

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: COOPERATIVA SOCIALE TERREMONDO SOCIETA' COOPERATIVA A R.L.
Sede: CORSO RE UMBERTO 13, STUDIO MAT SRL TORINO TO
Capitale sociale: 1.500,00
Capitale sociale interamente versato: sì
Codice CCIAA: TO
Partita IVA: 08681720010
Codice fiscale: 08681720010
Numero REA: 993154
Forma giuridica: SOCIETA' COOPERATIVA
Settore di attività prevalente (ATECO): 889900
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: A110032

Bilancio al 31/12/2022

Stato Patrimoniale Abbreviato

| | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|------------------------------------|------------------|----------------|
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 150 | 300 |
| II - Immobilizzazioni materiali | 783.448 | 770.754 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | 271.683 | 200.000 |
| <i>Totale immobilizzazioni (B)</i> | <i>1.055.281</i> | <i>971.054</i> |
| C) Attivo circolante | | |

| | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|--|------------------|------------------|
| II - Crediti | 603.856 | 769.158 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 602.039 | 768.726 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 1.385 | - |
| Imposte anticipate | 432 | 432 |
| IV - Disponibilita' liquide | 632.874 | 369.403 |
| <i>Totale attivo circolante (C)</i> | <i>1.236.730</i> | <i>1.138.561</i> |
| D) Ratei e risconti | 4.024 | 2.062 |
| <i>Totale attivo</i> | <i>2.296.035</i> | <i>2.111.677</i> |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 1.500 | 1.800 |
| IV - Riserva legale | 443.662 | 357.884 |
| V - Riserve statutarie | 875.043 | 711.473 |
| VI - Altre riserve | 1 | (1) |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 261.075 | 285.926 |
| <i>Totale patrimonio netto</i> | <i>1.581.281</i> | <i>1.357.082</i> |
| B) Fondi per rischi e oneri | 6.090 | 6.090 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 248.120 | 220.554 |
| D) Debiti | 324.149 | 320.810 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 248.649 | 223.310 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 75.500 | 97.500 |
| E) Ratei e risconti | 136.395 | 207.141 |
| <i>Totale passivo</i> | <i>2.296.035</i> | <i>2.111.677</i> |

Conto Economico Abbreviato

| | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|---|------------|------------|
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 1.131.866 | 1.299.353 |
| 5) altri ricavi e proventi | - | - |
| contributi in conto esercizio | - | 1.985 |
| altri | 4.444 | 3.345 |

| | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|---|----------------|----------------|
| <i>Totale altri ricavi e proventi</i> | 4.444 | 5.330 |
| <i>Totale valore della produzione</i> | 1.136.310 | 1.304.683 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 5.126 | 3.253 |
| 7) per servizi | 186.577 | 297.511 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 8.079 | 5.175 |
| 9) per il personale | - | - |
| a) salari e stipendi | 444.936 | 446.132 |
| b) oneri sociali | 113.928 | 121.729 |
| c/d/e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 51.432 | 39.174 |
| c) trattamento di fine rapporto | 51.432 | 39.174 |
| <i>Totale costi per il personale</i> | 610.296 | 607.035 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | - | - |
| a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz. | 23.367 | 15.451 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 150 | 150 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 23.217 | 15.301 |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide | 927 | 1.576 |
| <i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i> | 24.294 | 17.027 |
| 14) oneri diversi di gestione | 18.713 | 80.209 |
| <i>Totale costi della produzione</i> | 853.085 | 1.010.210 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 283.225 | 294.473 |
| 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 | 236 | - |
| c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | 236 | - |
| d) proventi diversi dai precedenti | - | - |
| altri | 675 | - |
| <i>Totale proventi diversi dai precedenti</i> | 675 | - |
| <i>Totale altri proventi finanziari</i> | 911 | - |
| 17) interessi ed altri oneri finanziari | - | - |
| altri | 15.282 | 34 |

| | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|--|----------------|----------------|
| <i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i> | 15.282 | 34 |
| <i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i> | (14.371) | (34) |
| Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D) | 268.854 | 294.439 |
| 20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 7.779 | 8.513 |
| <i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i> | 7.779 | 8.513 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 261.075 | 285.926 |

Nota integrativa, parte iniziale

Introduzione

Signori Soci,

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 risultato di esercizio pari ad Euro 261.075 dopo aver accantonato imposte correnti per Euro 7.779.

