazioni	Importo in euro
Partecipazioni ad altre Cooperative	103
Amandla Soc. coop.	129
Banca Etica	596
Cons. Difesa Prod. Agricole	5
Unione Europea Cooperative	117
Totale partecipazioni	950

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
5.475	8.446	(2.971)

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

La ripartizione delle rimanenze sono divise tra materiale di consumo, fiori e piante.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
272.874	294.269	(21.395)

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	286.809	(21.312)	265.497	265.497
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	3.390	(998)	2.392	2.392
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	4.070	915	4.985	4.985
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	294.269	(21.395)	272.874	272.874

I crediti al 31/12/2022 risultano così costituiti e sono rappresentati in bilancio al netto del fondo svalutazione crediti, che è stato determinato in ragione di stime prudenziali sulla solvibilità dei debitori.

Descrizione	Importo
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	265.497
Crediti verso clienti	174.856
Note di Credito da emettere	-18.374
Fatture da emettere	117.045
Fondo svalutazione crediti	-8.030
Crediti tributari	2.392
Erario c/cr.imp.inves.beni strumentali	1.228
Erario c/ritenute da scomputare	1.164
Altri crediti	4.985
Crediti per cauzioni	1.312
Crediti diversi	66
Altri crediti verso dipendenti	4
Fornitori c/acconti	1.869
Altri crediti v/fornitori	1.734

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2022 in riferimento alle diverse aree geografiche non è necessaria in quanto non sono presenti crediti verso clienti esteri.

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non sussistono crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
208.875	120.233	88.642

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	116.787	91.865	208.652
Denaro e altri valori in cassa	3.446	(3.223)	223
Totale disponibilità liquide	120.233	88.642	208.875

Il saldo rappresenta sia il saldo delle disponibilità liquide che il saldo dei depositi bancari/postali alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
4.623	6.431	(1.808)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	6.431	(1.808)	4.623
Totale ratei e risconti attivi	6.431	(1.808)	4.623

La composizione dei risconti attivi è così rappresentata:

Descrizione	Importo in Euro
Spese per studi e ricerche	712
Altri costi per produzione di servizi	1.264
Assicurazioni non obbligatorie	1.174
Formalità amministrative	1.473
Totale risconti attivi	4.623

Oneri finanziari capitalizzati

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 8 del Codice Civile si informa che nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, numeri 4, 7 e 7-bis, Codice Civile)

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
287.851	215.733	72.118

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto:

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	32.542	(26)		32.516
Riserva legale	108.095	22.529		130.624
Altre riserve				
Varie altre riserve	-	50.314		50.314
Totale altre riserve	-	50.314		50.314
Utile (perdita) dell'esercizio	75.096	(75.096)	74.397	74.397
Totale patrimonio netto	215.733	(2.279)	74.397	287.851

Il decremento del capitale sociale è dovuto all'uscita dalla Cooperativa di un socio.

L'incremento della riserva legale indivisibile L.904/77 e la voce "Altre riserve", che si riferisce all'importo della riserva straordinaria indivisibile L.904/77, sono avvenuti a seguito della delibera assembleare di destinazione dell'utile dell'esercizio 2021, al netto della quota destinata ai fondi mutualistici pari a 2.252,87.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, numero 4, Codice Civile)

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
214.782	191.747	23.035

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	191.747
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	27.853
Utilizzo nell'esercizio	4.818
Totale variazioni	23.035
Valore di fine esercizio	214.782

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.

Debiti

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
409.175	142.884	266.291

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	-	255.453	255.453	16.137	239.316	154.257
Debiti verso fornitori	72.737	2.076	74.813	74.813	-	-
Debiti tributari	6.159	9.715	15.874	15.874	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	26.084	(1.528)	24.556	24.556	-	-
Altri debiti	37.903	576	38.479	38.479	-	-
Totale debiti	142.884	266.291	409.175	169.859	239.316	154.257

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

Descrizione	Importo
Debiti verso banche entro l'esercizio	16.137
Finanziamento Intesa n.1076665175	16.137
Debiti verso fornitori	74.813
Debiti verso fornitori	68.242
Fatture da ricevere	6.571
Debiti tributari	15.874
Erario c/imposta sostitutiva su TFR	2.026
Erario c/ritenute lavoro dipendente	7.480
Erario c/iva	5.567
Addizionale regionale e comunale	801
Debiti verso Istituti di Previdenza e di sicurezza sociale	24.556
Debiti verso INPS	371
Debiti verso SCAU	23.408
Debiti verso ENPAIA	777
Altri debiti	38.479
Debiti verso dipendenti	21.897
Debiti verso dipendenti per ferie da liquidare	13.603
Ritenute sindacali	1.151
Debiti verso Cooperlavoro	1.602
Debiti diversi	200
Soci c/rimborsi	26
Totale debiti entro l'esercizio	169.859
Debiti verso banche oltre l'esercizio	239.316
Finanziamento Intesa n.1076665175	239.316

