

LA RETE SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	VIA MAZZUCHELLI 27 25126 BRESCIA (BS)
Codice Fiscale	03136080177
Numero Rea	BS 331302
P.I.	03136080177
Capitale Sociale Euro	304.608 i.v.
Forma giuridica	Cooperativa Sociale
Settore di attività prevalente (ATECO)	Altre attività di assistenza sociale non residenziale nca (88.99.00)
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	A135994

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	2.338	8.888
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	2.715	1.482
5) avviamento	22.400	25.200
7) altre	143.822	161.098
Totale immobilizzazioni immateriali	171.275	196.668
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	2.047.465	2.128.552
2) impianti e macchinario	78.429	66.311
3) attrezzature industriali e commerciali	54.640	48.941
4) altri beni	251.080	304.046
Totale immobilizzazioni materiali	2.431.614	2.547.850
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	164.108	70.039
Totale partecipazioni	164.108	70.039
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	47.879	36.367
Totale crediti verso altri	47.879	36.367
Totale crediti	47.879	36.367
Totale immobilizzazioni finanziarie	211.987	106.406
Totale immobilizzazioni (B)	2.814.876	2.850.924
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	58.306	55.439
Totale rimanenze	58.306	55.439
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	790.512	849.949
Totale crediti verso clienti	790.512	849.949
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	100.787	95.851
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.200	-
Totale crediti tributari	102.987	95.851
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	449.300	442.646
esigibili oltre l'esercizio successivo	68.056	20.000
Totale crediti verso altri	517.356	462.646
Totale crediti	1.410.855	1.408.446
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	412.603	414.792
2) assegni	1.200	-
3) danaro e valori in cassa	12.625	8.043

Totale disponibilità liquide	426.428	422.835
Totale attivo circolante (C)	1.895.589	1.886.720
D) Ratei e risconti	185.365	151.958
Totale attivo	4.895.830	4.889.602
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	304.608	279.975
III - Riserve di rivalutazione	172.295	172.295
IV - Riserva legale	840.196	840.196
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	2.741	2.740
Totale altre riserve	2.741	2.740
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(109.770)	(131.556)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	55.370	22.048
Totale patrimonio netto	1.265.440	1.185.698
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	1.000	21.000
Totale fondi per rischi ed oneri	1.000	21.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.029.944	955.902
D) Debiti		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili oltre l'esercizio successivo	171.305	190.363
Totale debiti verso soci per finanziamenti	171.305	190.363
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	143.148	296.187
esigibili oltre l'esercizio successivo	842.221	868.420
Totale debiti verso banche	985.369	1.164.607
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.803	29.970
Totale acconti	8.803	29.970
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	450.139	339.800
Totale debiti verso fornitori	450.139	339.800
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	41.817	41.131
Totale debiti tributari	41.817	41.131
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	99.034	90.368
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	99.034	90.368
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	461.652	458.180
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	24.000
Totale altri debiti	461.652	482.180
Totale debiti	2.218.119	2.338.419
E) Ratei e risconti	381.327	388.583
Totale passivo	4.895.830	4.889.602

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.505.156	4.097.569
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	552.233	384.683
altri	336.798	214.538
Totale altri ricavi e proventi	889.031	599.221
Totale valore della produzione	5.394.187	4.696.790
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	512.843	469.368
7) per servizi	1.520.367	1.280.952
8) per godimento di beni di terzi	270.752	231.112
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.895.531	1.727.160
b) oneri sociali	514.214	438.093
c) trattamento di fine rapporto	220.729	160.451
e) altri costi	59.819	16.490
Totale costi per il personale	2.690.293	2.342.194
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	38.832	39.783
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	184.282	176.180
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.920	4.369
Totale ammortamenti e svalutazioni	225.034	220.333
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(2.867)	6.706
12) accantonamenti per rischi	-	10.000
13) altri accantonamenti	1.000	-
14) oneri diversi di gestione	88.267	84.514
Totale costi della produzione	5.305.689	4.645.179
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	88.498	51.611
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	64	120
Totale proventi diversi dai precedenti	64	120
Totale altri proventi finanziari	64	120
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	27.220	27.683
Totale interessi e altri oneri finanziari	27.220	27.683
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(27.156)	(27.563)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	44.028	-
Totale rivalutazioni	44.028	-
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	-	2.000
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	50.000	-
Totale svalutazioni	50.000	2.000

Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	(5.972)	(2.000)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	55.370	22.048
21) Utile (perdita) dell'esercizio	55.370	22.048

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	55.370	22.048
Interessi passivi/(attivi)	27.156	3.108
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	1.311	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	83.837	25.156
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	223.649	176.820
Ammortamenti delle immobilizzazioni	223.114	215.964
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	50.000	-
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(28.509)	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	468.254	392.784
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	552.091	417.940
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(2.867)	6.706
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	37.517	(108.550)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	129.347	63.117
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(33.464)	(58.851)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(4.955)	(122.621)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(94.188)	123.290
Totale variazioni del capitale circolante netto	31.390	(96.909)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	583.481	321.031
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(29.400)	(5.093)
(Utilizzo dei fondi)	(180.658)	(22.175)
Totale altre rettifiche	(210.058)	(27.268)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	373.423	293.763
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(94.603)	(201.224)
Disinvestimenti	23.246	20.000
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(12.996)	(49.793)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(111.553)	(5.184)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(195.906)	(236.201)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(35.356)	(31.100)
Accensione finanziamenti	120.392	200.201
(Rimborso finanziamenti)	(283.331)	(83.905)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	24.633	37.254
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(262)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(173.924)	122.450

Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	3.593	180.012
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	414.792	233.093
Danaro e valori in cassa	8.043	9.730
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	422.835	242.823
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	412.603	414.792
Assegni	1.200	-
Danaro e valori in cassa	12.625	8.043
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	426.428	422.835

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

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA

Signori Soci, Signori Sindaci,

il bilancio chiuso al 31.12.2022 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli artt. 2423 e seguenti del codice civile.

