

SCACCO MATTO SOC. COOPERATIVA SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31/12/2022

Dati anagrafici	
Denominazione	SCACCO MATTO SOC. COOPERATIVA SOCIALE
Sede	VIA OLIVETTI 19 26013 CREMA (CR)
Capitale sociale	118.739
Capitale sociale interamente versato	no
Codice CCIAA	CR
Partita IVA	01089850190
Codice fiscale	01089850190
Numero REA	133778
Settore di attività prevalente (ATECO)	Pulizia generale (non specializzata) di edifici (81.21.00)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	A117445

	31/12/2022	31/12/2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	71.480	104.386
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.224	1.220

II - Immobilizzazioni materiali	57.607	88.419
III - Immobilizzazioni finanziarie	14.986	14.986
Totale immobilizzazioni (B)	73.817	104.625
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	15.090	16.131
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.512.630	1.646.689
esigibili oltre l'esercizio successivo		
imposte anticipate		
Totale crediti	1.512.630	1.646.689
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
IV - Disponibilità liquide	242.595	63.488
Totale attivo circolante (C)	1.770.315	1.726.308
D) Ratei e risconti	8.511	10.509
Totale attivo	1.924.123	1.945.828
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	118.739	137.046
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni		
III - Riserve di rivalutazione		
IV - Riserva legale	30.699	19.574
V - Riserve statutarie		
VI - Altre riserve	30.488	5.642
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo		
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	74.491	37.084
Perdita ripianata nell'esercizio		
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		
Totale patrimonio netto	254.417	199.346
B) Fondi per rischi e oneri	211.500	81.500
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	531.896	472.399
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	779.324	1.045.912
esigibili oltre l'esercizio successivo	93.006	118.924
Totale debiti	872.330	1.164.836
E) Ratei e risconti	53.980	27.747
Totale passivo	1.924.123	1.945.828

	31/12/2022	31/12/2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.139.432	3.042.151
5) altri ricavi e proventi		
altri	53.808	23.864
Totale altri ricavi e proventi	53.808	23.864
Totale valore della produzione	3.193.240	3.066.015
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	167.255	133.265

7) per servizi	312.801	337.213
8) per godimento di beni di terzi	21.371	15.409
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.856.669	1.808.976
b) oneri sociali	398.217	389.318
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	295.034	265.252
c) trattamento di fine rapporto	158.059	131.095
d) trattamento di quiescenza e simili	130.000	125.500
e) altri costi	6.975	8.657
Totale costi per il personale	2.549.920	2.463.546
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	30.849	32.965
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		5.471
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	30.849	27.494
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	7.000	
Totale ammortamenti e svalutazioni	37.849	32.965
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.041	2.117
14) oneri diversi di gestione	25.662	29.721
Totale costi della produzione	3.115.899	3.014.236
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	77.341	51.779
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	251	234
Totale proventi diversi dai precedenti	251	234
Totale altri proventi finanziari	251	234
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	3.101	14.929
Totale interessi e altri oneri finanziari	3.101	14.929
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(2.850)	(14.695)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	74.491	37.084
21) Utile (perdita) dell'esercizio	74.491	37.084

	31/12/2022	31/12/2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	74.491	37.084
Interessi passivi/(attivi)	2.850	
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(10.650)	
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	66.691	
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	30.849	
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	308.221	

2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	374.912	
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	1.041	
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	103.029	
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(81.634)	
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	1.998	
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	26.233	
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(93.774)	
Totale variazioni del capitale circolante netto	(43.107)	
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	331.805	
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(2.850)	
(Imposte sul reddito pagate)	(15)	
(Utilizzo dei fondi)	(87.875)	
Totale altre rettifiche	(90.740)	
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	241.065	
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(35)	
Disinvestimenti	10.650	
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(4)	
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	1.050	
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	11.661	
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(60.135)	
(Rimborso finanziamenti)	(25.918)	
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	13.487	
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(72.566)	
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	180.160	
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	63.066	
Danaro e valori in cassa	422	
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	63.488	
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	238.182	63.066
Danaro e valori in cassa	4.413	422
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	242.595	63.488

	31/12/2022	31/12/2021
Rendiconto finanziario, metodo diretto		
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	63.066	
Danaro e valori in cassa	422	
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	63.488	
Disponibilità liquide a fine esercizio		

Depositi bancari e postali	238.182	63.066
Danaro e valori in cassa	4.413	422
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	242.595	63.488

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

Nota integrativa, parte iniziale

Criteri di formazione

Il bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2022, di cui la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423 c.1 del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stata redatta secondo le disposizioni del Codice Civile, integrate dai principi contabili elaborati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e, ove mancanti e in quanto applicabili, facendo riferimento a quelli emanati dall'International Accounting Standard Board (IASB). La Nota Integrativa è redatta in unità di Euro, non avendo optato per la redazione della stessa in migliaia di Euro così come consentito dall'art.2423 del C.C..

Il bilancio sottopostoVi è redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma.

Criteri di valutazione

I criteri di valutazione adottati non sono stati modificati rispetto a quelli dell'esercizio precedente. I criteri di valutazione più significativi adottati per la redazione del bilancio di esercizio sono indicati nei punti seguenti.

