

COOPERATIVA SOCIALE CANTIERE VERDE

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

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

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	422.935	440.730
III - Immobilizzazioni finanziarie	847	950
Totale immobilizzazioni (B)	423.782	441.680
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	5.940	5.475
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	369.118	272.874
esigibili oltre l'esercizio successivo	50.000	-
Totale crediti	419.118	272.874
IV - Disponibilità liquide	142.696	208.875
Totale attivo circolante (C)	567.754	487.224
D) Ratei e risconti	2.594	4.623
Totale attivo	994.130	933.527
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	32.516	32.516
IV - Riserva legale	152.943	130.624
VI - Altre riserve	100.161	50.314
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	125.670	74.397
Totale patrimonio netto	411.290	287.851
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	200.814	214.782
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	143.436	169.859
esigibili oltre l'esercizio successivo	222.894	239.316
Totale debiti	366.330	409.175
E) Ratei e risconti	15.696	21.719
Totale passivo	994.130	933.527

Conto economico

31-12-2023 31-12-2022

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	827.924	681.274
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	465	(2.971)
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	465	(2.971)
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	2.319
altri	22.404	26.691
Totale altri ricavi e proventi	22.404	29.010
Totale valore della produzione	850.793	707.313
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	167.000	109.914
7) per servizi	130.601	108.287
8) per godimento di beni di terzi	7.358	15.716
9) per il personale		
a) salari e stipendi	305.993	283.475
b) oneri sociali	41.927	36.192
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	27.666	39.047
c) trattamento di fine rapporto	24.004	37.247
e) altri costi	3.662	1.800
Totale costi per il personale	375.586	358.714
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	26.365	23.481
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-	943
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	26.365	22.538
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.649	1.368
Totale ammortamenti e svalutazioni	28.014	24.849
14) oneri diversi di gestione	12.247	10.893
Totale costi della produzione	720.806	628.373
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	129.987	78.940
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	-	17
Totale proventi diversi dai precedenti	-	17
Totale altri proventi finanziari	-	17
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	4.317	4.560
Totale interessi e altri oneri finanziari	4.317	4.560
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(4.317)	(4.543)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	125.670	74.397
21) Utile (perdita) dell'esercizio	125.670	74.397

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

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 31/12/2023, 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 31/12/2023, nonché sulla base dell'andamento dell'attività aziendale nei primi mesi del 2024, 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 floriculturale 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 2023 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

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 %

Tipo Bene	% Ammortamento
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 31/12/2023 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	237.464	923.086	950	1.161.500
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	237.464	482.356		719.820
Valore di bilancio	-	440.730	950	441.680
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	8.570	(103)	8.467
Ammortamento dell'esercizio	-	26.365		26.365
Totale variazioni	-	(17.795)	(103)	(17.898)
Valore di fine esercizio				
Costo	237.464	930.683	847	1.168.994
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	237.464	507.748		745.212
Valore di bilancio	-	422.935	847	423.782

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
422.935	440.730	(17.795)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

Gli incrementi delle immobilizzazioni materiali si riferiscono all'acquisto di una mini serra, ed all'installazione di colonnina E-Bike presso il Parco di Ranica.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
847	950	(103)

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

Le immobilizzazioni finanziarie hanno subito un decremento rispetto all'esercizio precedente e alla fine dell'esercizio sono così composte:

Partecipazioni	Importo in euro
Amandla Soc. coop.	129
Banca Etica	596
Cons. Difesa Prod. Agricole	5
Unione Europea Cooperative	117
Totale partecipazioni	847

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
5.940	5.475	465

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente, nelle rimanenze sono presenti sia materiali di consumo, che piante e fiori.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
419.118	272.874	146.244

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	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	265.497	62.646	328.143	328.143	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.392	25.519	27.911	27.911	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	4.985	58.079	63.064	13.064	50.000
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	272.874	146.244	419.118	369.118	50.000

