

IGEA SOC. COOPERATIVA SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31/12/2022

Dati anagrafici	
Denominazione	IGEA SOC. COOPERATIVA SOCIALE
Sede	VIA OLIVETTI 19 26013 CREMA (CR)
Capitale sociale	186.657
Capitale sociale interamente versato	no
Codice CCIAA	CR
Partita IVA	01070620198
Codice fiscale	01070620198
Numero REA	132561
Settore di attività prevalente (ATECO)	Altre attività di assistenza sociale non residenziale nca (88.99.00)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	A151146

	31/12/2022	31/12/2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	109.791	166.563
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	38.383	48.542
III - Immobilizzazioni finanziarie	15.982	14.602

Totale immobilizzazioni (B)	54.365	63.144
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	20.981	27.136
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.093.028	1.968.355
Totale crediti	2.093.028	1.968.355
IV - Disponibilità liquide	1.055.186	659.078
Totale attivo circolante (C)	3.169.195	2.654.569
D) Ratei e risconti	4.299	3.228
Totale attivo	3.337.650	2.887.504
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	186.657	208.682
IV - Riserva legale	66.431	56.780
VI - Altre riserve	118.892	97.342
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	25.202	32.169
Totale patrimonio netto	397.182	394.973
B) Fondi per rischi e oneri	293.000	143.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	969.655	773.340
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.457.761	1.485.821
esigibili oltre l'esercizio successivo	56.693	60.000
Totale debiti	1.514.454	1.545.821
E) Ratei e risconti	163.359	30.370
Totale passivo	3.337.650	2.887.504

	31/12/2022	31/12/2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.388.014	5.845.294
5) altri ricavi e proventi		
altri	52.522	54.339
Totale altri ricavi e proventi	52.522	54.339
Totale valore della produzione	6.440.536	5.899.633
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	75.997	86.103
7) per servizi	1.118.566	1.050.837
8) per godimento di beni di terzi	98.289	96.595
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.733.469	3.307.212
b) oneri sociali	867.472	815.106
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	479.721	478.228
c) trattamento di fine rapporto	317.291	245.484
d) trattamento di quiescenza e simili	150.000	221.000
e) altri costi	12.430	11.744
Totale costi per il personale	5.080.662	4.600.546
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e	10.233	8.784

materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		920
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	10.233	7.864
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		8.725
Totale ammortamenti e svalutazioni	10.233	17.509
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	6.155	(12.211)
14) oneri diversi di gestione	25.701	25.777
Totale costi della produzione	6.415.603	5.865.156
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	24.933	34.477
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	748	140
Totale proventi diversi dai precedenti	748	140
Totale altri proventi finanziari	748	140
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	342	2.448
Totale interessi e altri oneri finanziari	342	2.448
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	406	(2.308)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	25.339	32.169
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	137	
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	137	
21) Utile (perdita) dell'esercizio	25.202	32.169

	31/12/2022	31/12/2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	25.202	32.169
Imposte sul reddito	137	
Interessi passivi/(attivi)	(406)	
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	24.933	
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	467.290	
Ammortamenti delle immobilizzazioni	10.233	
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	(1.380)	
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	476.143	
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	501.076	
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	6.155	
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(36.807)	
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(33.929)	

Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(1.071)	
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	132.989	
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(80.568)	
Totale variazioni del capitale circolante netto	(13.231)	
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	487.845	
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	406	
(Utilizzo dei fondi)	(120.975)	
Totale altre rettifiche	(120.569)	
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	367.276	
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(74)	
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(74)	
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(1.566)	
(Rimborso finanziamenti)	(3.307)	
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	33.779	
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	28.906	
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	396.108	
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	652.703	
Assegni	2.550	
Danaro e valori in cassa	3.825	
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	659.078	
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.044.792	652.703
Assegni	2.550	2.550
Danaro e valori in cassa	7.843	3.825
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.055.186	659.078

	31/12/2022	31/12/2021
Rendiconto finanziario, metodo diretto		
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	652.703	
Assegni	2.550	
Danaro e valori in cassa	3.825	
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	659.078	
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.044.792	652.703
Assegni	2.550	2.550
Danaro e valori in cassa	7.843	3.825
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.055.186	659.078

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

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

Nota integrativa, parte iniziale

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, e art. 2423-bis C.c..)