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci. I costi di impianto e di ampliamento

sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio Sindacale, se presente, e sono ammortizzati in un periodo di cinque esercizi. I costi di ricerca, sviluppo e pubblicità sono esposti nell'apposita voce dell'attivo ed ammortizzati in modo sistematico a partire dall'esercizio in cui sono sostenuti, in ragione della utilità pluriennale dei relativi costi. I diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno sono esposti al costo di acquisizione e sono ammortizzati in modo sistematico in conformità al periodo di utilizzazione stabilito da contratto e comunque non superiore a cinque anni a partire dall'esercizio in cui sono sostenuti. Le concessioni, licenze, marchi e diritti simili sono iscritti al costo di acquisizione e sono ammortizzati in cinque anni. L'avviamento è iscritto all'attivo patrimoniale, con il consenso del Collegio Sindacale ove presente, quando è acquisito a titolo oneroso. Il periodo di ammortamento dell'avviamento è fatto in modo sistematico, ritenuto rappresentativo dell'utilità economica derivante dall'avviamento stesso. Le spese di manutenzione e migliorie su beni di terzi sono esposte, se presenti, alla voce "Altre immobilizzazioni immateriali" ed ammortizzate in modo sistematico al minore tra il periodo di prevista utilità futura e quello risultante dal contratto di locazione. Le immobilizzazioni il cui valore economico alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al costo, ammortizzato secondo i criteri sopraccitati, vengono svalutate fino a concorrenza del loro valore economico. Se vengono meno le ragioni che hanno determinato questa svalutazione, si procede al ripristino del costo.

Immobilizzazioni materiali

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

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione. Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state determinate tenendo conto della residua possibilità di utilizzazione e, in particolare, dell'utilizzo, della destinazione e della durata economico-tecnica dei cespiti. Le aliquote di ammortamento rappresentative della residua possibilità di utilizzazione, non modificate rispetto all'esercizio precedente e coincidenti con le aliquote fiscalmente consentite, sono le seguenti:

<i>Tipologia</i>	<i>Aliquota</i>
Terreni e fabbricati	3%
Attrezzatura varia	15%
Costruzioni leggere	10%
Arredamento	15%
Macchine ufficio elettroniche	20%
Autocarri	20%

Autovetture	25%
Beni strumentali inferiori a €. 516,46	100%

Nell'esercizio in cui il cespite viene acquisito l'ammortamento viene ridotto forfetariamente alla metà, nella convinzione che ciò rappresenti una ragionevole approssimazione della distribuzione temporale degli acquisti nel corso dell'esercizio. Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario. I beni di costo unitario sino ad euro 516,46, suscettibili di autonoma utilizzazione, sono stati ammortizzati completamente nell'esercizio. Si rileva, tuttavia, che l'ammontare complessivo di tali beni, è scarsamente significativo rispetto al valore complessivo delle immobilizzazioni materiali e dell'ammortamento delle stesse.

Leasing finanziario

I beni strumentali oggetto di locazione finanziaria sono esposti in bilancio conformemente all'impostazione contabile coerente con l'attuale interpretazione legislativa in materia, che prevede la contabilizzazione dei leasing secondo il metodo patrimoniale (iscrizione dei canoni di leasing quali costi di esercizio nel conto economico). L'effetto di una eventuale applicazione del metodo finanziario, previsto dai principi contabili internazionali (IAS 17), è esposto al punto 22), così come richiesto dall'art. 2427 a seguito della citata riforma societaria.

Partecipazioni in imprese controllate e collegate immobilizzate

Le partecipazioni in società controllate, collegate e le partecipazioni in altre società sono valutate con il metodo del costo di acquisizione o di sottoscrizione comprensivo degli oneri accessori, rettificato in diminuzione per perdite durevoli di valore. Il valore originario viene ripristinato negli esercizi successivi se vengono meno i motivi della svalutazione effettuata.

Altre immobilizzazioni finanziarie

Le altre partecipazioni ed i titoli sono valutati al costo. Nel caso di perdite durevoli di valore, derivanti anche dalle quotazioni espresse dal mercato per i titoli quotati, viene effettuata una adeguata svalutazione e nell'esercizio in cui le condizioni per la svalutazione vengono meno, viene ripristinato il valore precedente alla svalutazione. Le immobilizzazioni finanziarie costituite da crediti sono valutate al presumibile valore di realizzo.

Materie prime, prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e prodotti finiti

Le rimanenze di materie prime, semilavorati e prodotti finiti sono valutate al minor valore tra il costo di acquisto o di fabbricazione, comprensivo degli oneri accessori. I prodotti in corso di lavorazione sono valutati sulla base del costo sostenuto nell'esercizio. Le giacenze di articoli obsoleti o a lento rigiro sono svalutate tenendo conto delle possibilità di utilizzo e di realizzo.

Lavori in corso di esecuzione di durata pluriennale

I lavori in corso di esecuzione sono iscritti sulla base del criterio della commessa completata, ovvero del costo: il ricavo ed il margine di commessa sono rilevati nell'esercizio in cui la commessa è completata.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'anzianità dei crediti e le condizioni economiche generali di settore.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Le attività finanziarie non immobilizzate sono valutate al minore tra il costo di acquisto ed il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti attivi e passivi sono relativi a quote di costi e ricavi comuni a due o più esercizi consecutivi, l'entità dei quali è determinata in ragione del principio della competenza economico-temporale.

Contributi in c/capitale

I contributi sono iscritti per intero nei risconti passivi e imputati a conto economico per competenza di esercizio secondo il criterio sopra indicato. I contributi in conto impianti riscontati concorrono a formare il reddito imponibile in quote correlate all'ammortamento dei beni cui si riferiscono.

Fondi per rischi e oneri

Gli accantonamenti per rischi e oneri sono destinati alla copertura di oneri di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali alla chiusura del periodo sono indeterminati o l'ammontare o la

data di sopravvenienza.

Trattamento di Fine Rapporto

Rappresenta l'effettiva indennità maturata verso i soci-lavoratori in conformità alle norme di legge, ai contratti di lavoro vigenti e a quelli integrativi aziendali. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei soci-lavoratori della società alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data. Tale passività è soggetta a rivalutazione come previsto dalla normativa vigente.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale.

Rischi, impegni e garanzie

Gli impegni e le garanzie prestate e ricevute sono indicati nei conti d'ordine al loro valore contrattuale. Le garanzie prestate sono rappresentate da fidejussioni rilasciate a favore di terzi in applicazione di disposizioni contrattuali. Gli impegni si riferiscono ad obbligazioni derivanti da contratti stipulati che non hanno trovato ancora esecuzione. I rischi per i quali la manifestazione di una passività è probabile sono descritti nella nota integrativa ed accantonati secondo criteri di congruità nei fondi rischi. I rischi per i quali la manifestazione di una passività è solo possibile sono descritti nella nota integrativa, senza procedere allo stanziamento di fondi rischi, secondo i Principi Contabili di riferimento.