Descrizione	Importo
Totale debiti oltre l'esercizio	239.316

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

Ai sensi dell'art.2427, comma 1, numero 6 del Codice Civile si segnalano i seguenti debiti scadenti oltre 5 anni:

Finanziamento Intesa n.1076665175 - scad.14/01/2037- quota oltre 5 anni pari a € 154.257.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
21.719	19.951	1.768

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	11.072	569	11.641
Risconti passivi	8.879	1.198	10.077
Totale ratei e risconti passivi	19.951	1.768	21.719

La composizione dei ratei passivi è così rappresentata:

Descrizione	Importo in Euro
Salari e stipendi per 14.ma	10.402
Oneri sociali inps per 14.ma	1.022
Interessi passivi su mutui	217
Totale ratei passivi	11.641

La composizione dei risconti passivi è così rappresentata:

Descrizione	Importo in Euro
Contributi c/impianti	7.525
Altri risarcimenti danni	2.552
Totale risconti passivi	10.077

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
707.313	720.369	(13.056)

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	681.274	702.083	(20.809)
Variazioni rimanenze prodotti	(2.971)	(4.299)	1.328
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	29.010	22.585	6.425
Totale	707.313	720.369	(13.056)

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

Descrizione	Importo
Corrispettivi per cessione di beni	3.180
Vendite e servizi ad enti pubblici	354.442
Vendite e servizi a ditte	270.328
Vendite e servizi a privati	53.324
Totale ricavi delle vendite e delle prestazioni	681.274

La voce "Altri ricavi e proventi" è così composta:

Descrizione	Importo
Altri risarcimenti danni	920
Abbuoni e arrotondamenti attivi	157
Plusvalenze ordinarie	2.885
Sopravvenienze ordinarie attive	12.660
Proventi per liberalità	11.710
Contributi conto impianti per investimenti beni strumentali	-2.210
Contributo c/impianti	568
Contributo c/esercizio da enti pubblici	2.157
Contributi cred. imposta tassabili	163
Totale altri ricavi e proventi	29.010

I contributi in conto impianti per investimenti beni strumentali sono contabilizzati a conto economico, nella voce A.5 "Altri ricavi e proventi", per la quota di competenza determinata in base alla vita utile dei cespiti a cui si riferiscono: in tal modo concorrono alla rettifica indiretta delle quote di ammortamento stanziate, poiché il contributo costituisce un'erogazione per la riduzione del costo di acquisizione del cespite e quindi del relativo ammortamento. Le quote di competenza degli esercizi successivi vengono rinviate al futuro attraverso l'iscrizione di risconti passivi.

Le sopravvenienze attive pari a 12.660 euro sono relative a rettifiche di ricavi e debiti di anni precedenti.

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
628.373	645.351	(16.978)

I costi della produzione sono così composti:

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	109.914	134.356	(24.442)
Servizi	108.287	100.433	7.854
Godimento di beni di terzi	15.716	50.550	(34.834)
Salari e stipendi	283.475	276.414	7.061
Oneri sociali	36.192	30.637	5.555
Trattamento di fine rapporto	37.247	25.799	11.448
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	1.800	1.814	(14)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	943	1.292	(349)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	22.538	16.787	5.751
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	1.368	1.514	(146)
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	10.893	5.755	5.138
Totale	628.373	645.351	(16.978)

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
(4.543)	78	(4.621)

Nel corso dell'esercizio si sono registrati i seguenti proventi finanziari (non derivanti da partecipazioni):

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni		15	(15)
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	17	64	(47)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(4.560)	(1)	(4.559)
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(4.543)	78	(4.621)

L'incremento relativo agli interessi e altri oneri finanziari è dovuto all'accensione di un finanziamento da parte della Cooperativa che ha scaturito interessi.

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali					17	17
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi						
Arrotondamento						
Totale					17	17

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

Ricavi di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, numero 13, Codice Civile)

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1, numero 13 del Codice Civile, si comunica che nel corso dell'esercizio non sono stati rilevati eventi di natura eccezionale.

