

BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31/12/2022

CO.GE.S.S. Società Cooperativa Sociale ETS

Sede legale e amministrativa: via Stoppini n°26 25070 BARGHE (BS)
tel 0365.556632 fax 0365.564913

email: info@coopcogess.org - web: www.coopcogess.org – PEC: coop.cogess@legalmail.it
Cod fisc 02817830173 - P.IVA 01684660986

Iscrizione Albo Soc. Coop Sez Mutualità prevalente n. A105024

INDICE

<i>Bilancio d'esercizio redatto ai sensi dell'art. 2435-bis c.c</i>	<i>pag. 1</i>
<i>Nota integrativa</i>	<i>pag. 5</i>

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: CO.GE.S.S. SOCIETA' COOPERATIV A SOCIALE ETS
Sede: VIA STOPPINI, 26 BARGHE BS
Capitale sociale: 62.700,00
Capitale sociale interamente versato: no
Codice CCIAA: BS
Partita IVA: 01684660986
Codice fiscale: 02817830173
Numero REA: 295851
Forma giuridica: SOCIETA' COOPERATIVA
Settore di attività prevalente (ATECO): 881000
Società in liquidazione: no
Società con socio unico: no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:
Appartenenza a un gruppo: no
Denominazione della società capogruppo:
Paese della capogruppo:
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative: A105024

Bilancio al 31/12/2022

Stato Patrimoniale Abbreviato

	31/12/2022	31/12/2021
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	400	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	85.900	116.221
II - Immobilizzazioni materiali	817.993	834.831
III - Immobilizzazioni finanziarie	93.440	88.005
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>997.333</i>	<i>1.039.057</i>
C) Attivo circolante		

	31/12/2022	31/12/2021
I - Rimanenze	5.306	8.527
II - Crediti	2.091.900	911.812
esigibili entro l'esercizio successivo	1.342.648	911.812
esigibili oltre l'esercizio successivo	749.252	-
IV - Disponibilita' liquide	998.592	305.106
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>3.095.798</i>	<i>1.225.445</i>
D) Ratei e risconti	12.196	12.391
<i>Totale attivo</i>	<i>4.105.727</i>	<i>2.276.893</i>
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	62.700	62.100
IV - Riserva legale	53.544	47.190
VI - Altre riserve	88.525	74.334
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	8.957	21.180
<i>Totale patrimonio netto</i>	<i>213.726</i>	<i>204.804</i>
B) Fondi per rischi e oneri	-	3.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	704.290	643.944
D) Debiti	2.695.284	1.020.687
esigibili entro l'esercizio successivo	2.017.769	971.320
esigibili oltre l'esercizio successivo	677.515	49.367
E) Ratei e risconti	492.427	404.458
<i>Totale passivo</i>	<i>4.105.727</i>	<i>2.276.893</i>

Conto Economico Abbreviato

	31/12/2022	31/12/2021
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.887.468	2.580.373
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	241.193	205.608
altri	102.196	102.384
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>343.389</i>	<i>307.992</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>3.230.857</i>	<i>2.888.365</i>

	31/12/2022	31/12/2021
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	255.659	206.161
7) per servizi	495.470	434.641
8) per godimento di beni di terzi	9.347	8.928
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	1.690.212	1.556.980
b) oneri sociali	458.440	428.829
c/d/e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	186.411	127.516
c) trattamento di fine rapporto	158.624	121.966
e) altri costi	27.787	5.550
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>2.335.063</i>	<i>2.113.325</i>
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz.	73.350	70.820
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	28.920	28.891
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	44.430	41.929
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide	10.901	-
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>84.251</i>	<i>70.820</i>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	3.221	(3.316)
14) oneri diversi di gestione	30.030	21.291
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>3.213.041</i>	<i>2.851.850</i>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	17.816	36.515
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari	-	-
b/c) da titoli iscr.nelle immob.che non costituisc.partecip.e da titoli iscr.nell'attivo circ.no partecip	214	273
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	214	273
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	14	23
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	<i>14</i>	<i>23</i>
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<i>228</i>	<i>296</i>
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	7.972	15.631
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	<i>7.972</i>	<i>15.631</i>

	31/12/2022	31/12/2021
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	(7.744)	(15.335)
D) Rettifiche di valore di attivita' e passivita' finanziarie		
19) svalutazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	1.115	-
<i>Totale svalutazioni</i>	1.115	-
<i>Totale delle rettifiche di valore di attivita' e passivita' finanziarie (18-19)</i>	(1.115)	-
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	8.957	21.180
21) Utile (perdita) dell'esercizio	8.957	21.180

Nota integrativa, parte iniziale

Signore Socie e Signori Soci,

il 2022 è stato per Lanostracooperativa, come familiarmente noi Soci chiamiamo Co.Ge.S.S., un anno del ritorno alla relazione e alla socialità in maniera vicina (soprattutto fisicamente) e spontanea; anno in cui, seppur gradualmente e mantenendo alta l'attenzione nei servizi e nelle situazioni di fragilità, si è cercato di superare le distanze imposte dalla pandemia. Il contesto di vita che quotidianamente viviamo ha continuato e continua a risentire delle conseguenze che le varie forme di distanza sperimentata hanno portato con sé, ci siamo sentiti tutti un po' più fragili e bisognosi di tempo per riavviare processi belli e virtuosi, ma insieme ce la stiamo facendo!

Questo è stato l'anno che ha visto la nostra base sociale impegnata nel passaggio da un Consiglio d'Amministrazione ad uno rinnovato e il cambio di Presidenza, processo accompagnato e guidato da una professionista esterna e che, in maniera decisamente gradita e partecipata, ha fatto sì che molti soci si mettessero in gioco, portando alla luce ognuno la ricchezza del proprio punto di vista. Si condivide una riflessione su tutte quelle emerse, che ci contraddistinguono e ci ha accompagnato in questa transizione: l'importanza della cultura della continuità, intesa come vivere i passaggi di cambiamento cercando di valorizzare l'avvicinarsi delle persone, garantendo contemporaneamente la permanenza dei valori fondanti, in modo che le idee possano continuare a camminare con gambe nuove, prendendo forma nuova, ma sempre fedeli allo stile di Co.Ge.S.S..

Partendo da questo presupposto, il CdA si è via via strutturato nell'ottica della corresponsabilità, della collegialità e della democraticità, sull'esperienza degli scorsi mandati, al fine di condividere maggiormente e sempre meglio i doveri che, diversamente, finiscono prevalentemente in capo al ruolo di Presidente. Ciò ha portato all'istituzione di un Comitato Esecutivo interno al CdA stesso e previsto dallo Statuto, con la funzione operativa di mettere a terra le decisioni e delibere del Consiglio, i cui membri sono:

- Cristina Baruzzi (presidente);
- Simona Fusi (vice-presidente con incarico di cura della base sociale);
- Francesco Galelli (vice-presidente con incarico alle risorse umane – dipendenti, famiglie, volontari);
- Luca Perna (consigliere incaricato ai Servizi alla Persona – Ramo A);
- Angelo Tosana (consigliere delegato amministrativo, datore di lavoro e incaricato Servizi ad Inserimento Lavorativo – Ramo B).

Fanno parte del Consiglio d'Amministrazione, che resta l'unico organo con potere decisionale e di delibera, i Consiglieri Francesca Crescini, Marco Gennari, Paolo Mazzacani, Antonio Persavalli, Majolie Sizyandji e Ubaldo Vallini.

Tali incarichi hanno una valenza di rappresentanza politica sia interna che esterna alla Cooperativa, con le figure atte a supportare ogni qual volta serva una presenza istituzionale a fianco delle figure tecniche dello Staff di Direzione, coordinate dal Direttore dott.ssa Alessandra Bruscolini.

È importante ricordare che nell'assemblea dei soci del 4 febbraio 2022 è stato approvato il Piano Cooperativo 4.0, documento tecnico che definisce un modello strutturale d'impresa, rappresenta una pianificazione pluriennale di cambiamento, con focus sulla digitalizzazione dei processi, che intende fornire a Co.Ge.S.S. una maggior efficienza per stare costantemente al passo con i tempi in evoluzione e il contesto esterno in continuo mutamento. Questo primo anno di attuazione del Piano Cooperativo è stato, forse ai più, poco visibile, ma altrettanto importante e imprescindibile: infatti, ha visto membri dello Staff di Direzione e Funzioni Trasversali impegnati in una fase di formazione e di studio delle modalità, finalizzate anche all'ottenimento di un ingente contributo, previsto dal piano stesso e che permetterà la vera svolta. Questa fase è stata necessaria per fornire a questa nuova struttura delle fondamenta forti, che riusciranno a sostenere e supportare la transizione dei prossimi anni.

Per i Servizi alle Persone (Ramo A), il 2022 è stato un anno di consolidamento della nuova figura di coordinamento che ha concluso il periodo di messa in ruolo e ha potuto conoscere i servizi in tutte le loro sfaccettature per poter porre le basi, anche in questo caso, di un processo che da un lato intende portare ad un allineamento delle tante peculiarità che caratterizzano i nostri servizi verso un comune stile progettuale e di gestione del progetto di vita dei singoli utenti; mentre

dall'altro lato, tenderà alla valorizzazione delle tante professionalità altamente qualificate che sono un prezioso patrimonio e che Co.Ge.S.S. potrà mettere a disposizione sia internamente che verso altre realtà esterne.