Questa seconda versione del bilancio 31/12/2022 viene sottoposta alla Vostra approvazione. Le modifiche apportate alla precedente versione di bilancio approvata in data 24/05/2023 da codesta rispettabile assemblea, sono le seguenti:

- 1) Riallocazione dei depositi cauzionali per Euro 50.000 e del relativo fondo di svalutazione di Euro 50.000 nei crediti immobilizzati verso altri. Nella versione precedente tali depositi cauzionali ed il relativo fondo svalutazione di pari importo erano contabilizzati tra i crediti verso altri a breve termine.
- 2) Riallocazione di un componente negativo di Euro 50.000 nella voce Svalutazione di crediti immobilizzati (macrovoce D - Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie). Nella precedente versione, tale componente era stato allocato nella generica voce Svalutazione dei crediti dell'attivo circolante.

Le citate modifiche di natura prettamente contabili sono ininfluenti ai fini del risultato economico e della consistenza del valore dell'attivo e del passivo al 31/12/2022.

Nel proseguo della presente nota integrativa saranno forniti tutti i dettagli e i commenti relativi alle voci contenute nel presente bilancio, con particolare richiamo alle modifiche sopra citate.

Principi di redazione

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività;
- la continuazione dell'attività risulta sussistente nel bilancio al 31 dicembre 2022 così come previsto dall'art. 7 del DL 23/2020. Inoltre, sulla base delle evidenze attualmente disponibili, non vi sono elementi che possano far concludere circa il venir meno dei presupposti del going concern;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.
- ai sensi del disposto dell'art. 2423 ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425

del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;

- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;

Si precisa inoltre che:

1) non si possiedono quote proprie, né quote o azioni di controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;

2) non si sono né acquistate, né alienate quote proprie, né azioni o quote di controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.

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

In questo bilancio non si è reso necessario derogare ai principi di redazione ex art. 2423, quinto comma, C.C.

Criteri di valutazione applicati

- I criteri utilizzati nella formazione e nelle valutazioni del presente bilancio tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal Dlgs n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE, in linea con i nuovi principi contabili nazionali OIC

- I criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio, che vengono illustrati nelle singole sezioni della presente nota integrativa, sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti, rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del Codice Civile e tengono conto dei principi contabili aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), nonché delle norme previste specificamente per le società cooperative;

- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di

Legge.

Altre informazioni

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

La Vostra società cooperativa ha previsto statutariamente, e di fatto ha rispettato, i requisiti delle cooperative a mutualità prevalente (art. 2514 c.c.) e peraltro, in quanto Onlus, è cooperativa a mutualità prevalente di diritto, regolarmente iscritta all'Albo delle Cooperative a mutualità prevalente di diritto tenuto presso il Ministero dello Sviluppo Economico.

In ottemperanza a quanto previsto dall'art. 2545 c.c. e dall'art. 2 della Legge 59/1992 di seguito vengono indicati i criteri seguiti nella gestione sociale per il conseguimento degli scopi statuari.

Nota integrativa, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	15.928	13.253	28.000	335.263	392.444
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.040	11.771	2.800	174.165	195.776
Valore di bilancio	8.888	1.482	25.200	161.098	196.668
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	3.691	-	9.045	12.736
Ammortamento dell'esercizio	976	2.458	2.800	32.598	38.832
Altre variazioni	(5.574)	-	-	6.277	703
Totale variazioni	(6.550)	1.233	(2.800)	(17.276)	(25.393)
Valore di fine esercizio					
Costo	15.928	16.944	28.000	344.569	405.441
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	13.590	14.229	5.600	200.747	234.166
Valore di bilancio	2.338	2.715	22.400	143.822	171.275

Immobilizzazioni immateriali

Le Immobilizzazioni immateriali sono state iscritte nell'attivo per il costo sostenuto. Le aliquote di ammortamento applicate sono tali da determinare il completamento del processo di ammortamento in relazione con la loro residua possibilità di utilizzazione.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

La scelta del periodo di ammortamento non supera la durata per l'utilizzazione.

Rivalutazioni

Nessuna immobilizzazione immateriale è stata oggetto di rivalutazione monetaria. Non sono state effettuate rivalutazioni economiche volontarie.

Svalutazioni

Come richiesto dal n. 3-bis, dell'art. 2427 codice civile, si segnala che la verifica effettuata nel presente esercizio sui valori d'iscrizione delle immobilizzazioni immateriali non ha comportato l'obbligo di procedere ad alcuna svalutazione per perdita durevole di valore, in quanto si è ritenuto che il loro ammortamento secondo un piano sistematico rappresenti un criterio corretto, che tiene conto della loro residua possibilità di utilizzazione.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o produzione, se del caso al netto di quote di contributi in conto capitale, comprensivo degli oneri di diretta e indiretta imputazione per la quota ragionevolmente imputabile al bene e alla rivalutazione sugli immobili siti in Brescia Via Luzzago e Rua Confettora, ai sensi del D.L. 185/2008. Il costo delle immobilizzazioni materiali la cui utilizzazione è limitata nel tempo è stato ammortizzato secondo un piano di ammortamento stabilito in relazione alla residua possibilità di utilizzazione, tenuto conto dell'utilizzo della destinazione e della durata tecnico-economica dei cespiti. Nell'esercizio in cui il cespite viene acquisito l'ammortamento viene ridotto forfettariamente alla metà, nella convinzione che ciò rappresenti una ragionevole approssimazione della distribuzione temporale degli acquisti nel corso dell'esercizio.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente al conto economico mentre i costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono ed ammortizzati in relazione alle residue possibilità di utilizzo degli stessi. I beni suscettibili di autonoma utilizzazione, qualora la loro utilità sia limitata ad un solo esercizio, sono stati iscritti per intero nel conto economico.

I contributi in conto capitale ottenuti a fronte di investimenti produttivi sono stati assimilati a un ricavo differito, con accredito al conto economico dell'esercizio della quota determinata in correlazione alla vita utile dei beni cui il contributo stesso si riferisce. Di conseguenza, l'iscrizione contabile dei beni nell'attivo dello stato patrimoniale è avvenuta al lordo del contributo di cui sopra.