Imposte sul reddito

Le imposte dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale e sono espresse, al netto degli acconti versati e delle ritenute subite, nella voce debiti tributari nel caso risulti un debito netto e nella voce crediti tributari nel caso risulti un credito netto. In caso di differenze temporanee tra le valutazioni civilistiche e fiscali, viene iscritta la connessa fiscalità differita.

Così come previsto dal principio contabile n. 25 emanato dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, le imposte anticipate, nel rispetto del principio della prudenza, sono iscritte solo se sussiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

Eventuali variazioni di stima (comprese le variazioni di aliquota) vengono allocate tra le imposte a carico dell'esercizio. Non sono effettuati accantonamenti di imposte differite a fronte di fondi o riserve tassabili in caso di distribuzione qualora detta distribuzione non risulti probabile.

Ricavi

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta. I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio. Sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza, al netto di eventuali resi, sconti e abbuoni.

Dividendi

Sulla base di quanto previsto dal principio contabile italiano n. 21, i dividendi da partecipazioni in imprese controllate e collegate sono iscritti nell'esercizio in cui sono maturati.

RELAZIONE DI CUI ALL'ART. 2, PRIMO COMMA DELLA LEGGE 31 GENNAIO 1992 N.59

Scopi sociali

La nostra **Cooperativa Sociale SCACCO MATTO**, retta e disciplinata dai principi della mutualità senza scopo di lucro, intende perseguire lo scopo di ottenere per i propri soci, continuità di occupazione e le migliori condizioni economiche, sociali e professionali, nonché favorire percorsi di inserimento lavorativo a favore di persone appartenenti alle fasce deboli del mercato del lavoro.

Oggetto sociale

La nostra Cooperativa Sociale, intende realizzare i propri scopi sociali, come previsto dall'art. 4 della legge 381/91 e successive modificazioni. In relazione alle suddette finalità la cooperativa può gestire, stabilmente o temporaneamente, in proprio e per conto terzi le seguenti attività:

- pulizie civili ed industriali;
- interventi di sanificazione ed igiene ambientale;
- gestione mense scolastiche e aziendali;
- confezionamento, montaggio e assemblaggio di ogni tipo, conto terzi e in conto

Proprio.

Attività svolta nel corso del 2022

Nel rispetto delle finalità sociali, la nostra Cooperativa nel corso del 2022 ha svolto prevalentemente attività di pulizie civili, industriali, apertura e chiusura parchi, palestre, gestione mense e la gestione del Bar AlCampo Cafè.

Il fatturato al 31/12/2022 risulta essere oltre a € 3.139.000,00 con un aumento del 3,20% rispetto al 2021.

Il numero di soci-lavoratori e collaborato risulta essere al 31/12/2022 pari a 131 unità, di cui 84 donne, 20 extracomunitari e 40 sono persone certificate ex L.381/91, appartenenti alla fascia debole del mercato del lavoro (44%). E' importante sottolineare che l'78% dei lavoratori hanno un contratto a tempo indeterminato, pari a 102 unità; in cooperativa abbiamo avviato 1 T.L. e 3 MAP (in convenzione con l'UEPE). Si confermano le caratteristiche peculiari della nostra cooperativa e cioè: la tempestività e flessibilità di una risposta sempre qualificata, il potenziamento del lavoro di rete con il territorio e la resilienza dimostrata nell'accompagnare le aziende ed i nostri soci, grazie ad una struttura economico organizzativa solida. In sintesi l'attenzione e la "cura dei clienti", la "cura del socio" e la "cura della nostra Cooperativa", questi fattori hanno prodotto un risultato economico finale, pari a € 74.490,00 ante imposte al netto di degli accantonamenti che abbiamo potuto effettuare quest'anno relativamente ai futuri aumenti ed adeguamenti agli integrativi territoriali del CCNL.

E' proseguita e rafforzata la collaborazione attiva in rete, con Enti pubblici ed altre realtà no profit del territorio cremasco e provinciale, al fine di ottenere una efficace integrazione socio-lavorativa delle persone più in difficoltà.

Attraverso la collaborazione con il Consorzio Mestieri, Sportello per i Servizi al lavoro, e con lo strumento delle Doti Disabili, abbiamo potuto sostenere e monitorare l'inserimento al lavoro dei nostri soci.

Le Convenzioni art.14 attive nell'anno con aziende private, con le quali abbiamo ottenuto commesse di lavoro per l'inserimento di persone disabili, sono state sette, permettendo così di inserire al lavoro n.11 disabili iscritti alle liste L.68. Inoltre nel corso dell'anno si è avviato il progetto PONTI, di cui Scacco Matto è partner, con il quale si promuove sul territorio Provinciale con il sostegno della Amministrazione Provinciale, ufficio disabili, proprio l'attivazione di nuove convenzioni art. 14 con aziende in obbligo L.68.

La nostra cooperativa partecipa all'esperienza di Coprogettazione di Crema, che ha compiuto ormai quattro anni e si sottolinea il continuo consolidamento di alcuni processi che rafforzano la fiducia tra le parti e facilitano i rapporti tra enti, Comune e operatori, agevolando anche l'attività di innovazione ed andando oltre la gestione dell'ordinario. La funzionalità e l'efficacia di questo modello ha permesso di allargarne l'applicazione in qualche sperimentazione d'ambito. Tutto ciò gratifica tutti gli operatori che credono in un lavoro insieme per il bene comune, anche se gli sforzi sono importanti sia a livello di risorse economiche che personali.

Ormai da quasi 20 anni la Cooperativa aderisce al Piano di Zona Territoriale e partecipa a diversi Tavoli di Lavoro dello stesso. Fa parte del Coordinamento Cooperative del Cremasco e del Coordinamento Provinciale di Confcooperative.