Per i Servizi ad Inserimento Lavorativo (Ramo B), il 2022 è stato un anno di cambiamento e di crescita. Doveroso portare alla memoria che il 30 settembre 2022 si è conclusa la nostra gestione del Co.Ge.S.S. Bar di Lavenone, prima esperienza della nostra cooperativa sul fronte dei Laboratori di Inclusione Sociale (Labis) dalla stagione estiva del 2015 e Inserimento Lavorativo dal 2018. Il bilancio di tale esperienza non può che essere più che positivo: almeno 30 utenti intercettati e impegnati nelle attività negli anni, accumulo non calcolabile di esperienza a tutti i livelli (dalle mansioni dei baristi, fino al piano gestionale di un nuovo ramo della cooperativa), a fronte di un risultato economico specifico sempre in perdita. Perché si è chiuso allora? Il Consiglio ha deliberato, consensualmente con il Comune, l'uscita perché non sussistevano più le condizioni favorevoli dei primi anni, dalle quali si è fatto davvero tesoro. Nel 2022, inoltre, si sono avviate importanti commesse nel campo delle pulizie e nella produzione ed erogazione di pasti.

A livello occupazionale la Cooperativa ha impiegato 153 tra dipendenti, collaboratori e professionisti, nei confronti dei quali ha l'obiettivo di riconoscere condizioni sempre migliori al fine di aumentarne il benessere, coerentemente con l'essere cooperativa sociale e compatibilmente con le risorse a disposizione e/o reperibili. Co.Ge.S.S. ha consolidato proprio nel 2022 alcune esperienze di welfare aziendale per i propri soci e lavoratori.

Con lo sguardo ancora rivolto verso l'interno, il 2022 mantiene il trend degli ultimi anni di un costante rinnovo della base sociale: 81 soci al 31 dicembre 2021 sono diventati 86 al 31 dicembre 2022, con 1 recesso e 6 nuove associate.

In linea con gli anni precedenti, la Cooperativa ha visto premiato il lavoro di rete con diverse tipologie di interlocutori territoriali, dalla pubblica amministrazione, ad altre cooperative, fino agli enti legati al mondo dell'associazionismo e delle fondazioni. La novità del 2022 riguarda l'avvio delle prime esperienze di co-programmazione e co-progettazione proposte nel territorio della Valle Sabbia, per la quale Co.Ge.S.S. ha partecipato ad alcuni avvisi di Comunità Montana di Valle Sabbia e dal 27 settembre 2022 fa parte dell'Associazione Temporanea di Scopo relativa alla co-progettazione per la gestione dei servizi alla persona del Comune di Gavardo, progetto dal titolo Ponte Verso.

Il rilevante impegno della cooperativa nell'ambito delle raccolte fondi, nel 2022 è tornato, dopo la pandemia, a portare un importante afflusso di risorse, reinvestite nelle progettualità dei servizi e nel sostegno alle famiglie, laddove persiste una non copertura pubblica degli effettivi bisogni dei propri congiunti, in particolare nell'ambito dell'autismo. Nel bilancio della nostra cooperativa, i contributi provenienti da donazioni, bandi e campagne di raccolta fondi rappresentano un elemento fondamentale, che permettono al sistema di funzionare. Per questo è dovuto un ringraziamento alla generosità del territorio!

Dal punto di vista economico, il 2022, in linea con gli ultimi anni caratterizzati dalla pandemia, registra un utile modesto ma significativo perché frutto dell'impegno di tutte le persone che, anche tangenzialmente, fanno parte del bacino delle risorse umane di Co.Ge.S.S. (inteso in senso ampio, comprendendo oltre ai lavoratori anche famiglie, volontari, donatori, cittadini del territorio). Da sottolineare l'eccezionale aumento dei costi per utenze in generale e della straordinaria rivalutazione dei fondi TFR depositati in cooperativa, entrambi dovuti alla complessa situazione mondiale e all'incremento generalizzato del costo della vita.

Il 2022 è stato un anno difficile a livello globale, con riferimento alla guerra tra Russia e Ucraina e alle evidenti manifestazioni dell'emergenza climatica, in particolare relativo alla siccità che ha caratterizzato non solo i mesi estivi, ma che si è protratta per tutto l'inverno con livelli bassissimi di precipitazioni, elementi che hanno inciso anche sulla nostra quotidianità e ci preoccupano per il futuro.

Le prospettive per l'anno 2023 appaiono in linea con la chiusura dell'anno precedente: a fronte della complessità sempre crescente del mondo che ci circonda, Co.Ge.S.S. può e deve fare fronte comune, contare sul laborioso impegno quotidiano

di ogni Socio e Lavoratore, ognuno nel proprio ruolo e con la propria mansione, per raggiungere i risultati, semplici e concreti, che negli anni ha dimostrato di poter raggiungere... “solo insieme ce la faremo!”

Grazie a tutti e ad ognuno!

La Presidente – Cristina Baruzzi

Introduzione alla nota integrativa

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2022.

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Nel presente documento verranno inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 C.C., in quanto, come consentito dall'art. 2435-bis del Codice Civile, non è stata redatta la relazione sulla gestione.

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 evidenzia un utile di Euro 8.957.

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del Codice Civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 e all'art. 2423-bis comma 2 Codice Civile.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis, c.1, punto 1-bis, C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423-ter del C.C..

Ai sensi dell'art. 2423-ter del Codice Civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2424 del Codice Civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del Codice Civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del C.C., nelle relative sezioni, si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del Codice Civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

Altre informazioni

Valutazione poste in valuta

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art. 2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Informazioni ai sensi dell'art. 1, comma 125, legge 124/2017

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125 del medesimo articolo, la Società attesta che nel corso dell'esercizio 2022 ha percepito contributi da enti pubblici e privati per complessivi Euro 152.142,09.

Le informazioni di dettaglio vengono rappresentate nel seguente prospetto, nel quale vengono distintamente evidenziati:

1. l'importo del contributo complessivamente riconosciuto da ciascun Ente/Soggetto pubblico e/o privato;
2. l'importo dei contributi di cui al punto precedente di competenza dell'esercizio 2022;
3. l'importo dei contributi di cui al punto 1 percepito (incassato) nell'esercizio 2022.

CONTRIBUTI C/ESERCIZIO						
Data	Ente erogante	Natura dell'Ente	Finalità contributo	Importo contributo	Competenza 2022	Percepito 2022
02/01/2022	COMUNITA' MONTANA DI VALLE SABBIA	Pubblica	Contributo Fondo Sociale regionale CSS	22.648,00	3.458,42	-
02/01/2022	BONUS VACANZE 2020	Pubblica		110,40	110,40	110,40
13/01/2022	COMUNITA' MONTANA DI VALLE SABBIA	Pubblica	Contributo per COVID	29.000,00	29.000,00	29.000,00
14/01/2022	BRESCIA BUONA	Privata	Contributo per la Cooperativa	10.600,00	-	10.600,00
10/02/2022	COMUNITA' MONTANA DI VALLE SABBIA	Pubblica	Contributo Fondo Sociale Regionale per CSS	22.670,61	22.670,61	22.670,61
10/03/2022	FONDAZIONE ASM	Privata	Contributo per Labis/Labor	750,00	-	750,00
15/03/2022	FONDAZIONE DELLA COMUNITA' BRESCIANA	Privata	Contributo per la Cooperativa	3.450,00	3.450,00	3.450,00
15/03/2022	IVAR SPA	Privata	Contributo per Orto Sociale	157,51	157,51	157,51
04/04/2022	FONDAZIONE DELLA COMUNITA' BRESCIANA	Privata	Contributo per LABOR	9.990,00	-	9.900,00
12/05/2022	COOPERATIVA AREA E.T.S.	Privata	Contributo per la Cooperativa	8.000,00	-	8.000,00
24/05/2022	FONDAZIONE DOMINIQUE FRANCHI	Privata	Contributo per la Cooperativa	2.000,00	400,00	2.000,00

	ONLUS					
27/05/2022	CASSA RURALE GVP	Privata	Contributo per Spazio A	487,70	487,70	487,70
12/10/2022	CASSA RURALE GVP	Privata	Contributo per la Cooperativa	1.800,00	-	1.800,00
04/11/2022	CCIAA DI BRESCIA	Pubblica	Contributo per la formazione	4.800,00	4.800,00	4.800,00
14/11/2022	FONDAZIONE DELLA COMUNITA' BRESCIANA	Privata	Contributo per Progetto Calamaio	2.580,00	2.580,00	2.580,00
28/11/2022	FONDAZIONE DOMINIQUE FRANCHI ONLUS	Privata	Contributo per Poliblu	7.000,00	7.000,00	7.000,00
09/12/2022	ATS DI BRESCIA	Pubblica	Contributo per COVID	159,80	159,80	159,80
16/12/2022	CONTRIBUTO 5 x MILLE 2020/2021	Pubblica		9.686,41	9.686,41	9.686,41
19/12/2022	FONDAZIONE BANCA SAN PAOLO	Privata	Contributo per bar Gavardo	7.500,00	7.500,00	7.500,00
23/12/2022	CASSA RURALE GVP	Privata	Contributo per la Cooperativa	300,00	300,00	300,00
23/12/2022	FONDAZIONE CARIPLO	Privata	Contributo per bando Evoluzioni	7.500,00	7.500,00	7.500,00
31/12/2022	FONDAZIONE DELLA COMUNITA' BRESCIANA	Privata	Contributo per progetto Filo del discorso	10.000,00	10.000,00	-
31/12/2022	FONDAZIONE DELLA COMUNITA' BRESCIANA	Privata	Contributo per progetto SOS-tegno	10.449,97	10.449,97	-
31/12/2022	CHIESA VALDESE	Privata	Contributo per la Fattoria	5.000,00	5.000,00	-
31/12/2022	ANPAL	Pubblica	Contributo per Fondo Nuove Competenze	72.282,38	72.282,38	-
31/12/2022	FONDAZIONE CARIPLO	Privata	Contributo per Orto Sociale	30.000,00	30.000,00	-
31/12/2022	CASSA RURALE GVP	Privata	Contributo per bando Attività	600,00	600,00	-
31/12/2022	CREDITO D'IMPOSTA GAS/ENERGIA 2022	Pubblica		3.631,65	3.631,35	3.631,35
31/12/2022	CREDITO IMPOSTA L. 178/2020 - BENI STRUMENTALI ORDINARI	Pubblica		714,33	714,33	714,33
31/12/2022	CREDITO IMPOSTA FORMAZIONE 4.0	Pubblica		9.253,98	9.253,98	9.253,98
					241.193,16	142.142,09