Rivalutazioni

La cooperativa si è avvalsa della facoltà prevista dal DL185/08 di rivalutare i fabbricati. L'intera rivalutazione, pari ad Euro 227.070, è stata contabilizzata ad incremento del valore attivo, in contropartita si è iscritta una riserva nel patrimonio netto: La riserva è stata parzialmente utilizzata nel corso dell'esercizio 2015 a copertura delle perdite subite nel 2014, mentre nel corso del 2016 è stata parzialmente ricostituita con una quota dell'utile 2015. Alla data del 31.12.2022 tale riserva ammonta ad Euro 172.295.

Svalutazioni

Nel presente esercizio per quanto ai beni materiali, non si è ravvisata la necessità di procedere ad alcuna svalutazione.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	3.183.042	143.726	278.744	782.193	4.387.705
Rivalutazioni	162.099	-	-	-	162.099
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.216.589	77.415	229.803	478.147	2.001.954
Valore di bilancio	2.128.552	66.311	48.941	304.046	2.547.850
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	8.768	19.787	23.317	20.726	72.598
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	1.316	1.654	2.970
Ammortamento dell'esercizio	89.856	7.669	14.719	72.038	184.282
Altre variazioni	1	-	(1.583)	-	(1.582)

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Totale variazioni	(81.087)	12.118	5.699	(52.966)	(116.236)
Valore di fine esercizio					
Costo	3.191.811	163.513	212.168	799.170	4.366.662
Rivalutazioni	162.099	-	-	-	162.099
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.306.445	85.084	157.528	548.090	2.097.147
Valore di bilancio	2.047.465	78.429	54.640	251.080	2.431.614

Variazioni

Le variazioni delle immobilizzazioni materiali si riferiscono alle seguenti ragioni:

- Costruzioni leggere Euro 8.768
- Impianti specifici Euro 19.787
- Attrezzature mediche variazione in diminuzione per 66.576
- Macchine elettroniche ufficio Euro 8.625
- Arredi vari Euro 8.352

Descrizione	Importo
Terreni	371.850
Fabbricati	2.970.171
Costruzioni leggere	11.889
Impianti generici	26.116
Impianti specifici	137.397
Attrezzature industriali e commerciali	206.212
Attrezzatura varia e minuta (<516,46€)	5.956
Mobili e macchine ord.d'ufficio	742
Macchine elettromeccaniche ufficio	99.123
Automezzi	94.140
Autovetture	32.339
Arredamento	570.377
Biancheria - alberghi e ristoranti	2.449
Totale	4.528.761

Di seguito la composizione dei fondi ammortamento al 31/12/2022.

Descrizione	Importo
F.do amm.to fabbricati ind.li e comm.li	1.305.226
F.do amm.to costruzioni leggere	1.219
F.do amm.to impianti generici	5.361
F.do amm.to impianti specifici	79.723
F.do amm.to attrezzature ind.li e comm.li	154.002
F.do amm.to attrezzatura varia e minuta	3.526
F.do amm.to mobili e macc. ord. d'uff.	742
F.do amm.to macchine elettrom. ufficio	58.480
F.do amm.to automezzi	53.696
F.do amm.to autovetture	32.339
F.do amm.to arredamento	400.384
F.do amm.to biancheria - alberghi e rist.	2.449
Totale	2.097.147

Immobilizzazioni finanziarie

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	137.632	137.632
Svalutazioni	67.593	67.593
Valore di bilancio	70.039	70.039
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	50.043	50.043
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	44.026	44.026
Totale variazioni	94.069	94.069
Valore di fine esercizio		
Costo	187.673	187.673

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Svalutazioni	23.565	23.565
Valore di bilancio	164.108	164.108

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	36.367	11.512	47.879	47.879
Totale crediti immobilizzati	36.367	11.512	47.879	47.879

I crediti immobilizzati verso altri sono costituiti da depositi cauzionali attivi.

Come precisato nelle Premesse della presente Nota, in questo bilancio è stato allocato un ulteriore deposito cauzionale versato come promessa di acquisto di un immobile. Nei primi mesi del 2023, ulteriori valutazioni di opportunità e mutate condizioni del mercato, hanno indotto la cooperativa a sospendere tale operazione. Per queste ragioni, il criterio della prudenza ha indotto l'estensore di questo bilancio a svalutare interamente tale credito.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La società non vanta crediti verso debitori esteri che siano iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie.

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono crediti immobilizzati relativi ad operazioni che prevedono per l'acquirente l'obbligo di retrocessione a termine.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie iscritte nel bilancio al 31/12/2022 si riferiscono a partecipazioni e depositi cauzionali attivi. Le partecipazioni risultano iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione, rettificato in presenza di perdite durevoli di valore.

Rivalutazioni e svalutazioni:

Nessuna immobilizzazione finanziaria è stata oggetto di rivalutazione monetaria.

Descrizione	Importo
Partecipazioni	187.673
Fondo svalutazione partecipazioni	-23.565
Depositi cauzionali	47.879
Totale	211.987

Rispetto al precedente esercizio il valore delle partecipazioni iscritte all'attivo immobilizzato è aumentato di Euro 94.069.

Tale variazione in aumento è dovuta ai seguenti eventi:

- sottoscrizione di quote sociali della neo costituita Refolo società agricola cooperativa sociale per Euro 50.000

- eliminazione del fondo svalutazione partecipazione di Euro 44.028 riferito alla partecipazione in ArticoloUno società cooperativa sociale onlus;
- Ristorni BCC attribuiti ai soci e portati ad incremento del valore delle quote sociali per euro 41.

Al 31.12.2022 risultano detenute le seguenti partecipazioni:

Si da atto che le partecipazioni iscritte in quanto riferibili a enti cooperativi e consorzi, non sono rilevanti ai fini del controllo e del collegamento nell'ambito delle realtà partecipate.

