

COOP. DI SOLIDARIETA' LAUTARI S.C. SOCIALE ONLUS

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	25010 POZZOLENGO (BS) VIA MONTE INGRANA 2
Codice Fiscale	01702160985
Numero Rea	BS 342243
P.I.	01702160985
Capitale Sociale Euro	8000.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA (SC)
Settore di attività prevalente (ATECO)	STRUTTURE DI ASSISTENZA RESIDENZIALE PER PERSONE AFFETTE DA RITARDI MENTALI, DISTURBI MENTALI O CHE ABUSANO DI SOSTANZE STUPEFACENTI (872000)
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	A107298

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	76.429	77.809
II - Immobilizzazioni materiali	8.440.532	8.264.638
III - Immobilizzazioni finanziarie	14.935	39.068
Totale immobilizzazioni (B)	8.531.896	8.381.515
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	86.528	104.372
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.395.273	1.335.065
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.726.716	1.694.541
Totale crediti	3.121.989	3.029.606
IV - Disponibilità liquide	44.642	182.879
Totale attivo circolante (C)	3.253.159	3.316.857
D) Ratei e risconti	36.109	38.987
Totale attivo	11.821.164	11.737.359
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	8.000	8.000
IV - Riserva legale	7.782.344	7.300.966
VI - Altre riserve	-	(1)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	272.677	495.751
Totale patrimonio netto	8.063.021	7.804.716
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	117.727	116.356
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.666.723	1.380.250
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.930.995	2.409.758
Totale debiti	3.597.718	3.790.008
E) Ratei e risconti	42.698	26.279
Totale passivo	11.821.164	11.737.359

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	333.075	347.441
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	17.137	81.141
altri	3.453.275	3.225.986
Totale altri ricavi e proventi	3.470.412	3.307.127
Totale valore della produzione	3.803.487	3.654.568
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.205.622	1.196.995
7) per servizi	1.007.961	901.067
8) per godimento di beni di terzi	62.677	96.684
9) per il personale		
a) salari e stipendi	460.102	358.131
b) oneri sociali	133.301	102.834
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	43.409	56.264
c) trattamento di fine rapporto	43.032	39.154
e) altri costi	377	17.110
Totale costi per il personale	636.812	517.229
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	337.171	298.385
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.227	2.058
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	334.944	296.327
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	5.500	5.100
Totale ammortamenti e svalutazioni	342.671	303.485
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	17.845	(34.706)
13) altri accantonamenti	-	24.285
14) oneri diversi di gestione	128.385	63.564
Totale costi della produzione	3.401.973	3.068.603
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	401.514	585.965
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	500	130
Totale proventi da partecipazioni	500	130
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	537	25.979
Totale proventi diversi dai precedenti	537	25.979
Totale altri proventi finanziari	537	25.979
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	98.578	102.467
Totale interessi e altri oneri finanziari	98.578	102.467
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(97.541)	(76.358)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	1.620	-

Totale rivalutazioni	1.620	-
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	1.620	-
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	305.593	509.607
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	32.916	13.856
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	32.916	13.856
21) Utile (perdita) dell'esercizio	272.677	495.751

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	272.677	495.751
Imposte sul reddito	32.916	13.856
Interessi passivi/(attivi)	98.041	76.488
(Dividendi)	(500)	(130)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	2.621	763
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	405.755	586.728
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	43.032	39.154
Ammortamenti delle immobilizzazioni	337.171	298.385
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	116.127	377.141
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	496.330	714.680
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	902.085	1.301.408
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	17.844	(10.420)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(5.485)	(2.010)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	112.221	191.710
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	2.878	(21.500)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	16.419	(2.427)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(29.606)	978.091
Totale variazioni del capitale circolante netto	114.271	1.133.444
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.016.356	2.434.852
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(98.041)	(76.488)
(Imposte sul reddito pagate)	(12.728)	(29.786)
Dividendi incassati	500	130
(Utilizzo dei fondi)	(41.661)	(54.885)
Totale altre rettifiche	(151.930)	(161.029)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	864.426	2.273.823
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(656.829)	(2.246.236)
Disinvestimenti	28.908	44.376
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(847)	(435)
Disinvestimenti	-	93.660
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	-	(9.569)
Disinvestimenti	24.086	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(604.682)	(2.118.204)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	71.548	218.178
Accensione finanziamenti	-	89.207

(Rimborso finanziamenti)	(453.540)	(457.674)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(15.989)	(19.307)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(397.981)	(169.595)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(138.237)	(13.976)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	181.319	196.430
Danaro e valori in cassa	1.560	425
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	182.879	196.855
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.455	181.319
Danaro e valori in cassa	42.187	1.560
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	44.642	182.879

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

Nota integrativa, parte iniziale

Reg. Imp. 01702160985

Rea 342243

COOPERATIVA DI SOLIDARIETA' LAUTARI S.C. SOCIALE ONLUS

Sede in VIA MONTE INGRANA, 2 - 25010 POZZOLENGO (BS)

Capitale sociale Euro 8.000,00 interamente versati

C.F. 01702160985

Iscritta all'Albo delle Cooperative a mutualità prevalente al n. A107298

Impresa sociale iscritta al R.U.N.T.S. dal 21/03/2022

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2022

Lo stato patrimoniale evidenzia un utile netto d'esercizio di Euro 272.677 a fronte dell'utile netto d'esercizio di € 495.751 registrata nell'esercizio precedente e si riassume nei seguenti valori:

Attività	Euro	11.821.164
Passività	Euro	3.758.143
- Patrimonio netto (escluso l'utile dell'esercizio)	Euro	7.790.344
- Utile dell'esercizio	Euro	272.677

Il conto economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

Valore della produzione (ricavi non finanziari)	Euro	3.803.487
Costi della produzione (costi non finanziari)	Euro	(3.401.973)
Differenza	Euro	401.514
Proventi e oneri finanziari	Euro	(97.541)
Rettifiche di valore di attività finanziarie	Euro	1.620
Risultato prima delle imposte	Euro	305.593
Imposte sul reddito	Euro	(32.916)
Utile dell'esercizio	Euro	272.677

Principi di redazione

Criteria di formazione

Il presente bilancio chiuso al 31/12/2022 è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, c.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Continuità Aziendale

Il Principio di "continuità aziendale" si sostanzia nella capacità dell'impresa di continuare a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro relativo ad un periodo di almeno 12 mesi dalla data di riferimento del bilancio. Il Bilancio chiuso al 31/12/2022 è stato redatto adottando il presupposto della continuità aziendale, in quanto non sono sussistenti significative incertezze che possano determinare dubbi relativamente alla continuità aziendale della società.

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

Deroghe

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del Codice Civile.

Criteri di valutazione applicati

Criteri di valutazione

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

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

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 compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

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

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

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Nella nota integrativa i dati di bilancio sono stati indicati separatamente in relazione all'attività svolta con i soci ai sensi dell'articolo 2545-sexies del codice civile.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Effetti della Pandemia da SARS Covid-19 sul bilancio dell'esercizio

Nell'esercizio 2022, la società ha registrato, in misura molto meno accentuata rispetto agli esercizi 2020 e 2021, sotto il profilo gestionale, gli effetti generati dall'emergenza nazionale generata dalla pandemia da Covid 19. Ciò ha determinato, anche nell'esercizio 2022 la necessità di assumere i provvedimenti e le misure previste dalle norme emanate in materia di contrasto al Covid 19, al fine di garantire in primo luogo la protezione dei lavoratori in attività dal rischio di contagio, nonché la continuità gestionale della società.

Ai fini della corretta interpretazione del bilancio e della valutazione circa la possibile comparabilità dello stesso con il bilancio relativo all'esercizio precedente, si evidenzia come la situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 non abbia reso necessaria l'adozione nell'esercizio 2022 di specifiche misure di sostegno dell'attività e dei lavoratori coinvolti, con conseguente effetto sui documenti componenti il bilancio ed in particolar modo il Conto Economico a differenza delle misure adottate nell'esercizio 2021 nel quale la Società ha ritenuto opportuno:

- ricorrere agli ammortizzatori sociali per fronteggiare la temporanea forzata inattività nel rispetto delle norme di contrasto alla pandemia; al fine di agevolare i lavoratori in cassa integrazione la cooperativa nel corso dell'esercizio 2021 ha anticipato agli stessi gli emolumenti C.I.G. per un importo complessivo pari a € 64.778;
- richiedere specifici contributi in conto esercizio previsti dai decreti legge di contrasto alla pandemia per complessivi € 72.637.