CONTRIBUTI C/IMPIANTO						
Data	Ente erogante	Natura dell'Ente	Finalità contributo	Importo contributo	Competenza 2022	Percepito 2022
15/03/2022	IVAR SPA	Privata	Contributo per orto Sociale	5.000,00	5.000,00	5.000,00
27/05/2022	CASSA RURALE GVP	Privata	Contributo per Poliblu	1.400,00	1.400,00	1.400,00
20/07/2022	ASSOCIAZIONE UN SORRISO PER TUTTI	Privata	Contributo per Poliblu	2.550,00	2.550,00	2.550,00
17/10/2022	C.P.	Privata	Contributo per CDD Villanuova sul Clisi	50,00	50,00	50,00
25/10/2022	DTF DI MILONI FAUSTO	Privata	Contributo per CDD Villanuova sul Clisi	1.000,00	1.000,00	1.000,00
					10.000,00	10.000,00

CONTRIBUTI C/CAPITALE						
Data	Ente erogante	Natura dell'Ente	Finalità contributo	Importo contributo	Competenza 2022	Percepito 2022
31/12/2022	A.T.S. DI BRESCIA (EX ASL)	Pubblica	Progetto per Progetto Abilitando	500.000,00	17.534,18	-
31/12/2022	A.I.A.S. SEZIONE DELLA VALLE SABBIA	Privata	Contributo per Sollievo	70.000,00	2.368,41	-
					19.547,98	-

Si segnala che la società ha percepito nel corso dell'esercizio somme qualificabili come aiuti di Stato / de minimis oggetto di pubblicazione nell'ambito del relativo Registro Nazionale degli Aiuti di Stato.

Nota integrativa, attivo

I valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del Codice Civile e in conformità ai principi contabili nazionali. Nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

In tale posta contabile risultano iscritti, secondo il criterio del presumibile realizzo, i crediti verso soci per versamenti ancora dovuti in relazione al capitale sociale sottoscritto dai medesimi. Nello specifico, il credito iscritto alla chiusura dell'esercizio si riferisce ai versamenti ancora dovuti in relazione alla sottoscrizione delle quote sociali da parte di:

- n. 1 socio appartenente alla categoria dei "soci volontari" entrato a far parte della compagine sociale della Cooperativa nell'esercizio 2022;
- n. 3 soci appartenenti alla categoria dei "soci lavoratori", anch'essi entrati a far parte della compagine sociale della Cooperativa nell'esercizio 2022.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</i>									
	Crediti verso soci per cap.sottoscritto	-	700	-	-	300	400	400	-
	Totale	-	700	-	-	300	400	400	

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione, al netto dei contributi ricevuti di diretta imputazione, e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Spese di manutenzione su beni di terzi	Durata contratto comodato/locazione/affitto
Altre spese pluriennali	Durata contratto comodato/locazione/affitto

Nello specifico le immobilizzazioni immateriali sono costituite dalle spese sostenute in relazione:

- ai lavori di ristrutturazione ed adeguamento degli immobili in Villanuova sul Clisi ed Idro, detenuti in comodato d'uso gratuito dalla Cooperativa, utilizzati ai fini dell'esercizio dell'attività istituzionale;
- ai lavori di ristrutturazione ed adeguamento degli immobili concessi in locazione dal Comune di Lavenone per l'esercizio dell'attività turistico-ricettiva non alberghiera ("Ostello Borgo Venno" e casa vacanze "Casa Maer") di cui ai progetti di inclusione sociale promossi dalla Cooperativa nell'ambito del territorio comunale;
- ai lavori di ristrutturazione ed adeguamento, oltre che alle consulenze ed alle spese per l'avvio dell'attività, degli immobili in Idro, destinati alla realizzazione del Progetto Fattoria e dei laboratori ludico creativi per persone con e senza disabilità ai fini della relativa inclusione sociale e detenuti in locazione dalla Cooperativa;
- agli interventi di manutenzione e sistemazione dei locali del bar "Co.Ge.S.S bar – Non solo bar" di Gavardo.

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica degli immobili in oggetto. In particolare si segnala che tali criteri non sono stati variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della Legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Nel seguente prospetto si espone il dettaglio delle immobilizzazioni immateriali esistenti in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>								
	Spese manut.su beni di terzi da ammort.	309.355	-	309.355	5.099	9.054	-	305.400

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
	Altre spese pluriennali	22.431	-	22.431	-	-	-	22.431
	F.do amm.to spese di manut.beni di terzi	-	193.569	193.569-	-	2.553-	28.589	219.605-
	F.do amm. altre spese pluriennali	-	21.996	21.996-	-	-	330	22.326-
Totale		331.786	215.565	116.221	5.099	6.501	28.919	85.900

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto e/o di produzione, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile, al netto dei contributi ricevuti di diretta imputazione. Sono stati imputati ad incremento del valore dei beni a cui si riferiscono i costi sostenuti nell'esercizio che abbiano comportato un effettivo incremento della produttività, della durata di vita utile o della consistenza dei cespiti.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento dell'entrata in funzione dei beni, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi.

L'ammortamento è stato effettuato mediante l'applicazione di aliquote determinate in relazione al periodo di vita utile dei cespiti; peraltro, l'aliquota di ammortamento è ridotta alla metà nell'esercizio in cui il bene è entrato in funzione, ritenendo che tale misura rappresenti una ragionevole approssimazione dell'utilizzo avvenuto nel corso dell'esercizio. Le spese di manutenzione, riparazione e ammodernamento che non risultino imputate ad incremento del costo dei beni a cui si riferiscono, sono state imputate direttamente a conto economico.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

Voci immobilizzazioni materiali	Periodo
Fabbricati civili	3%
Fabbricati strumentali	3%
Altri terreni e fabbricati	-
Attrezzatura varia e minuta	12%
Mobili e arredi	12%
Macchine d'ufficio elettroniche	20%
Automezzi	10%

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della Legge 19 marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Nel seguente prospetto si espone il dettaglio delle immobilizzazioni materiali esistenti al 31 dicembre 2022.

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
<i>Immobilizzazioni materiali</i>								
	Terreni edificabili	230.500	-	230.500	-	-	-	230.500
	Altri terreni e fabbricati	814.009	-	814.009	-	-	-	814.009
	Attrezzatura varia e minuta	84.807	-	84.807	1.739	39.655	-	46.891
	Mobili e arredi	119.140	-	119.140	8.451	143	-	127.448
	Macchine d'ufficio elettroniche	30.732	-	30.732	-	-	-	30.732
	Automezzi	251.761	-	251.761	27.794	-	-	279.555
	F.do amm.to altri terreni e fabbricati	-	316.771	316.771-	-	-	24.411	341.182-
	F.do ammort. attrezzatura varia e minuta	-	59.160	59.160-	-	29.263-	4.333	34.230-
	F.do ammortamento mobili e arredi	-	117.822	117.822-	-	143-	1.201	118.880-
	F.do amm.macchine d'ufficio elettroniche	-	28.757	28.757-	-	-	650	29.407-
	F.do ammortamento automezzi	-	173.608	173.608-	-	-	13.835	187.443-
Totale		1.530.949	696.118	834.831	37.984	10.392	44.430	817.993

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Tutte le partecipazioni in altre imprese iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori (commissioni e spese bancarie, bolli, intermediazione bancaria, ecc.).

Nel seguente prospetto viene riportato il dettaglio delle relative movimentazioni avvenute nel corso dell'esercizio 2022.