DENOMINAZIONE	IMPORTO SOTTOSCRITTO	SVALUTAZIONE	IMPORTO AL NETTO DELLA SVALUTAZIONE
Chico Mendes - ex Cooperativa Solidarietà	25		25
ISB - Immobiliare Sociale Bresciana	20.000		20.000
Assocoop	500		500
Koinon	2.500	-2.500	0
Cooperfidi Italia - ex Confcooperfidi Lombardia	500		500
Banca Etica	4.120		4.120
Coop. Brescia Est	200		200
Coop. La Vela	250		250
Coop ArticoloUno	80.000		80.000
Cassa Padana (ex BCC valtrompia)	269		269
Fiopsd	600	-600	0
Coop Solidalia ex Coop. Il Sogno	440	-440	0
Finanza Sociale coop. (ex Solidarfidi Coop. Il Sogno)	1.000	0	1.000
CGM (ex Comunità solidali sogno)	3.500		3.500
Coop Hygea	20.000	-20.000	0
Soc coop la Famiglia	25	-25	0
BCC di Brescia	804		804
BCC Agrobresciano	2.941		2.941
Cooperativa agricola Refolo	50.000		50.000
Arrotondamento	-1		-1

DENOMINAZIONE	IMPORTO SOTTOSCRITTO	SVALUTAZIONE	IMPORTO AL NETTO DELLA SVALUTAZIONE
Totale	187.673	-23.565	164.108

Attivo circolante

Rimanenze

I criteri di valutazione adottati non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	55.439	2.867	58.306
Totale rimanenze	55.439	2.867	58.306

Le rimanenze di magazzino sono valutate al minor valore tra l'ultimo costo di acquisto sostenuto nell'esercizio (che approssima il Fifo) ed il corrispondente valore di mercato alla chiusura dell'esercizio.

Si riferiscono alle giacenze di materiale per strumentazione, farmaci e alimentari presenti a magazzino alla data del 31.12.2022 ed ammontano ad Euro 58.306 (+ 2.867 rispetto allo scorso esercizio).

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono esposti al presumibile valore di realizzazione.

Non si è ritenuto di procedere all'utilizzo del criterio del costo ammortizzato in quanto lo stesso non avrebbe portato a significative differenze di valutazione rispetto al criterio utilizzato.

	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	849.949	(59.437)	790.512	790.512	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	95.851	7.136	102.987	100.787	2.200
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	462.646	54.710	517.356	449.300	68.056
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.408.446	2.409	1.410.855	1.340.599	70.256

I crediti verso clienti sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti verso clienti	386.333
Crediti insoluti v/clienti	7.503
Fatture da emettere	447.522
Altri crediti v/clienti	2.770

Descrizione	Importo
F.do rischi su crediti	-13.203
Note di credito da emettere	-40.413
Totale	790.512

I crediti tributari entro l'esercizio sono costituiti da:

Descrizione	Importo
Erario c/cr.imp.inves.beni strumentali	11.016
Erario c/credito imposta	10.541
Erario c/IIVA	79.229
Arrotondamento	1
Totale	100.787

I crediti tributari oltre l'esercizio sono costituiti da:

Descrizione	Importo
Erario c/cr.imp.inves.beni strumentali L.178/2020	2.200
Totale	2.200

I crediti verso altri entro l'esercizio comprendono:

Descrizione	Importo
Inail c/credito	2.098
Dipendenti c/anticipi su retribuzioni	900
Altri crediti v/dipendenti	234
Fornitori c/anticipi	2.992
Crediti per contributi di esercizio e c/capitale	443.076
Totale	449.300

I crediti esigibili oltre l'esercizio per Euro 68.056 si riferiscono al credito di finanziamento verso la cooperativa sociale Articolo Uno concesso per l'acquisto della sede della Libreria Rinascita.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Si ritiene non significativa l'indicazione delle ripartizioni dei crediti per aree geografiche, poiché sono tutti nazionali.

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

Non esistono operazioni che prevedono l'obbligo contrattuale di retrocessione a termine.

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	414.792	(2.189)	412.603
Assegni	-	1.200	1.200
Denaro e altri valori in cassa	8.043	4.582	12.625
Totale disponibilità liquide	422.835	3.593	426.428

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

La cassa risulta iscritta per il numerario effettivamente esistente. I saldi di conto corrente delle banche coincidono con l'estratto conto, dopo le operazioni di riconciliazione.

Ratei e risconti attivi

Sono iscritte in tale voce quote di costi o di proventi, comuni a due o più esercizi, per rispettare il principio della competenza temporale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	120	12.876	12.996
Risconti attivi	151.838	20.531	172.369
Totale ratei e risconti attivi	151.958	33.407	185.365

La voce Ratei attivi per Euro 12.996 comprende i contributi GSE ott.dic.22 per Euro 897, cessione gratuita a onlus per Euro 10.276, interessi attivi e competenze bancarie per Euro 63 e altri ricavi di competenza dell'esercizio futuro per Euro 1.760.

La voce Risconti attivi, che alla data del 31.12.2022 ammonta ad euro 172.369, comprende:

Descrizione	Importo
Manutenzioni	34
Assicurazioni	6.887
Fidejussioni	8.916
Licenze d'uso	178
Oneri bancari	4.048
Canoni di assistenza	2.759
Consulenze tecniche	2.165
Fitti passivi	95.666

Descrizione	Importo
Spese condominiali	22.706
Imposta di registro	1.316
Imposta sostitutiva mutui	1.303
Perdite su crediti	13.584
Commissioni accessorie segreteria cont.	1.763
Perdite per storno contributi	11.045
Arrotondamento	-1
Totale	172.369

Oneri finanziari capitalizzati

Non esistono oneri finanziari capitalizzati nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nel prospetto sotto riportato vengono illustrati i movimenti intervenuti nelle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	279.975	24.633		304.608
Riserve di rivalutazione	172.295	-		172.295
Riserva legale	840.196	-		840.196
Altre riserve				
Varie altre riserve	2.740	1		2.741
Totale altre riserve	2.740	1		2.741
Utili (perdite) portati a nuovo	(131.556)	21.786		(109.770)
Utile (perdita) dell'esercizio	22.048	(22.048)	55.370	55.370
Totale patrimonio netto	1.185.698	24.372	55.370	1.265.440