L'applicazione attuativa della legge sulla Privacy, ci ha visti impegnati con i consulenti a rivedere le procedure e aggiornarle anche in riferimento alla fusione delle due cooperative.

La Certificazione di Qualità viene rinnovata ogni anno e questo oltre a migliorare i processi organizzativi ci aiuta a tenere alta la qualità del servizio prestato.

Nel corso dell'anno la Cooperativa ha organizzato, a beneficio dei soci-lavoratori, alcuni corsi di formazione obbligatori per legge (L. 81/08), anche in modalità da remoto, che pare essere molto apprezzata dei lavoratori, inoltre la cooperativa ha ottenuto un finanziamento da un fondo per garantire per l'anno 2022-2023 la formazione adeguata a tutti i nostri soci-lavoratori su varie tematiche specifiche e trasversali.

Sviluppi e previsioni anno 2023

Per prefigurare i futuri scenari dell'attività 2023 non si può prescindere dagli sconvolgenti effetti che l'epidemia di corona virus ha determinato, insieme gli eventi della Guerra in Ucraina, con l'invasione ad opera della Russia, che ancora oggi continua. Sconvolgimenti delle vite delle persone, delle relazioni, dei territori, dei sistemi economici e istituzionali ma anche sconvolgimenti del modo con cui abitualmente si guarda la realtà quotidiana. Insieme a dolori, timori e incertezze questa situazione di profonda crisi costringe a distanziarsi dagli abituali filtri ideologici e da rigidità precostituite nel tentativo di riscoprire ciò su cui investire nel prossimo futuro per dare maggior senso e valore alla vita delle persone e delle loro comunità. Il futuro della presenza della cooperativa è necessariamente legato a questa ricerca, deve nutrirsi degli interrogativi che si stanno aprendo e deve al contempo essere un laboratorio di ricostruzione innovativa.

Gli obiettivi primari della Cooperativa, rimangono anche per il 2023

- la garanzia della continuità di occupazione ai propri soci;
- la garanzia di una retribuzione adeguata, anche con l'applicazione dei CCNL;
- la particolare attenzione alle situazioni di disagio presenti sul nostro territorio e già da molti anni presenti in Cooperativa.

in un contesto come sopra descritto, diventa importante almeno riuscire a consolidare l'esistente, sia in termini di qualità del servizio prestato sia in termini di organizzazione e ottimizzazione delle risorse sia economiche che umane.

La previsione operativa nel 2023, quindi è quella di confermare le attività e i servizi forniti negli scorsi anni, in particolare:

- continua azione di sensibilizzazione sulla tematica dell'inserimento lavorativo verso le aziende for profit, in questo ci potrà aiutare anche il Progetto PONTI, rivolto al mondo profit;
- la ricerca di nuovi clienti e mercati;
- prosegue la proficua collaborazione con il Consorzio Mestieri, nell'ambito dei servizi al lavoro che permetterà di entrare in contatto con il mondo delle aziende for profit, nonché di sostenere attraverso le doti disabili, il monitoraggio ed il mantenimento del posto di lavoro per i nostri soci più in difficoltà.
- rinnovato e forte investimento per la realizzazione della nuova Co-progettazione con il Comune di Crema,
- alcune azioni di sistema riguardano il continuo miglioramento dei processi interni e consortili, fatto attraverso l'adeguamento della certificazione ISO 9001:2015, nonché l'armonizzazione delle procedure L.81 e sistema Privacy.

Il Benessere dei soci anche per il 2023 rimane un focus importante per tutte le cooperative associate al gruppo Arcobaleno. A tal fine, infatti è stato costituito il "gruppo benessere soci", con il compito di elaborare alcune proposte che riguarderanno:

- lo sviluppo di alcuni servizi di conciliazione vita-lavoro;
- la promozione della "social coop card", che permetterà ai nostri soci acquisti con sconti e prezzi calmierati con diversi esercizi convenzionati ed i servizi delle cooperative associate;
- la formazione ai soci sull'essere operatori sociali.

Sviluppi e previsioni anno 2022

Per prefigurare i futuri scenari dell'attività 2022 non si può prescindere dagli sconvolgenti effetti che l'epidemia di corona virus ha determinato, ai quali si aggiungono oggi gli eventi della Guerra in Ucraina, con l'invasione ad opera della Russia. Sconvolgimenti delle vite delle persone, delle relazioni, dei territori, dei sistemi economici e istituzionali ma anche sconvolgimenti del modo con cui abitualmente si guarda la realtà quotidiana. Insieme a dolori, timori e incertezze questa situazione di profonda crisi costringe a distanziarsi dagli abituali filtri ideologici e da rigidità precostituite nel tentativo di riscoprire ciò su cui investire nel prossimo futuro per dare maggior senso e valore alla vita delle persone e delle loro comunità. Il futuro della presenza della cooperativa è necessariamente legato a questa ricerca, deve nutrirsi degli interrogativi che si stanno aprendo e deve al contempo essere un laboratorio di ricostruzione innovativa.

Premessa la variabilità che l'emergenza sanitaria e la Guerra in Europa pongono, gli obiettivi primari della Cooperativa, rimangono anche per il 2022

- la garanzia della continuità di occupazione ai propri soci;
- la garanzia di una retribuzione adeguata, anche con l'applicazione dei CCNL;
- la particolare attenzione alle situazioni di disagio presenti sul nostro territorio e già da molti anni presenti in Cooperativa.

in un contesto come sopra descritto, diventa importante almeno riuscire a consolidare l'esistente, sia in termini di qualità del servizio prestato sia in termini di organizzazione e ottimizzazione delle risorse sia economiche che umane.