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>								
	Partecipazione Solco Brescia	6.625	-	6.625	-	-	-	6.625
	Partecipazioni a Cooperative	5.665	-	5.665	50	-	-	5.715
	Partecipazione a CASSA RURALE GIUDICARIE	140	-	140	-	-	-	140
	Partecipazione BANCA ETICA	575	-	575	-	-	-	575
	Quote di fondi comuni d'investimento	5.000	-	5.000	10.385	-	-	15.385
	Altri titoli d'investimento	70.000	-	70.000	65.000	70.000	-	65.000
Totale		88.005	-	88.005	75.435	70.000	-	93.440

Le partecipazioni complessivamente detenute, per un valore di iscrizione a bilancio di complessivi Euro 13.055, rispondono alla naturale predisposizione e necessità delle cooperative di fare rete, come espressamente previsto anche nei principi cooperativi. In particolare:

- Euro 6.625 è il valore di iscrizione a bilancio della quota di partecipazione detenuta nel capitale sociale del Consorzio Provinciale SolCo Brescia con sede a Brescia, con cui la nostra Cooperativa intrattiene rapporti di general contracting, e condivisione di logiche e dinamiche territoriali di sviluppo.
- Euro 5.000 è il valore di iscrizione della quota di partecipazione nel capitale sociale di ARTICOLOUNO Società Cooperativa Sociale ONLUS, con cui la nostra Cooperativa intesse rapporti finalizzati allo scambio di competenze su gestione servizi, strutturazione ente ecc..
- Euro 260 è il valore di iscrizione a bilancio della quota di partecipazione detenuta nel capitale sociale di MARGHERITA Cooperativa Sociale ONLUS con sede a Darfo Boario Terme (Bs), la quale nei primi anni 2000 ha beneficiato di un aiuto da parte del sistema cooperativo bresciano per ricapitalizzarsi in misura adeguata alle sfide da superare.
- Euro 200 è il valore di iscrizione a bilancio della quota di partecipazione detenuta nel capitale sociale di BRESCIA EST Società Cooperativa, grazie alla quale Co.Ge.S.S. può beneficiare di migliori condizioni nell'approvvigionamento di alcuni servizi di utenza.
- Euro 250 è il valore di iscrizione a bilancio della quota di partecipazione detenuta nel capitale sociale di POWER ENERGIA Società Cooperativa con la quale sono stati sottoscritti contratti di somministrazione di energia elettrica;
- Euro 5 è il valore di iscrizione a bilancio della quota di partecipazione detenuta nel capitale sociale della cooperativa di consumo C.p.f. 80 (Commissionaria Popolare e Familiare 80) con sede a Lavenone (Bs), presso cui Co.Ge.S.S. acquista prodotti per i propri servizi.
- Euro 140 è il valore di iscrizione a bilancio delle azioni di Cassa Rurale Giudicarie Valsabbia Paganella, con la quale la Cooperativa ha da tempo instaurato un solido e stabile rapporto commerciale e con cui condivide idee di sviluppo del medesimo territorio.

- Euro 575 è il valore di iscrizione a bilancio dei titoli detenuti di Banca Etica, con cui Co.Ge.S.S. ha un duraturo rapporto commerciale che ha portato alla sottoscrizione di un finanziamento ipotecario dell'importo di Euro 500.000, il cui rimborso terminerà il 05/11/2023, grazie al quale la cooperativa possiede la struttura di Barghe ove essa ha la sede legale ed amministrativa.

Nelle "Quote di fondi comuni di investimento" e negli "Altri titoli d'investimento" sono state infine investite le eccedenze di liquidità della Cooperativa, per complessivi Euro 80.385.

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;
- la consistenza finale dell'immobilizzazione.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	331.786	1.530.949	88.005	1.950.740
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	215.565	696.118	-	911.683
Valore di bilancio	116.221	834.831	88.005	1.039.057
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizione	5.099	37.984	75.435	118.518
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	6.501	10.392	70.000	86.893
Ammortamento dell'esercizio	28.919	44.430	-	73.349
Totale variazioni	(30.321)	(16.838)	5.435	(41.724)
Valore di fine esercizio				
Costo	327.831	1.529.136	93.440	1.950.407
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	241.931	711.143	-	953.074
Valore di bilancio	85.900	817.993	93.440	997.333

Operazioni di locazione finanziaria

La Cooperativa alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del Codice Civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

Rimanenze

Le rimanenze di beni sono valutate al minore tra il costo di acquisto e/o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Il costo di produzione non comprende i costi di indiretta imputazione in quanto questi ultimi non sono risultati imputabili secondo un metodo oggettivo.

Come evidenziato nel seguente prospetto, alla chiusura dell'esercizio sono state valorizzate rimanenze per complessivi Euro 5.306, rappresentate dalle giacenze di merci presenti al 31 dicembre 2022 presso i bar sociali di Salò e Gavardo.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Rimanenze</i>									
	Rimanenze di merci	8.527	5.306	-	-	8.527	5.306	3.221-	38-
	Totale	8.527	5.306	-	-	8.527	5.306	3.221-	

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis C.C.; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti dell'ammontare di Euro 88.223.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Crediti</i>									
	Fatture da emettere a clienti terzi	220.277	228.289	-	-	218.865	229.701	9.424	4
	Clienti terzi Italia	646.866	2.771.557	-	-	2.651.058	767.365	120.499	19
	Clienti terzi Estero	-	311	-	-	69	242	242	-
	Anticipi a fornitori terzi	3.828	37.454	-	-	26.673	14.609	10.781	282
	Depositi cauzionali vari	-	200	-	-	-	200	200	-
	Crediti vari v/terzi	85.642	149.563	-	-	82.004	153.201	67.559	79

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	Prestiti a dipendenti	-	2.975	-	-	2.975	-	-	-
	Fornitori terzi Italia	51	-	-	51	-	-	51-	100-
	Erario c/liquidazione IVA	18.962	-	-	18.962	-	-	18.962-	100-
	Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e ass.	9.086	106.258	-	-	114.036	1.308	7.778-	86-
	Ritenute subite su interessi attivi	-	55	-	55	-	-	-	-
	Erario c/crediti d'imposta vari	4.300	1.012.713	-	-	4.514	1.012.499	1.008.199	23.446
	Altre ritenute subite	-	938	-	938	-	-	-	-
	Erario c/IRES	61	-	993	-	61	993	932	1.528
	Enti previdenziali e assistenziali vari	-	5.935	35-	-	5.895	5	5	-
	Fondo svalutaz. crediti verso clienti	77.322-	-	-	-	10.901	88.223-	10.901-	14
	Totale	911.751	4.316.248	958	20.006	3.117.051	2.091.900	1.180.149	

Disponibilità liquide

Di seguito il dettaglio delle disponibilità liquide.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Disponibilita' liquide</i>									
	CASSA RURALE VGP	265.757	4.248.744	-	-	3.544.840	969.661	703.904	265
	Libretto di risparmio CASSA RURALE	16	-	-	-	16	-	16-	100-
	BANCA ETICA	10.113	31.400	-	-	41.302	211	9.902-	98-
	UBI BANCA	18.927	9.074	-	-	14.532	13.469	5.458-	29-
	CASSA RURALE per GUSTO GIUSTO	5.141	23.164	-	-	18.207	10.098	4.957	96
	Cassa Bar Lavenone	1.254	69.421	-	-	70.675	-	1.254-	100-
	Cassa Ostello	55	1.075	-	-	1.130	-	55-	100-
	Cassa denaro	2.040	16.753	-	-	17.907	886	1.154-	57-

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	Cassa CDD IDRO	351	1.451	-	-	1.566	236	115-	33-
	Cassa CSS IDRO	354	16.024	-	-	15.721	657	303	86
	Cassa CDD VILLANUOVA	295	1.612	-	-	1.629	278	17-	6-
	Cassa Bar Salò	-	32.725	-	-	32.725	-	-	-
	Cassa Eventi	-	6.057	-	-	6.057	-	-	-
	Cassa Bar Gavardo	663	123.654	-	-	124.058	259	404-	61-
	Cassa Fattoria	21	400	-	-	419	2	19-	90-
	Cassa Poliblu	41	580	-	-	591	30	11-	27-
	Cassa Gusto Giusto	78	12.448	-	-	9.721	2.805	2.727	3.496
	Totale	305.106	4.594.582	-	-	3.901.096	998.592	693.486	

Ratei e risconti attivi

I ratei ed i risconti attivi sono stati calcolati sulla base del principio della competenza economica mediante la ripartizione dei ricavi e dei costi comuni a più esercizi.

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione delle voci in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Ratei e risconti</i>									
	Ratei attivi	63	68	-	-	63	68	5	8
	Risconti attivi	12.328	12.128	-	-	12.328	12.128	200-	2-
	Totale	12.391	12.196	-	-	12.391	12.196	195-	

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del Codice Civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto e del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali; nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Patrimonio netto

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura, nella seguente tabella vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Capitale</i>									
	Soci lavoratori	51.400	500	-	500	-	51.400	-	-
	Soci volontari	10.400	200	500	-	100	11.000	600	6
	Soci fruitori	300	-	-	-	-	300	-	-
	Totale	62.100	700	500	500	100	62.700	600	
<i>Riserva legale</i>									
	Riserva legale (con utili fino al 2016)	47.190	6.354	-	-	-	53.544	6.354	13
	Totale	47.190	6.354	-	-	-	53.544	6.354	
<i>Altre riserve</i>									
	Altre riserve (con utili fino al 2016)	74.335	14.191	-	-	-	88.526	14.191	19
	Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	1-	-	-	-	-	1-	-	-
	Totale	74.334	14.191	-	-	-	88.525	14.191	
<i>Utile (perdita) dell'esercizio</i>									
	Utile d'esercizio	21.180	8.957	-	-	21.180	8.957	12.223-	58-
	Totale	21.180	8.957	-	-	21.180	8.957	12.223-	

Quanto alle variazioni subite dal Capitale Sociale, in ossequio a quanto sancito dall'art. 2528 C.C., l'organo amministrativo, con riguardo all'ammissibilità di nuovi soci, specifica che ha proceduto alla verifica del possesso dei requisiti statuari e di legge da parte dei lavoratori richiedenti l'ammissione, nonché alla valutazione delle capacità professionali espresse e all'interesse mostrato per le problematiche della Cooperativa.

Con riferimento alla base sociale, si dà atto che nell'anno 2022 sono intervenute le seguenti variazioni:

4. ingresso di n. 7 nuovi soci, di cui n. 5 nella categoria dei soci lavoratori (tenuto conto delle caratteristiche e dei requisiti previsti dallo Statuto e dal Regolamento interno) e n. 2 nella categoria dei soci volontari;
5. n. 5 passaggi dalla categoria dei soci lavoratori a quella dei soci volontari;
6. n. 1 recesso (socio appartenente alla categoria dei soci volontari).

