

COOPERATIVA SOCIALE SAN NICOLO'-SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	ALMENNO SAN BARTOLOMEO, VIA PIERLUIGI SANGALLI
Codice Fiscale	01665720163
Numero Rea	BERGAMO 227353
P.I.	01665720163
Capitale Sociale Euro	3.150 i.v.
Forma giuridica	Società cooperativa
Settore di attività prevalente (ATECO)	873000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	A121424

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	106.398	148.516
II - Immobilizzazioni materiali	255.626	253.319
III - Immobilizzazioni finanziarie	126.562	126.562
Totale immobilizzazioni (B)	488.586	528.397
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	47.674	-
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.002.118	2.908.522
Totale crediti	3.002.118	2.908.522
IV - Disponibilità liquide	582.661	506.250
Totale attivo circolante (C)	3.632.453	3.414.772
D) Ratei e risconti	9.182	8.250
Totale attivo	4.130.221	3.951.419
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	3.150	2.075
IV - Riserva legale	791.625	679.969
VI - Altre riserve	1.365.739	1.116.373
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	223.888	372.188
Totale patrimonio netto	2.384.402	2.170.605
B) Fondi per rischi e oneri	146.483	143.247
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	167.322	216.990
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.432.014	1.420.577
Totale debiti	1.432.014	1.420.577
Totale passivo	4.130.221	3.951.419

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.941.538	3.632.344
5) altri ricavi e proventi		
altri	5.989	14.738
Totale altri ricavi e proventi	5.989	14.738
Totale valore della produzione	3.947.527	3.647.082
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	182.186	152.939
7) per servizi	711.611	683.794
8) per godimento di beni di terzi	211.813	28.591
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.913.071	1.625.167
b) oneri sociali	587.037	671.136
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	28.617	51.123
c) trattamento di fine rapporto	28.617	51.123
Totale costi per il personale	2.528.725	2.347.426
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	40.167	45.921
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	6.284	3.772
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	33.883	42.149
Totale ammortamenti e svalutazioni	40.167	45.921
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(39.442)	-
Totale costi della produzione	3.635.060	3.258.671
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	312.467	388.411
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	27.224	-
Totale proventi diversi dai precedenti	27.224	-
Totale altri proventi finanziari	27.224	-
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	24.488	16.223
altri	91.315	-
Totale interessi e altri oneri finanziari	115.803	16.223
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(88.579)	(16.223)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	223.888	372.188
21) Utile (perdita) dell'esercizio	223.888	372.188

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

Nota integrativa, parte iniziale

Nel corso dell'esercizio testè chiuso l'attività della Cooperativa è stata caratterizzata dallo svolgimento di attività sociosanitarie, educative ed assistenziali, con la gestione, in proprio e per conto terzi, di tutte le iniziative inerenti all'assistenza anziani e disabili, ed alle prestazioni d'opera in genere quali pulizia e disinfezione locali, trasporti scolari e inabili, assistenza domiciliare, assistenza infermieristica.

La cooperativa ha previsto statutariamente, ed ha di fatto osservato, i requisiti delle cooperative a mutualità prevalente di cui all'art. 2514 del codice civile.

STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO

Il bilancio della cooperativa, il cui esercizio sociale chiude al 31/12/2022, è stato redatto in conformità alla vigente normativa del Codice Civile, come modificata dalle nuove disposizioni in materia di diritto societario introdotte dal D. Lgs. n. 6 del 17 gennaio 2003 e successive modifiche ed integrazioni, ed interpretata ed integrata dai principi contabili raccomandati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, nonché dai documenti emessi dall'O.I.C. (Organismo Italiano di Contabilità).

Il bilancio d'esercizio, costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla presente nota integrativa, è redatto in forma abbreviata così come consente l'art. 2435 bis del codice civile.

Conseguentemente lo stato patrimoniale comprende solo le voci contrassegnate nell'art. 2424 del codice civile con lettere maiuscole e con numeri romani; dalle voci BI e BII dell'attivo sono detratti in forma esplicita gli ammortamenti e le svalutazioni; nelle voci CII dell'attivo e D del passivo sono separatamente indicati i crediti ed i debiti esigibili oltre l'esercizio successivo.

