

**KENZIA S.C.R.L.****Bilancio di esercizio al 31-12-2022**

<b>Dati anagrafici</b>	
<b>Sede in</b>	Grizzana Morandi
<b>Codice Fiscale</b>	02271361202
<b>Numero Rea</b>	BOLOGNA 425912
<b>P.I.</b>	02271361202
<b>Capitale Sociale Euro</b>	19.900
<b>Forma giuridica</b>	Società cooperativa
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	873000
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

# Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	6.450	10.550
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	30.450	41.589
II - Immobilizzazioni materiali	6.271	7.708
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	36.721	49.297
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	147.321	131.536
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.362	0
Totale crediti	152.683	131.536
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	210.562	175.714
Totale attivo circolante (C)	363.245	307.250
D) Ratei e risconti	3.372	2.035
<b>Totale attivo</b>	<b>409.788</b>	<b>369.132</b>
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	19.900	21.800
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	26.675	25.769
V - Riserve statutarie	37.715	35.690
VI - Altre riserve	40	41
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	24.907	3.021
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	109.237	86.321
B) Fondi per rischi e oneri	67.249	8.750
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	99.074	123.970
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	112.772	147.679
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.200	2.200
Totale debiti	114.972	149.879
E) Ratei e risconti	19.256	212
<b>Totale passivo</b>	<b>409.788</b>	<b>369.132</b>

## Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	776.470	707.584
5) altri ricavi e proventi		
altri	10.619	966
Totale altri ricavi e proventi	10.619	966
Totale valore della produzione	787.089	708.550
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	76.634	66.916
7) per servizi	243.669	218.681
8) per godimento di beni di terzi	29.050	42.031
9) per il personale		
a) salari e stipendi	214.187	231.564
b) oneri sociali	62.793	65.616
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	32.748	38.850
c) trattamento di fine rapporto	23.466	20.386
e) altri costi	9.282	18.464
Totale costi per il personale	309.728	336.030
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	12.576	13.570
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	11.139	11.706
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.437	1.864
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.247	1.033
Totale ammortamenti e svalutazioni	13.823	14.603
13) altri accantonamenti	56.485	1.750
14) oneri diversi di gestione	29.921	24.715
Totale costi della produzione	759.310	704.726
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	27.779	3.824
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	242	314
Totale proventi diversi dai precedenti	242	314
Totale altri proventi finanziari	242	314
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	0	17
Totale interessi e altri oneri finanziari	0	17
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	242	297
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	28.021	4.121
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	3.114	1.100
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	3.114	1.100
21) Utile (perdita) dell'esercizio	24.907	3.021

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

## Nota integrativa, parte iniziale

### **PREMESSA**

#### **Attività svolta**

La nostra cooperativa, costituita nel 2002, ha sede legale in Grizzana Morandi (BO), via Roma 76 e svolge attività di gestione di una casa di riposo per anziani (attività principale) e di servizi di assistenza e ausilio presso ambulatori medici (attività secondaria).

In ossequio alle disposizioni dell'art. 2512 del codice civile è iscritta all'Albo delle Società Cooperative Sezione Mutualità prevalente al n. A112521 categoria "Cooperative sociali", categoria attività esercitata: produzione e lavoro - gestione di servizi (tipo a).

La base sociale al 31/12/2022 è così formata:

	Numero
Soci cooperatori persone fisiche	18
Altri soci (volontari)	9

#### **Appartenenza a un Gruppo Cooperativo paritetico**

Inesistente.

#### **Struttura e contenuto del bilancio**

Il bilancio chiuso al 31/12/2022 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile.

Inoltre, la presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e, pertanto, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 6 del Codice Civile.

## **Principi di redazione**

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico, conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;

- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

### **Prospettiva della continuità aziendale**

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze, né sono state individuate ragionevoli motivazioni che possano portare alla cessazione dell'attività.

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

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'articolo 2423, quinto comma del Codice Civile.

## **Cambiamenti di principi contabili**

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

## **Correzione di errori rilevanti**

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

## **Problematiche di comparabilità e di adattamento**

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

## **Criteri di valutazione applicati**

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

## **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

I diritti di brevetto industriale ed i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza.

### **Avviamento**

Ai sensi dell'art. 12 comma 2 del D.Lgs 139/2015, si è scelto di non applicare le disposizioni di cui all'OIC 24 par. da 66 a 70 inerenti l'ammortamento dell'avviamento iscritto in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, e pertanto ai sensi dell'OIC 24 par.107 l'avviamento è stato contabilizzato in conformità del precedente principio contabile.