La previsione operativa nel 2022, quindi è quella di confermare le attività e i servizi forniti negli scorsi anni, in particolare:

- continua azione di sensibilizzazione sulla tematica dell'inserimento lavorativo verso le aziende for profit;
- la ricerca di nuovi clienti e mercati;
- prosegue la proficua collaborazione con il Consorzio Mestieri, nell'ambito dei servizi al lavoro che permetterà di entrare in contatto con il mondo delle aziende for profit, nonché di sostenere attraverso le doti disabili, il monitoraggio ed il mantenimento del posto di lavoro per i nostri soci più in difficoltà.
- rinnovato e forte investimento per la realizzazione della nuova Co-progettazione con il Comune di Crema,

· alcune azioni di sistema riguardano il continuo miglioramento dei processi interni e consortili, fatto attraverso l'adeguamento della certificazione ISO 9001:2015, nonché l'armonizzazione delle procedure L.81 e sistema Privacy.

Il Benessere dei soci anche per il 2021 rimane un focus importante per tutte le cooperative associate al gruppo Arcobaleno. A tal fine, infatti è stato costituito il "gruppo benessere soci", con il compito di elaborare alcune proposte che riguarderanno:

- lo sviluppo di alcuni servizi di conciliazione vita-lavoro;
- la promozione della "social coop card", che permetterà ai nostri soci acquisti con sconti e prezzi calmierati con diversi esercizi convenzionati ed i servizi delle cooperative associate;
- la formazione ai soci sull'essere operatori sociali

Nota integrativa, attivo

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

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti".

Tale voce di bilancio accoglie i crediti vantati dalla società nei confronti dei soci per somme sottoscritte e non ancora versate.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	104.386	(32.906)	71.480
Totale crediti per versamenti dovuti	104.386	(32.906)	71.480

I versamenti ancora dovuti sono programmati con un piano di versamento concordato con ogni socio, seguendo un modello di impostazione del piano in base alle ore previste da contratto, in maniera uniforme per tutta la base sociale.

Immobilizzazioni

Le variazioni in aumento delle immobilizzazioni rispetto allo scorso esercizio sono di seguito specificate. Non ci sono stati investimenti in beni strumentali degni di nota.

Movimenti delle immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

Nel corso del 2022 sono state eseguite una vendita di un autocarro e una di un automezzo, si è provveduto ad eseguire la loro eliminazione dal libro cespiti e rilavare l'eventuale plusvalenza in conto dedicato.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	79.642	276.969	14.986	371.597
Rivalutazioni				
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	78.422	188.550		266.972
Svalutazioni				
Valore di bilancio	1.220	88.419	14.986	104.625
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni		36		36
Riclassifiche (del valore di bilancio)	4			4
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)		(1)		(1)
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio		30.849		30.849
Svalutazioni effettuate nell'esercizio				
Altre variazioni				
Totale variazioni	4	(30.812)		(30.808)
Valore di fine esercizio				
Costo	79.642	245.254	14.986	339.882
Rivalutazioni				
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	78.418	187.647		266.065
Svalutazioni				
Valore di bilancio	1.224	57.607	14.986	73.817

Immobilizzazioni finanziarie

PARTECIPAZIONI VALUTATE AL COSTO

Le partecipazioni possedute dalla società, iscritte fra le immobilizzazioni in quanto rappresentano un investimento duraturo e strategico, sono valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione (art. 2426 n. 1) comprensivo degli oneri accessori.

Trattasi di partecipazioni che si intendono detenere durevolmente o acquisite per realizzare un legame durevole con le società o imprese partecipate.

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

La società possiede, direttamente partecipazioni in imprese collegate, nella fattispecie ai sensi dell'art. 2359 del codice civile possiede $\frac{1}{4}$ dei voti nella società cooperativa sociale Consorzio Arcobaleno.

ALTRI TITOLI

I titoli immobilizzati, destinati a rimanere nel portafoglio della società fino alla loro naturale scadenza, sono iscritti al costo di acquisto. Nel valore di iscrizione si è tenuto conto degli oneri accessori di diretta imputazione.

Nelle voce altri crediti sono ricompresi i depositi cauzionali versati su contratti di forniture/utenze.

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi
Valore di inizio esercizio								
Costo		11.936			2.000	13.936	1.050	
Rivalutazioni								
Svalutazioni								
Valore di bilancio		11.936			2.000	13.936	1.050	
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni							(1.050)	
Riclassifiche (del valore di bilancio)								
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)								
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio								
Svalutazioni effettuate nell'esercizio								
Altre variazioni								

Totale variazioni							(1.050)	
Valore di fine esercizio								
Costo		11.936			2.000	13.936		
Rivalutazioni								
Svalutazioni								
Valore di bilancio		11.936			2.000	13.936		

Le variazioni sono dovute a riclassifiche delle voci di iscrizione a bilancio.

Partecipazioni

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

Le partecipazioni in imprese controllate o collegate sono valutate, nel rispetto del principio della continuità dei criteri di valutazione,

- al costo di acquisto o di sottoscrizione

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli di valore; non si sono verificati casi di "ripristino di valore".

Per le seguenti partecipazioni in imprese controllate o collegate, valutate con il metodo del costo di acquisto si forniscono le seguenti ulteriori informazioni:

- partecipazione in Consorzio Arcobaleno soc. coop. sociale € 11.936,46

Nessuna partecipazione immobilizzata ha subito cambiamento di destinazione.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

I crediti immobilizzati di cui alla tabella seguente sono costituiti da depositi cauzionali su contratti di fornitura.

	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Valore di inizio esercizio	1.050	1.050
Valore di fine esercizio	1.050	1.050
Quota scadente entro l'esercizio	1.050	1.050

Il totale delle rivalutazioni, delle svalutazioni e dei ripristini di valore a fine esercizio risulta pari a Euro zero.

Non sono intervenute variazioni nell'esercizio degne di nota.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

L'area in cui opera la società è esclusivamente provinciale/regionale conseguentemente tutti i crediti si riferiscono a tale area geografica: Lombardia.

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Totale	1.050	1.050

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Le informazioni richieste dall'art. 2427-bis, comma 1, numero n. 2, lettera a c.c., in merito all'applicazione del fair value per talune immobilizzazioni finanziarie sono fornite nel seguente prospetto.