Impegni, garanzie e passività potenziali

Gli impegni, non risultanti dallo stato patrimoniale, rappresentano obbligazioni assunte dalla società verso terzi che traggono origine da negozi giuridici con effetti obbligatori certi ma non ancora eseguiti da nessuna delle due parti. La categoria impegni comprende sia impegni di cui è certa l'esecuzione e il relativo ammontare (ad esempio: acquisto e vendita a termine), sia impegni di cui è certa l'esecuzione ma non il relativo importo (ad esempio: contratto con clausola di revisione prezzo). L'importo degli impegni è il valore nominale che si desume dalla relativa documentazione. La società non ha in corso impegni non risultanti dallo stato patrimoniale. Nelle garanzie prestate dalla società si comprendono sia le garanzie personali che le garanzie reali.

I beni altrui presso di noi riguardanti beni in leasing e sono stati indicati nei conti d'ordine al valore residuo nominale, desunto dalla relativa documentazione.

Nelle garanzie prestate dalla società si comprendono sia le garanzie personali che le garanzie reali. La natura delle garanzie reali prestate evidenziano il valore delle garanzie ipotecarie iscritte sugli immobili di proprietà a favore di istituti di credito eroganti i finanziamenti il cui residuo debito totale ammonta al 31/12/2022 a € 2.042.889.

Dettaglio

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Beni di terzi presso l'impresa	32.400	42.244	(9.844)
Garanzie reali prestate dall'impresa	2.400.000	2.400.000	0
	2.432.400	2.442.244	9.844

Altre Informazioni

Fattori di rischio finanziario

Rischio di tasso d'interesse: è originato dai finanziamenti a medio lungo termine erogati a tasso variabile. La politica della società attualmente è di rimanere nell'area del tasso variabile, monitorando l'andamento delle curve dei tassi di interesse.

Rischi di credito: la società non ha significative concentrazioni di crediti. E' politica della stessa di vendere a clienti dopo una valutazione della loro capacità di credito e quindi entro limiti di fido predefiniti. Il totale del credito verso clienti è incrementato rispetto all'esercizio precedente. A fronte di eventuali rischi di perdite su crediti la società ha stanziato apposito fondo che copre i rischi di eventuali insolvenze e tuttavia, in relazione alle condizioni del contesto economico sociale che hanno contraddistinto il 2021 si ritiene che il rischio connesso a tale valore non si sia modificato rispetto all'esercizio precedente.

Rischi di prezzo: la società non possiede titoli quotati e pertanto soggetti alle oscillazioni di borsa, che peraltro al 31 dicembre 2021 risultano essere non significative. La società non ha significative attività generatrici di interessi e pertanto i ricavi ed il cash flow sono indipendenti dalle variazioni dei tassi di interesse.

Rischio di liquidità: una politica prudente del rischio di liquidità implica il mantenimento di adeguate disponibilità liquide e sufficienti linee di credito dalle quali poter attingere. E' politica della società avere a disposizione linee di credito utilizzabili per esigenze di cassa e per smobilizzo di portafoglio che sono immediatamente disponibili nei limiti degli affidamenti concessi.

Informazioni relative ai rischi e alle incertezze ai sensi dell'art. 2428, comma 2, al punto 6-bis, del Codice civile

Ai sensi dell'art. 2428, comma 2, al punto 6-bis, del Codice civile di seguito si forniscono le informazioni in merito all'utilizzo di strumenti finanziari, in quanto rilevanti ai fini della valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria. Nessun strumento finanziario utilizzato.

Analisi dei rischi specifici

-

Rischio processi

La società possiede un'organizzazione contabile basata sulla ripartizione dei compiti e un sistema applicativo gestionale basato sulla ripartizione delle funzioni con profili ed autorizzazioni dedicate e periodicamente revisionate. Periodicamente, gli amministratori effettuano analisi e valutazioni di affidabilità del sistema di controllo interno, a cui fanno seguito, ove necessari gli adeguamenti dei processi.

Rischio di non conformità alle norme

Non ci sono particolari rischi di incorrere in sanzioni ed interdizioni delle svolgimento dell'attività a causa della mancata osservanza delle norme di riferimento in particolare per quelle in materia di rischi ambientali e di sicurezza sul lavoro.

Informazioni relative ai certificati verdi

Nessuna

Informazioni relative alle quote di emissione di gas a effetto serra

Nessuna.

Operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione

La società non ha posto in essere operazioni di finanziamento con la cessione temporanea di beni.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	885.299	11.266.474	1.092.618	13.244.391
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	807.490	3.001.836		3.809.326
Svalutazioni	-	-	1.053.550	1.053.550
Valore di bilancio	77.809	8.264.638	39.068	8.381.515
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	847	656.829	-	657.676
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	29.862	25.753	55.615
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	1.620	1.620
Ammortamento dell'esercizio	2.227	334.944		337.171
Altre variazioni	-	(116.127)	-	(116.127)
Totale variazioni	(1.380)	175.894	(24.133)	150.381
Valore di fine esercizio				
Costo	886.146	11.748.440	1.066.865	13.701.451
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	809.717	3.307.907		4.117.624
Svalutazioni	-	-	1.051.930	1.051.930
Valore di bilancio	76.429	8.440.532	14.935	8.531.896

Immobilizzazioni immateriali

Tali immobilizzazioni riguardano costi acquisti software, migliorie su immobili di terzi e costi pluriennali vari aventi utilità pluriennale. Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi. L'ammortamento dei costi software e oneri pluriennali vari è stato imputato in quote costanti su 5 esercizi. I costi per migliorie su beni di terzi sono ammortizzati applicando all'ammontare di detti costi, dedotto il valore riconosciuto dal locatore a titolo di indennità di miglioria, aliquote proporzionali alla durata residua del contratto di locazione a cui tali migliorie si riferiscono.

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
76.429	77.809	(1.380)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	21.972	863.327	885.299
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	20.484	787.006	807.490
Valore di bilancio	1.488	76.321	77.809

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	847	-	847
Ammortamento dell'esercizio	670	1.557	2.227
Totale variazioni	177	(1.557)	(1.380)
Valore di fine esercizio			
Costo	22.819	863.327	886.146
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	21.154	788.563	809.717
Valore di bilancio	1.665	74.764	76.429

Le immobilizzazioni immateriali nette da ammortizzare pari a € 76.429 evidenziano:

-	Migliorie su beni di terzi	€	74.764
-	Licenze d'uso software	€	1.665
-			

Non sono presenti in bilancio immobilizzazioni immateriali in corso.

Rivalutazioni e svalutazioni effettuate nel corso dell'esercizio

Nessuna.

Totale rivalutazioni immobilizzazioni immateriali alla fine dell'esercizio

Nessuna.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
8.440.532	8.264.638	175.894

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	8.938.856	592.537	252.545	1.332.536	150.000	11.266.474
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.135.848	524.540	208.583	1.132.865	-	3.001.836
Valore di bilancio	7.803.008	67.997	43.962	199.671	150.000	8.264.638
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	603.545	15.176	2.883	35.225	-	656.829
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	29.862	-	29.862
Ammortamento dell'esercizio	212.633	32.823	15.390	74.099	-	334.944
Altre variazioni	-	-	-	28.873	(145.000)	(116.127)
Totale variazioni	390.912	(17.647)	(12.507)	(39.863)	(145.000)	175.894
Valore di fine esercizio						
Costo	9.542.400	607.713	255.428	1.337.899	5.000	11.748.440

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.348.480	557.363	223.973	1.178.091	-	3.307.907
Valore di bilancio	8.193.920	50.350	31.455	159.808	5.000	8.440.532

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

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

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

- Fabbricati strumentali: 3%
- Impianti: 25%
- Macchinari: 15%
- Attrezzature: 15%
- Macchine ufficio elettroniche: 20%
- Computer e accessori: 20%
- Arredamento: 15%
- Autovetture: 25%
- Autocarri: 20%.

Per il primo esercizio di entrata in funzione dei beni tali aliquote sono ridotte alla metà.

Ammortamento fabbricati

Sulla base di una puntuale applicazione del principio contabile OIC 16, riletto, e a seguito anche di una revisione delle stime della vita utile degli immobili strumentali, abbiamo provveduto a scorporare la quota parte di costo riferita alle aree di sedime degli stessi.

Il valore attribuito a tali aree è stato individuato sulla base di un criterio forfettario di stima che consente la ripartizione del costo unitario, facendolo ritenere congruo, nella misura del 20% del costo dell'immobile al netto dei costi incrementativi capitalizzati e delle eventuali rivalutazioni operate.

Non si è più provveduto allo stanziamento delle quote di ammortamento relative al valore dei suddetti terreni, ritenendoli, in base alle aggiornate stime sociali, beni patrimoniali non soggetti a degrado ed aventi vita utile illimitata.