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 applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

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 rettificate 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:

Tipologia	Aliquota
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 forfaitariamente 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 esposte, 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.

Altre informazioni

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.

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

Scopi sociali

La **Cooperativa Sociale IGEA**, seguendo i principi della legge 381/91, persegue gli scopi sociali con attività finalizzate alla promozione morale, culturale e professionale della base sociale. La cooperativa realizza la propria mission fornendo servizi socio sanitari ed educativi alla persona (adulti fragili, minori, disabili, etc.).

Oggetto sociale

Come definito nello statuto, la cooperativa, può svolgere diverse attività quali: assistenza domiciliare e sociale e sanitaria integrata, assistenza scolastica ed educativa, gestione di servizi sociali sul territorio e servizi sanitari anche in struttura.

Attività svolta nel corso dell'anno 2022

Gli effetti positivi della fusione, di fine 2020, confermano le considerazioni e valutazioni fatte prima di realizzarla, infatti continuano e migliorano le sinergie e le esperienze ora in un'unica realtà, potenziando sul territorio la penetrazione nel campo dei Servizi Sociali, Socio-sanitari, Sanitari, socio-assistenziali, ed Educativi.

- a) L'ottimizzazione delle risorse, l'efficienza della nuova struttura, l'irrobustimento degli assetti gestionali ed organizzativi;
- b) L'irrobustimento societario in termini patrimoniali, di capitale sociale e quindi di asset economico finanziario,

di fatto hanno portato ad un potenziamento delle risposte ai bisogni della comunità locale (mutualità esterna), creando nel contempo ulteriori occasioni di lavoro a vantaggio dei soci (mutualità interna).

Nel corso del 2022 la cooperativa ha svolto in continuità ed ampliando le seguenti attività:

- assistenza domiciliare ad anziani; (SAD) in accreditamento e privato;
- assistenza "ad personam" ad alunni con disabilità; (SAAP)
- assistenza domiciliare sanitaria integrata, prestazioni di fisioterapia ed infermieristiche; (ADI) in accreditamento e privato;
- gestione del Polo Territoriale di Neuropsichiatria Infanzia e Adolescenza "Centro FAM.B.A".
- Assistenza domiciliare Minori (ADM) in accreditamento e privati;
- Gestione di Progetti di "Educativa di strada" in collaborazione con 2 Sub-ambiti del territorio
- Gestione di NIDI, di cui uno all'interno del Polo 0-6 dell'Istituto Comprensivo Crema 2
- Gestione Di Servizi Extra Scuola (Pre-post Scuola, Laboratori e Centri Estivi)
- Gestione di Servizi Extrascolastici per minori con disabilità e in disagio (Servizio educativo per minori nello spettro autistico e Laboratorio "Attivamente" per minori in disagio)
- Servizio del Consultorio Familiare k2
- Gestione di ambulatori medici ed infermieristici pubblici e privati
- Servizio di Formazione all'Autonomia rivolto a persone adulte disabili
- Gestione del Poloambulatorio medico specialistico TOTEM;

- Gestione di diversi Progetti con finalità specifiche (Non uno di meno, Da Zero a mille, Sicuri al Nido, Ponti, Riannodare i fili, Bando E-state e + in diversi comuni, Giovani Interconnessi e Famiglie In&Out)
- L'adesione a Progetti e Misure Regionali e di Ambito (voucher adolescenti, RDC, Fondo Povertà, FNA, B1, Sensoriali)
- Ente attuatore di diversi Patti educativi e di Comunità nell'Ambito Cremasco

I committenti della Cooperativa sono sia Enti pubblici che privati.