L'utile dell'esercizio 2022, decurtato il 3% versato ai Fondi Mutualistici (art. 11 L. 59/1992), è stato portato a diminuzione delle perdite degli esercizi precedenti.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Il Patrimonio Netto risulta così composto e soggetto ai seguenti vincoli di utilizzazione e distribuibilità:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	304.608	Capitale	B
Riserve di rivalutazione	172.295	Utili	B
Riserva legale	840.196	Utili	B
Altre riserve			
Varie altre riserve	2.741		
Totale altre riserve	2.741		
Utili portati a nuovo	(109.770)	Perdite	
Totale	1.210.070		

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

Il capitale sociale è costituito da azioni ordinarie (soci cooperatori) del valore nominale unitario di Euro 75 e da azioni speciali (soci sovventori) del valore nominale di Euro 500.

Si fa inoltre presente che, conformemente a quanto disposto dall'art. 2514 del C.C. e dallo Statuto sociale, tutte le riserve, presenti nel patrimonio netto, sono indivisibili e non possono quindi essere ripartite tra i soci né durante la vita della società, né all'atto del suo scioglimento.

Fondi per rischi e oneri

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	21.000	21.000
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	20.000	20.000
Totale variazioni	(20.000)	(20.000)
Valore di fine esercizio	1.000	1.000

La riduzione dei fondi rischi di euro 20.000 è dovuta alla conclusione di alcuni contenziosi in essere nel corso dell'anno.

E' rimasto invariato il fondo spese dotazione Odv per Euro 1.000

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	955.902
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	192.383
Utilizzo nell'esercizio	118.341
Totale variazioni	74.042
Valore di fine esercizio	1.029.944

L'incremento del Fondo TFR è dovuto all'accantonamento dell'esercizio.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale. Non si è ritenuto di procedere all'utilizzo del criterio del costo ammortizzato in quanto lo stesso non avrebbe portato a significative differenze di valutazione rispetto al criterio utilizzato.

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 soci per finanziamenti	190.363	(19.058)	171.305	-	171.305	-

	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	1.164.607	(179.238)	985.369	143.148	842.221	472.468
Acconti	29.970	(21.167)	8.803	8.803	-	-
Debiti verso fornitori	339.800	110.339	450.139	450.139	-	-
Debiti tributari	41.131	686	41.817	41.817	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	90.368	8.666	99.034	99.034	-	-
Altri debiti	482.180	(20.528)	461.652	461.652	-	-
Totale debiti	2.338.419	(120.300)	2.218.119	1.204.593	1.013.526	472.468

Debiti verso banche

I debiti verso banche **esigibili entro l'esercizio**, pari ad Euro 143.148, sono costituiti da:

Descrizione	Importo
BANCHE C/MUTUI ENTRO ESERCIZIO	134.631
BANCHE C/FINANZIAMENTI ENTRO ESERCIZIO	8.517
Totale	143.148

I debiti **esigibili oltre l'esercizio**, per Euro 842.221, sono costituiti da:

Descrizione	Importo
BANCHE C/MUTUI OLTRE L'ESERCIZIO	842.221
Totale	842.221

Acconti

Sono costituiti da acconti ricevuti da clienti per future forniture per Euro 8.803.

Debiti verso fornitori

I debiti verso fornitori sono tutti esigibili entro l'esercizio e sono costituiti da:

Descrizione	Importo
FORNITORI	182.020
FATTURE DA RICEVERE	270.343
NOTE CREDITO DA RICEVERE	-2.224
Totale	450.139

Debiti tributari

Ammontano ad Euro 41.817 sono costituiti da:

Descrizione	Importo
ERARIO C/IMPOSTA SOST. RIV. TFR	8.763
ERARIO C/RIT. LAVORO DIPENDENTE	27.378
ERARIO C/RIT. LAVORO AUTONOMO	2.136
ERARIO C/RITENUTE SU INTERESSI PRESTITO SOCIALE	875
ALTRI DEBITI TRIBUTARI	2.665
Totale	41.817

Debiti verso Istituti Previdenziali

Sono costituiti da:

Descrizione	Importo
INPS C/CONTRIBUTI LAVORO DIPENDENTE	97.385
INPS C/CONTRIBUTI LAVORO AUTONOMO	1.547
DEBITO V/F.DO COOPERAZIONE SALUTE	102
Totale	99.034

Altri debiti

Gli altri debiti **esigibili entro l'esercizio**, ammontanti ad Euro 461.652, si riferiscono a:

Descrizione	Importo
DEBITI PER CAUZIONI	15.056
DIPENDENTI C/RETRIBUZIONI	148.775
DIPENDENTI C/LIQUIDAZIONE	5.416
RITENUTE SINDACALI	59
DEBITI V/FONDI PENSIONE	973
CONDOMINIALI	20.779
SOCI C/RIMBORSI CAP. SOC.	12.942
DEBITI PER FITTI PASSIVI	90.923

Descrizione	Importo
DEBITI V/ARTICOLOUNO	21.081
ALTRI DEBITI IMMOBILE ISB	13.000
DEBITI PER NOTE DI DEBITO RTI/ATI	14.286
ALTRI DEBITI	78.238
SOCI C/RISTORNI	40.125
ARROTONDAMENTO	-1
Totale	461.652

Suddivisione dei debiti per area geografica

Si ritiene non significativa l'indicazione delle ripartizioni dei debiti per aree geografiche in quanto trattasi di debiti nazionali.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Data erogazione	Natura debito	importo originario	debito residuo al 31.12.2022	debito oltre prossimo es.	di cui oltre 5 anni	scad.
09/09/2022	Finanziamento agevolato	116.690	116.690	116.690	73.476	2032
04/07/2018	Ipotecario	750.000	634.927	589.877	398.992	2035
04/06/2021	Chirografario	200.000	137.953	99.301	0	2026
31/12/2011	Ipotecario	124.800	6.501	0	0	2023
31/12/2012	Finanziamento agevolato	291.200	13.936	0	0	2023
14/03/2020	Chirografario	150.000	66.844	36.353	0	2025
	Totali	1.632.690	976.851	842.221	472.468	

Il totale debiti con scadenza oltre i 5 anni è quindi pari ad euro 472.468.