Pertanto, la società non ha provveduto nel presente bilancio ad ammortizzare il valore delle aree pari a € 2.134.642 sulle quali insistono i fabbricati strumentali ammortizzabili, con conseguente minore iscrizione di ammortamenti a conto economico calcolati nella misura del 3% pari € 64.039 e pertanto gli ammortamenti sono stati effettuati sul valore dei fabbricati al netto del valore di tali aree.

Il dettaglio del costo storico dei terreni e fabbricati è rappresentato nella seguente tabella:

Fabbricati	Valore dei fabbricati al netto delle aree di pertinenza	Valore delle aree di pertinenza dei fabbricati	Valore totale dei fabbricati
Totale fabbricati strumentali	7.324.722	2.134.642	9.459.364
Terreni agricoli			Valore totale dei Terreni agricoli
Terreni agricoli		83.037	83.037
Totale valore degli immobili	7.324.722	2.217.679	9.542.401

Movimentazione dei Terreni e Fabbricati nell'esercizio 2022

Descrizione	Fabbricati	Terreni	Totale
Costo storico	6.850.777	2.088.079	8.938.856
Ammortamenti esercizi precedenti	(1.135.848)	0	(1.135.848)
Saldo al 31/12/2021	5.714.929	2.088.079	7.803.008
Acquisizione dell'esercizio	473.945	129.600	603.545
Giroconti positivi (riclassificazione)	0	0	0
Cessioni dell'esercizio	0	0	0
Utilizzo f.do amm.to	0	0	0

Descrizione	Fabbricati	Terreni	Totale
Ammortamenti dell'esercizio	(212.633)	0	(212.633)
Saldo al 31/12/2022	5.976.241	2.217.679	8.193.920

Nel corso dell'esercizio 2022 sono stati acquisiti in proprietà gli immobili strumentali all'attività siti nel comune di Ardea (Roma) precedentemente condotti in locazione.

Il grado di ammortamento dei fabbricati è pari al 18,41% (16,58% nel 2021).

Impianti e macchinario

Il costo storico degli impianti e macchinari è pari a € 607.712 rettificati dal fondo ammortamento pari a € 557.363; il grado di ammortamento degli impianti e macchinari è pari al 91,71% (88,52% nel 2021).

Attrezzature industriali e commerciali

Il costo storico delle attrezzature è pari a € 255.428 rettificato dal fondo ammortamento pari a € 223.973; Il grado di ammortamento delle attrezzature è pari al 87,69% (82,92% nel 2021).

Altri beni

Evidenzia il valore storico complessivo di €1.337.899 di cui per mobili e arredi per € 493.425, per macchine ufficio per € 180.589, per gli autocarri per € 28.163, per le autovetture aziendali per € 510.085, costruzioni leggere per € 88.121 e altri beni per € 37.516, rettificato dal fondo ammortamento pari a complessivi €1.178.091. Il grado di ammortamento è pari al 88,06% (85,02% nel 2021).

Immobilizzazioni materiali in corso

Evidenziavano al 31/12/2021 il valore della caparra confirmatoria per € 150.000 versata a fronte di contratto preliminare di acquisto immobili il cui atto notarile di compravendita è stato formalizzato nel corso dei primi mesi dell'esercizio 2022.

Rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali non sono state rivalutate in base alle leggi speciali, generali o di settore. Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Svalutazioni delle immobilizzazioni materiali

Nessuna svalutazione.

Contributi in conto capitale imputati alle immobilizzazioni materiali

Nessuno contributo in conto capitale.

Operazioni di locazione finanziaria

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

La società aveva in essere alla data di chiusura del bilancio n. 3 contratti di locazione finanziaria dei quali si forniscono i seguenti dati:

LEASING autovetture 1	
BANCA IFIS SPA	
Contratto del 02/12/2021 n.14010130	
Autovetture FIAT TIPO SW 1.6	

LEASING autovetture 1	
Durata dal 02/12/2021 al 01/04/2026	
Tasso leasing 4,42 %	
N. 52 mesi = gg. n.	1.581
Canoni mensili n.	51
Importo canone mensile DETR IVA 40%	277
Costo del bene sostenuto dal concedente detr. Iva 40%	12.639
Importo richiesto per il riscatto DETR IVA 40%	137
Importo canone anticipato DETR IVA 40%	683
costo complessivo del leasing	14.789
Totale interessi leasing	2.287
Aliquota di ammortamento virtuale	25%
N. esercizi di ammortamento	5
Valore attuale rate canone non scadute + riscatto	8.978
Quota capitale dei canoni maturati nel periodo	2.472
Interessi passivi di competenza dell'esercizio	485
Valore del bene a fine esercizio quale immobilizzazione	7.899
- di cui valore lordo del bene	12.639
- di cui valore del fondo amm.to a inizio esercizio	1.580
- di cui valore dell'ammortamento d'esercizio	3.160
- di cui valore del fondo amm.to a fine esercizio	4.740
- di cui rettifiche di valore	-
- di cui riprese di valore	-

LEASING autovetture 2	
BANCA IFIS SPA	
Contratto del 02/12/2021 n.14010134	
Autovetture FIAT TIPO SW 1.6	
Durata dal 02/12/2021 al 01/04/2026	
Tasso leasing 4,42 %	
N. 52 mesi = gg. n.	1.581
Canoni mensili n.	51
Importo canone mensile DETR IVA 40%	277
Costo del bene sostenuto dal concedente detr. Iva 40%	12.639
Importo richiesto per il riscatto DETR IVA 40%	137
Importo canone anticipato DETR IVA 40%	683
costo complessivo del leasing	14.789
Totale interessi leasing	2.287
Aliquota di ammortamento virtuale	25%
N. esercizi di ammortamento	5
Valore attuale rate canone non scadute + riscatto	8.978
Quota capitale dei canoni maturati nel periodo	2.472
Interessi passivi di competenza dell'esercizio	485
Valore del bene a fine esercizio quale immobilizzazione	7.899
- di cui valore lordo del bene	12.639
- di cui valore del fondo amm.to a inizio esercizio	1.580
- di cui valore dell'ammortamento d'esercizio	3.160
- di cui valore del fondo amm.to a fine esercizio	4.740

LEASING autovetture 2	
- di cui rettifiche di valore	-
- di cui riprese di valore	-
LEASING autovetture 3	
BANCA IFIS SPA	
Contratto del 02/12/2021 n.14010135	
Autovetture FIAT TIPO SW 1.6	
Durata dal 02/12/2021 al 01/04/2026	
Tasso leasing 4,42 %	
N. 52 mesi = gg. n.	1.581
Canoni mensili n.	51
Importo canone mensile DETR IVA 40%	267
Costo del bene sostenuto dal concedente detr. Iva 40%	12.175
Importo richiesto per il riscatto DETR IVA 40%	132
Importo canone anticipato DETR IVA 40%	660
costo complessivo del leasing	14.287
Totale interessi leasing	2.244
Aliquota di ammortamento virtuale	25%
N. esercizi di ammortamento	5
Valore attuale rate canone non scadute + riscatto	8.673
Quota capitale dei canoni maturati nel periodo	2.388
Interessi passivi di competenza dell'esercizio	469
Valore del bene a fine esercizio quale immobilizzazione	7.609
- di cui valore lordo del bene	12.175
- di cui valore del fondo amm.to a inizio esercizio	1.522
- di cui valore dell'ammortamento d'esercizio	3.044
- di cui valore del fondo amm.to a fine esercizio	4.566
- di cui rettifiche di valore	-
- di cui riprese di valore	-

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
14.935	39.068	(24.133)

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	1.059.000	1.059.000
Svalutazioni	1.053.550	1.053.550

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di bilancio	5.450	5.450
Variazioni nell'esercizio		
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	1.620	1.620
Totale variazioni	1.620	1.620
Valore di fine esercizio		
Costo	1.059.000	1.059.000
Svalutazioni	1.051.930	1.051.930
Valore di bilancio	7.070	7.070

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

Le partecipazioni in imprese cooperative e consortili, non di controllo né di collegamento, sono iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie e sono valutate, al costo di acquisto o di sottoscrizione ridotto della svalutazione a seguito di perdita duratura di valore.

La composizione delle voci è la seguente:

Descrizione	31/12/2021	Incremento	Decremento	31/12/2022
Imprese cooperative e consortili	750	0	0	750
Altre imprese	4.700	670	0	6.320
Totale	5.450	670	0	7.070

Gli incrementi effettuati nell'esercizio 2022 sono relativi alla partecipazione in Banca Valsabbina Spa adeguando il valore di acquisto alla quotazione di mercato risultante al 31/12/2022.