Analisi del valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	2.000
Crediti verso altri	1.050

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
-------------	------------------

Totale	1.050
---------------	-------

Attivo circolante

Di seguito si riportano i prospetti relativi alle voci dell'attivo circolante e delle loro variazioni. Le voci delle rispettive componenti a cui si ritiene di dare rilievo sono di seguito singolarmente commentate.

Rimanenze

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

Le rimanenze vengono valutate utilizzando il criterio del **FIFO** (first in first out ovvero primo entrato primo uscito) Le rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo e di merci sono iscritte al costo di acquisto, non esistono rimanenze di prodotti finiti.

Le rimanenze di magazzino finali sono sostanzialmente costituite da:

- Rimanenze di derrate alimentari destinate al servizio mense scolastiche e al servizio bar Alcampo Cafè;
- Rimanenze finali per materiali e prodotti di pulizie
- Rimanenze finali per indumenti di lavoro

	Valore di inizio esercizio	V a r i a z i o n e nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	16.131	(1.041)	15.090
Totale rimanenze	16.131	(1.041)	15.090

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono iscritti al valore di presumibile realizzo, ossia al valore nominale ridotto delle svalutazioni effettuate a fronte delle stime di inesigibilità. Il valore dei crediti iscritto nell'attivo è al netto dei fondi rettificativi iscritti in contabilità, precisamente:

- Fondo rischi ex articolo 106 Tuir, fiscalmente riconosciuto;
- Fondo svalutazioni non riconosciuto fiscalmente.

E' stato eseguito l'accantonamento al fondo rischi ex art 106 Tuir nei limiti del 0,5% dei crediti commerciali al 31.12.22.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	V a r i a z i o n e nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.521.288	(103.029)	1.418.259	1.418.259
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	31.211	(17.732)	13.479	13.479
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	94.190	(13.297)	80.893	80.893
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.646.689	(134.059)	1.512.630	1.512.630

I crediti sono iscritti al loro valore nominale.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

L'area in cui opera la società è esclusivamente provinciale/regionale, conseguentemente tutti i crediti si riferiscono a tale area geografica: Lombardia.

Area geografica	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante
Totale	1.418.259

Area geografica	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Totale	13.479	80.893	1.512.631

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo. Le ricevute bancarie, presentate al s.b.f., vengono accreditate ai conti correnti accesi presso i diversi istituti di credito facendo riferimento alla data della contabile bancaria.

	Valore di inizio esercizio	V a r i a z i o n e nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	63.066	175.116	238.182
Denaro e altri valori in cassa	422	3.991	4.413
Totale disponibilità liquide	63.488	179.107	242.595

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

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti.

	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	10.509	10.509
Variazione nell'esercizio	(1.998)	(1.998)
Valore di fine esercizio	8.511	8.511

I risconti attivi sono interamente relativi al ristorno di premi di polizze assicurative che terminano la loro efficacia nel corso dell'esercizio successivo.

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Si presentano, negli schemi seguenti, le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo. In corrispondenza di voci che hanno subito significative variazioni verranno indicato gli opportuni commenti.

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Le variazioni nelle voci del patrimonio netto riportate nella tabella seguente sono di seguito meglio specificate:

- variazioni del capitale sociale, fluttuante durante il corso dell'anno, sono dovute all'ingresso di nuovi soci lavoratori e all'uscita di soci-lavoratori il cui contratto di lavoro è terminato nel corso dell'anno
- variazioni in aumento delle riserve sono dovute unicamente alla destinazione dell'utile dell'esercizio precedente

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	137.046			4.543	22.850			118.739
Riserva legale	19.574			11.125				30.699
Varie altre riserve	5.641		(3)	24.847	(3)			30.488
Totale altre riserve	5.642		(3)	24.847	(3)			30.488
Utile (perdita) dell'esercizio	37.084		(37.084)				74.491	74.491
Totale patrimonio netto	199.346		(37.087)	40.515	22.847		74.491	254.417

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
			per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	118.739	B		
Riserva legale	30.699	A,B		
Altre riserve				

Varie altre riserve	30.488			
Totale altre riserve	30.488			
Totale	179.926			

LEGENDA / NOTE:

- 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

Sono istituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del bilancio, ma dei quali, alla data stessa, sono indeterminati o l'importo o la data di sopravvenienza.

Sostanzialmente si tratta di accantonamenti per futuri adeguamenti del CCNL dei quali si è certi del loro verificarsi nel corso del 2023, la quantificazione è stata eseguita sulla base delle informazioni che si sono riuscite a reperire dal nostro consulente e sulla base dei soci-lavoratori presenti al 31/12/2022 con calcoli e stime basati su parametri ben definiti.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Fondi per rischi e oneri".

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	81.500		81.500
Variazioni nell'esercizio			
Utilizzo nell'esercizio			
Totale variazioni	(81.500)	211.500	130.000
Valore di fine esercizio		211.500	211.500

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi alla riclassificazione contabile intercorsi nell'esercizio.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Tra le voci di incremento si trovano gli accantonamenti eseguiti nell'anno e fra le voci di decremento lo scarico del tfr in occasioni delle dimissioni dei soci lavoratori

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	472.399
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	147.372
Utilizzo nell'esercizio	87.875
Altre variazioni	
Totale variazioni	59.497
Valore di fine esercizio	531.896

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

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale (o di estinzione).