L'esercizio di riferimento del bilancio è stato caratterizzato da un calo del fatturato che passa da Euro 1.299.353 del 2021 ad Euro 1.131.866 del 2022.

Il 2021 ha rappresentato per TerreMondo un anno di svolta, durante il quale, nonostante il perdurare delle restrizioni e delle difficoltà dovute alle restrizioni legate alla pandemia da COVID-19, sono state fatte scelte significative legate alla mission e alla vision della cooperativa.

Si è dunque scelto di procedere appena possibile (l'orizzonte temporale è quello del 2022) con la chiusura delle esperienze di accoglienza degli adulti, iniziate nel 2015, in piena emergenza derivante dai numerosi sbarchi di cittadini terzi. Le progettualità, iniziate come primo momento di accoglienza e finalizzate a un pieno inserimento delle persone accolte nel tessuto della nostra Città e del nostro Paese, si sono profondamente modificate nel corso degli anni e non coincidono più con l'idea che TerreMondo ha di tale gestione.

Allo stesso tempo si è scelto di chiudere l'esperienza legata ai servizi offerti direttamente alle famiglie degli studenti dell'IC Ricasoli (assistenza mensa e studio assistito), che non risultano avere una finalità educativa ma solo una funzione di vigilanza e controllo e rispondono a una mera esigenza di supplenza di servizi che dovrebbero essere gestiti direttamente dall'ente pubblico.

Si è deciso, invece, di implementare le attività rivolte ai minori e ai giovani, in particolare con due progettualità legate all'acquisto (formalizzato con apposito rogito a Marzo 2021) dell'immobile di Via Pinerolo, 10 che verrà destinato da un lato all'attività di accoglienza minori stranieri su invio del Comune di Torino (e per questo è già stata ottenuta apposita autorizzazione); dall'altro all'attività aggregativa ed educativa in collaborazione con ASAI.

Nell'ambito delle collaborazioni, sottolineiamo innanzitutto la profonda sinergia che si è consolidata con l'associazione ASAI: i due soggetti operano spesso in maniera assolutamente congiunta, ciascuna con la propria specificità (TerreMondo per quel che riguarda gli operatori, ASAI con il preziosissimo apporto dei suoi numerosi volontari).

Risulta poi consolidata la rete, specificamente dedicata al contrasto della dispersione scolastica Frequenza200, promossa da We World Onlus, che ci ha permesso di relazionarci con diverse realtà di altre regioni che operano sul benessere scolastico dei minori.

Grazie poi al progetto (promosso dalla Regione Piemonte sui fondi FAMI) Interazioni in Piemonte, rinnovato fino al 2022, è stato possibile consolidare la collaborazione con realtà locali come l'associazione Vides Main e la cooperativa sociale Un Sogno per Tutti.

A livello europeo, TerreMondo è partner della rete SIRIUS, finalizzata allo sviluppo di progetti, politiche e azioni di advocacy nei confronti dei Minori Stranieri Non Accompagnati. Tale collaborazione si concretizza annualmente in incontri e momenti di confronto ma anche nella partecipazione (in qualità di partner) a progettualità europee legate al programma Erasmus+.

Infine, TerreMondo intrattiene relazioni stabili con diversi enti finanziatori: Compagnia di San Paolo, Fondazione per la Scuola della CdSP, Ufficio Pio della CdSP, Fondazione CRT, Fondazione De Agostini, Fondazione Migrantes, Impresa Sociale Con I Bambini.

Criteri di formazione

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.

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

Informativa in merito all'emergenza sanitaria COVID-19

Nel corso dell'anno 2022 l'emergenza sanitaria COVID-19 è quasi totalmente rientrata; ciò ha reso possibile la ripresa delle normali attività della cooperativa.