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Partecipazioni in imprese cooperative e consortili	750
S.S.D. La Caccia s.a.c.	1.000.250
Fondo svalutazione partecipazione S.S.D. La caccia	(1.000.250)
Borgo La caccia Consorzio di coop. Sociali Onlus	40.000
Fondo svalutazione partecipazione Borgo la Caccia	(40.000)
Enocaccia coop sociale soc. agricola onlus	250
Cooperativa sociale Insieme onlus	500

Partecipazioni in altre imprese	6.320
Banca Valsabbina costo di acquisto	18.000
Fondo svalutazione partecipazione Banca Valsabbina	(11.680)

La movimentazione del fondo svalutazione partecipazioni nell'esercizio è la seguente:

Descrizione	F.do svalutazione partecipazioni imprese cooperative
Saldo al 31/12/2021	1.040.250
Utilizzo nell'esercizio	0
Accantonamento d'esercizio	0
Saldo al 31/12/2022	1.040.250

Descrizione	F.do svalutazione partecipazioni altre imprese
Saldo al 31/12/2021	13.300
Utilizzo nell'esercizio	(1.620)
Accantonamento d'esercizio	0
Saldo al 31/12/2022	11.680

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	33.618	(25.753)	7.865	7.865
Totale crediti immobilizzati	33.618	(25.753)	7.865	7.865

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	31/12/2021	Acquisizioni	Rivalutazioni	Riclassifiche	Cessioni	Svalutazioni	31/12/2022
Imprese controllate							
Imprese collegate							
Imprese cooperative e consorzi							
Soci							
Altri	33.618				25.753		7.865
Arrotondamento							
Totale	33.618				25.753		7.865

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Nell'esercizio 2019 si è provveduto all'integrale svalutazione della partecipazione detenuta nella cooperativa SSD La Caccia sac pari a € 1.000.250, preso atto della perdita durevole di valore di detta partecipazione. Oltre alla svalutazione della suddetta partecipazione non sussistono nel presente bilancio ulteriori posizioni creditorie nei confronti della cooperativa SSD La Caccia che possano generare rischi di future perdite attese per la cooperativa.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	7.865	7.865
Esteri	-	0
Totale	7.865	7.865

I crediti immobilizzati evidenziano il valore di polizze assicurative vita con opzione di riscatto, di cui è beneficiaria la cooperativa contratte a copertura di particolari rischi.

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
86.528	104.372	(17.844)

Materie prime, ausiliarie e di consumo e merci destinate alla rivendita sono iscritte al costo medio di acquisto desunto dalle ultime fatture pervenute (metodo FIFO).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	6.247	(4.028)	2.219
Prodotti finiti e merci	98.126	(13.817)	84.309
Totale rimanenze	104.372	(17.844)	86.528

Le rimanenze evidenziano il valore del materiale di consumo per € 2.219, merci per € 22.989 nonché di materiale di antiquariato destinato alla vendita per il valore € 242.850, quest'ultima voce rettificata per € 181.530 dall'accantonamento di apposito fondo deprezzamento valore a copertura dei rischi di oscillazione prezzo. Tale fondo ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do deprezzamento rimanenze
Saldo al 31/12/2021	181.530
Utilizzo nell'esercizio	0
Accantonamento d'esercizio	0
Saldo al 31/12/2022	181.530

Crediti iscritti nell'attivo circolante

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non aggiornare i crediti iscritti in bilancio. I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore. Non risultano alla chiusura del bilancio crediti in sofferenza, nè tanto meno crediti per interessi moratori maturati ai sensi del D.LGS. n. 231/2002.

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
3.121.989	3.029.606	92.383

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	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	15.504	5.485	20.989	20.989	-	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	109.132	(4.621)	104.511	67.971	36.539	18.669
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.904.969	91.519	2.996.488	1.306.312	1.690.176	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.029.606	92.383	3.121.989	1.395.272	1.726.716	18.669

Nello stato patrimoniale i crediti verso imprese cooperative e consorzi e i crediti verso soci sono iscritti tra i crediti verso altri

I crediti al 31/12/2022 sono così costituiti:

Crediti v/clienti	20.989
Crediti documentati da fatture	18.410
Fatture da emettere	2.579
Fondo svalutazione crediti	(0)
Crediti v/cooperative e consorzi	2.962.266
entro 12 mesi	1.278.105
Crediti commerciali	1.326.954
Crediti diversi	0
Fondi rischi su crediti	(48.849)
oltre 12 mesi	1.684.161
Crediti finanziari infruttiferi	1.684.161
Fondo svalutazione crediti	0
Crediti tributari	104.511
entro 12 mesi	67.971
Crediti verso l'Erario per ritenute subite	0
Acconti imposta Ires	6.927
Credito I.V.A.	47.766
Crediti di imposta vari	13.278
oltre 12 mesi	36.539
Crediti di imposta vari	36.539
Verso altri entro 12 mesi	28.207
Crediti diversi	99.000
Anticipi vari infruttiferi	28.207
Fondo svalutazione crediti	(99.000)
Verso altri esigibili oltre 12 mesi	6.015
Depositi cauzionali in denaro	6.015

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2022 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente:

Area geografica	Italia	Estero	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	17.479	3.510	20.989
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	104.511	-	104.511
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.996.488	-	2.996.488
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.118.478	3.510	3.121.989

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

Non sono presenti in bilancio operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti commerciali al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile
Saldo al 31/12/2021	142.349
Utilizzo nell'esercizio	(6)
Accantonamento esercizio	5.500
Saldo al 31/12/2022	147.843

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

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

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
44.642	182.879	(138.237)

Il dettaglio è il seguente:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	181.319	(178.864)	2.455
Denaro e altri valori in cassa	1.560	40.627	42.187
Totale disponibilità liquide	182.879	(138.237)	44.642

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
36.109	38.987	(2.878)

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	1.460	(1.460)	0
Risconti attivi	37.527	(1.418)	36.109

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale ratei e risconti attivi	38.987	(2.878)	36.109

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo. I risconti attivi aventi durata oltre l'esercizio ammontano a € 17.954 di cui € 0 aventi durata superiore a cinque anni . La composizione della voce è così dettagliata:

Ratei attivi entro 12 mesi		0
Ratei attivi		0
Risconti attivi entro 12 mesi		18.155
Risconti attivi spese assicurative		10.536
Risconti attivi canoni di noleggio		1.261
Risconti attivi leasing autoveicoli		468
Risconti attivi manutenzioni e riparazioni		1.458
Risconti attivi spese dominio Hosting internet		968
Risconti attivi diversi		3.464
Risconti attivi oltre 12 mesi		17.954
Risconti attivi spese assicurative		14.465
Risconti attivi spese dominio Hosting internet		17
Risconti attivi canone leasing		1.053
Risconti attivi diversi		2.419

Oneri finanziari capitalizzati

Non sono state effettuate in bilancio capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
8.063.021	7.804.716	258.305

Rappresenta la differenza tra tutte le voci dell'attivo e quelle del passivo determinate secondo i principi sopra enunciati e comprende gli apporti eseguiti dai soci all'atto della costituzione o di successivi aumenti di capitale, le riserve di qualsiasi natura, nonché gli eventuali utili non destinati.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	8.000	-	-	-		8.000
Riserva legale	7.300.966	481.378	-	-		7.782.344
Altre riserve						
Varie altre riserve	(1)	-	1	-		0
Totale altre riserve	(1)	-	1	-		-
Utile (perdita) dell'esercizio	495.751	-	-	495.751	272.677	272.677
Totale patrimonio netto	7.804.716	481.378	1	495.751	272.677	8.063.021

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti :

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per copertura perdite
Capitale	8.000		B	-	-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-		A,B,C,D	-	-
Riserve di rivalutazione	-		A,B	-	-
Riserva legale	7.782.344	riserva di utili indivisibili	B	7.782.344	484.143
Riserve statutarie	-		A,B,C,D	-	-
Altre riserve					
Riserva straordinaria	-		A,B,C,D	-	-
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-		A,B,C,D	-	-
Riserva azioni o quote della società controllante	-		A,B,C,D	-	-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-		A,B,C,D	-	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-		A,B,C,D	-	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-		A,B,C,D	-	-

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per copertura perdite
Versamenti in conto capitale	-		A,B,C,D	-	-
Versamenti a copertura perdite	-		A,B,C,D	-	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-		A,B,C,D	-	-
Riserva avanzo di fusione	-		A,B,C,D	-	-
Riserva per utili su cambi non realizzati	-		A,B,C,D	-	-
Riserva da conguaglio utili in corso	-		A,B,C,D	-	-
Varie altre riserve	0			-	-
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-		A,B,C,D	-	-
Utili portati a nuovo	-		A,B,C,D	-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-		A,B,C,D	-	-
Totale	7.790.344			7.782.344	484.143
Quota non distribuibile				7.782.344	

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
	-	A,B,C,D
Totale	0	

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Di seguito si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Altre Riserve	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio esercizio precedente	8.500	6.693.004	(2)	626.765	7.328.267
Destinazione del risultato dell'esercizio				(626.765)	(626.765)

	Capitale sociale	Riserva legale	Altre Riserve	Risultato d'esercizio	Totale
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni		607.962			607.962
Altre variazioni					
- Incrementi			1		1
- Decrementi	(500)				(500)
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				495.751	495.751
Alla chiusura esercizio precedente	8.000	7.300.966	(1)	495.751	7.804.716
Destinazione del risultato dell'esercizio				(495.751)	(495.751)
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni		481.378			481.378
Altre variazioni					
- Incrementi			1		1
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				272.677	272.677
Alla chiusura esercizio corrente	8.000	7.782.344	0	272.677	8.063.021

Nel corso dell'esercizio stati ammessi n 6 soci e ne sono recessi n.6.

