

EMMAUS SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE -

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	VIA ARGENTINA, 35, 20037 PADERNO DUGNANO
Codice Fiscale	08334390153
Numero Rea	MI 1218189
P.I.	00903300960
Capitale Sociale Euro	550 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA
Settore di attività prevalente (ATECO)	329990
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	A164416

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	180.253	301.556
II - Immobilizzazioni materiali	44.714	50.383
III - Immobilizzazioni finanziarie	52	52
Totale immobilizzazioni (B)	225.019	351.991
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	23.500	26.274
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	64.161	54.423
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.210	1.210
imposte anticipate	0	0
Totale crediti	65.371	55.633
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	20.000	20.000
IV - Disponibilità liquide	115.638	112.213
Totale attivo circolante (C)	224.509	214.120
D) Ratei e risconti	10.032	2.679
Totale attivo	459.560	568.790
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	550	575
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	68.031	67.906
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	11.069	13.170
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	(13.594)	(2.099)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	66.056	79.552
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	95.900	90.553
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	77.116	150.299
esigibili oltre l'esercizio successivo	65.649	87.096
Totale debiti	142.765	237.395
E) Ratei e risconti	154.839	161.290
Totale passivo	459.560	568.790

Conto economico

31-12-2022 31-12-2021

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	286.971	274.278
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	0	2.821
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	2.821
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	45.101	55.133
altri	106.685	65.365
Totale altri ricavi e proventi	151.786	120.498
Totale valore della produzione	438.757	397.597
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	36.589	30.915
7) per servizi	99.726	90.529
8) per godimento di beni di terzi	23.943	20.225
9) per il personale		
a) salari e stipendi	195.434	178.018
b) oneri sociali	41.795	40.588
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	22.038	15.521
c) trattamento di fine rapporto	22.038	15.521
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	0	0
Totale costi per il personale	259.267	234.127
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	16.966	16.615
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	8.172	8.172
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	8.794	8.443
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	16.966	16.615
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.774	0
12) accantonamenti per rischi	0	0
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	10.433	5.229
Totale costi della produzione	449.698	397.640
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(10.941)	(43)
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi da partecipazioni	0	0
16) altri proventi finanziari		

a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	688
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	688
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	20	87
Totale proventi diversi dai precedenti	20	87
Totale altri proventi finanziari	20	775
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	2.673	2.831
verso imprese collegate	0	0
verso imprese controllanti	0	0
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.673	2.831
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(2.653)	(2.056)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale rivalutazioni	0	0
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(13.594)	(2.099)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	0	0
imposte relative a esercizi precedenti	0	0
imposte differite e anticipate	0	0
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	0	0

21) Utile (perdita) dell'esercizio	(13.594)	(2.099)
------------------------------------	----------	---------

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

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA – CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

Il Bilancio, documento unitario ed organico, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto conformemente agli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile.

Il Bilancio e la relativa nota integrativa sono stati compilati nella forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis e non è stata redatta la relazione sulla gestione; a tale fine si dichiara che la società non risulta essere controllata da altre società e pertanto non possiede, sia direttamente che indirettamente, quote od azioni di società controllanti. Gli elementi prescritti dall'art. 2 della legge 59/1992 sono stati riportati nella presente nota integrativa in conformità al parere espresso dalla commissione centrale per le cooperative (organo consuntivo del Ministero competente) il 21/07/1994.

La cooperativa è esonerata altresì dalla compilazione del rendiconto finanziario.

Principi di redazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del periodo precedente, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

Gli importi indicati nella presente nota integrativa, ove non espressamente evidenziato, sono esposti in unità di Euro.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata tenendo conto del principio di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato. E' stato altresì seguito il principio dell'O.I.C. della competenza economica per cui l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari (incassi e pagamenti).

Si è tenuto conto, ove necessario, dei principi contabili suggeriti dall'Organismo Italiano di Contabilità.

Criteri di valutazione applicati

Per la redazione del bilancio sono stati osservati i criteri indicati nell'art. 2426 del c.c.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono originariamente iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori. Il costo originario viene sistematicamente ridotto in ogni esercizio, a titolo di ammortamento, in funzione della residua possibilità di utilizzazione.