Principi di redazione

Commento

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività.

Il bilancio è stato redatto adottando il presupposto della continuità in quanto gli Amministratori hanno ritenuto che non sussistano significative incertezze e/o problematiche che possano incidere sulla capacità della cooperativa di onorare le proprie obbligazioni nei prossimi 12 mesi.

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 e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. 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. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

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

Commento

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

Cambiamenti di principi contabili

Commento

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423-bis c.2 del codice civile.

Correzione di errori rilevanti

Commento

In relazione all'obbligo di segnalare gli errori rilevanti commessi in precedenti esercizi, la cooperativa non ha nulla da segnalare.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Commento

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.

Criteri di valutazione applicati

Commento

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. 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.

Esistenza poste in valuta

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

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 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 |
|--|--------------------------|
| Software in concessione capitalizzato | 5 anni in quote costanti |

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

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.

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, 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.

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

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.

Terreni e fabbricati

Con particolare riferimento agli immobili sociali costituiti dal fabbricato in cui la cooperativa ha la sua sede operativa e dall'immobile sito in Piobesi (TO) dedicato al progetto "CASA AYLAN", si precisa che gli stessi sono stati assoggettati ad ammortamento.

La società ha distintamente contabilizzato la parte di terreno sottostante ai fabbricati di proprietà e per la stessa non si è operato alcun ammortamento in quanto si tratta di beni per i quali non è previsto un esaurimento della utilità futura.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono state valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione del titolo.

La voce accoglie titoli ed altri investimenti che sono "funzionalmente" destinati ad essere mantenuti nel patrimonio e gestiti dal gruppo FIDEURAM.

Operazioni di locazione finanziaria

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

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 totale pari ad Euro 2.503.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

Patrimonio netto

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

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Trattasi del fondo ripristino ambientale rilevato nell'esercizio 2016 (OIC 16) a seguito scorporo del valore terreno sul fabbricato di proprietà.

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 cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

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

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi.

Altre informazioni

Commento

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

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.

Nota integrativa, attivo

Introduzione

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Introduzione

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.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni abbreviato

| | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni finanziarie | Totale immobilizzazioni |
|---|------------------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Costo | 750 | 851.682 | 200.000 | 1.052.432 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 450 | 80.928 | - | 81.378 |
| Valore di bilancio | 300 | 770.754 | 200.000 | 971.054 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Incrementi per acquisizione | - | 35.911 | 271.688 | 307.599 |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | - | - | 200.004 | 200.004 |
| Ammortamento dell'esercizio | 150 | 23.217 | - | 23.367 |
| Totale variazioni | (150) | 12.694 | 71.684 | 84.228 |

| | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni finanziarie | Totale immobilizzazioni |
|-----------------------------------|------------------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------------|
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 750 | 887.593 | 271.683 | 1.160.026 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 600 | 104.145 | - | 104.745 |
| Valore di bilancio | 150 | 783.448 | 271.683 | 1.055.281 |

Attivo circolante

Introduzione

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.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Introduzione

Non viene esposta la ripartizione per area geografica dei crediti iscritti nell'attivo circolante in quanto non significativa.

Oneri finanziari capitalizzati

Introduzione

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

Introduzione

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Patrimonio netto

Introduzione

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

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio. Viene altresì specificata la possibilità di utilizzazione e distribuibilità.

| DESCRIZIONE | SALDO | Risultato | Incrementi | Decrementi | SALDO |
|-------------|-------|-----------|------------|------------|-------|
|-------------|-------|-----------|------------|------------|-------|