Per il mutuo ipotecario di euro 750.000, acceso nel 2018, si comunica che nel 2020 era stata richiesta moratoria e quindi la scadenza risulta posticipata al 2035.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non si evidenziano debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

(PRESTITO SOCIALE)

Nel passivo dello stato patrimoniale sono presenti posizioni debitorie verso soci, a fronte di rapporti di prestito sociale, per l'ammontare complessivo di Euro 171.305.

In relazione a tale posizione debitoria, inerente il rapporto di prestito sociale, non è determinata alcuna scadenza formale. La restituzione delle somme da parte della cooperativa è disciplinata nell'apposito regolamento approvato dall'assemblea dei soci.

Non vi sono debiti verso soci con clausola espressa di postergazione rispetto agli altri creditori.

Informazioni sull'attività di raccolta di risparmio presso soci

Come anticipato in precedenza, la cooperativa, ai sensi del vigente statuto sociale, ed alla luce del regolamento approvato dall'assemblea dei soci, ha istituito una sezione di attività, finalizzata al migliore conseguimento dell'oggetto sociale, relativa alla raccolta di prestiti esclusivamente presso i propri soci.

Ai sensi delle disposizioni Banca d'Italia, si segnala che l'ammontare complessivo dei prestiti sociali al 31/12/2022 è di Euro 171.305, ammontare che risulta nei limiti previsti dalle suddette disposizioni Banca d'Italia, essendo il patrimonio netto al 31.12.2021 (ultimo bilancio approvato) di Euro 1.185.698.

In ottemperanza ai nuovi obblighi introdotti dalla delibera 584/2016 della Banca d'Italia, si comunica che il valore dell'indice di struttura finanziaria (INDICE DI STRUTTURA SECONDARIO), dato dal rapporto fra patrimonio più debiti a medio e lungo termine e attivo immobilizzato con riferimento all'ultimo bilancio approvato (2021) è pari a 0,80 e con riferimento ai dati di questo bilancio è pari a 0,81. Tale quoziente è determinato senza considerare il fondo TFR dipendenti. Se invece anche tal fondo viene considerato tra i debiti a lungo termine, il coefficiente 2022 sale a 1,18.

La delibera della Banca d'Italia commenta spiegando che un indice di struttura finanziaria < 1 evidenzia situazioni di non perfetto equilibrio finanziario dovuto alla mancanza di correlazione temporale tra le fonti di finanziamento e gli impieghi della società.

E' bene precisare che nel caso della nostra società cooperativa, la pianificazione del fabbisogno finanziario è stata gestita in modo da creare una prevalenza delle attività a breve facilmente liquidabili rispetto alle passività di pari scadenza, in modo che la società possa far fronte alle teoriche richieste di recesso dei soci e di dimissioni dei lavoratori senza dover intaccare la struttura immobilizzata dell'attivo (i fattori produttivi).

Ratei e risconti passivi

I ratei ed i risconti passivi sono contabilizzati nel rispetto del criterio di competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	38.778	(10.927)	27.851
Risconti passivi	349.805	3.671	353.476
Totale ratei e risconti passivi	388.583	(7.256)	381.327

La voce ratei passivi che ammontano ad euro 27.851 è così composta:

Descrizione	Importo
Contributi, ferie, rol dipendenti	16.362
Interessi e oneri bancari	1.444
Spese condominiali	2.738
Utenze	1.284
Imposta di bollo	25
Risarcimento danni Scotuzzi	3.600
Prestazioni anno 2022	800
Altri minori	1.598
Totale	27.851

La voce risconti passivi, che alla data del 31.12.2022 ammontano ad euro 353.476, è composta principalmente da Contributi su progetti in corso, riscontati su più esercizi.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
5.394.187	4.696.790	697.397

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	4.505.156	4.097.569	407.587
Altri ricavi e proventi	889.031	599.221	289.810
Totale	5.394.187	4.696.790	697.397

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
MERCI C/VENDITE	73.201
RICAVI PER PRESTAZIONE DI SERVIZ	4.431.955
CONTRIBUTI C/ESERCIZIO	552.233
FITTI ATTIVI IMMOBILI	90.904
RISARCIMENTO DANNI	2.346
LIBERALITA' RICEVUTE	700
ALTRI RICAVI E PROVENTI VARI	242.848
Totale	5.394.187

Costi della produzione

Di seguito viene riportato il dettaglio dei costi di produzione relativi ad acquisti, servizi e costi di beni di terzi.

Costi di acquisto merci, materie prime e di consumo

Descrizione	importo
Acquisti	493.366
Cancelleria	4.971
Carburanti e lubrificanti	8.732
Acquisti indeducibili	5.774
Totale	512.843
Costi dei servizi	
Descrizione	importo
Trasporti su acquisti	365
Trasporti su vendite	541
Energia elettrica	105.016
Gas riscaldamento	75.419
Utenze acqua	25.531
Spese condominiali	9.711
Canoni manutenzione	26.565
Manutenzioni e riparazioni	94.067
Assicurazioni	30.765
Vigilanza	9.642
Servizi di pulizia	70.974
Compensi Sindaci	8.111
Compensi lavoro occasionale	2.524
Consulenze tecniche	249.525
Spese per analisi - laboratorio	2.246
Pubblicità	3.779
Spese telefoniche e cellulari	21.481

Descrizione	importo
Spese postali	227
Spese per viaggi	1.726
Mensa e buoni pasto	16.691
Ricerca, addestramento e formazione	32.945
Servizio smaltimento rifiuti	4.095
Oneri bancari	8.119
Consulenze amministrative	26.648
Servizi somministrazione pasti	375.756
Altre consulenze e prestazioni di servizi	278.310
Lavanderia	6.895
Rimborsi chilometrici	32.693
Totale	1.520.367

Spese godimento beni di terzi

Descrizione	importo
Fitti passivi immobili	209.892
Spese condominiali	45.573
Noleggi vari	725
Licenze d'uso software	14.562
Totale	270.752

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Al 31.12.2022 la forza lavoro dipendente è costituita da n. 110 unità di cui n.82 donne, n. 28 uomini. Il numero dei lavoratori a tempo indeterminato è di n. 93 unità, mentre i lavoratori a tempo determinato sono n. 17.