Le immobilizzazioni che, alla data di chiusura dell'esercizio, risultino durevolmente di valore inferiore a quello di iscrizione, vengono iscritte a tale minor valore e la differenza viene imputata a conto economico come svalutazione. Qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata il valore originario viene ripristinato.

Gli oneri pluriennali vengono ammortizzati entro un periodo non superiore ai cinque esercizi.

Il diritto di superficie viene ammortizzato in anni 31.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono originariamente iscritte al costo di acquisto o di produzione.

Il costo d'acquisto include gli oneri accessori ed è rettificato delle rivalutazioni monetarie effettuate ai sensi di legge.

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al netto dei rispettivi ammortamenti cumulati. Questi vengono imputati al conto economico in modo sistematico e costante, sulla base di aliquote ritenute rappresentative della stimata vita utile basata sulla residua possibilità di utilizzazione dei cespiti (sulla base delle aliquote fiscalmente consentite dal D.M. 31 dicembre 1988 per i cespiti acquistati a partire dall'esercizio 1989).

Le immobilizzazioni che, alla data di chiusura dell'esercizio, risultino durevolmente di valore inferiore a quello di iscrizione, vengono ridotte a tale minor valore e la differenza viene imputata a conto economico come svalutazione. Qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata per perdite durevoli di valore viene ripristinato il valore originario.

I costi d'ampliamento, ammodernamento e miglioramento dei cespiti vengono capitalizzati quando aumentano in maniera tangibile e significativa la capacità, la produttività, la sicurezza o la vita utile dei cespiti cui si riferiscono. Qualora tali costi

non producano i predetti effetti vengono considerati “manutenzione ordinaria” e addebitati a conto economico secondo il principio di competenza.

Immobilizzazioni finanziarie

Nelle immobilizzazioni finanziarie sono inclusi unicamente elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente.

Di seguito esponiamo i principi contabili e i criteri di valutazione delle voci più rilevanti:

le partecipazioni in società controllate, collegate e le partecipazioni in altre società sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli eventuali oneri accessori di sottoscrizione od al valore di perizia per quelle derivanti da operazioni di conferimento. Il costo viene rettificato in presenza di perdite durevoli di valore. Il valore originario viene ripristinato qualora siano venuti meno i motivi delle precedenti svalutazioni effettuate.

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 della svalutazione.

La società non possiede *azioni proprie* o di controllanti.

Rimanenze

Le giacenze di magazzino, sono valutate al minore tra il costo di acquisto (inclusivo degli oneri accessori) o di produzione ed il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato. Per valore desumibile dall'andamento del mercato si intende il costo di riacquisto per le materie prime e il valore di netto realizzo per i semilavorati e i prodotti finiti. Il costo di produzione comprende tutti i costi diretti ed i costi indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al prodotto. Le spese generali di produzione sono imputate al prodotto in relazione alla normale capacità produttiva degli impianti. Le rimanenze obsolete o a lento rigiro sono svalutate in relazione alla loro residua possibilità di utilizzo o di realizzo. I prodotti in corso di lavorazione sono valutati sulla base del costo sostenuto nell'esercizio.

Crediti e debiti

I *crediti* sono iscritti al presunto valore di realizzo.

I *debiti* sono esposti al loro valore nominale.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritte al minore fra il costo d'acquisto inclusivo degli oneri accessori ed il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

Le svalutazioni al minore valore di realizzazione non vengono mantenute qualora ne siano venuti meno i motivi che le avevano originate.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale, in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è determinato in conformità di quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile e dai contratti di lavoro vigenti e copre le spettanze dei dipendenti maturate alla data del bilancio.

Tale passività è soggetta a rivalutazione come previsto dalla normativa vigente.

Costi e ricavi

I costi e i ricavi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti. I ricavi e i proventi sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

I costi e gli oneri sono iscritti al netto di eventuali resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con l'acquisto dei beni o delle prestazioni.