Valutando l'aggregazione dei dati post fusione, l'attività svolta ha permesso di occupare al 31/12/2022 n. 256 soci lavoratori, (di cui 220 donne) 4 tirocini Lavorativi e 5 volontari. Interessante il numero di dei tempi indeterminati 202 unità, pari al 79% dei lavoratori. Il fatturato registra un totale pari ad oltre € 6.345.000, con un aumento del 8,5% rispetto al 2021. 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 positivo, pari a € 25.338, ante imposte, e ci ha permesso anche di accantonare un fondo per i futuri aumenti ed adeguamenti agli integrativi territoriali del CCNL.

Come già accennato è 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 dei vari servizi per migliorare le risposte alle famiglie, su richieste sempre più complesse e multiproblematiche.

La nostra cooperativa partecipa all'esperienza di Coprogettazione di Crema, che ha compiuto 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 ha proseguito e ha visto la struttura impegnata con i consulenti a rivedere le procedure e aggiornarle anche in riferimento alla fusione delle tre 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 ripreso ad organizzare, a beneficio dei soci-lavoratori, alcuni corsi di formazione, obbligatori per legge (L. 81/08); inoltre proprio ribadendo l'importanza della formazione per il tipo di attività e di preparazione che bisogna sempre tenere aggiornata, 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 per l'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 continuità di occupazione per i propri soci;
- la retribuzione adeguata, anche con l'applicazione dei CCNL;
- il potenziamento e consolidamento dei servizi attivati;
- la ricerca della nuova sede per sostenere strutturalmente lo sviluppo di nuove attività e/o il potenziamento di quelle in essere
- realizzazione della formazione per la crescita professionale dei nostri soci-lavoratori;

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 i servizi forniti negli scorsi anni, in particolare:

- riorganizzazione del servizio ADI, per una migliore gestione del budget assegnato da ATS, nonché sviluppare l'attività a favore dei privati;
- riorganizzazione del servizio del CONSULTORIO K2, per una migliore gestione del budget assegnato da ATS, nonché sviluppare l'attività a favore dei privati;
- incrementare l'attività del Centro FAMBA riconosciuto da tutti gli operatori del territorio una fondamentale risorsa, in collaborazione con ASST di Crema, in virtù della continua ed aumentata richiesta, non solo del territorio cremasco;
- incrementare l'attività di supporto agli studi medici e ambulatori infermieristici del territorio;
- rinnovare l'investimento per la realizzazione della Co-progettazione con il Comune di Crema, in ATS Impronte Sociali come Consorzio Sul Serio;
- consolidare e sviluppare i Servizi Educativi presenti in Cooperativa e favorire la sperimentazione di progetti innovativi in risposta ai bisogni nuovi e crescenti. In particolare si pensa alla riorganizzazione del servizio di Educativa Scolastica (SAAP) dato il notevole aumento dei minori presi in carico e della sempre maggior complessità del servizio.
- favorire la conoscenza e trasversalità dei servizi presenti in cooperativa, per migliorare le sinergie e la rete dei servizi che possiamo offrire alle famiglie;
- 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 2022 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".

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	166.563	(56.772)	109.791
Totale crediti per versamenti dovuti	166.563	(56.772)	109.791

Vista la difficoltà, degli anni passati, ad incassare e richiamare i versamenti da parte dei soci sottoscrittori, si è messo in atto un piano di versamento personalizzato per ogni socio lavoratore che tiene conto, in modo equo, del monte ore contrattuale e quindi delle sue capacità di versamento.

Immobilizzazioni

Il totale delle immobilizzazioni ha subito variazioni nell'anno per effetto di acquisti e vendite di beni strumentali come evidenziato nei prospetti di seguito riportati:

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	23.958	108.422	14.602	146.982
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	23.958	59.880		83.838
Valore di bilancio		48.542	14.602	63.144
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni		74	1.380	1.454
Ammortamento dell'esercizio		10.233		10.233
Totale variazioni		(10.159)	1.380	(8.779)

Valore di fine esercizio				
Costo	19.048	108.971	15.982	144.001
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	19.048	70.588		89.636
Valore di bilancio		38.383	15.982	54.365