Nel conto economico le seguenti voci previste dall'art. 2425 del codice civile sono state tra loro raggruppate: voci A2 e A3; voci B9(c), B9(d), B9(e); voci B10(a), B10(b), B10(c); voci C16(b), C16(c); voci D18(a), D18(b), D18(c); voci D19(a), D19(b), D19(c).

Nella voce E20 del conto economico non sono state indicate separatamente le plusvalenze e nella voce E21 non sono state indicate separatamente le minusvalenze e le imposte relative agli esercizi precedenti.

Nella nota integrativa, che ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi ed in taluni casi un'integrazione dei dati di bilancio, sono state omesse le indicazioni richieste dal n. 10 dell'art. 2426 e dai nn. 2, 3, 7, 9, 10, 12, 13, 14, 15, 16, e 17 dell'art. 2427 e dal n. 1 del comma 1 dell'art. 2427 bis; le indicazioni richieste dal n. 6 dell'art. 2427 sono riferite all'importo globale dei debiti iscritti in bilancio.

La nota integrativa contiene, inoltre, tutte le informazioni complementari ritenute necessarie per fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione economica, finanziaria e patrimoniale, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Esposizione dei valori

Il bilancio d'esercizio viene redatto e pubblicato con gli importi espressi in unità di Euro. In tal senso si segnala che, nell'ambito dell'operazione di eliminazione dei decimali dalle poste contabili, ai fini dell'espressione dei dati di bilancio in unità di Euro, si è operato mediante arrotondamento per eccesso o per difetto, come consentito dalla C.M. 106/E del 21.12.2001.

Tutti i valori riportati nella presente nota integrativa sono, salvo diversa indicazione, espressi in unità di Euro.

Altre informazioni

La cooperativa, ai sensi dell'art. 2512 del codice civile, dal 17/03/2005 è iscritta all'Albo delle Cooperative a mutualità prevalente di diritto presso il Ministero dello Sviluppo Economico al n. A121424.

Attività di controllo e coordinamento

Si precisa, altresì, che la cooperativa non è sottoposta all'attività di direzione e coordinamento da parte di altra società.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2022 corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute. I criteri di valutazione adottati non sono difforni da quelli osservati per la redazione del bilancio del precedente esercizio e le voci del bilancio d'esercizio sono perfettamente comparabili con quelle dell'esercizio precedente. La valutazione delle singole voci del bilancio è ispirata ai criteri generali della prudenza, dell'inerenza e della competenza economico-temporale, tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo, privilegiando, se del caso, la sostanza rispetto alla forma giuridica e nella prospettiva della continuità aziendale cui fa riferimento il punto 1 dell'art. 2423-bis del codice civile.

Immobilizzazioni

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione comprensivo degli oneri accessori ed ammortizzate sistematicamente per il periodo ragionevolmente prevedibile di loro utilità futura.

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	153.639	529.821	126.562	810.022
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.123	276.502		281.625
Valore di bilancio	148.516	253.319	126.562	528.397
Variazioni nell'esercizio				
Riclassifiche (del valore di bilancio)	(35.834)	37.275	-	1.441
Ammortamento dell'esercizio	6.284	34.968		41.252
Totale variazioni	(42.118)	2.307	-	(39.811)
Valore di fine esercizio				
Costo	153.639	531.262	126.562	811.463
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	47.241	275.636		322.877
Valore di bilancio	106.398	255.626	126.562	488.586

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

I crediti sono stati valutati al valore di presumibile realizzazione.
Il totale dei crediti per l'anno 2022 ammonta ad euro 126.562.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso imprese controllate	126.562	0	126.562	126.562
Totale crediti immobilizzati	126.562	0	126.562	126.562

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Area geografica	Crediti immobilizzati verso controllate	Totale crediti immobilizzati
Italia	126.562	126.562
Totale	126.562	126.562

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	61.261	720.723	781.984	781.984
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	100.942	28.349	129.291	129.291
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.746.319	(655.476)	2.090.843	2.090.843
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.908.522	93.596	3.002.118	3.002.118

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	781.984	781.984
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	129.291	129.291
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.090.843	2.090.843
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.002.118	3.002.118