Quanto alle variazioni delle altre poste del netto patrimoniale, si rileva l'incremento della riserva legale e della riserva indivisibile di cui alla Legge 904/77, rispettivamente per Euro 6.354 e Euro 14.191, derivante dalla destinazione, per pari ammontare, dell'utile registrato al termine dell'esercizio 2021 (pari a complessivi Euro 21.180) al netto della quota da corrispondersi ai fondi mutualistici per la promozione e lo sviluppo della cooperazione (3% dell'utile maturato, pari ad Euro 635).

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nel prospetto seguente vengono evidenziate le voci del patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e di distribuzione.

Descrizione	Tipo riserva	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Quota distribuibile	Quota non distribuibile
<i>Capitale</i>					
	Capitale		-	-	62.700
<i>Totale</i>			-	-	62.700
<i>Riserva legale</i>					
	Utili	B	53.544	-	53.544
<i>Totale</i>			53.544	-	53.544
<i>Altre riserve</i>					
	Utili	B	88.525	-	88.525
<i>Totale</i>			88.525	-	88.525
<i>Totale Composizione voci PN</i>			142.069	-	204.769
LEGENDA: "A" aumento di capitale; "B" copertura perdite; "C" distribuzione soci; "D" per altri vincoli statutari; "E" altro					

Conformemente al disposto dell'art. 2545-*quater* C.C. ed allo Statuto Sociale, si evidenzia che nella riserva legale è stato destinato il 30% degli utili netti annuali.

Nelle altre riserve è stato invece destinato l'utile che residua dopo la destinazione obbligatoria di cui al citato disposto dell'art. 2545-*quater* C.C. ed a quella da destinarsi ai fondi mutualistici (3% dell'utile annuo).

Nello specifico, entrambe le riserve sono gravate dal vincolo di indisponibilità di cui all'art. 2514 C.C. e non possono essere ripartite tra i soci né durante la vita della società né all'atto del suo scioglimento.

Movimenti del patrimonio netto

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono riportate le movimentazioni dell'esercizio 2022 e dei due precedenti.

	Capitale	Riserva legale	Altre riserve	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale
Saldo iniziale al 01/01/2020	60.800	37.612	87.358	31.928	217.698
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>					
- Attribuzione di dividendi	-	-	-	-	-
- Altre destinazioni	-	9.578	21.392	31.928-	958-
<i>Altre variazioni:</i>					
- Copertura perdite	-	-	-	-	-
- Operazioni sul capitale	-	-	-	-	-
- Distribuzione ai soci	-	-	-	-	-
- Altre variazioni	400	-	-	-	400
Risultato dell'esercizio 2020	-	-	-	34.515-	34.515-
Saldo finale al 31/12/2020	61.200	47.190	108.750	34.515-	182.625
Saldo iniziale al 01/01/2021	61.200	47.190	108.750	34.515-	182.625
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>					
- Attribuzione di dividendi	-	-	-	-	-
- Altre destinazioni	-	-	34.515-	34.515	-
<i>Altre variazioni:</i>					
- Copertura perdite	-	-	-	-	-
- Operazioni sul capitale	-	-	-	-	-
- Distribuzione ai soci	-	-	-	-	-
- Altre variazioni	900	-	99	-	999
Risultato dell'esercizio 2021	-	-	-	21.180	21.180
Saldo finale al 31/12/2021	62.100	47.190	74.334	21.180	204.804
Saldo iniziale al 01/01/2022	62.100	47.190	74.334	21.180	204.804
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>					
- Attribuzione di dividendi	-	-	-	-	-
- Altre destinazioni	-	6.354	14.191	21.180-	635-
<i>Altre variazioni:</i>					
- Copertura perdite	-	-	-	-	-
- Operazioni sul capitale	-	-	-	-	-
- Distribuzione ai soci	-	-	-	-	-
- Altre variazioni	600	-	-	-	600
Risultato dell'esercizio 2022	-	-	-	8.957	8.957
Saldo finale al 31/12/2022	62.700	53.544	88.525	8.957	213.726

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati iscritti in bilancio secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 31. I correlati accantonamenti sono rilevati nel conto economico, dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

In particolare, i fondi per rischi rappresentano passività di natura determinata ed esistenza probabile, i cui valori sono stimati. Si tratta, quindi, di passività potenziali connesse a situazioni già esistenti alla data di bilancio, ma caratterizzate da uno stato di incertezza il cui esito dipende dal verificarsi o meno di uno o più eventi futuri.

Invece, i fondi per oneri rappresentano passività di natura determinata ed esistenza certa, stimate nell'importo o nella data di sopravvenienza, connesse a obbligazioni già assunte alla data di bilancio, ma che avranno manifestazione numeraria negli esercizi successivi.

Gli accantonamenti al fondo, pertanto, riflettono la migliore stima possibile, sulla base degli elementi a disposizione alla data di redazione del progetto di bilancio.

Le situazioni per le quali il manifestarsi di una passività è soltanto possibile, sono state indicate nella nota integrativa, senza procedere allo stanziamento di un accantonamento al fondo rischi.

Nella voce in oggetto erano stati rilevati accantonamenti che, nel corso dell'esercizio, sono stati stornati a fronte del venir meno delle possibili passività.

Il dettaglio delle movimentazioni subite dalla voce de quo nel corso del 2022 viene riportato nel seguente prospetto.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spont. nella voce	Spont. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Fondi per rischi e oneri</i>									
	Altri fondi per rischi e oneri differiti	3.000	-	-	-	3.000	-	3.000-	100-
	Totale	3.000	-	-	-	3.000	-	3.000-	

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del Codice Civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo con riferimento ai rapporti di lavoro dipendente in essere con i soci lavoratori e non soci alla data di chiusura bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Accanton.	Utilizzi	Consist. finale
<i>Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</i>					
	Fondo TFR	643.944	136.078	75.732	704.290
	Totale	643.944	136.078	75.732	704.290

Debiti

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis C.C..

Nei seguenti prospetti vengono evidenziati il dettaglio dei debiti sociali e la loro scadenza residua.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Debiti</i>									
	Spese anticipate utenti	730	6.147	-	-	6.077	800	70	10
	Banca c/c	150.000	110.387	-	-	260.387	-	150.000-	100-
	Mutui ipotecari bancari	81.565	-	-	-	40.581	40.984	40.581-	50-
	Mutui bancari	33.911	900.000	-	-	25.377	908.534	874.623	2.579
	Prestiti sociali soci cooperative	188.591	73.731	-	-	2.200	260.122	71.531	38
	Fatture da ricevere da fornitori terzi	64.292	95.567	-	-	65.263	94.596	30.304	47
	Fornitori terzi Italia	88.380	520.829	50-	-	502.541	106.618	18.238	21
	Fornitori terzi Estero	142	4.180	-	-	3.202	1.120	978	689
	Erario c/liquidazione IVA	-	40.393	18.961-	-	20.158	1.274	1.274	-
	Erario c/rit.redd.lav.aut.,agenti,rappr.	675	14.093	-	-	13.988	780	105	16
	Erario c/imposte sostitutive su TFR	2.878	10.362	-	-	7.207	6.033	3.155	110
	INPS dipendenti	77.630	556.377	-	-	557.947	76.060	1.570-	2-
	INAIL dipendenti/collab.(da liquidare)	2.112	13.679	-	-	13.284	2.507	395	19
	Debiti v/fondi previdenza complementare	5.715	22.826	-	-	21.886	6.655	940	16
	Enti previdenziali e assistenziali vari	35	-	-	35	-	-	35-	100-
	Anticipi da clienti terzi e fondi spese	1.258	16.920	-	-	15.782	2.396	1.138	90
	Depositi cauzionali ricevuti	1.700	1.339	-	-	1.089	1.950	250	15
	Sindacati c/ritenute	239	702	-	-	795	146	93-	39-
	Debiti diversi verso terzi	-	899.738	-	-	635	899.103	899.103	-
	Personale c/retribuzioni	184.227	1.725.219	-	-	1.748.266	161.180	23.047-	13-
	Dipendenti c/retribuzioni differite	135.526	123.855	-	-	135.526	123.855	11.671-	9-

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	Debiti vs soci per capitale da rimbors.	100	-	-	-	100	-	100-	100-
	Banche c/partite passive da liquidare	981	331	-	-	741	571	410-	42-
	Totale	1.020.687	5.136.675	19.011-	35	3.443.032	2.695.284	1.674.597	

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
Debiti	2.695.284	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	2.017.769	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	677.515	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427 c.1 n.6 del Codice Civile, si attesta:

- che non esistono debiti con scadenza superiore a cinque anni dalla data di bilancio;
- che la società ha sottoscritto, nel corso dell'esercizio 2006, un finanziamento di originari Euro 500.000 con l'istituto Banca Popolare Etica gravato da ipoteca di primo grado sull'immobile di proprietà sociale in Barghe, Via Stoppini n. 26, rimborsabile in n. 98 rate trimestrali con scadenza originaria al 05/05/2023 e per il quale è stata esercitata la facoltà di richiesta della moratoria di cui all'art. 56 del DL 18/2020 (cosiddetto "Decreto Cura Italia"). La scadenza è stata pertanto tralata al 05/11/2023 e l'importo residuo del debito de quo al 31/12/2022 risulta essere pari ad Euro 40.984.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art. 2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

I debiti verso soci per finanziamenti si riferiscono ai prestiti sociali che la Cooperativa ha sottoscritto con diversi soci a seguito dell'adozione dell'apposito regolamento approvato con delibera Assembleare del 25 febbraio 2014.