Imposte

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale; il debito previsto, tenuto conto degli anticipi versati e delle ritenute d'acconto subite a norma di legge, viene iscritto nella voce “Debiti Tributarî” nel caso risulti un debito netto e nella voce crediti tributarî 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 dai principi contabili, le imposte anticipate, nel rispetto del principio della prudenza, sono iscritte solo se sussiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

La cooperativa non è soggetta all'Irap come previsto dalla Legge Regionale n. 27 del 18/12/2001.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	24.122	0	59	0	0	113.131	232.181	369.493
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	22.881	0	59	0	0	0	44.997	67.937
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	1.241	0	0	0	0	113.131	187.184	301.556
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0	0	2.501	0	2.501
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	673	0	0	0	0	0	7.499	8.172
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	(115.632)	0	(115.632)
Totale variazioni	(673)	0	0	0	0	(113.131)	(7.499)	(121.303)
Valore di fine esercizio								
Costo	24.122	0	59	0	0	0	232.181	256.362
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	23.554	0	59	0	0	0	52.496	76.109
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	568	0	0	0	0	0	179.685	180.253

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Ammortamenti ordinari:

Impianti e macchinari 9%

Mobili e macchine d'ufficio 12%

Attrezzatura varia 20%

Macchine ufficio elettroniche 20%

Cellulari 20%

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	5.000	61.983	20.685	74.846	0	162.514
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.750	38.861	15.426	55.094	0	112.131
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	2.250	23.122	5.259	19.752	0	50.383
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	3.126	0	3.126
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	500	3.429	1.319	0	0	5.248
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	(26.905)	0	(26.905)
Totale variazioni	(500)	(3.429)	(1.319)	(23.779)	0	(29.027)
Valore di fine esercizio						
Costo	5.000	61.983	20.685	51.067	0	138.735
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.250	42.290	16.745	31.736	0	94.021
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	1.750	19.693	3.940	19.331	0	44.714

Immobilizzazioni finanziarie

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

	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	0	0	0	0	52	52	0	0
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	0	52	52	0	0
Variazioni nell'esercizio								

	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
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di fine esercizio								
Costo	0	0	0	0	52	52	0	0
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	0	52	52	0	0

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Si provvede ad indicare l'elenco delle partecipazioni possedute:

Consorzio Cooperative Solidarietà & Lavoro Società Cooperativa Sociale

via della Signora 3 - 20122 Milano

Quota posseduta Euro 52,00.

Attivo circolante

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0	0
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0	0
Lavori in corso su ordinazione	0	0	0
Prodotti finiti e merci	26.274	(2.774)	23.500
Acconti	0	0	0
Totale rimanenze	26.274	(2.774)	23.500

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti con specifica indicazione della loro natura.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	47.321	8.521	55.842	55.842	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	4.357	(493)	3.864	3.864	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	3.955	1.710	5.665	4.455	1.210	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	55.633	9.738	65.371	64.161	1.210	0

I crediti vs/clienti al 31/12/2022 sono pari a Euro 56.486,16 e il fondo svalutazione crediti è pari a Euro 644,00. Non si rilevano crediti con scadenza oltre i 5 anni.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione geografica non si riporta in quanto non si ritiene rilevante.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Partecipazioni non immobilizzate in imprese controllate	0	0	0
Partecipazioni non immobilizzate in imprese collegate	0	0	0
Partecipazioni non immobilizzate in imprese controllanti	0	0	0
Partecipazioni non immobilizzate in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0
Altre partecipazioni non immobilizzate	0	0	0
Strumenti finanziari derivati attivi non immobilizzati	0	0	0
Altri titoli non immobilizzati	20.000	0	20.000
Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0	0
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	20.000	0	20.000

Disponibilità liquide

La composizione della voce Disponibilità liquide e la variazione rispetto al precedente esercizio è analizzata nel prospetto seguente:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	108.552	5.156	113.708
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	3.661	(1.731)	1.930
Totale disponibilità liquide	112.213	3.425	115.638

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Di seguito il prospetto delle variazioni che hanno interessato le voci del Patrimonio netto.

	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	575	0	0	100	(125)	0		550
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0		0
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva legale	67.906	0	0	125	0	0		68.031
Riserve statutarie	0	0	0	0	0	0		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0	0	0	0	0		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti a copertura perdite	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0	0	0	0	0		0
Riserva avanzo di fusione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0	0	0	0	0		0
Varie altre riserve	13.170	0	0	0	(2.101)	0		11.069
Totale altre riserve	13.170	0	0	0	(2.101)	0		11.069
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0	0	0	0		0
Utile (perdita) dell'esercizio	(2.099)	0	0	2.099	0	0	(13.594)	(13.594)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0	0	0	0		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0		0
Totale patrimonio netto	79.552	0	0	2.324	(2.226)	0	(13.594)	66.056