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	505.131	70.736	575.867
Denaro e altri valori in cassa	1.119	5.675	6.794
Totale disponibilità liquide	506.250	76.411	582.661

Ratei e risconti attivi

Sono determinati rispettando il criterio della competenza temporale e si riferiscono esclusivamente a quote di componenti reddituali comuni a più esercizi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	8.250	932	9.182
Totale ratei e risconti attivi	8.250	932	9.182

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Per quanto riguarda le poste costituenti il patrimonio netto, e le loro variazioni, si riporta il seguente prospetto.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	2.075	1.075	-		3.150
Riserva legale	679.969	111.656	-		791.625
Altre riserve					
Riserva straordinaria	1.116.373	249.366	-		1.365.739
Totale altre riserve	1.116.373	249.366	-		1.365.739
Utile (perdita) dell'esercizio	372.188	-	372.188	223.888	223.888
Totale patrimonio netto	2.170.605	362.097	372.188	223.888	2.384.402

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
		per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	3.150	0	0
Riserva legale	791.625	0	0
Altre riserve			
Riserva straordinaria	1.365.739	0	0
Totale altre riserve	1.365.739	0	0
Totale	2.160.514	0	0

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

Fondi per rischi e oneri

I Fondi per rischi rappresentano passività di natura determinata e di esistenza probabile, i cui valori sono stimati; passività 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 in futuro.

I Fondi per oneri rappresentano passività di natura determinata e di esistenza certa, stimate nell'importo e nella data di sopravvenienza, connesse ad obbligazioni assunte alla data di bilancio ma che avranno manifestazione numeraria negli esercizi successivi.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	143.247	143.247
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	3.236	3.236
Totale variazioni	3.236	3.236
Valore di fine esercizio	146.483	146.483

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo trattamento di fine rapporto evidenzia l'intera passività maturata nei confronti dei dipendenti in conformità alla legislazione ed ai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali vigenti.

Si segnala che, a seguito della riforma del TFR operata con il D.Lgs. n. 252 del 05/12/2005, al TFR maturato fino al 31/12/2006 si applica la precedente disciplina, mentre il TFR maturato dal 1° gennaio 2007, in base alle scelte espresse dai lavoratori, risulta così destinato: TFR accantonato nella società e' pari ad euro 167.322

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	216.990
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	49.668
Totale variazioni	(49.668)
Valore di fine esercizio	167.322

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti sono stati esposti in bilancio al loro valore nominale ammontano a euro 1.432.014 ed hanno esigibilità entro 12 mesi.

Non esistono debiti di durata residua superiore a 5 anni. La società non ha debiti con creditori esteri.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	842.533	(81.404)	761.129	761.129
Debiti verso fornitori	2.592	42.443	45.035	45.035
Debiti tributari	81.794	(81.794)	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	91.049	93.269	184.318	184.318
Altri debiti	402.609	38.923	441.532	441.532
Totale debiti	1.420.577	11.437	1.432.014	1.432.014

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	761.129	761.129
Debiti verso fornitori	45.035	45.035
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	184.318	184.318
Altri debiti	441.532	441.532
Debiti	1.432.014	1.432.014

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	1.432.014	1.432.014

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Per quanto attiene l'aspetto economico, si precisa che i costi e i ricavi esposti comprendono le rilevazioni di fine esercizio, che trovano riscontro nelle contropartite dello stato patrimoniale; in relazione a ciò, sono inclusi utili solo se realizzati entro la data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite anche se conosciuti successivamente a tale data. Riconoscimento dei costi e dei ricavi

I ricavi per la vendita dei prodotti sono riconosciuti al momento del passaggio di proprietà, che corrisponde, in base alle condizioni contrattualmente previste, con la spedizione ovvero con la consegna della merce al cliente.

I costi sono iscritti in bilancio in base al criterio della prudenza e competenza economica.

Valore della produzione

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

La cooperativa ha realizzato ricavi, al 31 12 2022, per euro 3.941.538,27 contro gli euro 3.632.344 al 31 12 2021

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
PRESTAZIONI DI SERVIZIO	3.941.538
Totale	3.941.538

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	3.941.538
Totale	3.941.538

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Documentazione della prevalenza (art. 2513 del codice civile)

Ai sensi dell'art. 2513, comma 1, del Codice Civile, si segnala che la cooperativa, per quanto disposto dall'art. 111-septies delle Norme di attuazione e transitorie del Codice Civile, è considerata, in quanto cooperativa sociale, cooperativa a mutualità prevalente, indipendentemente dai requisiti di cui al citato art. 2513 del codice civile.