Il valore attribuito all'avviamento è riferibile ai costi sostenuti per la rilevazione a titolo oneroso di complessi aziendali, ed è ammortizzato sulla scorta di un'utilità economica stimata in 18 anni

## **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Impianti e macchinari: 8%-12%

Attrezzature industriali e commerciali: 10%

Altri beni:

- mobili e arredi: 10%
- macchine ufficio elettroniche: 10%

## **Partecipazioni**

Inesistenti.

## **Titoli di debito**

Inesistenti.

### **Rimanenze**

Inesistenti.

### **Strumenti finanziari derivati**

Inesistenti.

### **Crediti**

I crediti sono classificati nell'attivo circolante e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

Ai sensi dell'OIC 15 par. 84 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

I crediti sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

#### ***Crediti tributari e per imposte anticipate***

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

### **Ratei e risconti**

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

### **Fondi per rischi ed oneri**

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

In conformità con l'OIC 31 par.19, dovendo prevalere il criterio di classificazione per natura dei costi, gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti tra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione (caratteristica, accessoria o finanziaria).

Sono stati recepiti i suggerimenti forniti in sede di revisione del 2019 in merito alla creazione di Fondi accantonamenti (per manutenzione beni 500 euro di accantonamento sia nel 2019, sia nel 2020 e 1.750 euro di accantonamento sia nel 2021 sia nel 2022); nel 2022 sono stati accantonati 48.242 euro per investimenti futuri e 6.493 euro per fondo di copertura rischi del personale.

### **Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili**

Inesistenti.

### **Fondi per imposte, anche differite**

Accoglie le passività per imposte probabili ed è ricompreso nel fondo per rischi e oneri.

### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

### **Debiti**

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

Ai sensi dell'OIC 19 par. 86 si precisa che nella valutazione dei debiti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto e non ancora versate alla data del bilancio.

### **Valori in valuta**

Inesistenti.

### **Costi e ricavi**

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

## **Altre informazioni**

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP) al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

Ai sensi di quanto disposto dall'art.2364, comma 2 del Codice Civile, ed in conformità con le previsioni statutarie, ci si è avvalsi del maggior termine di 180 giorni per l'approvazione del Bilancio.

Le ragioni che hanno giustificato tale dilazione sono costituite dal fatto che la ricostruzione di determinate situazioni contabili e amministrative hanno richiesto tempistiche superiori all'ordinario.

Nell'esercizio si sono evidenziate le seguenti tendenze sotto l'aspetto economico-finanziario-organizzativo:

si è verificato un aumento della media di presenze, con un conseguente incremento dei ricavi;



le contestazioni alla proprietà dell'immobile hanno condotto ad una riduzione del canone.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono pari a €36.721 (€49.297 nel precedente esercizio).

### Movimenti delle immobilizzazioni

La composizione e i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	44.747	114.131	0	158.878
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	3.158	106.423		109.581
<b>Valore di bilancio</b>	41.589	7.708	0	49.297
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	11.139	1.437		12.576
<b>Totale variazioni</b>	(11.139)	(1.437)	0	(12.576)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	33.608	114.131	0	147.739
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	3.158	107.860		111.018
<b>Valore di bilancio</b>	30.450	6.271	0	36.721

### Immobilizzazioni finanziarie

#### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

### Attivo circolante

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	95.322	20.865	116.187	116.187	0	0
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	1.618	(43)	1.575	1.575	0	0
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	34.596	325	34.921	29.559	5.362	0
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	131.536	21.147	152.683	147.321	5.362	0

## Oneri finanziari capitalizzati

Inesistenti.

### Svalutazioni per perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali

Inesistenti.

Voci di conto economico	Senza svalutazione	Con svalutazione	Differenza
Reddito ante imposte	0	0	0
Imposte dell'esercizio	0	0	0
Reddito netto	0	0	0

### Rivalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali

Inesistenti.

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a €109.237 (€86.321 nel precedente esercizio).

#### Capitale Sociale

Il Capitale Sociale della cooperativa è variabile ed è suddiviso in quote il cui valore nominale rientra nei limiti consentiti dalle leggi vigenti.