Variazioni e scadenza dei debiti

Si precisa che tutti i debiti hanno una durata residua non superiore a cinque anni. Nello specifico si dettano di seguito i debiti esigibili oltre l'esercizio successivo:

- Mutuo chirografario 302065/07 ai sensi art. 13 comma 1 lettera c) decreto legge 08/04/2020 n 23 durata 60 mesi debito residuo € 29.170,44
- Mutuo chirografario 302066/08 ai sensi art. 13 comma 1 lettera c) decreto legge 08/04/2020 n 23 durata 60 mesi debito residuo € 29.173,73
- Mutui Unicredit banco Frim volturati dalla incorporata Archimede società cooperativa sociale nr 5500004786258 e 55000004542078 con debito residuo € 36.661,50 - mutui soggetti a ai sensi dell'art 47 del D.P.R n.445 del 2000 e dell'art 56 comma 3 del Decreto Legge

	Valore di inizio esercizio	V a r i a z i o n e nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	203.467	(86.053)	117.414	24.408	93.006
Debiti verso fornitori	300.565	(81.634)	218.931	218.931	
Debiti tributari	40.423	1.864	42.287	42.287	
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	72.814	(14.819)	57.995	57.995	
Altri debiti	547.567	(111.863)	435.704	435.704	
Totale debiti	1.164.836	(292.506)	872.330	779.324	93.006

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per:

- imposta sostitutiva tfr per € 4.237,77
- iva € 38.048,98

Tali debiti risultano intermanete pagati nei primi mesi del 2023 alla scadenza fiscalmente prevista.

Suddivisione dei debiti per area geografica

L'area in cui opera la società è esclusivamente provinciale/regionale, conseguentemente tutti i debiti si riferiscono a tale area geografica: Lombardia.

Area geografica	Debiti verso banche	Debiti verso fornitori
Totale	117.414	218.931

Area geografica	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	Altri debiti	Debiti
Totale	42.287	57.995	435.704	872.331

Ratei e risconti passivi

Sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti. Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza di tale voce.

La voce risconti passivi è relativa a ricavi relativi ad un progetto formativo interamente anticipato nel corso del 2022 dal parte dell'Ente Promotore ma le cui azioni si verificheranno interamente nel corso del 2023, il ricavo per cui è stato rimandato all'annualità in cui anche i costi verranno sostenuti.

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
--	---------------	------------------	---------------------------------

Valore di inizio esercizio	76	27.671	27.747
Variazione nell'esercizio	(76)	26.309	26.233
Valore di fine esercizio		53.980	53.980

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Non sussistono, al 31/12/2022, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Si tratta di ricavi la cui natura trova collegamento con l'oggetto sociale della cooperativa, le attività che hanno generato tali ricavi sono sostanzialmente:

- fornitura di servizi di pulizie e sanificazioni a enti pubblici e privati
- fornitura di servizi amministrativi
- fornitura di servizi di apertura e chiusura impianti comunali
- attività progettuali

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Vendite prodotti	111.902
Prestazioni di servizi	2.920.871
Altre	106.659
Totale	3.139.432

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Le attività sono state svolte in ambito territoriale: Lombardia

Area geografica	Valore esercizio corrente
Totale	3.139.432

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
3.115.899	3.014.236	101.663

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	167.255	133.265	33.990
Servizi	312.801	337.213	(24.412)
Godimento di beni di terzi	21.371	15.409	5.962
Salari e stipendi	1.856.669	1.808.976	47.693
Oneri sociali	398.217	389.318	8.899
Trattamento di fine rapporto	158.059	131.095	26.964
Trattamento quiescenza e simili	130.000	125.500	4.500
Altri costi del personale	6.975	8.657	(1.682)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali		5.471	(5.471)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	30.849	27.494	3.355
Svalutazioni crediti attivo circolante	7.000		7.000
Variazione rimanenze materie prime	1.041	2.117	(1.076)
Oneri diversi di gestione	25.662	29.721	(4.059)
Totale	3.115.899	3.014.236	101.663

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

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

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

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Accantonamento per rischi

Sono stati eseguiti accantonamenti per rischi su crediti verso clienti.

Oneri diversi di gestione

Fra gli oneri diversi di gestione sono iscritti tutti quei costi che vengono sostenuti dalla cooperativa e non dipendono strettamente dalla produzione di servizi, sono costi amministrativi, imposte, erogazioni liberali,.....

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	2.256
Altri	845
Totale	3.101

Descrizione	Altre	Totale

Interessi bancari	1.762	1.762
Interessi fornitori	845	845
Interessi medio credito	494	494
Totale	3.101	3.101

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	227	227
Altri proventi	24	24
Totale	251	251

Nota integrativa, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI RICHIESTE DELL'ART. 2427

L'ammontare degli oneri finanziari imputati nell'esercizio

Nel corso dell'esercizio non sono stati capitalizzati oneri finanziari

L'ammontare dei proventi da partecipazione

Non vi sono proventi da partecipazione diversi dai dividendi

Il numero medio lavoratori

I nostri soci-lavoratori al 31/12/2022 sono n. 132.

Soci lavoratori	TOTALI	Donne	uomini	Tempo pieno	p.time	t.indeterminato
Lavoro subordinato	131	76	55	28	103	121
Di cui "svantaggiati"	41	18	23	4	37	26
Di cui apprendisti						
Collaboratori	1		1			
B.L. / Tirocinio						

L'ammontare dei compensi spettanti agli amministratori

Nel corso dell'anno 2022 non sono stati corrisposti compensi agli amministratori.

Le azioni di godimento, le obbligazioni convertibili in azioni e i titoli o valori simili emessi dalla società

La Società non ha emesso azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, titoli o valori simili.

Il numero e le caratteristiche degli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La Società non ha emesso altri strumenti finanziari.

I finanziamenti effettuati dai soci alla società

Non esistono finanziamenti effettuati dai soci alla società.

I dati richiesti dal terzo comma dell'articolo 2447-septies con riferimento ai patrimoni destinati ad uno specifico affare

La Società non ha posto in essere operazioni con patrimoni destinati ad uno specifico affare.

I dati richiesti dall'articolo 2447-decies, ottavo comma

La Società non ha ricevuto finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Le operazioni di locazione finanziaria che comportano il trasferimento al locatario della parte prevalente dei rischi e dei benefici inerenti ai beni che ne costituiscono oggetto

La società non ha in essere contratti di locazione finanziaria qualificabili come leasing operativi.