Nel prospetto seguente viene illustrato il dettaglio dei finanziamenti sottoscritti - suddivisi per anno di sottoscrizione del prestito sociale -, nonché l'importo delle relative somme iscritte a bilancio al 31 dicembre 2022.

PRESTITO SOCIALE	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
N.ro contratti	14	1	-	1	-	-	-	1	3
Residuo debito al 31/12/2022	138.081	23.892	-	36.527	-	-	-	35.556	26.066

Come previsto dalle disposizioni contenute nella delibera C.I.C.R. del 19 luglio 2005, nonché dalla circolare della Banca d'Italia n. 299 del 21 aprile 1999, si espongono le consistenze del prestito sociale e del patrimonio netto, al fine di verificarne il rispetto del rapporto.

AMMONTARE MASSIMO DELLA RACCOLTA PRESSO I SOCI	
Valore del Patrimonio Netto 2021 (PN)	Limite massimo raccolta (3 x PN)
204.804	614.412

Nello specifico, il rapporto tra il debito residuo per i prestiti sociali sottoscritti, pari a complessivi Euro 260.122, e il triplo del valore del patrimonio netto dell'ultimo bilancio approvato (esercizio 2021) risulta pari a 0,42. Il limite della raccolta risulta pertanto ampiamente rispettato.

Ratei e risconti passivi

I ratei ed i risconti passivi sono stati calcolati sulla base del principio della competenza economica mediante la ripartizione dei costi e dei ricavi comuni a più esercizi.

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione delle voci in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Incres.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Ratei e risconti</i>									
	Ratei passivi	2.660	8.462	-	-	2.659	8.463	5.803	218
	Risconti passivi	401.798	104.900	-	-	22.734	483.964	82.166	20
	Totale	404.458	113.362	-	-	25.393	492.427	87.969	

Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del Codice Civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Al fine di fornire una più dettagliata esposizione del conto economico, si espongono nei seguenti prospetti i conti analitici che compongono le voci iscritte a bilancio.

Voce	Descrizione	Dettaglio	2022	2021	Variaz. assoluta	Variaz. %
1)	<i>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>					
		Corrispettivi	218.995	177.703	41.292	23
		Prestazioni di servizi	2.668.473	2.402.670	265.803	11
		Totale	2.887.468	2.580.373	307.095	
	<i>Contributi in conto esercizio</i>					
		Contributi in conto esercizio impon.	217.796	184.531	33.265	18
		Contributi 5 per mille	9.687	10.051	(364)	(4)
		Contributi in c/esercizio non imponibili	13.710	11.026	2.684	24
		Totale	241.193	205.608	35.585	
	<i>Ricavi e proventi diversi</i>					
		Rivalsa spese di incasso	36	28	8	29
		Proventi da immobili non strumentali	12.552	-	12.552	-
		Risarcim.danni perdita prodotti/sinistri	458	1.385	(927)	(67)
		Sopravv.attive da gestione ordin.impon.	3.520	1.562	1.958	125
		Arrotondamenti attivi diversi	14	3	11	367
		Erogazioni liberali ricevute	58.650	44.361	14.289	32
		Altri ricavi e proventi imponibili	50	-	50	-
		Differenza di arrotondamento all' EURO	2	-	2	-
		Plusv.civilistica da alienazione cespiti	1.877	-	1.877	-
		Sopravv.attive imp.da ev.str./es.prec.	3.012	35.497	(32.485)	(92)
		Risarcim.danni per eventi accidentali	2.122	-	2.122	-
		Contrib.c/capit.art.88 c.3 non rateizz.	19.903	19.548	355	2
		Totale	102.196	102.384	(188)	
6)	<i>Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</i>					
		Acquisti materie prime	161.146	123.484	37.662	30
		Acquisti materiali di consumo	24.834	28.326	(3.492)	(12)
		Acquisti materiali vari	-	62	(62)	(100)
		Acquisto beni strument.inf.516,46 ded.	3.674	5.250	(1.576)	(30)
		Acq.beni strum.inf.516,46 tel.fissa/mob.	1.995	1.008	987	98

Voce	Descrizione	Dettaglio	2022	2021	Variaz. assoluta	Variaz. %
		Attrezzatura minuta	12.331	16.651	(4.320)	(26)
		Materiali manutenzione fabbricati	-	1.313	(1.313)	(100)
		Cancelleria varia	2.360	3.772	(1.412)	(37)
		Acquisto dispositivi di sicurezza	5.080	4.233	847	20
		Materiale vario di consumo	15.161	36	15.125	42.014
		Carburanti e lubrificanti automezzi	25.602	22.026	3.576	16
		Materiale pubblicitario deducibile	3.476	-	3.476	-
		Totale	255.659	206.161	49.498	
7)	<i>Costi per servizi</i>					
		Altri servizi per la produzione	3.849	-	3.849	-
		Trasporti su acquisti	-	179	(179)	(100)
		Acq.servizi diversi (attiv.di servizi)	15.672	12.560	3.112	25
		Spese telefoniche ordinarie	4.377	8.897	(4.520)	(51)
		Servizi telematici	4.765	2.225	2.540	114
		Energia elettrica	36.279	22.049	14.230	65
		Acqua potabile	2.651	2.658	(7)	-
		Gas	34.900	25.545	9.355	37
		Spese manutenzione attrezzature proprie	2.842	2.556	286	11
		Spese manut.su immobili di terzi	10.604	3.540	7.064	200
		Premi di assicurazione automezzi	14.261	9.995	4.266	43
		Spese manutenzione automezzi propri	22.942	17.427	5.515	32
		Pedaggi autostradali automezzi	-	25	(25)	(100)
		Consulenze ammin.e fiscali (ordinarie)	39.638	37.003	2.635	7
		Consulenze tecniche	31.405	13.870	17.535	126
		Consulenze legali	10.773	13.769	(2.996)	(22)
		Consulenze/prestazioni diverse	81.160	48.799	32.361	66
		Lav.aut.occas/assoc.in partecip.affer.	3.938	39.972	(36.034)	(90)
		Rimborsi chilometrici co.co.co afferenti	120	330	(210)	(64)
		Compensi sindaci professionisti	6.452	6.628	(176)	(3)
		Compensi revisori professionisti	1.820	1.820	-	-
		Materiale pubblicitario deducibile	-	19.543	(19.543)	(100)
		Fiere, mostre, convegni deducibili	1.960	-	1.960	-

Voce	Descrizione	Dettaglio	2022	2021	Variaz. assoluta	Variaz. %
		Spese per alberghi e ristoranti(no rappr.)	2.417	816	1.601	196
		Spese di viaggio	36	-	36	-
		Spese postali	289	59	230	390
		Premi di assicurazioni obbligatorie	10.601	9.379	1.222	13
		Servizi smaltimento rifiuti	304	260	44	17
		Assistenza software	13.315	13.468	(153)	(1)
		Spese generali varie	7.869	4.114	3.755	91
		Rimborsi chilometrici dipend.ordinari	18.362	12.270	6.092	50
		Rimborsi chilom.dipend.disab.form.R&S	700	850	(150)	(18)
		Ricerca, formazione e addestramento	14.364	13.212	1.152	9
		Servizi di terzi mensa aziendale	82.022	77.454	4.568	6
		Visite mediche periodiche ai dipendenti	12.250	9.337	2.913	31
		Commissioni e spese bancarie	2.533	4.032	(1.499)	(37)
		Totale	495.470	434.641	60.829	
g)	<i>Costi per godimento di beni di terzi</i>					
		Canoni locazione immobili deducibili	4.641	1.860	2.781	150
		Canoni per utilizzo licenze software	4.706	7.068	(2.362)	(33)
		Totale	9.347	8.928	419	
a)	<i>Salari e stipendi</i>					
		Retribuzioni lorde dipendenti ordinari	1.688.482	1.554.750	133.732	9
		Indenn.trasf.e altri rimb.spese dip.ord.	1.730	2.230	(500)	(22)
		Totale	1.690.212	1.556.980	133.232	
b)	<i>Oneri sociali</i>					
		Contributi INPS dipendenti ordinari	422.709	404.670	18.039	4
		Contrib.altri enti previd/ass.dip.ordin.	22.026	18.334	3.692	20
		Premi INAIL	13.705	5.825	7.880	135
		Totale	458.440	428.829	29.611	
c)	<i>Trattamento di fine rapporto</i>					
		Quote TFR dipend.ordinari (in azienda)	158.624	121.966	36.658	30
		Totale	158.624	121.966	36.658	
e)	<i>Altri costi per il personale</i>					

Voce	Descrizione	Dettaglio	2022	2021	Variaz. assoluta	Variaz. %
		Altri costi per il personale dipendente	27.787	5.550	22.237	401
		Totale	27.787	5.550	22.237	
a)	<i>Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</i>					
		Amm.to civil.altre spese pluriennali	331	331	-	-
		Amm.to civil.spese manut.beni di terzi	28.589	28.560	29	-
		Totale	28.920	28.891	29	
b)	<i>Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i>					
		Amm.to civilistico fabbricati civili	16.182	16.182	-	-
		Amm.to civilistico fabbricati strument.	8.229	8.229	-	-
		Amm.to civilistico attrez.varia e minuta	4.333	5.410	(1.077)	(20)
		Amm.to civilistico mobili e arredi	1.201	188	1.013	539
		Amm.to civil.macch.d'ufficio elettron.	650	590	60	10
		Amm.to civilistico automezzi	13.835	11.330	2.505	22
		Totale	44.430	41.929	2.501	
d)	<i>Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide</i>					
		Acc.to sval. crediti v/clienti	10.901	-	10.901	-
		Totale	10.901	-	10.901	
11)	<i>Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</i>					
		Rimanenze finali di merci	(5.306)	(8.527)	3.221	(38)
		Rimanenze iniziali di merci	8.527	5.211	3.316	64
		Totale	3.221	(3.316)	6.537	
14)	<i>Oneri diversi di gestione</i>					
		Altre spese automezzi	1.027	-	1.027	-
		Valori bollati	112	40	72	180
		IMU	2.696	1.796	900	50
		Diritti camerali	1.070	878	192	22
		Imposta di registro e concess. govern.	499	565	(66)	(12)
		Tassa raccolta e smaltimento rifiuti	6.096	4.891	1.205	25
		Altre imposte e tasse indirette ded.	1.698	813	885	109
		Spese, perdite e sopravv.passive deduc.	100	79	21	27