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
38.383	48.542	(10.159)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Di seguito vengono dettagliati i movimenti intervenuti nel corso dell'anno sulle immobilizzazioni materiali. In maniera sintetica si può affermare che, oltre agli ammortamenti annuali, le variazioni sono state quasi interamente di riclassificazione del bene ai fini di riallineare la situazione contabile con il libro cespiti.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	108.422				108.422
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	59.880				59.880
Valore di bilancio	48.542				48.542
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	(48.542)	39.632	345	8.639	74
Ammortamento dell'esercizio		8.205	345	1.683	10.233
Totale variazioni	(48.542)	31.427		6.956	(10.159)
Valore di fine esercizio					
Costo		53.246	2.687	53.039	108.972
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		21.819	2.687	46.083	70.589
Valore di bilancio		31.427		6.956	38.383

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.

Risultano invariate rispetto allo scorso anno.

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	14.602			14.602
Valore di bilancio	14.602			14.602
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	(14.602)	12.102	2.500	
Totale variazioni	(14.602)	12.102	2.500	
Valore di fine esercizio				
Costo		12.102	2.500	14.602
Valore di bilancio		12.102	2.500	14.602

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".

Le variazioni evidenziate in tabella si riferiscono semplicemente alla corretta riclassificazione dei titoli in base alla loro natura.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

I crediti immobilizzati si riferiscono nella loro interezza a depositi cauzionali su contratti di fornitura e risulteranno sigibili al momento della risoluzione di tali contratti.

	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Variazioni nell'esercizio	1.380	1.380
Valore di fine esercizio	1.380	1.380
Quota scadente entro l'esercizio	1.380	1.380

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Quota posseduta in euro	Valore a bilancio o corrispondente credito
CONSORCIO ARCOBALENO	CREMONA	01097960197	1.210.246	
Altre partecipazioni				12.102
Totale				12.102

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2022 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
LOMBARDIA	1.380	1.380
Totale	1.380	1.380

Attivo circolante

Le voci delle rispettive componenti dell'attivo circolante 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 sono valutate al sistema del costo di acquisto adottando il criterio del first in first out.
Le rimanenze di magazzino sono sostanzialmente costituite da materiali sanitari di consumo e dispositivi di protezione e sicurezza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	27.136	(6.155)	20.981
Totale rimanenze	27.136	(6.155)	20.981

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.

Allo stato attuale, non esistono rischi di regresso sui crediti ceduti, il cui importo è peraltro esiguo.

Nel corso del 2022 il Fondo rischi su crediti è stato utilizzato per € 1.425,14, nonostante ciò non si è provveduto all'accantonamento della quota annuale ai sensi dell'articolo 2426, n. 8 del codice civile.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito si presentano le variazioni 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	1.741.082	36.807	1.777.889	1.777.889
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	6.526	10.637	17.163	17.163
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	220.747	77.229	297.976	297.976
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.968.355	124.673	2.093.028	2.093.028

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.

Area geografica	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante
LOMBARDIA	1.777.889
Totale	1.777.889

Area geografica	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
LOMBARDIA	17.163	297.976	2.093.028
Totale	17.163	297.976	2.093.028

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 accessi presso i diversi istituti di credito facendo riferimento alla data della contabile bancaria.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	652.703	392.089	1.044.792
Assegni	2.550		2.550
Denaro e altri valori in cassa	3.825	4.018	7.843
Totale disponibilità liquide	659.078	396.108	1.055.186

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.

Sono sostanzialmente costituiti da risconti premi assicurativi che hanno avuto la loro manifestazione numeraria nel corso dell'anno 2022 ma la cui copertura si protrae anche nel corso del 2023.

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	870	2.358	3.228
Variazione nell'esercizio	(870)	1.941	1.071
Valore di fine esercizio		4.299	4.299

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
RISCONTI ATTIVI PER PREMI ASS.	4.299
Altri di ammontare non apprezzabile	
	4.299

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 le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo, quelle con variazioni significative trovano relativo commento.