Nel corso dell'esercizio ha subito le seguenti variazioni:

- incremento per ulteriore sottoscrizione da parte dei Soci cooperatori per €. 4000
- incremento per ristorno assegnato ai Soci cooperatori e reinvestito per €.0,
- incremento per ulteriore sottoscrizione da parte dei Soci sovventori/finanziatori per € 0,
- incremento per ulteriore sottoscrizione da parte dei Soci volontari per € 100,
- decremento netto per recesso Soci cooperatori dimissionari per € 1000,
- decremento netto per recesso Soci sovventori/finanziatori dimissionari per € 0,
- incremento per rivalutazione gratuita dell'importo delle azioni sottoscritte dai Soci sovventori/finanziatori e cooperatori per € 0

La composizione per tipologia di soci è desumibile dal seguente prospetto:

	Numero	di cui nuove quote /azioni	Valore nominale
Soci cooperatori	18	4.000	19.000
Altri soci finanziatori	9	100	900
<b>Totale</b>	<b>27</b>	<b>4.100</b>	<b>19.900</b>

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	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	21.800	0	0	0	0	(1.900)		19.900
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	25.769	0	0	0	0	906		26.675
Riserve statutarie	35.690	0	0	0	0	2.025		37.715
<b>Altre riserve</b>								
Varie altre riserve	41	0	0	0	0	(1)		40
<b>Totale altre riserve</b>	<b>41</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(1)</b>		<b>40</b>
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	-	-		0
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>3.021</b>	<b>0</b>	<b>(3.021)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>24.907</b>	<b>24.907</b>

	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		
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
<b>Totale patrimonio netto</b>	86.321	0	(3.021)	0	0	1.030	24.907	109.237

## Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Varie altre riserve	40
<b>Totale</b>	40

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0	0	0	0	21.800		21.800
Riserva legale	0	0	0	0	0	25.769		25.769
Riserve statutarie	0	0	0	0	0	35.690		35.690
Altre riserve								
Varie altre riserve	0	0	0	0	0	41		41
<b>Totale altre riserve</b>	0	0	0	0	0	41		41
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	0	0	0	0	3.021	3.021
<b>Totale Patrimonio netto</b>	0	0	0	0	0	83.300	3.021	86.321

## Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Inesistente

### **Riserve di rivalutazione**

Inesistenti.

### **Riserva indisponibile Art. 60, comma 7-ter D.L. 104/2020**

Inesistente.

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
<b>Acconti</b>	15.906	(1.835)	14.071	14.071	0	0

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso fornitori	59.530	(20.655)	38.875	38.875	0	0
Debiti tributari	24.354	(7.261)	17.093	17.093	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	10.158	(11.001)	(843)	(843)	0	0
Altri debiti	39.931	5.845	45.776	43.576	2.200	0
<b>Totale debiti</b>	<b>149.879</b>	<b>(34.907)</b>	<b>114.972</b>	<b>112.772</b>	<b>2.200</b>	<b>0</b>

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

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i debiti di durata superiore ai cinque anni e i debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
<b>Ammontare</b>	114.972	114.972

### Finanziamenti effettuati da soci della società

#### Informazioni sul prestito sociale

Inesistente.

#### Ristrutturazione del debito

Inesistente.

	Debiti ristrutturati scaduti	Debiti ristrutturati non scaduti	Altri debiti	Totale debiti	% Debiti ristrutturati	% Altri debiti
Debiti verso fornitori	0	0	38.875	38.875	0,00	100,00
Debiti tributari	0	0	17.093	17.093	0,00	100,00
Debiti verso istituti di previdenza	0	0	(843)	(843)	0,00	100,00
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>55.125</b>	<b>55.125</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

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

#### **RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI**

Inesistenti

#### **COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI**

Inesistenti

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

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (Oneri) trasparenza
<b>IRAP</b>	3.114	0	0	0	
<b>Totale</b>	3.114	0	0	0	0

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

### **Dati sull'occupazione**

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

	Numero medio
Impiegati	1
Operai	10
Totale Dipendenti	11

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

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

	Amministratori
Compensi	5.500

### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

Inesistenti.

### **Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

Inesistenti.

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

Inesistenti.

### **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

Inesistenti

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

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti la natura e l'effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile:



data la scadenza contrattuale della locazione (2025), si è dato luogo ad una trattativa per lo spostamento dell'attività in altro luogo nella stessa area. La prima proposta di accordo non è stata accettata dal proprietario per una differente valutazione sul valore del canone di locazione. Si stanno valutando modifiche all'operazione per ripresentare una proposta più vicina alla richiesta e a condizione che l'operazione riceva il consenso dell'Istituto finanziario a cui viene sottoposto il Business Plan.

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

Inesistenti.

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

Inesistenti

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

La società non è soggetta a direzione o coordinamento da parte di società o enti.

## **Azioni proprie e di società controllanti**

Inesistenti.

## **Informazioni relative alle cooperative**

### Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

La cooperativa si avvale prevalentemente, nello svolgimento della attività, della prestazione lavorativa dei soci.