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	550			0	0	0

Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0			0	0	0
Riserve di rivalutazione	0			0	0	0
Riserva legale	68.031	UTILE	B	0	0	0
Riserve statutarie	0			0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	0			0	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0			0	0	0
Riserva azioni o quote della società controllante	0			0	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0			0	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto capitale	0			0	0	0
Versamenti a copertura perdite	0			0	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0			0	0	0
Riserva avanzo di fusione	0			0	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0			0	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0			0	0	0
Varie altre riserve	11.069	UTILE	A B	0	35.278	0
Totale altre riserve	11.069			0	35.278	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			0	0	0
Utili portati a nuovo	0			0	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			0	0	0
Totale	79.650			0	35.278	0
Quota non distribuibile				0		
Residua quota distribuibile				0		

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

In conformità a quanto disposto dall'art 26 del D.L.C.P.S. n. 1577/47, tutte le riserve distintamente elencate nel prospetto precedente sono indivisibili e non possono essere ripartite tra i soci durante la vita della società, nè all'atto del suo scioglimento.

Si precisa che la voce Altre Riserve è costituita dal Fondo di Riserva Straordinaria L 904/77 per € 11.069,87.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	90.553
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	20.624
Utilizzo nell'esercizio	13.962
Altre variazioni	(1.315)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Totale variazioni	5.347
Valore di fine esercizio	95.900

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti e dettaglio debiti entro e oltre 5 anni

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei debiti compresi quelli assistiti da garanzie reali su beni sociali con specifica indicazione della natura delle garanzie.

	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
Obbligazioni	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso banche	108.022	(20.926)	87.096	21.447	65.649	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	74.085	(74.085)	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	19.747	3.198	22.945	22.945	0	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	7.043	(1.849)	5.194	5.194	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	8.719	(93)	8.626	8.626	0	0
Altri debiti	19.779	(875)	18.904	18.904	0	0
Totale debiti	237.395	(94.630)	142.765	77.116	65.649	0

Non si rilevano debiti superiori a 5 anni.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Conto Economico

I costi e i ricavi sono analiticamente e distintamente identificati nelle singole voci del conto economico.

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

L'imposta sul reddito Ires non è stata accantonata in quanto non dovuta.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Si segnala che non sussistono ricavi o costi di entità o incidenza eccezionale ai sensi dell'art. 2427

Oneri finanziari patrimonializzati

Durante l'esercizio non sono stati imputati ai conti iscritti all'attivo oneri finanziari.

Proventi da partecipazione

Non si rilevano proventi da partecipazioni.

Azioni di godimento e obbligazioni convertibili

Non si possiedono azioni di godimento e obbligazioni convertibili.

Finanziamenti effettuati dai soci

Non si rilevano finanziamenti effettuati da soci.

Operazioni di locazione finanziaria

Non si rilevano operazioni di locazione finanziaria.

Accordi fuori dallo stato patrimoniale

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Impiegati	6
Operai	3
Totale Dipendenti	9

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

Non si rilevano.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Non si rilevano.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

	Importo
Impegni	28.723
di cui in materia di trattamento di quiescenza e simili	0
di cui nei confronti di imprese controllate	0
di cui nei confronti di imprese collegate	0
di cui nei confronti di imprese controllanti	0
di cui nei confronti di imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0
Garanzie	0
di cui reali	0
Passività potenziali	0

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate secondo il metodo patrimoniale. Si contabilizzano a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza.

Si precisa che la società ha in essere n. 2 contratti di locazione finanziaria relativi all'acquisto di mezzi di trasporto.

L'importo delle rate a scadere per tali leasing è indicato nella sezione impegni.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Non si rilevano.

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

Non si rilevano.

Azioni proprie e di società controllanti

Si specifica che la società non possiede azioni proprie.

Informazioni relative alle cooperative

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

Risultando rispettate le norme di cui alla legge 8 novembre 1991, n. 381 la cooperativa è considerata a mutualità prevalente per effetto di quanto previsto dall'art. 111-septies delle disposizioni per l'attuazione del codice civile. Non sono presenti soci fruitori.