Il capitale sociale è così composto:

Totale soci iscritti n. 16 di cui:	Numero quote	Valore nominale quote	Valore nominale capitale sociale
Soci operatori n. 9	9	500	4.500
Soci volontari n. 5	5	500	2.500
Coop.ve sociali art.11 L.381/91 n.2	2	500	1.000
Totale capitale sociale	16		8.000

Si forniscono le seguenti informazioni complementari:

Classificazione delle riserve secondo la disponibilità per la distribuzione

Riserve	Libere	Vincolate dalla legge	Vincolate dallo statuto	Vincolate dalla volontà assembleare
Riserva legale		7.782.344		
Altre riserve		0		
Totale	0	7.782.344	0	0

Segnaliamo che la riserva legale indivisibile ex art. 12 Dpr 904/77, per precisa disposizione statutaria, non è distribuibile ai soci durante la vita della Cooperativa sotto qualsiasi forma ed in caso di liquidazione della società dovrà essere devoluta al fondo nazionale di sviluppo della cooperazione nel pieno rispetto dei requisiti mutualistici propri della società cooperativa, nonché ai sensi della legge 59/92.

Patrimonio destinato ad uno specifico affare

Si specifica che la società ai sensi dell'art. 2427 n. 20), non ha costituito patrimoni destinati in via esclusiva ad uno specifico affare come definito dall'art. 2447-bis lett.a).

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
117.727	116.356	1.371

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	116.356
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	43.032
Utilizzo nell'esercizio	41.661
Totale variazioni	1.371
Valore di fine esercizio	117.727

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

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

Debiti

I debiti sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione. La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non aggiornare i debiti iscritti in bilancio. Non risultano alla chiusura del bilancio debiti per interessi moratori maturati ai sensi del D.LGS. n. 231/2002.

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
3.597.718	3.790.008	(192.290)

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa :

	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	2.506.198	(312.519)	2.193.679	504.721	1.688.958	236.389
Debiti verso altri finanziatori	377.707	(69.473)	308.234	70.697	237.536	-
Debiti verso fornitori	365.292	112.221	477.513	477.513	-	-
Debiti tributari	47.010	11.317	58.327	58.327	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	36.757	(9.537)	27.220	27.220	-	-
Altri debiti	457.045	75.700	532.745	528.245	4.500	-
Totale debiti	3.790.008	(192.290)	3.597.718	1.666.723	1.930.994	236.389

Nello stato patrimoniale del bilancio i debiti verso imprese cooperative e consorzi e verso soci sono iscritti tra gli altri debiti.

Debiti verso le banche

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2022 pari a Euro 2.193.679, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili. Il debito v/banche entro 12 mesi pari a € 504.721 è rappresentato dalla quota dei finanziamenti ipotecari scadenti entro l'esercizio successivo per € 353.931, da debiti in conto corrente per € 80.434 e da competenze da addebitare per € 70.356.

Il debito v/banche oltre 12 mesi è rappresentato dai finanziamenti ipotecari non correnti per € 1.688.958 di cui € 236.389 aventi scadenza oltre 5 anni, garantiti da ipoteca iscritta sugli immobili di proprietà al fine di finanziare l'investimento immobiliare della nuova sede.

La società ha ottenuto dall'istituto di credito mutuuario, la sospensione, dal pagamento delle rate dei mutui in scadenza a partire da marzo 2020 fino al 30 giugno 2021 in adesione all'articolo 56, comma 2, lettera c), del Decreto Legge n. 18 /2020 (convertito dalla legge 24 aprile 2020, n. 27) che ha, come noto, introdotto la sospensione del pagamento delle rate dei finanziamenti bancari nonché dei canoni di leasing in scadenza al 30 settembre 2020, esteso successivamente prima alle rate scadenti sino al 31 gennaio 2021 e poi al 30 giugno 2021. La società ha provveduto a rimodulare gli effetti della modifica nella durata del finanziamento bancario stesso mediante allungamento del piano di rimborso per una maggiore durata pari 15 mesi

Descrizione dei Finanziamenti ipotecari

Descrizione	Anno di erogazione	Anno di scadenza	Tasso interesse	Debito residuo	Parte corrente	Parte non corrente	Di cui parte oltre 5 anni
C/c ipotecario	2007	2028	3,80%	1.379.755	248.760	1.130.995	166.850
Mutuo ipotecario	2015	2028	3,80%	663.134	105.171	557.963	69.539
Totale				2.042.889	353.931	1.688.958	236.389

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

Il valore dei debiti infruttiferi verso altri finanziatori è pari a € 218.500 di cui € 48.000 scadenti entro l'esercizio successivo, € 170.5000 scadenti oltre l'esercizio successivo ed € 0 scadenti oltre 5 anni.

Il valore dei debiti onerosi verso finanziarie è pari a € 89.733 di cui € 22.697 scadenti entro l'esercizio successivo, € 67.036 scadenti oltre l'esercizio successivo ed € 0 scadenti oltre 5 anni.

I debiti verso cooperative entro 12 mesi pari a € 360.311 sono di natura commerciale per € 316.311 mentre € 44.000 sono di natura finanziaria e più precisamente finanziamenti infruttiferi.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate. Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRES pari a € 32.916, debiti per ritenute operate alla fonte pari a € 23.478 e altri debiti tributari per € 1.933.

I debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza evidenziano debiti verso enti previdenziali per € 26.373, nonché debiti verso enti assicurativi e assistenziali per € 847.

Gli altri debiti entro 12 mesi sono pari a € 167.934 e comprendono debiti verso gli amministratori per compensi pari a € 4.788, verso i lavoratori per retribuzioni correnti pari a € 33.673 e debiti diversi per € 1129.473. Gli altri debiti oltre i 12 mesi sono riferiti a depositi cauzionali.

I debiti di bilancio risultano contratti totalmente nei confronti di soggetti nazionali per complessivi € 3.597.718.

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

	Debiti di durata residua superiore a cinque anni	Debiti assistiti da garanzie reali		Totale
		Debiti assistiti da ipoteche	Debiti non assistiti da garanzie reali	
Ammontare	236.389	2.042.889	1.554.829	3.597.718

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	2.042.889	2.042.889	150.790	2.193.679
Debiti verso altri finanziatori	-	-	308.234	308.234
Debiti verso fornitori	-	-	477.513	477.513
Debiti tributari	-	-	58.327	58.327
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	27.220	27.220
Altri debiti	-	-	532.745	532.745
Totale debiti	2.042.889	2.042.889	1.554.829	3.597.718

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non ci sono operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
42.698	26.279	16.419

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	20.195	15.868	36.063
Risconti passivi	6.084	552	6.636
Totale ratei e risconti passivi	26.279	16.419	42.698

Sono determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni. Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. Sussistono, al 31/12/2022, risconti aventi durata oltre 12 mesi per € 5.288 di cui di durata superiore a cinque anni per € 140.

La composizione della voce è così dettagliata :

Descrizione	Importo
Ratei passivi ferie stipendi 13° mensilità lavoratori	18.034
Ratei passivi ferie contributi previdenziali	5.055
Ratei passivi spese telefoniche	619
Ratei passivi spese utenze acqua	612
Ratei passivi oneri bancari	2.396
Ratei passivi oneri assicurativi	8.740
Ratei passivi oneri diversi	607
Totale ratei passivi	36.063
Risconti passivo detrazioni fiscali risparmio energetico	3.638
Risconto passivo credito imposta nuovi investimenti	2.998
Totale risconti passivi	6.636

Nota integrativa abbreviata, conto economico

I costi ed i ricavi d'esercizio, sono imputati al conto economico secondo il principio della competenza temporale, con iscrizione dei relativi ratei e risconti.