Criteri seguiti nella gestione sociale per il conseguimento dello scopo mutualistico (art. 2545 c.c.).

In ottemperanza a quanto previsto dall'art. 2545 del codice civile e dall'art. 2 della legge 59/92 sono ad indicarsi i criteri seguiti nella gestione sociale per il conseguimento degli scopi statutari.

Lo scopo mutualistico della cooperativa viene precisato dall'art. 3 del vigente statuto sociale, che di seguito si trascrive: "La Cooperativa non ha scopo di lucro; suo fine è il perseguimento dell'interesse generale della comunità alla promozione umana e all'integrazione sociale dei cittadini.

La Cooperativa si ispira ai principi che sono alla base del movimento cooperativo mondiale ed in rapporto ad essi agisce. Questi principi sono: la mutualità, la solidarietà, la democraticità, l'impegno, l'equilibrio delle responsabilità rispetto ai ruoli, lo spirito comunitario, il legame con il territorio, un equilibrato rapporto con lo Stato e le istituzioni pubbliche.

La Cooperativa, per poter curare nel miglior modo gli interessi dei soci e della collettività, deve cooperare attivamente, in tutti i modi possibili, con altri enti cooperativi, imprese sociali e organismi del Terzo Settore, su scala locale, nazionale e internazionale.

La Cooperativa intende realizzare i propri scopi sociali anche mediante il coinvolgimento delle risorse vive della comunità, dei volontari, dei fruitori dei servizi ed enti con finalità di solidarietà sociale, attuando in questo modo - grazie all'apporto dei soci lavoratori - l'autogestione responsabile dell'impresa.

Nello svolgimento dell'attività produttiva la Cooperativa impiega principalmente soci lavoratori retribuiti, dando occupazione lavorativa ai soci alle migliori condizioni economiche, sociali e professionali. A tal fine la Cooperativa, in relazione alle concrete esigenze produttive, stipula con i soci lavoratori contratti di lavoro in forma subordinata o autonoma o in qualsiasi altra forma, ivi compresi i rapporti di collaborazione coordinata non occasionale.

Nel corso dell'esercizio 2022 il costo del lavoro per lavoro dipendente è riferito esclusivamente a soci lavoratori ed è stato

pari a circa euro 2.528.725,00 dello stesso una quota pari al 100% è riferibile a costo del lavoro dei soci. Benché la cooperativa sia qualificata come a mutualità prevalente di diritto, per la quale cioè non è necessaria la verifica annuale di cui all'art. 2513 del codice civile con riferimento ai requisiti di mutualità quantitativa, e la stessa, iscritta all'albo delle cooperative nella sezione "sociale", svolga attività in coerenza con la propria natura ex Legge n. 381/1991 le seguenti tabelle indicano il costo del lavoro (e il numero dei soci) riferendosi ai soli soci:

Dipendenti in forza 116 e risultano essere iscritti tutti nel Libro Soci e con un costo del lavoro pari al 100%. I Soci volontari al 31.12.2022 sono 10. Nell'anno 2022 sono entrati 65 Soci e quelli che hanno effettuato il recesso sono 22.

Nota integrativa, parte finale

Il presidente propone all'assemblea la seguente destinazione dell'utile di esercizio: euro 223.888,31

- il 30% al fondo di riserva legale indivisibile ai sensi e per gli effetti dell'art. 12 Legge 904/77 €. 67.166,49;
- il 3% al FONDOSVILUPPO S.P.A. come stabilito dall'art. 11 della Legge 59/92 €. 6.716,64;
- per la parte residua €.150.005,18 al fondo di riserva straordinaria indivisibile ai sensi e per gli effetti di cui alla L. 904/77.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Dottore Commercialista iscritto al n. 155 dell'Albo dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Paola, quale incaricato della società, ai sensi dell'art. 31, comma 2-quater della L. 340/2000, dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico e la presente nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.