Il costo del personale dell'anno 2022 risulta così composto:

Costo del lavoro iscritto al punto B7 previsto dall'art. 2425 primo comma c.c

di cui riferito ai soci	Euro	260,90
di cui riferito ai non soci	Euro	26.456,00
Totale	Euro	26.716,90

Costo del lavoro iscritto al punto B9 previsto dall'art. 2425 primo comma c.c attività parte A

di cui riferito ai soci	Euro	65.939,60
di cui riferito ai non soci	Euro	15.921,86
Totale	Euro	81.861,46

Costo del lavoro iscritto al punto B9 previsto dall'art. 2425 primo comma c.c attività parte B

di cui riferito ai soci	Euro	154.501,29
di cui riferito ai non soci	Euro	22.904,20
Totale	Euro	177.405,49

Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

Ai sensi dell'art 2528 comma V del C.C., si rileva che nel corso del 2022 il Cda della cooperativa ha ammesso n. 4 soci lavoratori, ha registrato quattro dimissioni da soci ed un decesso. La base sociale al 31 dicembre 2022 risulta costituita da 22 soci.

Informazioni ex art. 2545 del Codice Civile

Criteri seguiti per il conseguimento dello scopo mutualistico

In relazione a quanto previsto dall'art. 2 della legge n.59/92 si precisa che nel corso dell'esercizio, in conformità con il carattere cooperativo della società, per il conseguimento degli scopi statutari si sono seguiti i seguenti criteri:

La nostra cooperativa è cooperativa sociale senza scopo di lucro; il suo fine è il perseguimento dell'interesse generale della comunità alla promozione umana e all'integrazione sociale dei cittadini.

La cooperativa nel 2022 ha proseguito nei propri scopi, dando occasione di lavoro in particolare ai propri soci e dedicandosi alla promozione, formazione e inserimento delle persone svantaggiate (ai sensi della legge 381/91), in particolar modo delle persone disabili ed emarginate.

Risulta ben avviata l'attività di tipo A che si svolge nell'immobile di Via Tunisia 7, ristrutturato per il 60% come prima fase. Gli ultimi anni ci hanno visto particolarmente impegnati per lo sviluppo del progetto. Il completamento della ristrutturazione della restante parte è previsto nel corso dell'esercizio 2023 con la realizzazione di due unità residenziali. Una di queste unità verrà inserita nel PNRR e realizzata in co-progettazione con i piani di zona.

Escludendo le prestazioni dei servizi a Comuni ed Enti (37% totale di cui 16% Zarepta e 21% Emmaus laboratorio lavoro), l'assemblaggio si riconferma il settore trainante con il 36% del fatturato globale e pari a € 103.191. Il settore icone passa da € 6.299 nel 2021 a 7.305 € nel 2022. Il settore setacci passa dai 17.979 nel 2021 a 15.493 € nel 2022. L'importo del contributo 5 per mille, era pari a € 8.479 nel 2021 e viene quasi riconfermato a € 8.401 nel 2022.

L'attività del Centro Zarepta ha permesso di fatturare servizi a comuni ed enti per un importo di 45.940 € oltre fatturare a privati per servizi socio assistenziali 52.656 €.

Il Bilancio 2022 si chiude con una perdita di 13.594,36 €.

Persiste una lieve preoccupazione relativa all'andamento del fatturato 2023 anche se nei primi quattro mesi presenta una leggera ripresa del mercato rispetto all'anno precedente. Un grosso problema dipende dal reperimento delle materie prime del settore assemblaggio, dovuta al periodo particolarmente difficile che stiamo vivendo a causa del conflitto in Ucraina e che impedisce ai nostri clienti la fornitura regolare dei materiali necessari al completamento dei lavori commissionati. Nel settore Icone si nota una leggera ripresa delle vendite rispetto all'anno precedente, comunque lontana dei risultati degli anni pre-covid, sintomo della persistenza della crisi del settore turistico religioso.

Il fatturato del settore setacci resta in linea con gli anni precedenti anche se ci sono preoccupazioni per l'acquisto e gestione delle materie prime necessarie a garantire la continuità e tempestività delle consegne ai clienti.

Nel 2022 abbiamo finalmente chiuso la pratica relativa all'agibilità della struttura di Via Argentina 35 con completamento dell'iter burocratico iniziato nel lontano 1993.

Nel 2022 abbiamo altresì completato la pratica di agibilità della parte ristrutturata in Via Tunisia e dedicata all'attività diurna.