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
3.803.487	3.654.568	148.919

Composizione delle voci:

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	333.075	347.441	(14.366)
Altri ricavi e proventi	3.470.412	3.307.127	163.285
Totale	3.803.487	3.654.568	148.919

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni. I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Servizi di assistenza sociale	318.675
Cessione prodotti	4.400
Altri ricavi	10.000
Totale	333.075

I ricavi d'esercizio sono pari a complessivi € 3.803.487 contro gli € 3.654.567 dell'esercizio 2021 con un incremento di € 148.919 pari al + 3,91% e sono così ripartiti:

Categoria	31/12/2021	31/12/2022	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni			
Ricavi da assistenza sociale	315.000	318.675	3.675
Ricavi diversi	32.441	14.400	(18.041)
Totale vendite e prestazioni	347.441	333.075	(14.366)
Altri ricavi e proventi	31/12/2021	31/12/2022	Variazioni
Donazioni da enti e privati	3.154.647	3.395.262	240.615
Proventi immobiliari	21.400	21.400	0
Contributi in conto esercizio	81.141	17.137	(64.004)
Plusvalenze alienazione cespiti	474	25	(449)
Sopravvenienze attive	32.176	13.991	(18.185)

Categoria	31/12/2021	31/12/2022	Variazioni
Risarcimenti e indennità	16.216	20.606	4.390
Quota contributi c/capitale	209	1.272	1.063
Altri proventi	864	719	(145)
Totale altri ricavi e proventi	3.307.127	3.470.412	163.285
Totale ricavi	3.654.567	3.803.487	148.919

I ricavi dei servizi di assistenza sociale rappresentano il 95,68% dei ricavi da vendite e prestazioni, contro il 90,66% dell'esercizio precedente.

Il valore delle donazioni da enti e privati raccolte nell'esercizio 2022 ammontano ad un valore complessivo pari a € 3.395.262, di cui € 473.795 derivanti da raccolte effettuate nella Regione Lazio ed € 2.921.467 derivanti da raccolte nel restante territorio nazionale. Le donazioni registrano un incremento di € 240.615 rispetto all'esercizio 2021; tale dato è di importante rilevanza se si considerano le difficoltà organizzative legate alla raccolta delle donazioni riscontrate nell'esercizio a causa della pandemia; dette donazioni rappresentano una voce determinante per il sostentamento e lo sviluppo della cooperativa; la raccolta di dette liberalità è stata effettuata con il principio della massima trasparenza, nel pieno rispetto delle finalità sociali della cooperativa ed è finalizzata al raggiungimento degli scopi sociali statutari.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Lombardia	333.075
Totale	333.075

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
3.401.973	3.068.603	333.370

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	1.205.622	1.196.995	8.627
Servizi	1.007.961	901.067	106.894
Godimento di beni di terzi	62.677	96.684	(34.007)
Salari e stipendi	460.102	358.131	101.971
Oneri sociali	133.301	102.834	30.467
Trattamento di fine rapporto	43.032	39.154	3.878
Altri costi del personale	377	17.110	(16.733)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	2.227	2.058	169
Ammortamento immobilizzazioni materiali	334.944	296.327	38.617
Svalutazioni crediti attivo circolante	5.500	5.100	400
Variazione rimanenze materie prime	17.845	(34.706)	52.551
Altri accantonamenti	0	24.285	(24.285)
Oneri diversi di gestione	128.385	63.564	64.821
Totale	3.401.973	3.068.603	333.370

I costi della produzione incrementano del 10,86% rispetto all'esercizio 2021 e pertanto an misura superiore con l'incremento percentuale dei ricavi (+3,91%) dovuto sostanzialmente all'incrementata incidenza dei costi energetici nonché del costo del personale.

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

Questa voce è comprensiva dei:

Descrizione	Es. 2021	Es. 2022
Prodotti conferiti da cooperative socie	791.325	520.371
Prodotti finiti	130.293	407.622
Materiali di consumo	60.526	70.414
Acquisti vari	24.877	14.385
Combustibile per riscaldamento	18.492	16.930
Carburanti e lubrificanti	171.482	175.900
Totale	1.196.995	1.205.622

La voce di costo conferimenti da cooperative socie per € 520.371 evidenzia il volume di prodotto vino imbottigliato conferito dalla collegata Enocaccia c.s.s.a onlus e destinato quale incentivo finalizzato alla raccolta delle liberalità, fonte principale di sostegno dell'attività sociale al fine di dare risalto alle attività svolte dalle cooperative sociali del gruppo Lautari no profit finalizzate all'inserimento dei soggetti svantaggiati.

Costi per servizi

La voce è comprensiva dei:

	Es. 2021	Es.
2022		
Trasporti	3.588	6.765
Energia elettrica	42.849	68.297
Acqua	22.541	14.977
Manutenzioni	22.441	23.503
Servizi tecnici comunità terapeutica	187.947	174.004
Compenso agli amministratori	72.998	69.723
Oneri previdenziali compenso amministratori	11.728	11.200
Compensi al revisore	2.120	2.120
Pubblicità mostre e fiere	600	13.687
Spese per automezzi (manutenzione, assicurazione)	130.595	154.760
Servizi amministrativi	239.577	322.407
Canoni di assistenza tecnica (management fees)	4.868	5.530
Spese telefoniche - internet	29.175	24.324
Spese postali e di affrancatura	486	616
Spese servizi bancari	16.098	25.635
Assicurazioni diverse	12.695	12.439
Viaggi e trasferte	16.209	16.989
Servizi vari	84.552	60.985
Totale	901.067	1.007.961

Costi per il personale

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

I costi sono così suddivisi:

Esercizio 2022

Retribuzione	Oneri sociali	Accantonamento TFR	Altri costi	Totale
460.102	133.301	43.032	377	636.812

Esercizio 2021

Retribuzione	Oneri sociali	Accantonamento TFR	Altri costi	Totale
358.131	102.834	39.154	17.110	517.229

Dettaglio costo del lavoro esercizio 2022:

Tipologia Lavoratori	Totale costo lavoro	% di incidenza
Soci lavoratori	267.658	42,03%
Dipendenti non soci	369.154	57,97%
Totale	636.812	100%

Dettaglio costo del lavoro esercizio 2021:

Tipologia Lavoratori	Totale costo lavoro	% di incidenza
Soci lavoratori	229.304	44,33%
Dipendenti non soci	287.925	55,67%
Totale	517.229	100%

Rispetto all'esercizio 2021 il costo del lavoro incrementa di € 119.583 pari a +23,12%.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva secondo i criteri evidenziati nella prima parte della presente nota integrativa. Complessivamente l'importo degli ammortamenti accantonati nell'esercizio è pari a € 337.171 rispetto agli € 293.385 dell'esercizio 2021 con un incremento di € 38.786 (+13%).

Accantonamenti svalutazione crediti

Evidenzia il valore della svalutazione dei crediti commerciali per € 5.500.

Variazioni delle rimanenze di materiale e merci

L'importo delle variazioni rimanenze del materiale e merci pari a € 17.845 evidenzia la differenza tra le rimanenze iniziali d'esercizio pari a € 285.903 e le rimanenze finali pari a € 268.058.

Oneri diversi gestione

Evidenziano oneri di imposta IMU per € 33.294, altre imposte e tasse per € 8.309, oneri per servizio di vigilanza cooperativa per € 1.547, oneri associativi per € 5.176, sopravvenienze passive per € 11.527, multe e ammende per € 19.623, minusvalenze per € 979 erogazioni liberali a Onlus per € 47.000 ed altri oneri per € 930.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
(97.541)	(76.358)	(21.183)

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Da partecipazione	500	130	370
Proventi diversi dai precedenti	537	25.979	(25.442)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(98.578)	(102.467)	3.889
Totale	(97.541)	(76.358)	(21.183)

Composizione dei proventi da partecipazione

Descrizione	Controllate	Collegate	Cooperative e consorzi	Altre
Dividendi				500
Totale				500

Altri Proventi da partecipazione

	Proventi diversi dai dividendi
Da altri	500
Totale	500

Altri proventi finanziari

Descrizione	Collegate	Cooperative e consorzi	Soci	Altre	Totale
Interessi bancari e postali				1	1
Altri proventi				536	536
Totale				537	537

Interessi e altri oneri finanziari

Descrizione	Collegate	Cooperative e consorzi	Soci	Altre	Totale
Interessi bancari				4.269	4.269
Interessi da altri debiti				5.252	5.252
Interessi da mutui				89.057	89.057
Totale	0	0	0	98.578	98.578

Ai sensi dell'art. 2427 n. 8 c.c. si precisa che gli oneri finanziari sostenuti nell'esercizio sono stati tutti imputati al conto economico.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

Non ci sono crediti e i debiti espressi originariamente in valuta estera

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.620	0	1.620

Rivalutazioni

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Di partecipazioni	1.620	0	1.620
Totale	1.620	0	1.620

Evidenziano le rivalutazioni rilevate sugli investimenti finanziari immobilizzati

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

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti. La società applica ai fini IRES le agevolazioni previste dall'art. 11 del DPR 601/73 e dall'art. 12 del Dpr 904/77 (utili destinati a riserva indivisibile), mentre ai fini IRAP applica l'esenzione totale prevista per le Cooperative Sociali - Onlus ai sensi dell'art. 1 della Legge Regione Lombardia n. 27/2001. L'Ires e l'Irap differite e anticipate sono calcolate sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
32.916	13.856	19.060

Il dettaglio delle voci è il seguente:

Imposte	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
Imposte correnti:	32.916	13.856	19.060
IRES	32.916	13.856	19.060
Imposte anticipate / differite	0	0	0
Totale	32.916	13.856	19.060

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Ai sensi del punto 14) dell'art. 2427 del Codice civile si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata.