La mutualità prevalente viene evidenziata nel seguente prospetto, ai sensi dell'articolo 2513 del codice civile:

	Valore	Di cui soci	Valore in % soci
Salari e stipendi	214.186	214.186	100%
Oneri sociali	62.793	62.793	100%
Trattamento di fine rapporto	23.466	23.466	100%
Altri costi del personale	130.772	120.272	91,97%

Si pongono meglio in evidenza i seguenti parametri necessari per la sussistenza dei requisiti per la mutualità prevalente:

costo del lavoro dei soci € 420.717,42

(comprensivo dei costi di collaborazione, amministratori, prestazioni di professionisti, quali infermieri e Responsabile di struttura)

Costo del lavoro totale € 431.217,42

Rapporto = 97,56 %

% > 50%

Si fa presente che nel costo totale del lavoro è stata inclusa la spesa per prestazioni sanitarie di un professionista esterno non socio (il medico, che presta attività presso la casa di riposo Villa Morandi) per 10.500 euro.

## Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

### **Base sociale al 31/12/2022. Informazione sui criteri seguiti per l'ammissione di nuovi soci ai sensi dell'ex art. 2528 del Codice Civile.**

Ai sensi dell'art. 2528 del codice civile, qui di seguito sono fornite le informazioni relative all'ammissione di nuovi soci rispetto all'anno precedente: la composizione della compagine societaria della Cooperativa ha registrato un incremento di 2 unità di soci lavoratori, un decremento di 4 unità di soci lavoratori per recesso e un incremento di 1 unità di soci volontari.

La base sociale risulta così composta al 31/12/2022: 18 soci lavoratori ( erano 20 al 31/12/2021)

Il numero dei soci volontari al 31/12/2021 è di 9 unità (erano 8 al 31/12/2021)

Si ricorda che nella società i requisiti e le procedure di ammissione a socio sono dettagliatamente definite e disciplinate dallo statuto (in particolare a partire dall'articolo 5) e dai regolamenti.

## Informazioni ex art. 2545 del Codice Civile

Le linee operative che hanno caratterizzato tutta la gestione sono state improntate al conseguimento del miglioramento delle condizioni economiche di tutti i soci e del servizio degli ospiti.

In particolare, ai fini del perseguimento dello scopo mutualistico si ricordano di seguito, sinteticamente, le modalità volte a favorire lo sviluppo del rapporto sociale e i criteri seguiti nella gestione sociale, anche in ossequio al disposto dalla legge 59/92.

La cooperativa ha svolto la propria funzione di procurare occupazione stabile ai soci riconoscendo loro i trattamenti economici del C.C.N.L. delle cooperative sociali con alcune deroghe regolate dalle deliberazioni sullo stato di crisi di cui all'art.6 della Legge 142/2001.

La gestione della cooperativa ha rispettato i principi della mutualità e non sono stati distribuiti utili sotto nessuna forma. Tenuto conto che lo scopo che i soci intendono perseguire è quello di ottenere occasioni lavorative, continuità di occupazione lavorativa e migliori condizioni economiche, sociali e professionali, sempre nel rispetto dell'equilibrio economico della cooperativa, la ripartizione del lavoro tra i soci è avvenuta nel pieno rispetto dei criteri di equità ed è stata data la possibilità a tutti i soci di prestare la propria attività lavorativa nell'ambito della cooperativa. Inoltre si è cercato in tutti i modi di coinvolgere il maggior numero possibile di soci nelle decisioni rilevanti ai fini della crescita della cooperativa.

Anche per l'anno 2022 la cooperativa applica deroghe ai contratti collettivi nazionali in virtù della legge 142/2001, ma sulla base di accordo sindacale le uniche deroghe residue riguardano il limite dei turni notturni oltre il quale scatta la maggiore indennità e la corresponsione delle mensilità aggiuntive.

## Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

Inesistenti.

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

Inesistenti.

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

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, la società non ha ricevuto alcuna sovvenzione.

## **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

Vi proponiamo di approvare il Bilancio di esercizio al 31/12/2022 e di voler destinare il risultato di € 24.907 come segue:

€. 7.472,10 pari al 30% al fondo di riserva legale;

€. 747,21 pari al 3% dell'utile al fondo mutualistico per la promozione e lo sviluppo della cooperazione previsto dalla Legge 59/92;

la parte rimanente pari a € 16.687,69 al fondo di riserva indivisibile ai fini e per gli effetti di cui all'articolo 12 Legge 904/77.

### **Informazioni sull'obbligo di redazione del Bilancio Consolidato**

Inesistente.

## **Nota integrativa, parte finale**

### **L'Organo amministrativo**

Stanzani Nicoletta (Presidente Consiglio d'amministrazione e legale rappresentante)

Firmato

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il sottoscritto Pierluigi Vitiello ai sensi del l'art. 31 comma 2 - quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

Pierluigi Vitiello. Firmato