Patrimonio netto

Il capitale sociale, pari ad euro 186.657,00 interamente sottoscritto ma non interamente versato, è composto da n. 7.229 quote ordinarie del valore nominale di euro 25,82 e ha subito variazione nell'esercizio a seguito di:

- Incrementi dovuti ad ammissione di nuovi soci-lavoratori/volontari per il normale espletamento delle attività cooperative
- Decrementi dovuti al recesso di soci-lavoratori per scadenza contratti di lavoro subordinato o dimissioni.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Di seguito vengono riepilogate le variazioni intervenute nel corso dell'anno:

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato di esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	208.682			18.125	40.150			186.657
Riserva legale	56.780		2	9.649				66.431

Varie altre riserve	97.342			21.552	2			118.892
Totale altre riserve	97.342			21.552	2			118.892
Utile (perdita) dell'esercizio	32.169		(32.169)				25.202	25.202
Totale patrimonio netto	394.973		(32.167)	49.326	40.152		25.202	397.182

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	186.657	QUOTE SOCIALI	B			
Riserva legale	66.431	RISERVA LEGALE	A,B	29.100		
Altre riserve						
Varie altre riserve	118.892			118.894		
Totale altre riserve	118.892			118.894		
Totale	371.980			147.994		
Residua quota distribuibile				147.994		

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.

Sono stati accantonati per le seguenti necessità:

- FONDO AUMENTI FUTURI CCNL: far fronte a previsti aggiornamenti contrattuali del CCNL delle cooperative sociali che regola i rapporti di lavoro subordinato e parasubordinato con i soci-lavoratori della cooperativa dei quali si è certi della loro sopravvenienza negli anni futuri. Gli stanziamenti riflettono la miglior stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

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	143.000		143.000
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	150.000		150.000
Utilizzo nell'esercizio	293.000	(293.000)	
Totale variazioni	(143.000)	293.000	150.000
Valore di fine esercizio		293.000	293.000

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'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.

Le variazioni in diminuzione sono dovute all'erogazione del TFR spettante a soci-lavoratori dimessi o a acconti richiesti e concessi secondo la normativa vigente in materia.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	773.340
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	317.290
Utilizzo nell'esercizio	120.975
Totale variazioni	196.315
Valore di fine esercizio	969.655

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.

Si analizzano di seguito le singole voci, evidenziando i principali accadimenti e le variazioni che le hanno interessate, inclusa la relativa scadenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	62.711	(4.873)	57.838	1.145	56.693
Debiti verso fornitori	574.026	(33.929)	540.097	540.097	
Debiti tributari	34.259	321	34.580	34.580	
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	183.975	(11.951)	172.024	172.024	
Altri debiti	690.850	19.065	709.915	709.915	
Totale debiti	1.545.821	(31.367)	1.514.454	1.457.761	56.693

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2022, pari a Euro { }, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

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.

Area geografica	Debiti verso banche	Debiti verso fornitori
LOMBARDIA	57.838	540.097
Totale	57.838	540.097

Area geografica	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Debiti
LOMBARDIA	34.580	172.024	709.915	1.514.454
Totale	34.580	172.024	709.915	1.514.454

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

	Ammontare
Debiti assistiti da garanzie reali	
Debiti assistiti da ipoteche	57.796
Totale debiti assistiti da garanzie reali	57.796
Debiti non assistiti da garanzie reali	1.456.658
Totale	1.514.454

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.

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	3.793	26.577	30.370
Variazione nell'esercizio	(3.793)	136.782	132.989
Valore di fine esercizio		163.359	163.359

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
ACCONTO SERVIZI ADI GENNAIO 20	31.777
ACCONTO SERVIZIO CONSULTORIO	16.737
ACCONTO AS 22-23 DISABILI SENS	14.364
COMPETENZA FONDO FORTE ANNO 23	85.200
COMPETENZA PROGETTI 23	15.281
Altri di ammontare non apprezzabile	
	163.359

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

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.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	6.388.014
Totale	6.388.014

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
LOMBARDIA	6.388.014
Totale	6.388.014

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
6.415.603	5.865.156	550.447