Le variazioni nel corso dell'anno 2022 sono

- n. 6 nuove ammissioni di soci lavoratori
- n. 3 dimissioni di soci lavoratori
- n. 5 spostamenti di categoria di cui:
 - . 4 spostamenti da soci lavoratori a soci volontari
 - . 1 spostamento da socio volontario a socio lavoratore.
- n. 1 ammissione di socio volontario

Vi sono state nel corso dell'anno n. 2 nuove maternità e n. 3 colleghe sono rientrate dalla stessa.

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

	Sindaci
Compensi	8.111

Non sono stati concessi crediti o anticipazioni a sindaci o amministratori e nemmeno assunti impegni per loro conto.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

1) Garanzie reali prestate a favore di terzi:

- Ipoteca di terzo grado su immobile di Via Luzzago per Euro 1.500.000

2) Fidejussioni a terzi:

Servizio	Scadenza	Somma garantita	Stazione appaltante
Help Center	30/08/2023	1.929,80	Comune di Brescia
SAI profughi ucraini	25/07/2023	1.475,00	Comune di Brescia
Coprogettazione servizi di accoglienza (RTI)	31/12/2023	99.750,00	Comune di Brescia
Progetto Oltre la strada	13/01/2024	37.698,00	Comune di Brescia
Servizi integrati di accompagnamento	31/12/2025	36.941,00	Comune di Brescia

Torre Cimabue	31/12/2025	38.333,00	Comune di Brescia
Sportello carcere	31/12/2026	6.527,23	Comune di Brescia
Riabilitaz. Psichiatrica Lotto 2	30/06/2024	47.310,10	Spedali Civili di Brescia - Azienda Osped.
Riabilitaz. Psichiatrica Lotto 4	30/06/2024	58.440,00	Spedali Civili di Brescia - Azienda Osped.
Riabilitaz. Psichiatrica Lotto 3	30/06/2024	224.409,60	Spedali Civili di Brescia - Azienda Osped.
Centri Accoglienza Straordinaria	31/03/2023	3.075,20	Prefettura di Brescia
Centri Accoglienza Straordinaria	31/12/2023	13.785,00	Prefettura di Brescia
Portierato sociale ed accompagn.	14/04/2026	895,00	Aler Bs-Cr-Mn
Sostegno abitare	30/09/2025	26.200,00	Comune di Villa Carcina

Verso il comune di Brescia e ASST Spedali Civili di Brescia per totali Euro 16.932

3) Immobile ad uso alberghiero (Rua Confettoria 6/8 - Brescia) di proprietà del valore di Euro 606.638 concesso in locazione unitamente all'arredo in esso contenuto (valore Euro 89.930) a Matteo Sassaroli nato a Brescia il 23/04/1997 - SSSMTT97D23B157Y - Contratto registrato dal 01/01/2020 al 31/12/2028.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società non ha costituito all'interno del patrimonio della società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c..

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate, a condizioni non normali di mercato. Va peraltro considerata la natura mutualistica della cooperativa, che si pone come scopo sociale interno quello di remunerare i fattori produttivi conferiti dai soci, a condizioni tendenzialmente migliorative rispetto a quelle che il mercato è in grado di offrire.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Non si segnalano fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio.

Informazioni relative alle cooperative

Documentazione della prevalenza, ai sensi dell'art. 2513 codice civile

Ai sensi dell'art. 2513, comma 1, del codice civile, come modificato per effetto delle disposizioni di cui al D.Lgs. 6/2003, si segnala che la cooperativa, per quanto disposto dall'art. 111-septies delle norme di attuazione e transitorie del codice civile, è considerata, in quanto cooperativa sociale, cooperativa a mutualità prevalente, indipendentemente dai requisiti di cui al citato art. 2513 codice civile.

Si precisa comunque che nel 2022 il costo del lavoro dei soci è stato superiore al 50% del totale costo lavoro sostenuto.

Calcolo mutualità prevalente (art. 2513 CC comma 1 lett. b)	
Costo del lavoro dei soci	1.507.737,60
Costo del lavoro totale	2.715.804,12
Totale costo del lavoro	55,52%

n.b. nel costo del lavoro della tabella sovrastante sono inseriti anche i rimborsi chilometrici e i costi dei corsi di formazione degli stessi, riclassificati nella voce B7 costi di servizi.

Criteri di ammissione dei nuovi soci

Ai sensi dell'art. 2528, ultimo comma, del Codice Civile, come modificato per effetto delle disposizioni di cui al D.Lgs. n. 6/2003, si segnala che nel corso dell'esercizio il Consiglio di Amministrazione, nell'ambito delle determinazioni assunte con riguardo all'ammissione dei nuovi soci, ha sempre operato secondo criteri non discriminatori, coerenti con lo scopo mutualistico e l'attività economica svolta dalla cooperativa, previa verifica da un lato dell'esistenza, in capo all'aspirante socio, dei requisiti previsti dallo statuto sociale e dall'altro della concreta possibilità di instaurare un valido rapporto mutualistico, anche in relazione alle condizioni soggettive del richiedente.

La composizione della base sociale al 31 dicembre 2022 è la seguente:

Totale soci: 66 (di cui 48 femmine, 16 maschi - 2 persone giuridiche)

di cui:

- Lavoratori 54
- Volontari 10
- Sovventori 2

Le variazioni soci avvenute nel corso dell'anno 2022 sono:

- 6 nuove ammissioni di soci lavoratori
- 3 dimissioni di soci lavoratori
- 5 spostamenti di categoria, di cui:
 - . 4 spostamenti da soci lavoratori a soci volontari
 - . 1 spostamento da socio volontario a socio lavoratore

- 1 ammissione di socio volontario.

Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

Ristorni ai soci calcolati sul disavanzo della gestione 2021

I ristorni, disciplinati dall'articolo 2545-sexies, C.c., costituiscono un istituto peculiare nella disciplina della società cooperativa, attraverso il quale il socio vede tradotto in termini monetari il vantaggio mutualistico conseguito con la partecipazione all'attività. La realizzazione di tale vantaggio si concretizza generalmente in un risparmio di spesa nell'acquisto dei prodotti o servizi della cooperativa ovvero tramite un incremento della remunerazione del prodotto o del lavoro conferito dai soci. Il ristorno è concepito come uno strumento tecnico per misurare in termini monetari il vantaggio mutualistico per i soci originato dai rapporti di scambio intrattenuti tra gli stessi e la cooperativa. Il ristorno non ha alcun legame con il valore del capitale versato dai soci alla cooperativa in quanto, indipendentemente da questo, esso si consegue in proporzione alla quantità di lavoro prestata, agli acquisti effettuati, alla quantità e al valore dei beni conferiti, facendo riferimento allo scopo mutualistico perseguito nelle diverse cooperative. Di contro, caratteristica comune a utili e ristorni è l'aleatorietà, in quanto la cooperativa potrà attribuire ristorni solo se la gestione mutualistica dell'impresa genera un'eccedenza dei ricavi rispetto ai costi, così come accade per la distribuzione degli utili. Sul piano economico, i ristorni possono rappresentare, per la cooperativa, un maggior costo o un minore ricavo dell'esercizio, a seconda della tipologia di attività svolta e in base al tipo di rapporto intrattenuto con i propri soci. Nelle cooperative di lavoro la "mission" è consentire ai soci di conseguire una maggiore remunerazione di quanto conferito a titolo di prestazioni lavorative, rispetto a quella conseguibile altrimenti. Il ristorno, quindi, rappresenta per la cooperativa un maggiore costo. Sulla modalità di distribuzione, l'assemblea può deliberare di devolvere i ristorni a ciascun socio, oltre che nella tradizionale forma liquida, anche mediante aumento proporzionale delle rispettive quote o con l'emissione di nuove azioni, in deroga all'articolo 2525, C.c., ovvero, ancora, mediante l'emissione di strumenti finanziari (comma 3, articolo 2545-sexies, C.c.). La prima modalità alternativa consente al singolo socio di superare i limiti di possesso di cui all'articolo 2525, C.c., mentre la seconda, consente al socio di acquisire anche lo "status" di socio finanziatore, ottenendone i relativi privilegi (remunerazione incrementata di due punti percentuali rispetto a quella massima ottenibile per i dividendi). Di seguito viene illustrata la determinazione dell'importo massimo ristornabile calcolato in base alla percentuale di scambio con i soci ed applicata all'avanzo di gestione.

CALCOLO DEL RISTORNO 2022

Calcolo ristorno massimo da attribuire ai soci:	
Reddito netto di bilancio ante ristorno	95.494
Componenti straordinarie voce D	0
Componenti straordinarie ex voce E	0
Reddito normalizzato	95.494
Rapporto lavoro soci	55,52%
Ristorno massimo concedibile	53.018

Si propone di attribuire ai soci il ristorno di totali Euro 40.125,00 mediante incremento del valore delle partecipazioni sociali dagli stessi possedute.

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

Informativa di cui alla legge 4.8.2017, n. 124, art. 1, co. 125-129:

A riguardo si evidenzia che la società ha usufruito nel 2022 di contributi (o sovvenzioni o incarichi retribuiti o, comunque, qualsiasi vantaggio economico) per un totale di Euro 552.646.

Di seguito vengono riportati gli estremi dei principali contributi/sovvenzioni erogati nel 2022 dagli enti pubblici locali:

Data incasso	Causale	Ente Erogatore	Criterio	Importo
14/06/2021	FONDO STRAORDINARIO A SOSTEGNO DELLE MAGGIORI SPESE SOSTENUTE DALLE STRUTTURE DI ACCOGLIENZA DI PESONE SENZA FISSA DIMORA E/O IN SITUAZIONE DI GRAVE EMARGINAZIONE EMERGENZA CORONAVIRUS COVID-19	COMUNE DI BRESCIA	CASSA	€ 13.366,28
28/08/2021	PROGETTO ORTI SOLIDALI	COMUNE DI VILLACARCINA	CASSA	€ 16.190,48
20/09/2021	CONTRIBUTO STATALE L. 145 /18 ART. 1 C. 1031	MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	CASSA	€ 6.000,00
20/09/2021	CONTRIBUTO STATALE LEGGE BILANCIO 2021 ART. 1 C. 691, 652 E 654 DELLA LEGGE 178/2020	PRESIDENZA DEL CONSIGLIO DEI MINISTRI	CASSA	€ 2.000,00
15/12/2021	PON INCLUSIONE PO I FEAD 2014-2020-SOVV. N. AV4-2016-BS-CUP C81H17000240007	COMUNE DI BRESCIA	CASSA	€ 2.450,00
24/12/2021	PON INCLUSIONE PO I FEAD 2014-2020-SOVV. N. AV4-2016-BS-CUP C81H1700024007	COMUNE DI BRESCIA	CASSA	€ 31.500,00
	TOTALE			€ 71.506,76

Si fa espresso rinvio al Registro Nazionale degli Aiuti per un dettaglio di tutti i contributi ricevuti, oggetto di pubblicazione in detto Registro.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

L'esercizio chiude con un utile di euro 55.370, che si propone di versare per il 3% a fondi mutualistici e, per il residuo, di utilizzare per la parziale copertura delle perdite degli esercizi precedenti.

Nota integrativa, parte finale

Per maggiori informazioni sul generale andamento economico finanziario della società cooperativa si rimanda al contenuto della Relazione sulla Gestione allegata.

CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

p. il CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

IL PRESIDENTE

Domenico Bizzarro