| | INIZIALE | d'esercizio | | | FINALE |
|--|------------------|----------------|----------------|------------------|------------------|
| Capitale sociale | 1.800 | | | - 300 | 1.500 |
| - Riserva legale c/utigli fino al 2016 | 157.937 | | | | 157.937 |
| - Riserva legale c/utigli fino al 2017 | 97.825 | | | | 97.825 |
| - Riserva legale c/utigli dal 2018 | 102.122 | | 85.778 | | 187.900 |
| - Riserva indivisibile c/utigli fino al 2016 | 315.149 | | | | 315.149 |
| - Riserva indivisibile c/utigli fino al 2017 | 218.475 | | | | 218.475 |
| - Riserva indivisibile c/utigli dal 2018 | 177.849 | | 163.570 | | 341.419 |
| - Riserva di arrotondamento | - 1 | | 2 | | 1 |
| Utile (perdita) d'esercizio | 285.926 | 261.075 | | - 285.926 | 261.075 |
| TOTALE PATRIMONIO NETTO | 1.357.082 | 261.075 | 249.350 | - 286.226 | 1.581.281 |

| DESCRIZIONE | | Possibilità di utilizzo | Quota disponibile |
|--|------------------|-------------------------|-------------------|
| Capitale sociale | 1.500 | | |
| - Riserva legale c/utigli fino al 2016 | 157.937 | B | 157.937 |
| - Riserva legale c/utigli fino al 2017 | 97.825 | B | 97.825 |
| - Riserva legale c/utigli dal 2018 | 187.900 | B | 187.900 |
| - Riserva indivisibile c/utigli fino al 2016 | 315.149 | | |
| - Riserva indivisibile c/utigli fino al 2017 | 218.475 | | |
| - Riserva indivisibile c/utigli dal 2018 | 341.419 | | |
| - Riserva di arrotondamento | 1 | | |
| Utile (perdita) d'esercizio | 261.075 | B-C | 261.075 |
| | 1.581.281 | | |

| Legenda |
|-------------------------------------|
| A = per aumento di capitale sociale |
| B = per copertura perdite |
| C = per distribuzione ai soci |

Debiti

Introduzione

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

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Introduzione

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427 c.1 n.6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti di durata superiore a cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Nota integrativa, conto economico

Introduzione

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.

Valore della produzione

Introduzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

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.

Costi della produzione

Commento

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.

Proventi e oneri finanziari

Introduzione

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

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

Introduzione

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

Introduzione

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

Introduzione

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali.

Nota integrativa, altre informazioni

Introduzione

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

Introduzione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria

| | Impiegati | Totale dipendenti |
|--------------|------------------|--------------------------|
| Numero medio | 21 | 21 |

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

Introduzione

La società non ha deliberato compensi, né esistono anticipazioni e crediti, a favore dell'organo amministrativo.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Introduzione

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Commento

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Commento

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Commento

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico. Nel periodo che intercorre fra la data di chiusura dell'esercizio e quella odierna non si segnalano fatti che possano influire sulle valutazioni effettuate ai fini del bilancio chiuso al 31 dicembre 2022.

Nei primi mesi dell'esercizio 2023, la cooperativa non ha subito impatti di natura significativa.

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

Introduzione

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

Commento

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

Introduzione

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.

Informazioni relative alle cooperative

Introduzione

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

La nostra società è una cooperativa a mutualità prevalente di diritto.

Si attesta che nello statuto della cooperativa sono previste le clausole di cui all'art. 2514 c.c. e che le stesse sono di fatto osservate; inoltre, in base ai parametri evidenziati nell'apposita tabella, si attesta che per la società cooperativa permane la condizione di mutualità prevalente.

La nostra cooperativa si propone l'obiettivo di perseguire lo scopo mutualistico svolgendo la propria attività non soltanto a favore dei soci, ma anche a favore di terzi.

L'art. 2513 del codice civile definisce i criteri per l'accertamento della condizione di prevalenza dell'attività mutualistica sul totale delle attività esercitate; le informazioni richieste dal suddetto articolo vengono qui di seguito riportate :

| COSTI DEL PERSONALE | ANNO 2021 | SALARI E STIPENDI | ONERI SOCIALI | T.F.R. | TOTALI |
|--------------------------|--------------|-------------------|----------------|---------------|----------------|
| COSTI PERSONALE NON SOCI | DIPENDENTI | 48.370 | 10.616 | 3.578 | 62.563 |
| COSTI PERSONALE NON SOCI | APPRENDI STI | 34.420 | 1.982 | 2.744 | 39.146 |
| COSTI PERSONALE SOCI | DIPENDENTI | 362.146 | 101.330 | 45.110 | 508.587 |
| TOTALI | | 444.936 | 113.928 | 51.432 | 610.296 |

Si precisa che la società rispetta i requisiti di cui all'art. 2514 c.c. e che non trova applicazione l'art. 2512 c.c. in quanto cooperativa sociale.

Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

Commento

In base all'articolo 2527, comma 1 del C.C., i requisiti soggettivi richiesti ai soci sono stabiliti nell'atto costitutivo. Si ricorda che, in sede di determinazione dei requisiti oggettivi, è richiesta l'osservanza del carattere non discriminatorio e della coerenza con lo scopo mutualistico ed economico dell'attività svolta.

Ai sensi dell'articolo 2528, comma 5 del C.C., la nostra cooperativa nel corso dell'esercizio 2022 ha dismesso tre soci.

Informazioni ex art. 2545 del Codice Civile

Commento

In ottemperanza a quanto previsto dall'art. 2545 del codice civile, si ritiene di aver adempiuto a tutte le disposizioni previste statutariamente e di aver operato adeguatamente al fine di conseguire gli scopi sociali della cooperativa, coerentemente con il suo carattere mutualistico.

Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

Commento

In forza dei requisiti richiesti dall'art. 2545-sexies del codice civile in base ai quali è possibile ripartire ristorni ai soci, l'organo amministrativo propone la distribuzione di complessivi Euro 26.500, quale ristorno per l'anno 2022 (che in percentuale è nettamente inferiore al 30% massimo) della retribuzione relativa alle ore effettivamente lavorate, per dare valore all'impegno, al lavoro e alla scelta, fatta di responsabilità e fatiche, dell'essere soci ed imprenditori di sé stessi.

Tale ripartizione ha la funzione di prevedere una forma di retribuzione aggiuntiva per il socio-cooperatore, in considerazione dell'attività lavorativa e della partecipazione allo scambio mutualistico con la cooperativa. Il socio-cooperatore, con il proprio apporto, concorre a creare le condizioni di efficienza organizzativa e del lavoro, nonché le economie interne che contribuiscono a determinare il risultato dell'esercizio. Il ristorno cooperativo costituisce uno degli elementi maggiormente qualificanti delle migliori condizioni economiche, sociali e professionali nella continuità dell'occupazione dei lavoratori-soci, secondo quanto affermato negli scopi sociali della cooperativa e come storicamente inteso nella cooperazione di lavoro in generale.

Informazioni relative a startup, anche a vocazione sociale, e PMI innovative

Commento

Punto non pertinente.

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

Commento

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, 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, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la Società riepiloga i contributi pubblici e privati ricevuti nel corso dell'esercizio 2022 nonché quanto risulta nel Registro Nazionale Trasparenza – Aiuti di Stato :

| Ente erogatore | progetto / servizio | contributo totale | quota rimborsata ai partner | quota effettivamente utilizzata |
|----------------|---------------------|-------------------|-----------------------------|---------------------------------|
| | | € | € - | € |
| | | € | € | € |
| | | € | € - | € |
| | | € | € - | € |
| | | € | € - | € |
| | | € | € - | € |
| | | € | € - | € |

| | | | | |
|--|--|---|-----|---|
| | | € | € - | € |
| | | € | € - | € |
| | | € | € - | € |

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Commento

Signori Soci,

alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo propone di destinare l'utile d'esercizio pari ad Euro 261.075 nel seguente modo:

| | | |
|-----|--|----------------|
| 30% | a riserva legale | 78.323 |
| 3% | a fondi mutualistici | 7.037 |
| | a riserva indivisibile cooperative sociali | 149.215 |
| | a ristorno ai soci | 26.500 |
| | Utile esercizio 2022 | 261.075 |

Nota integrativa, parte finale

Commento

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

In originale firmato digitalmente

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

(Luca Mastrocola)