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	75.997	86.103	(10.106)
Servizi	1.118.566	1.050.837	67.729
Godimento di beni di terzi	98.289	96.595	1.694
Salari e stipendi	3.733.469	3.307.212	426.257
Oneri sociali	867.472	815.106	52.366
Trattamento di fine rapporto	317.291	245.484	71.807
Trattamento quiescenza e simili	150.000	221.000	(71.000)
Altri costi del personale	12.430	11.744	686
Ammortamento immobilizzazioni immateriali		920	(920)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	10.233	7.864	2.369
Svalutazioni crediti attivo circolante		8.725	(8.725)
Variazione rimanenze materie prime	6.155	(12.211)	18.366
Oneri diversi di gestione	25.701	25.777	(76)
Totale	6.415.603	5.865.156	550.447

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.

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	342
Totale	342

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari	13	13
Interessi medio credito	329	329
Totale	342	342

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	748	748
Totale	748	748

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

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Nessuna posta riferita a elementi di costo di entità o incidenza eccezionale da rilevare.

Nota integrativa, altre informazioni

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. 263 unità, nello schema sotto viene rappresentata il totale della forza lavoro.

Lavoratori	TOTALI	Donne	Uomini
Lavoro subordinato	258	227	31
Collaboratori soci	5	5	0
B.L./TIROCINI			

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

Non si segnalano finanziamenti pubblici percepiti nel corso del 2022, si rimanda comunque al "Registro nazionale degli aiuti di Stato". Gli altri rapporti intrattenuti con Enti Pubblici sono relativi a "corrispettivi" per obblighi di "fare" sottoscritti dalla Cooperativa.

Di seguito estratto del Registro nazionale degli aiuti di Stato riferito all'anno 2022:

Identificativo di riferimento della misura di aiuto (CAR)	Numero di riferimento della misura di aiuto (CE)	Titolo Misura	COR	Titolo Progetto	Data Concessione	Importo
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)	9841316	Esonero dal versamento dei contributi previdenziali per i datori di lavoro per nuove assunzioni/trasformazioni a tempo indeterminato nel biennio 2021 - 2022 (art. 1 commi 10 - 15 L. 178/2020)	25/11/2022	18.185,71 €
23364		GIOVANI SMART (SPORTMUSICA ARTE)	9201165	GIOVANI SMART	29/07/2022	28.797,67 €
17291		INCENTIVI OCCUPAZIONALI ALLE IMPRESE CHE ASSUMONO I DESTINATARI DELLE MISURE REGIONALI DOTE UNICA LAVORO E AZIONI DI RETE PER IL LAVORO	8728681	Incentivi - IGEA SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE	13/04/2022	4.250,00 €
18852	SA.59255	Esonero dal versamento dei contributi previdenziali per aziende che non richiedono trattamenti di cassa integrazione (art. 3 D.L. 104/2020)	8187574	Esonero dal versamento dei contributi previdenziali per aziende che non richiedono trattamenti di cassa integrazione (art. 3 D.L. 104/2020)	19/02/2022	2.236,52 €
17291		INCENTIVI OCCUPAZIONALI ALLE IMPRESE CHE ASSUMONO I DESTINATARI DELLE MISURE REGIONALI DOTE UNICA	8116328	Incentivi - IGEA SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE	11/02/2022	4.125,00 €

	LAVORO E AZIONI DI RETE PER IL LAVORO				
--	---	--	--	--	--

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 sicurezza

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 corso del 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 del c.c.:

- Attività svolta prevalentemente avvalendosi delle prestazioni lavorative dei soci

COSTO DEL LAVORO VERSO SOCI/COSTO DEL LAVORO = 5.080.662/5.080.662=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	25.202
30% a riserva legale	Euro	7.560
3% Fondo mutualistico	Euro	756
Fondo di riserva indivisibile	Euro	16.886

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

"La sottoscritta Luisa Scartabellati, in qualità di amministratore, consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art. 47 del DPR 445/2000, la corrispondenza del documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico e la presente nota integrativa, a quelli conservati agli atti della società."