I crediti al 31/12/2023 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	328.143
Crediti verso clienti	259.120
Note di Credito da emettere	-7.700
Fatture da emettere	78.376
Fondo svalutazione crediti	-4.679
Effetti in portafoglio	3.026
Crediti tributari	27.911
Erario c/IVA	25.603
Erario c/ritenute da scomputare	123
Erario c/imp. sost. TFR	2.185
Altri crediti	13.064
Crediti per cauzioni	1.312
Crediti diversi	66
Altri crediti verso dipendenti	506
Fornitori c/acconti	10.000
INAIL c/rimborsi	1.180
Totale Crediti esigibili entro l'esercizio	369.118

Per quanto riguarda i crediti esigibili oltre l'esercizio successivo fanno riferimento ad un prestito infruttifero ad una ODV.

Descrizione	Importo
Altri crediti	50.000
Crediti Diversi	50.000
Totale Crediti esigibili oltre l'esercizio	50.000

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2023 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 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
142.696	208.875	(66.179)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	208.652	(67.006)	141.646
Denaro e altri valori in cassa	223	827	1.050
Totale disponibilità liquide	208.875	(66.179)	142.696

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 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
2.594	4.623	(2.029)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	4.623	(2.029)	2.594
Totale ratei e risconti attivi	4.623	(2.029)	2.594

La composizione dei risconti attivi è così rappresentata:

Descrizione	Importo in Euro
Altri costi per produzione di servizi	1.176
Assicurazioni non obbligatorie	145
Formalità amministrative	393
Contributo di Revisione Confcooperative	880
Totale risconti attivi	2.594

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 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
411.290	287.851	123.439

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	32.516	-		32.516
Riserva legale	130.624	22.319		152.943
Altre riserve				
Varie altre riserve	50.314	49.847		100.161
Totale altre riserve	50.314	49.847		100.161
Utile (perdita) dell'esercizio	74.397	(74.397)	125.670	125.670
Totale patrimonio netto	287.851	(2.231)	125.670	411.290

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 2022, al netto della quota destinata ai fondi mutualistici.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
200.814	214.782	(13.968)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	214.782
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	19.248
Utilizzo nell'esercizio	33.216
Totale variazioni	(13.968)
Valore di fine esercizio	200.814

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2023 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
366.330	409.175	(42.845)

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	(16.137)	239.316	16.422	222.894	152.775
Debiti verso fornitori	74.813	(18.717)	56.096	56.096	-	-
Debiti tributari	15.874	(10.011)	5.863	5.863	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	24.556	225	24.781	24.781	-	-
Altri debiti	38.479	1.795	40.274	40.274	-	-
Totale debiti	409.175	(42.845)	366.330	143.436	222.894	152.775

I debiti al 31/12/2023 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Debiti verso banche entro l'esercizio	16.422
Finanziamento Intesa n.1076665175	16.422
Debiti verso fornitori	56.096
Debiti verso fornitori	36.469
Fatture da ricevere	19.723
Note di credito da ricevere	-96
Debiti tributari	5.863
Erario c/ritenute lavoro dipendente	5.491
Erario c/ritenute lavoro autonomo	248
Addizionale regionale e comunale	124
Debiti verso Istituti di Previdenza e di sicurezza sociale	24.781
Debiti verso INPS	293
Debiti verso SCAU	23.822
Debiti verso ENPAIA	666
Altri debiti	40.274
Debiti verso dipendenti	22.586
Debiti verso dipendenti per ferie da liquidare	14.952
Ritenute sindacali	1.290
Debiti verso Cooperlavoro	1.252
Debiti diversi	168
Soci c/rimborsi	26

Descrizione	Importo
Totale debiti entro l'esercizio	143.436
Debiti verso banche oltre l'esercizio	222.894
Finanziamento Intesa n.1076665175	222.894
Totale debiti oltre l'esercizio	222.894