Fiscalità differita / anticipata

Nessuna.

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
	Aliquota fiscale	Aliquota fiscale
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	24,00%	24,00%

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

Organico	31/12/2021	31/12/2022	Variazioni
Lavoratori ordinari soci	7	8	1
Lavoratori ordinari non soci	14	12	(2)
Soci Volontari	6	5	(1)
Totale forza lavoro	27	25	(2)

Classi di eta' della forza lavoro:

Anno	18-25 anni	26-40 anni	Oltre 40 anni	Totale
2022	2	8	15	25
2021	0	10	17	27
2020	0	9	18	27
2019	1	7	14	22
2018	0	11	20	31
2017	0	10	17	27
2016	0	7	19	26
2015	2	5	19	26
2014	2	8	16	26

La forza lavoro femminile nell'esercizio 2022 era composta da n. 9 unità.

La Cooperativa applica il contratto nazionale di lavoro delle cooperative sociali.

Informazioni attinenti all'ambiente e al personale

Tenuto conto del ruolo sociale dell'impresa si ritiene opportuno fornire le seguenti informazioni attinenti l'ambiente e al personale.

Personale

Nel corso dell'esercizio non si sono verificate morti sul lavoro del personale iscritto al libro matricola. Nel corso dell'esercizio non si sono verificati infortuni gravi sul lavoro che abbiano comportato lesioni gravi o gravissime al personale iscritto al libro matricola. Nel corso dell'esercizio non si sono registrati addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing.

Ambiente

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati danni causati all'ambiente.

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

	Amministratori
Compensi	69.723

Non vi sono crediti o anticipazioni concessi agli amministratori ne tantomeno la società ha assunto impegni per loro conto. La società non è dotata di Collegio Sindacale.

Informazioni relative ai compensi spettanti all'organo amministrativo

I compensi agli amministratori sono relativi a specifici incarichi attribuiti dal Consiglio al Presidente del C.d.A. Il costo dei compensi corrisposti agli Amministratori per la collaborazione coordinata e continuativa prestata a favore della società comprensivi degli oneri sociali accessori, ammontano nell'esercizio 2022 a complessivi € 80.923 così dettagliati:

Qualifica	Compenso
Compenso Amministratori	69.723
Oneri sociali su compensi	11.200
Totale costo compenso amministratori	80.923

Nel presente bilancio il costo degli amministratori sono compresi nel conto economico alla voce "B7) - Costi per Servizi.

Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	12.120
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	12.120

Il compenso attribuito nell'esercizio al Revisore legale dei conti ammonta a € 2.120. La cooperativa ha inoltre affidato l'incarico di certificazione dei bilanci per gli esercizi 2022 – 2023 – 2024 alla società "REVITALIA società di revisione a responsabilità limitata" ai sensi dell'art. 15 della Legge 31 gennaio 1992 n. 59; il compenso imputato a bilancio per detta certificazione ammonta a € 10.000.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

La società non ha assunto impegni garanzie o passività risultanti dallo Stato Patrimoniale da cui derivino rischi e/o benefici significativi e la cui indicazione sia necessaria per valutare la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della società.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Di seguito sono indicati l'importo, la natura dell'importo e le eventuali ulteriori informazioni ritenute necessarie per la comprensione del bilancio relative a tali operazioni, anche non concluse a condizioni di mercato.

Le informazioni relative alle singole operazioni sono state aggregate secondo la loro natura, salvo quando la loro separata indicazione sia stata ritenuta necessaria per comprendere gli effetti delle operazioni medesime sulla situazione patrimoniale e finanziaria e sul risultato economico della società.

Si evidenzia il valore dei rapporti di credito, di debito in essere al 31.12.2022 nei confronti delle seguenti parti correlate:

Operazioni correlate	Enocaccia coop. Sociale	S.S.D.D. La Caccia	Coop. Sociale Insieme
Crediti commerciali e diversi	1.042.507	0	284.447
Crediti finanziamenti infruttiferi	1.684.161	0	0
Crediti diversi	0	0	0
Partecipazioni nelle correlate	250	0	500
Capitale sociale da correlate	500	0	500

Operazioni correlate	Enocaccia coop. Sociale	S.S.D.D. La Caccia	Coop. Sociale Insieme
Debiti commerciali e diversi	316.310	0	0
Debiti da finanziamenti infruttiferi	0	44.000	0
Ricavi infragruppo	266.176	0	68.516
Costi infragruppo	278.908	0	13.000

I rapporti patrimoniali economici e finanziari con le parti correlate sono stati effettuati nell'ottica del mutuo aiuto cooperativo volto al raggiungimento degli scopi sociali no-profit e per tale motivazione le suddette operazioni sono relative ad operazioni concluse non a normali condizioni di mercato. Trattandosi di cooperativa, altre parti correlate sono i soci medesimi che risultano essere eletti nel Consiglio di Amministrazione e ricevono un compenso fisso stabilito dall'Assemblea come sopra descritto.

Oltre a quanto sopra descritto non esistono rapporti e/o transazioni significative con altre parti correlate, fatta eccezione per i soci i cui rapporti sono esplicitati nel paragrafo relativo alla mutualità.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale da cui derivino rischi e/o benefici significativi e la cui indicazione sia necessaria per valutare la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della società.

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

Nono si rilevano eventi significativi nei primi mesi dell'esercizio 2023.

Evoluzione prevedibile della gestione

I dati dell'andamento economico finanziario della gestione ordinaria nell'esercizio sociale 2023 risultano essere in linea con gli obiettivi di budget prefissati all'inizio dell'esercizio. I dati previsionali in particolare confermano una sostanziale tenuta della raccolta delle donazioni e delle entrate dei servizi di assistenza. La società è dotata di una adeguata patrimonializzazione, nonché di adeguate risorse finanziarie. Il Consiglio di Amministrazione procederà nel corso dell'esercizio 2023 ad attentamente monitorare l'andamento della gestione, adottando prontamente tutte le misure necessarie atte a contenerne i possibili effetti che potrebbero verificarsi relativamente all'andamento dei ricavi, all'andamento della filiera o del settore di appartenenza, alla rinegoziazione dei debiti, alla ridefinizione delle politiche di investimento, alle eventuali ristrutturazioni o modifiche nel business model, alle politiche sul personale, all'andamento reddituale atteso, nonché alle politiche sul capitale circolante con riferimento alla regolarità dei flussi finanziari (incassi/pagamenti).

Gli Amministratori, tenendo conto della solidità patrimoniale e finanziaria delle Società ed alla luce delle informazioni in loro possesso alla data della stesura della presente relazione, ritengono di poter adempiere agli impegni assunti e di garantire la continuità aziendale.

Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

La Società non aderisce a Gruppi Cooperativi paritetici.

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

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari a fronte dell'apporto di opere e servizi.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

Ai sensi dell'art. 2427-bis, comma 1, punto 1) del Codice civile sono indicati di seguito il fair value e le informazioni sull'entità e sulla natura di ciascuna categoria di strumenti finanziari derivati posti in essere dalla società, suddivisi per classe tenendo in considerazione aspetti quali le caratteristiche degli strumenti stessi e le finalità del loro utilizzo.

Non ci sono strumenti finanziari derivati.

Azioni proprie e di società controllanti

La società non ha acquisito o ceduto azioni proprie o di società controllanti. La Società non ha emesso azioni di godimento.