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni relative ad accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sono state effettuate nell'anno trascorso operazioni che non siano rappresentate in bilancio.

La nostra società non possiede azioni proprie o azioni o quote di società controllanti anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Durante l'esercizio non vi sono stati né acquisti né vendite di azioni proprie sia delle azioni o quote di società controllanti, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

RENDICONTO DEI FINANZIAMENTI PUBBLICI PERCEPITI Legge n. 124/2017

Di seguito elenco dei finanziamenti pubblici percepiti nel corso del 2022, si rimanda comunque al

"Registro nazionale degli aiuti di Stato". Gli ulteriori rapporti intrattenuti con Enti Pubblici sono relativi a "corrispettivi" per obblighi di "fare" sottoscritti dalla Cooperativa.

Identificativo di riferimento della misura di aiuto (CAR)	Numero di riferimento della misura di aiuto (CE)	Titolo Misura	Tipo Misura	COR	Titolo Progetto	Data Concessione	Regione	Importo
22273		Dote impresa collocamento mirato: Asse I Incentivi - annualità 2022	Regime di aiuti	9994419,	Dote impresa collocamento mirato - annualità 2022	07/12/2022	Lombardia	14.500,00
22273		Dote impresa collocamento mirato: Asse I Incentivi - annualità 2022	Regime di aiuti	9993967,	Dote impresa collocamento mirato - annualità 2022	07/12/2022	Lombardia	3.000,00
22076	SA.64420	Esonero dal versamento dei contributi previdenziali per nuove assunzioni/trasformazioni a tempo indeterminato nel biennio 2021 - 2022 (art. 1 commi 10 - 15 L. 178/2020)	Regime di aiuti	9822263,	Esonero dal versamento dei contributi previdenziali per nuove assunzioni/trasformazioni a tempo indeterminato nel biennio 2021 - 2022 (art. 1 commi 10 - 15 L. 178/2020)	25/11/2022	Lombardia	180,92
22273		Dote impresa collocamento mirato: Asse I Incentivi - annualità 2022	Regime di aiuti	9225945,	Dote impresa collocamento mirato - annualità 2022	19/08/2022	Lombardia	8.834,43
22273		Dote impresa collocamento mirato: Asse I Incentivi - annualità 2022	Regime di aiuti	9225940,	Dote impresa collocamento mirato - annualità 2022	19/08/2022	Lombardia	4.481,07
22273		Dote impresa collocamento mirato: Asse I Incentivi - annualità 2022	Regime di aiuti	9225848,	Dote impresa collocamento mirato - annualità 2022	19/08/2022	Lombardia	2.500,00
22273		Dote impresa collocamento mirato: Asse I Incentivi - annualità 2022	Regime di aiuti	9202330,	Dote impresa collocamento mirato - annualità 2022	28/07/2022	Lombardia	3.500,00
22273		Dote impresa collocamento mirato: Asse I Incentivi - annualità 2022	Regime di aiuti	9202301,	Dote impresa collocamento mirato - annualità 2022	28/07/2022	Lombardia	9.157,89
22273		Dote impresa collocamento mirato: Asse I Incentivi - annualità 2022	Regime di aiuti	9202216,	Dote impresa collocamento mirato - annualità 2022	28/07/2022	Lombardia	4.274,54

22273		Dote impresa collocamento mirato: Asse I Incentivi - annualità 2022	Regime di aiuti	9202190,	Dote impresa collocamento mirato - annualità 2022	28/07/2022	Lombardia	8.000,00
22273		Dote impresa collocamento mirato: Asse I Incentivi - annualità 2022	Regime di aiuti	9202173,	Dote impresa collocamento mirato - annualità 2022	28/07/2022	Lombardia	4.676,82
12787		PUOI- PROTEZIONE UNITA A OBIETTIVO INTEGRAZIONE	Regime di aiuti	8793154,	PUOI	12/05/2022	Lombardia	1.800,00
13092	SA.56511	avviso pubblico per l'attuazione di misure di formazione continua - fase VI	Regime di aiuti	8776871,	Formazione Continua	02/05/2022	Lombardia	1.500,00
16987		Dote Impresa Collocamento Mirato Asse I incentivi annualità 2021	Regime di aiuti	8696388,	Dote Impresa Collocamento Mirato - annualità 2021	08/04/2022	Lombardia	4.657,89

ALTRE INFORMAZIONI

Informazioni relative alla salute e sicurezza dei lavoratori

E' stato regolarmente redatto il Documento di Valutazione dei Rischi, che viene rivisto ed aggiornato in occasione della riunione annuale.

Documento programmatico sulla Privacy

Con riferimento alla normativa sulla tutela della Privacy si segnala che la Società ha provveduto a portare avanti il programma di adeguamento alle direttive del REGOLAMENTO (UE) 2016/679 iniziato nel 2019.

Mutualità prevalente

La cooperativa mantiene la condizione di "prevalenza", si evidenziano di seguito tre requisiti:

- > di tipo soggettivo: essere cooperativa sociale che rispetta le norme contenute nella Legge 381/91;
- > di tipo gestionale: l'attività caratteristica della cooperativa è svolta in prevalenza dai soci-lavoratori;

> di tipo formale: lo statuto contiene specifiche clausole di non lucratività.

Scheda di controllo per la verifica della prevalenza ai sensi dell'art. 2513 c.c.:

- Attività svolta prevalentemente avvalendosi delle prestazioni lavorative dei soci

COSTO DEL LAVORO B9 VERSO SOCI/ COSTO DEL LAVORO B9 TOT= 2.549.920/2.549.920= 100%

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2022	Euro	74.491
30% a riserva legale	Euro	22.347
a riserva indivisibile	Euro	49.909
a fondo mutualistico per cooperazione	Euro	2.235

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

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

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto MARIA SIMONA SCANDELLI ai sensi dell'art. 47 del d.p.r. n. 445/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, [il rendiconto finanziario] e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