Voce	Descrizione	Dettaglio	2022	2021	Variaz. assoluta	Variaz. %
		Sanzioni, penalità e multe	585	1.059	(474)	(45)
		Contributi associativi versati	7.537	9.591	(2.054)	(21)
		Abbonamenti, libri e pubblicazioni	1.123	7	1.116	15.943
		Arrotondamenti passivi diversi	7	7	-	-
		Erogaz.liberali deducibili art.100	-	1.565	(1.565)	(100)
		Costi e spese diverse	1.836	-	1.836	-
		Minusvalenza da alienaz./elimin.cespiti	5.644	-	5.644	-
		Totale	30.030	21.291	8.739	
b)	<i>Altri proventi finanz. da titoli iscritti nelle immobilizz. che non costituiscono partecip.</i>					
		Interessi da titoli di investimento	214	273	(59)	(22)
		Totale	214	273	(59)	
	<i>Proventi diversi dai precedenti da altre imprese</i>					
		Interessi attivi su c/c bancari	14	23	(9)	(39)
		Totale	14	23	(9)	
	<i>Interessi ed altri oneri finanziari verso altre imprese</i>					
		Interessi passivi bancari	331	80	251	314
		Commissioni disponibilità fondi	1.395	1.769	(374)	(21)
		Interessi passivi su finanziam. di soci	5.356	4.517	839	19
		Interessi passivi su mutui	879	797	82	10
		Inter.pass.per dilaz. pagamento imposte	11	18	(7)	(39)
		Minus.fin.da part.in soc.capitali immob.	-	8.450	(8.450)	(100)
		Totale	7.972	15.631	(7.659)	
b)	<i>Svalutazioni di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni</i>					
		Sval.quote di fondi comuni d'invest.	1.115	-	1.115	-
		Totale	1.115	-	1.115	
21)	<i>Utile (perdita) dell'esercizio</i>					
		Utile (perdita) dell'esercizio	8.957	21.180	(12.223)	(58)
		Totale	8.957	21.180	(12.223)	

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi. Per quanto concerne la cessione di beni, i relativi ricavi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

Ciò detto si evidenzia che il valore della produzione complessivamente conseguito nel corso dell'esercizio 2022 ammonta ad Euro 3.230.857, con un incremento di oltre l'11% rispetto a quello registrato al 31 dicembre 2021, pari ad Euro 2.888.365.

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Quanto alla loro consistenza, che ammonta a complessivi Euro 3.213.041, si rileva anche in questo caso un incremento dei costi della produzione rispetto al valore registrato al 31 dicembre 2021 - pari a circa il 12,56% -, registrando pertanto un incremento relativo leggermente superiore rispetto a quello conseguito nel valore della produzione, il che si riflette negativamente sul risultato operativo dell'esercizio (differenza tra valore e costi della produzione), che passa da Euro -36.515 al 31 dicembre 2021 ad Euro 17.816 alla chiusura dell'esercizio 2022.

Proventi e oneri finanziari

Nella classe C del conto economico sono stati rilevati tutti i componenti positivi e negativi del risultato economico d'esercizio connessi con l'attività finanziaria dell'impresa, caratterizzata dalle operazioni che generano proventi, oneri, plusvalenze e minusvalenze da cessione relativi a titoli, partecipazioni, conti bancari, crediti iscritti nelle immobilizzazioni e finanziamenti di qualsiasi natura attivi e passivi, e utili e perdite su cambi.

I proventi ed oneri di natura finanziaria sono stati iscritti in base alla competenza economico-temporale, inoltre gli interessi e altri oneri finanziari sono iscritti alla voce C.17 di conto economico sulla base di quanto maturato nell'esercizio al netto dei relativi risconti.

L'impatto di tale classe alla formazione del risultato di periodo risulta poco significativo, attestandosi il totale dei proventi e degli oneri finanziari ad Euro -7.744.

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

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi/costi o altri componenti positivi/negativi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

Come per l'esercizio precedente l'ammontare delle imposte stanziato al 31 dicembre 2022 risulta essere pari a zero. In particolare, per effetto delle esenzioni previste dalle norme applicabili alle cooperative sociali non sono presenti a bilancio imposte IRES (agevolazione di cui alla normativa art. 11 del D.P.R. n. 601/1973) ed IRAP (esenzione di cui alla Legge Regionale 14 luglio 2003 n. 10, della Regione Lombardia).

Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal Codice Civile

Dati sull'occupazione

Nei seguenti prospetti vengono indicati il numero medio dei lavoratori, dipendenti e collaboratori, ripartiti per genere e fascia d'età.

LAVORATORI	2022	
	FEMM	MASC
SOCI	43	9
NON SOCI	80	7
TOTALE	123	16
	139	

FASCIE DI ETA'	N.RO COMPLESSIVO LAVORATORI	DI CUI SOCI
< 25 anni	22	0
26 – 35 anni	43	18
36 – 45 anni	33	16
46 – 55 anni	26	12
> 55 anni	15	6
TOTALE	139	52

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

Nel rispetto dei parametri di governance di cui al rinnovato art. 2542, comma 2 del C.C., si segnala che da Statuto, la Cooperativa "è amministrata da un Consiglio di Amministrazione composto da un numero di consiglieri variabile da tre a undici membri, eletti dall'Assemblea ordinaria dei soci, che ne determina di volta in volta il numero", e che i medesimi

“non possono essere nominati per un periodo superiore a tre esercizi consecutivi e scadono alla data dell’Assemblea convocata per l’approvazione del bilancio relativo all’ultimo esercizio della loro carica”.

Il Consiglio di Amministrazione in auge, eletto nell’ambito dell’Assemblea del 14 luglio 2022, consta di n. 11 componenti, il cui mandato terminerà in occasione della riunione Assembleare convocata per l’approvazione del bilancio relativo all’esercizio che si chiuderà al 31 dicembre 2024.

A tal proposito, nel rispetto dell’obbligo di informativa di cui all’art. 2427 n. 16 C.C., si precisa che la Cooperativa non ha corrisposto alcun compenso ai componenti dell’organo amministrativo in carica, né esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per loro conto per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

In osservanza delle novità introdotte dal Codice della Crisi d’Impresa e dell’Insolvenza ed ai sensi del combinato disposto degli artt. 2543 e 2477 C.C., con la sunnominata delibera assembleare del 14 luglio u.s., è stato prorogato il mandato all’Organo di controllo interno, composto da 3 membri effettivi e 2 supplenti, nelle persone dei sigg.:

7. Dott. Caldarese Aniello, Presidente e Sindaco effettivo;
8. Dott. Datteri Adriano, Sindaco effettivo;
9. Dott.ssa Fagioli Romina, Sindaco effettivo;
10. Dott. Zoldan Giuseppe, Sindaco supplente;
11. Dott. Apollonio Simone, Sindaco supplente.

All’Organo di controllo, che permarrà in carica per il triennio 2022-2024, è stato deliberato il seguente compenso:

12. Euro 2.700 annui per il Presidente;
13. Euro 1.750 annui per ciascun altro Sindaco effettivo;
14. alcun compenso per ciascun Sindaco supplente.

Si segnala infine, sempre con riferimento all’obbligo di informativa di cui all’art. 2427 n. 16 C.C., che non esistono anticipazioni e crediti nei confronti di alcun componente dell’organo di controllo e non sono stati assunti impegni per loro conto per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

Compensi al revisore legale o società di revisione

La funzione di controllo contabile è stata esercitata dal Revisore Legale dei Conti dott. Roberto Lucini. In particolare, per l’attività di revisione legale prestata, è stato concordato un compenso di euro 1.820 annuali.

In ottemperanza agli obblighi informativi e di trasparenza imposti dalla normativa corrente, si segnala che il professionista citato non presta, a favore della società, servizi diversi ed ulteriori rispetto a quello di revisione legale dei conti.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale, salvo quando precedentemente segnalato nella sezione “debiti” del passivo di Stato Patrimoniale circa l’iscrizione ipotecaria gravante sull’immobile sociale in Barghe a garanzia del mutuo contratto con Banca Popolare Etica per l’acquisto del medesimo bene.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell’esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate che siano di importo rilevante e che siano concluse a non normali condizioni di mercato; pertanto, ai fini della comprensione del bilancio non risultano necessari maggiori dettagli.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

La società, nel corso dell’esercizio, non ha posto in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che siano

significativi e necessari ai fini della corretta valutazione della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

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

Lo scenario geo-politico ed economico dei primi mesi del 2023 ha visto il perdurare del conflitto tra Russia ed Ucraina e della dinamica inflazionistica che ha caratterizzato tutto il 2022 e che si è negativamente riverberata in un incremento generalizzato dei prezzi dei beni di consumo nonché delle materie prime ed energetiche.