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

La Cooperativa, essendo una cooperativa sociale, gode dell'esenzione delle imposte come segue:

- IRAP: esenzione totale ai sensi dell'art. 1 comma 7 e 8 L.R. 18/12/2001, come confermato dalla L.R. numero 10, art. 77 del 14/07/2003 della Regione Lombardia.
- IRES: esenzione totale ai sensi dell'art. 11 della Legge numero 602/1973.

Fiscalità differita / anticipata

Non si sono verificati i presupposti ai fini del calcolo della fiscalità corrente, anticipata o differita, infatti:

- le attività derivanti da imposte anticipate non sono state rilevate in quanto non sono presenti, nell'esercizio in corso, differenze temporanee deducibili;
- le attività derivanti da imposte differite non sono state rilevate in quanto non si sono verificate differenze temporanee tassabili.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, numero 15, Codice Civile)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, rispetto al precedente esercizio, non ha subito variazioni:

Organico	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Impiegati	1	1	
Operai	11	11	
Altri			
Totale	12	12	

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 16 del Codice Civile si comunica che non sono stati erogati compensi agli amministratori.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, numero 9 del Codice Civile si forniscono le seguenti informazioni in merito agli impegni, alle garanzie e alle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale:

- Fidejussione n. 96/181701348 a favore del Comune di Cene di 10.273,29 euro con scadenza 31/12/2025;
- Fidejussione n. 96/184881304 a favore del Comune di Nembro di 4.095,51 euro con scadenza 30/01/2023;
- Fidejussione n. 96/188428407 a favore del Comune di Colzate di 2.800,00 euro con scadenza 30/05/2023;
- Fidejussione n. 96/188473219 a favore del Comune di Parre di 11.611,90 euro con scadenza 24/06/2024;
- Fidejussione n. 96/191009676 a favore del Comune di Ranica di 10.229,79 euro con scadenza 30/04/2023.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge numero 124 del 4 agosto 2017, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che non sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni, di importo superiore a 10.000 euro.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-septies del Codice Civile, si propone all'assemblea di destinare il risultato d'esercizio, come segue:

Risultato d'esercizio al 31/12/2022	Euro	74.396,94
30% a riserva legale indivisibile L. 904/77	Euro	22.319,09
67% a riserva straordinaria indivisibile L. 904/77	Euro	49.845,95
3% fondo mutualistico L. 59/92	Euro	2.231,90

Nota integrativa, parte finale

Altre informazioni

Documentazione della prevalenza (art. 2513 del codice civile)

Per quanto riguarda la prevalenza 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. 11-septies delle disposizioni per l'attuazione del Codice Civile e disposizioni transitorie (R.D. n.318/1942 e successive modifiche).

	Esercizio 2022		Esercizio 2021	
Costo del lavoro soci (B7)	0	0%	0	0%
Costo del lavoro soci (B9)	282.771	78,83%	263.521	78,74%
Totale costo del lavoro verso soci	282.771	78,83%	263.521	78,74%
Costo del lavoro terzi (B7)	0	0%	0	0%
Costo del lavoro terzi (B9)	75.943	21,17%	71.143	21,26%
Totale costo del lavoro verso terzi	75.943	21,17%	71.143	21,26%
Totale costo del lavoro	358.714	100%	334.664	100%

Si rileva in merito all'art. 2545-sexies del Codice Civile che per l'esercizio in oggetto non sono stati previsti ristorni ai soci.

Ammissione e dimissione soci

Infine, in relazione alle determinazioni assunte dagli amministratori con riguardo all'ammissione e dimissione di soci, si procede di seguito ad esporre in dettaglio i movimenti registrati nel corso del 2022 con riguardo ai rapporti con i soci:

numero dei soci al 31/12/2021 n. 18

domande di ammissione pervenute nel 2022 n. 0

domande di ammissione accolte nel 2022 n. 0

recessi di soci pervenuti nel 2022 n. 1

recessi di soci accolti nel 2022 n. 1

Totale soci al 31/12/2022 n. 17

A complemento della sezione 'Altre informazioni' della nota integrativa si specifica che:

- non sono intervenute operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, punto 22-bis del Codice Civile;

- non sono stati stipulati accordi non risultanti dallo stato patrimoniale e con effetto patrimoniale, finanziario ed economico, ai sensi dell'art. 2427, punto 22-ter del Codice Civile;

- non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

La Cooperativa si è avvalsa della facoltà di esonero dall'obbligo di redazione del bilancio consolidato ai sensi dell'art. 27 del D.Lgs. 127/1991, non ricorrendone i presupposti dimensionali di cui al primo comma dello stesso articolo.

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 integrativa 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.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Ai sensi dell'art. 47 del D.P.R. n. 445/2000, si 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 Cooperativa.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

(Giulio Visinoni)