Informazioni relative alle cooperative

Adesioni ad associazioni di Rappresentanza

La cooperativa aderisce alla seguente Associazione Nazionale riconosciuta di tutela e rappresentanza del movimento cooperativo: A.G.C.I. ASSOCIAZIONE GENERALE DELLE COOPERATIVE ITALIANE

Il contributo al Fondo Mutualistico ai sensi degli art. 8 e 11 della L. 59/92 dovuto risulta dalla seguente tabella:

Descrizione	31/12/2022
Risultato dell'esercizio	272.677,0
Preaccantonamenti a riserva	0
Base di calcolo del contributo dovuto al Fondo Mutualistico	272.677,00
Contributo del 3% dovuto al Fondo Mutualistico	8.180,31

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

Mutualità prevalente

La cooperativa in quanto cooperativa sociale onlus ai sensi dell'art. 1, 1° comma lettera a) della L. 08.11.1991 n. 391, concretamente pone in essere le proprie attività finalizzate al soddisfacimento dello scopo statutario ossia quello di recuperare i soggetti svantaggiati ospiti della cooperativa ed attraverso le cooperative sociali di inserimento collegate, creando le condizioni finalizzate all'inserimento futuro di tali soggetti nel mondo lavorativo. La cooperativa è regolarmente iscritta nell'Albo Regionale delle Cooperative Sociali nonché nell'apposito Albo delle Cooperative a Mutualità Prevalente di cui all'articolo 2512 del Codice civile, ed è pertanto ai sensi di legge considerata di diritto quale "Cooperativa a Mutualità Prevalente".

Prospetto, ai sensi dell'articolo 2513 del codice civile:

Esercizio 2022			
Descrizione costi	Valore	Di cui da soci	%
Costo del lavoro - voce B 9) conto economico	636.812	267.658	42,03%

Esercizio 2021			
Descrizione costi	Valore	Di cui da soci	%
Costo del lavoro - voce B 9) conto economico	517.229	229.304	44,33%

Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

Criteria seguiti per l'ammissione di nuovi soci

Qui di seguito si illustrano le ragioni delle determinazioni assunte con riguardo all'ammissione dei nuovi soci. Nel corso dell'esercizio sociale 2022 sono pervenute n. 6 domande di adesione da parte di aspiranti soci, mentre sono state accolte n. 6 domande di recesso dalla cooperativa. Il Consiglio di Amministrazione ne ha deliberato il favorevole accoglimento ammettendo a soci i richiedenti, senza rigettare alcuna proposta di adesione. Nell'ammissione dei soci e nella relativa procedura si sono osservate le norme previste dalla legge e dallo statuto sociale. In particolare, si sono adottati criteri non discriminatori coerenti con lo scopo mutualistico e con l'attività economica svolta. Si è quindi tenuto conto delle potenzialità della cooperativa, delle caratteristiche dell'aspirante socio e di tutti gli altri requisiti soggettivi ed oggettivi richiesti dallo statuto e comunque atti a valutare l'effettiva capacità dell'aspirante socio di concorrere al raggiungimento degli scopi sociali.

Informazioni ex art. 2545 del Codice Civile

Criteria seguiti per il conseguimento degli scopi statuari ai sensi L. 59/92 – art. 2545 C.C.

Ai sensi dell'art. 2 della Legge 59 del 1992 nonché dell'art. 2545 c.c., Vi forniamo le informazioni in merito ai criteri seguiti nella gestione sociale per il conseguimento degli scopi statuari, in conformità con il carattere cooperativo della società.

La cooperativa ai sensi dell'art. 1° comma lettera a) della L. 08.11.1991 n. 391, ha concretamente posto in essere le proprie attività finalizzate al soddisfacimento dello scopo statutario ossia quello di recuperare i soggetti svantaggiati ospiti della cooperativa-comunità ed attraverso le Cooperative sociali di inserimento collegate, creare le condizioni finalizzate all'inserimento futuro nel mondo lavorativo:

Organico Soci	31/12/2021	31/12/2022	Variazioni
Lavoratori ordinari soci	7	8	1
Soci Volontari	6	5	(1)
Totale soci	13	13	(0)

Il costo del personale dell'esercizio 2022, di competenza dei soci lavoratori è pari a € 267.658 contro gli € 229.304 nell'esercizio 2021 e rappresenta il 42,03 % (44,33% nell'esercizio 2020) del totale costo del lavoro. Rispetto all'esercizio 2021 il costo del lavoro dei soci incrementa di € 38.354 (+17%) .

Il valore complessivo dei crediti verso le cooperative socie alla chiusura dell'esercizio ammonta complessivamente a € 3.011.115 contro gli € 2.927.064 dell'esercizio 2021, registrando pertanto un incremento di € 84.051;

Il valore complessivo dei debiti verso le cooperative socie alla chiusura dell'esercizio ammonta complessivamente a € 316.311 contro gli € 223.353 dell'esercizio 2021, registrando pertanto un incremento di € 92.958.

Il valore dei proventi realizzati nei confronti delle cooperative socie nel corso dell'esercizio ammonta a € 334.692;

Il valore dei costi sostenuti nei confronti delle cooperative socie nel corso dell'esercizio ammonta a € 291.908.

Rapporto soci volontari / totale soci

Periodo	Soggetti volontari	Totale soci	Rapporto %
Al 31.12.2022	5	16	31,25%
Al 31.12.2021	6	16	37,50%

I soci volontari iscritti alla cooperativa alla data del 31.12.2022 rappresentano il 31,25 % del totale dei soci iscritti alla cooperativa e pertanto nel rispetto dei limiti di legge (massimo 50%).

Prospetto dati del conto Economico 2022 in relazione alla percentuale di attività svolta nella Regione Lombardia

Valore della produzione	Euro	In Lombardia	%
Ricavi delle vendite e delle prestazioni con Enti Pubblici	0	0	
Ricavi delle vendite e delle prestazioni con Privati	333.075	333.075	100%
Altri ricavi e proventi – Voce A 5 del Conto Economico	3.470.412	2.996.617	86 %
Altri ricavi – altre voci A del Conto Economico	0	0	0%
Totale valore della produzione (totale lettera "A" C. Economico)	3.803.487	3.329.692	88%

Si evidenzia che il valore della produzione deriva da attività svolte in misura pari all'88% nella Regione Lombardia, mentre il restante 12% del valore della produzione deriva da raccolta di donazioni effettuate nella Regione Lazio per € 473.795.

Nell'esercizio in chiusura, non sono stati effettuati accantonamenti di parte del risultato economico a ristoro delle retribuzioni dei soci lavoratori.

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

Informazioni ex art 1 comma 125 della legge 4 agosto 2017 n. 124 – Sovvenzioni contributi da Pubbliche Amministrazioni

Nel corso dell'esercizio sociale 2022:

- sono state ricevute le seguenti sovvenzioni o contributi pubblici da Pubbliche Amministrazioni o da società dalle stesse partecipate o controllate:

Soggetto erogante	Importo sovvenzione	Esercizio di incasso	Causale
Agenzia delle Entrate C.F. 06363391001	9.391	2022	Contributo del 5 per mille Irpef a favore enti volontariato e onlus anni 2020/2021
Agenzia delle Entrate C.F. 06363391001	7.746	2022	Tax credit costi energia gas anno 2022 art 15 DI 4 /22 Sostegni ter
Ministero Sviluppo Economico C.F. 80230390587	1.824	2022	Credito di imposta 2022 nuovi investimenti in beni strumentali L. 178/2020
Totale	18.961		

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea la destinazione dell'utile netto d'esercizio pari ad € 272.677 con le seguenti modalità:

- Una quota del 3% dell'utile netto pari a € 8.180,31 da destinarsi al fondo mutualistico per la promozione e lo sviluppo della cooperazione in ottemperanza a quanto previsto dagli art. 8 e 11 della legge n° 59 del 31/01/92;
- Una quota del 30% dell'utile netto pari a € 81.803,10 alla riserva legale indivisibile tra i Soci, secondo quanto previsto dalle disposizioni statutarie della Cooperativa ed anche ai fini ed agli effetti dell'art. 12 del D.P.R. 16.12.1977 n° 904;
- La restante quota dell'utile netto pari a € 182.693,59 alla riserva legale indivisibile tra i Soci, secondo quanto previsto dalle disposizioni statutarie della Cooperativa ed anche ai fini ed agli effetti dell'art. 12 del D.P.R. 16.12.1977 n° 904, tenuto conto del disposto di cui all'art 1 comma. 460 della Legge 311/2004 (Finanziaria 2005), nonchè del D.l. 138/2011.

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

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

Pozzolengo, 28 marzo 2023

Cooperativa di Solidarietà Lautari sc sociale onlus
Il Presidente CdA
Bonomelli Andrea