Seppur nell'incertezza in merito all'evolversi del conflitto e della dinamica inflazionistica in atto, atteso gli ambiti ed i settori di operatività sociali, non si ritiene che gli effetti di tali eventi possano ripercuotersi in maniera rilevante sulla situazione economico, finanziaria e patrimoniale della Cooperativa, ed in ogni modo non in misura tale da mettere in dubbio l'esistenza del presupposto della continuità aziendale.

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

Non esiste la fattispecie di cui all'art. 2427 n. 22-sexies del Codice Civile.

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

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

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

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del Codice Civile, si attesta che la Cooperativa non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

Azioni proprie e di società controllanti

Ai sensi degli artt. 2435-bis e 2428 comma 3 n.ri 3 e 4 del Codice Civile si attesta che la società non è soggetta al vincolo di controllo da parte di alcuna società o gruppo societario.

Informazioni relative alle cooperative

La cooperativa è iscritta dal 05/07/1994 all'Albo Regionale delle Cooperative Sociali della Regione Lombardia ed all'Albo nazionale delle Cooperative al n.ro A105024. A tal proposito si ricorda che a seguito delle modifiche statutarie intervenute nel corso dell'esercizio 2018 la Cooperativa risulta iscritta dallo stesso anno nella sezione delle cooperative sociali a scopo plurimo (tipo A+B), ovvero nell'elenco delle cooperative sociali che esercitano, in maniera coordinata e continuativa, sia attività di prestazione di servizi socio-sanitari ed educativi (tipo A), sia attività diverse – di natura agricola, industriale, commerciali o di servizi – finalizzate, giustappunto, all'inserimento di persone "svantaggiate" (tipo B).

Anche per l'anno 2022, pertanto, la Cooperativa, in quanto sociale, non è tenuta al raggiungimento dei requisiti oggettivi di prevalenza di cui all'art. 2513 del C.C., come stabilito dall'art. 111-septies delle disposizioni per l'attuazione del C.C. e transitorie, secondo il quale le cooperative sociali a norma della Legge n. 381/1991 sono considerate a mutualità prevalente indipendentemente dalla sussistenza dei requisiti di cui all'art. 2513 C.C..

Il requisito della mutualità prevalente è comunque soddisfatto, per la presenza principale di soci lavoratori il cui costo retribuito, inclusi i contributi, per l'anno 2022 è di poco superiore al 50% del totale del costo del lavoro come evidenziato nel prospetto seguente.

Conto economico	Importo in bilancio	di cui verso soci	% riferibile ai soci	Condizioni di prevalenza
A.1- Ricavi delle vendite e delle prestazioni	-	-	-	
B.6- Costi per materie prime sussidiarie, di consumo e di merci	-	-	-	
B.7- Costi per servizi	-	-	-	
B.9- Costi per il personale	2.335.063	1.171.540	50,2	ININFLUENTE

Si attesta altresì che nello Statuto della Cooperativa sono previste le clausole di cui all'art. 2514 C.C. e che le stesse sono di fatto osservate.

Informazioni di cui agli art. 2545 del Codice Civile

Commento

L'Organo amministrativo vuole innanzitutto riconfermare, a norma dell'art. 2545 C.C., di aver perseguito gli scopi sociali in conformità al carattere socio-assistenziale, mutualistico e non speculativo della società. In particolare nel corso dell'esercizio, il Consiglio di Amministrazione ha svolto il proprio operato gestionale nel rispetto della normativa di settore e dello Statuto Sociale, cercando di sviluppare l'attività caratteristica della cooperativa nel campo dell'inclusione e della solidarietà sociale ed educativa.

Per quanto attiene all'indicazione dei criteri seguiti nella gestione sociale, come richiesto dall'art. 2 comma 1 della Legge 59/92, il Consiglio di Amministrazione attesta che i progetti attivi hanno avuto come riferimento gli artt. 5 e 6 dello Statuto Sociale in vigore, come modificato dall'Assemblea nella seduta del 1 ottobre 2019. Nello specifico nel corso dell'esercizio 2022, si è proseguito nello sviluppo dei seguenti progetti ed attività:

- gestione dei due Centri Diurni per Disabili con sedi a Idro e Villanuova sul Clisi, accreditati per ospitare rispettivamente 30 e 15 persone con disabilità, di cui beneficiano 35 utenti ed ove prestano servizio 25 operatori;
- gestione della Comunità Socio Sanitaria presso l'immobile di proprietà della Comunità Montana in Via San Michele n. 60 a Idro (BS), struttura residenziale rivolta a persone con disabilità intellettiva, accreditate per ospitare 10 persone, frequentato da 10 utenti e dove lavorano 8 operatori;
- servizio semi-residenziale Sollievo, teso ad offrire una residenza temporanea a persone con disabilità presso l'immobile di proprietà della Comunità Montana di cui al punto precedente, strutturato per ospitare fino a quattro persone contemporaneamente e che nel corso dell'esercizio 2022, cause post pandemia covid-19, è stato attivo solamente nel mese di agosto;
- prestazione di servizi scolastici e domiciliari ad personam, rivolti a soggetti con disabilità di ogni età, e presenti in Valle Sabbia e nel Comune di Desenzano del Garda, con 132 utenti a carico a fronte di 76 operatori;
- poliambulatorio Poliblu, ex SpazioA, con focus sull'erogazione di servizi articolati a sostegno di soggetti con disabilità del territorio valsabbino e delle rispettive famiglie. Lo sviluppo e crescita dei servizi offerti ha portato a febbraio 2020 all'inaugurazione della nuova sede del poliambulatorio presso i locali dell'ex centrale idroelettrica di Barghe - via Ippolito Boschi n. 21, mantenendo peraltro attivo anche l'ambulatorio di Vestone. Nello specifico, tramite Poliblu vengono offerti i seguenti servizi:
 - SpazioA: ambulatorio per minori con disturbi dello spettro autistico dai 2 ai 18 anni, che prevede terapie individuali, modulate in base all'età del bambino, e di piccoli gruppi;
 - Faro: progetto che prevede la presa in carico del contesto familiare delle persone con disabilità, con percorsi specifici di Parent Training, Sostegno Psicologico a genitori individuali e di gruppo condotti da una psicoterapeuta e una psicologa, laboratori creativo/emozionali per siblings condotti da un'esperta di progetti artistici e un educatore;
 - Prestazioni professionali varie: per il 2022 i percorsi di logopedia sono stati 12 mentre quelli di psicomotricità sono stati 4;

- servizio “Misura B1” finalizzato ad offrire di assistenza/educativa domiciliare a favore di utenti con grave disabilità fisica e/o gravi disturbi comportamentali che comportano la necessità di assistenza continua: il servizio ha impiegato 17 operatori in favore di 22 utenti;
- servizio trasporti, indirizzato principalmente al trasporto casa/lavoro-servizi per gli utenti dei Centri ma utilizzato anche per i vari servizi offerti dalla Cooperativa. Il parco automezzi è composto da 9 minibus, 2 automobili attrezzate ed 1 furgone trasporto merci e consta 5 autisti fissi più 2 sostituti oltre al coordinatore ed accompagnatori dipendenti e volontari;
- continuazione del progetto Yoga;
- prosecuzione nelle iniziative di sensibilizzazione sui temi della disabilità e diversità con il progetto “Calamaio”, dove un’equipe di operatori con disabilità e non, progetta e svolge incontri nelle scuole di ogni ordine e grado;
- sviluppo delle iniziative connesse al progetto Abilitando per la vita indipendente di persone con disabilità;
- postazioni di inserimento lavorativo di persone con disabilità e laboratori esperienziali di inclusione sociale, tramite la gestione di servizi ed esercizi commerciali, tra i quali:
 - il bar “invernale” ed il chiosco “estivo” in Lavenone, che ha visto coinvolti complessivamente 10 utenti ed impegnati 3 operatori, la cui gestione è cessata nel corso dell’esercizio;
 - l’Ostello “Borgo Venno” e la casa vacanze “Casa Maer”, anch’esse in Lavenone;
 - il bar del centro sportivo “Lino Turina” presso lo Stadio Comunale di Salò;
 - il bar del centro sportivo “Karol Wojtyla” di Gavardo, in gestione da maggio 2021;
 - servizi di catering solidale;
 - bandi di socializzazione estivi per attività con minori;
 - sviluppo del progetto “Gusto Giusto”;
 - servizio pulizie rivolto ad aziende che conta 2 clienti principali in alta Vallesabbia
- fattoria didattica “La Mirtilla” in Idro, centro autorizzato per l’erogazione di servizi di Terapia ed Educazione Assistita con gli Animali;

Si segnala, inoltre, che quale ente di riferimento per quanto attiene ai servizi alla disabilità sul territorio Valsabbino, la Cooperativa, in collaborazione con il Consorzio Laghi e la Cooperativa La Cordata, è stata erogatrice dei servizi connessi alle misure regionali di cui al DGR 6647/2017 “Dopo di Noi” commissionate da Comunità Montana di Valle Sabbia.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto esposto nei punti precedenti della presente nota integrativa, il Consiglio di Amministrazione Vi propone di destinare come segue l’utile d’esercizio di complessivi Euro 8.957:

- Euro 2.687 alla riserva legale;
- Euro 269 al fondo mutualistico per la promozione e lo sviluppo della cooperazione;
- Euro 6.001 alla riserva indivisibile di ex art. 12, Legge 904/1977.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell’esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2022 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d’esercizio, così come predisposto dall’organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

Barghe, 28 marzo 2023

Baruzzi Cristina - Presidente del Consiglio di Amministrazione