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 € 152.775, con la garanzia della Cooperativa Sociale IL CANTIERE srl.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
15.696	21.719	(6.023)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	11.641	(1.327)	10.314
Risconti passivi	10.077	(4.695)	5.382
Totale ratei e risconti passivi	21.719	(6.023)	15.696

La composizione dei ratei passivi è così rappresentata:

Descrizione	Importo in Euro
Salari e stipendi per 14.ma	9.232
Oneri sociali inps per 14.ma	891
Interessi passivi su mutui	191
Totale ratei passivi	10.314

La composizione dei risconti passivi è così rappresentata:

Descrizione	Importo in Euro
Contributi c/impianti	5.382
Totale risconti passivi	5.382

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
850.793	707.313	143.480

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	827.924	681.274	146.650
Variazioni rimanenze prodotti	465	(2.971)	3.436
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	22.404	29.010	(6.606)
Totale	850.793	707.313	143.480

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

Descrizione	Importo
Corrispettivi per cessione di beni	
Vendite e servizi ad enti pubblici	603.100
Vendite e servizi a ditte	190.554
Vendite e servizi a privati	34.270
Totale ricavi delle vendite e delle prestazioni	827.924

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

Descrizione	Importo
Altri risarcimenti danni	917
Abbuoni e arrotondamenti attivi	11
Sopravvenienze ordinarie attive	5.242
Proventi per liberalità	15.052
Contributi conto impianti per investimenti beni strumentali	737
Contributo c/impianti	445
Totale altri ricavi e proventi	22.404

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 5.242 euro sono relative a rettifiche di ricavi e costi di anni precedenti.

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
720.806	628.373	92.433

I costi della produzione sono così composti:

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	167.000	109.914	57.086
Servizi	130.601	108.287	22.314
Godimento di beni di terzi	7.358	15.716	(8.358)
Salari e stipendi	305.993	283.475	22.518
Oneri sociali	41.927	36.192	5.735
Trattamento di fine rapporto	24.004	37.247	(13.243)
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	3.662	1.800	1.862
Ammortamento immobilizzazioni immateriali		943	(943)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	26.365	22.538	3.827
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	1.649	1.368	281
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	12.247	10.893	1.354
Totale	720.806	628.373	92.433

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
(4.317)	(4.543)	226

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

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Da partecipazione			

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti		17	(17)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(4.317)	(4.560)	243
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(4.317)	(4.543)	226

Il valore esposto è relativo al solo costo degli interessi riguardanti il finanziamento.

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, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni:

Organico	31/12/2023	31/12/2022	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 o sindaci.

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. 96/188473219 a favore del Comune di Parre di 11.611,90 euro con scadenza 24/06/2024;
- Fidejussione n. 96/194005195 a favore del Comune di Trescore Balneario di 12.707,37 euro con scadenza 31/12/2024.
- Garanzia della Cooperativa Sociale Il Cantiere srl a fronte del Finanziamento n.1076665175 di Intesa, con scadenza il 14/01/2037.

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 31/12/2023	125.670,29
30% a riserva legale indivisibile L. 904/77	37.701,09
67% a riserva straordinaria indivisibile L. 904/77	84.199,09
3% fondo mutualistico L. 59/92	3.770,11

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 2023	
Costo del lavoro soci (B7)	0		0	
Costo del lavoro soci (B9)	282.771		263.391	
Totale costo del lavoro verso soci	282.771	78,83%	263.391	70,13%
Costo del lavoro terzi (B7)	0		0	
Costo del lavoro terzi (B9)	75.943		112.195	
Totale costo del lavoro verso terzi	75.943	21,17%	112.195	29,87%
Totale costo del lavoro	358.714	100%	375.586	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 2023 con riguardo ai rapporti con i soci:

numero dei soci al 31/12/2022 n. 17

domande di ammissione pervenute nel 2023 n. 0

domande di ammissione accolte nel 2023 n. 0

recessi di soci pervenuti nel 2023 n. 0

recessi di soci accolti nel 2023 n. 0

Totale soci al 31/12/2023 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. numero 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)