La cooperativa viene considerata a mutualità prevalente per effetto di quanto previsto dall'art.111-septies delle disposizioni per l'attuazione del codice civile rispettando le norme di cui alla legge 8 novembre 1991,n.381.

Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

Si comunica che non sono stati attribuiti ristorni ai soci lavoratori.

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

RENDICONTAZIONE UTILIZZO 5 PER MILLE

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

Contributo 5x1000	
anno finanziario 2021 incassato in data 16.12.2022	
1.Risorse umane	€ 8.401,26

Contributi ricevuti da enti pubblici

Contributi borse lavoro

10/01/2022	COMUNE DI LIMBIATE	350,00
26/01/2022	COMUNE DI LIMBIATE	525,00
26/01/2022	COMUNE DI MISINTO	150,00
17/02/2022	COMUNE DI LIMBIATE	585,00
25/02/2022	COMUNE DI LIMBIATE	585,00
25/03/2022	COMUNE DI LIMBIATE	350,00
25/03/2022	COMUNE DI LIMBIATE	350,00
23/02/2022	COMUNE DI LIMBIATE	397,50
17/03/2022	COMUNE DI PADERNO DUGNANO	899,00
17/03/2022	COMUNE DI PADERNO DUGNANO	957,00
08/04/2022	COMUNE DI CORMANO	990,00
13/04/2022	COMUNE DI LIMBIATE	350,00
13/04/2022	COMUNE DI LIMBIATE	585,00
19/04/2022	COMUNE DI LIMBIATE	957,00
04/05/2022	COMUNE DI MISINTO	750,00
09/05/2022	COMUNE DI LIMBIATE	350,00
09/05/2022	COMUNE DI LIMBIATE	585,00
30/05/2022	COMUNE DI PADERNO DUGNANO	957,00
08/06/2022	COMUNE DI LIMBIATE	410,00
08/06/2022	COMUNE DI LIMBIATE	585,00
22/06/2022	COMUNE DI CORMANO	990,00
29/06/2022	COMUNE DI LIMBIATE	410,00
29/06/2022	COMUNE DI LIMBIATE	585,00
07/07/2022	COMUNE DI CORMANO	990,00
27/07/2022	COMUNE DI LIMBIATE	410,00
27/07/2022	COMUNE DI LIMBIATE	585,00
28/07/2022	COMUNE DI MISINTO	150,00
29/07/2022	COMUNE DI CORMANO	495,00
09/08/2022	COMUNE DI LIMBIATE	410,00
09/08/2022	COMUNE DI LIMBIATE	585,00
10/08/2022	COMUNE DI MISINTO	150,00
16/08/2022	COMUNE DI PADERNO DUGNANO	957,00
16/08/2022	COMUNE DI PADERNO DUGNANO	957,00
30/08/2022	COMUNE DI LIMBIATE	350,00
30/08/2022	COMUNE DI LIMBIATE	585,00
31/08/2022	COMUNE DI CORMANO	247,50
30/09/2022	COMUNE DI MISINTO	150,00
05/10/2022	COMUNE DI CORMANO	495,00
06/10/2022	COMUNE DI PADERNO DUGNANO	957,00
21/10/2022	COMUNE DI MISINTO	150,00
04/11/2022	COMUNE DI MISINTO	150,00
07/11/2022	COMUNE DI CORMANO	495,00
01/12/2022	COMUNE DI CORMANO	495,00
05/12/2022	COMUNE DI PADERNO	957,00
05/12/2022	COMUNE DI PADERNO DUGNANO	957,00

23/12/2022	COMUNE DI CORMANO	495,00
31/12/2022	COMUNE DI MISINTO	300,00
	Totali	€26.125,00

Contributo Dote Impresa incassato in data 08/11/2022 € 8.947,00.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato di esercizio

Il Consiglio di Amministrazione propone di coprire la perdita di esercizio pari ad Euro 13.594,36 mediante decurtazione per l'importo di Euro 11.069,87 del Fondo Riserva Straordinaria indivisibile e per l'importo di Euro di € 2.524,49 mediante decurtazione del fondo di riserva legale.

Nota integrativa, parte finale

Note Finali

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il bilancio al 31/12/2022 unitamente con la proposta di copertura della perdita, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Targa Franco