

COOPERATIVA SOCIALE "SAN MAURO" A R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	33085 MANIAGO (PN) VIA CRISTANS N.2
Codice Fiscale	01251760938
Numero Rea	PN 52769
P.I.	01251760938
Capitale Sociale Euro	1100.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	67	133
II - Immobilizzazioni materiali	97.865	81.100
III - Immobilizzazioni finanziarie	168.784	169.490
Totale immobilizzazioni (B)	266.716	250.723
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	67.126	62.642
Totale crediti	67.126	62.642
IV - Disponibilità liquide	236.238	190.225
Totale attivo circolante (C)	303.364	252.867
D) Ratei e risconti	2.050	1.676
Totale attivo	572.130	505.266
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.100	1.100
VI - Altre riserve	198.859 ⁽¹⁾	198.857
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	49.380	(37.058)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	4.909	89.111
Totale patrimonio netto	254.248	252.010
B) Fondi per rischi e oneri	82.404	82.404
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	135.222	121.654
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	66.180	49.196
esigibili oltre l'esercizio successivo	33.934	-
Totale debiti	100.114	49.196
E) Ratei e risconti	142	2
Totale passivo	572.130	505.266

(1)

Altre riserve	31/12/2022	31/12/2021
Riserva straordinaria	108.522	108.522
Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)	90.248	90.248
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		(2)
Altre ...	89	89

Conto economico

31-12-2022 31-12-2021

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	252.365	252.514
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	17.500	41.928
altri	79.532	132.152
Totale altri ricavi e proventi	97.032	174.080
Totale valore della produzione	349.397	426.594
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	14.593	12.508
7) per servizi	54.488	50.914
8) per godimento di beni di terzi	223	200
9) per il personale		
a) salari e stipendi	196.742	204.129
b) oneri sociali	37.679	35.086
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	27.836	23.829
c) trattamento di fine rapporto	27.616	20.513
e) altri costi	220	3.316
Totale costi per il personale	262.257	263.044
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	5.260	5.373
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	67	67
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	5.193	5.306
Totale ammortamenti e svalutazioni	5.260	5.373
14) oneri diversi di gestione	7.554	7.555
Totale costi della produzione	344.375	339.594
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	5.022	87.000
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	500	480
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	500	480
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	127	2.313
Totale proventi diversi dai precedenti	127	2.313
Totale altri proventi finanziari	627	2.793
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	740	682
Totale interessi e altri oneri finanziari	740	682
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(113)	2.111
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	4.909	89.111
21) Utile (perdita) dell'esercizio	4.909	89.111

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 4.909.

Attività svolte

La cooperativa svolge l'attività di assemblaggio di articoli vari.

Lo scopo sociale della cooperativa è di perseguire l'interesse generale della comunità e quindi di raggiungere obiettivi quali la "promozione umana" e l'integrazione sociale dei cittadini e soprattutto delle persone svantaggiate.

La cooperativa sociale, nel corso dell'esercizio 2022 ha continuato nel proprio scopo di promozione umana che viene realizzata con l'inserimento di soggetti svantaggiati nel modo del lavoro, con l'aiuto della Lega Handicap e dei volontari che permettono alla cooperativa di realizzare gli obiettivi programmati.

La cooperativa non ha finalità speculative, ma intende far partecipare tutti i soci ai benefici della mutualità applicandone i metodi e ispirandosi nella sua attività ai principi della libera e spontanea cooperazione, alla cui diffusione ed affermazione è impegnata.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nell'esercizio 2022, il nostro paese ha finalmente superato le enormi difficoltà derivanti dalla diffusione dell'infezione da SARS Covid-19 e dalle limitazioni alle attività economiche e non che ne erano derivate, ricevendo un forte slancio alla ripresa. Bisogna, altresì, dire che nel corso dell'anno si sono manifestate grosse problematiche legate all'approvvigionamento delle fonti energetiche e alla conseguente forte crescita del tasso d'inflazione in Italia e in tutti i paesi europei anche in conseguenza del conflitto russo-ucraino, divampato in piena Europa nello scorso mese di febbraio.

Nonostante tali situazioni non si segnalano fatti di rilievo che possano influire sui dati esposti nel bilancio che viene sottoposto alla Vostra approvazione.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Principi di redazione

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

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza sono stati derogati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

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

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Criteri di valutazione applicati

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

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.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettifiche 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, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

Qualora, 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 rettificato dei soli ammortamenti.

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non ha rilevato rimanenze.

Titoli

I titoli immobilizzati, destinati a rimanere nel portafoglio della società fino alla loro naturale scadenza, sono iscritti al costo di acquisto e sono rilevati quando avviene la consegna del titolo (cd data regolamento). Nel valore di iscrizione si è tenuto conto degli oneri accessori di diretta imputazione.

I titoli non sono stati svalutati perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti 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.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

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

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.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

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	2.034	339.135	169.490	510.659
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.901	258.034		259.935
Valore di bilancio	133	81.100	169.490	250.723
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	1	21.957	42	22.000
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	748	748
Ammortamento dell'esercizio	67	5.193		5.260
Totale variazioni	(66)	16.765	(706)	15.993
Valore di fine esercizio				
Costo	2.034	361.092	168.784	531.910
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.967	263.227		265.194
Valore di bilancio	67	97.865	168.784	266.716

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
67	133	(66)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	2.034	2.034
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.901	1.901
Valore di bilancio	133	133
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	1	1
Ammortamento dell'esercizio	67	67
Totale variazioni	(66)	(66)
Valore di fine esercizio		

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
Costo	2.034	2.034
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.967	1.967
Valore di bilancio	67	67

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
97.865	81.100	16.765

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	151.141	14.831	56.196	116.967	339.135
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	76.440	11.852	54.243	115.499	258.034
Valore di bilancio	74.701	2.979	1.953	1.468	81.100
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	-	21.957
Ammortamento dell'esercizio	3.227	941	743	282	5.193
Totale variazioni	(3.227)	(941)	(743)	(282)	16.765
Valore di fine esercizio					
Costo	151.141	14.831	56.195	116.968	361.092
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	79.667	12.793	54.985	115.782	263.227
Valore di bilancio	71.474	2.038	1.210	1.186	97.865

Sulla base di una puntuale applicazione del principio contabile OIC 16, e a seguito anche di una revisione delle stime della vita utile degli immobili strumentali, abbiamo provveduto a scorporare la quota parte di costo riferita alle aree di sedime degli stessi.

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2022 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126 /2020), come modificato dalla L. 25/2022, di conversione del decreto-legge 27 gennaio 2022, n. 4, che ha esteso tale facoltà agli esercizi in corso al 31 dicembre 2021 e al 31 dicembre 2022.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
168.784	169.490	(706)

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli
Valore di inizio esercizio			
Costo	15	15	169.475
Valore di bilancio	15	15	169.475
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	-	42
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	-	-	748
Valore di fine esercizio			
Costo	15	15	168.769
Valore di bilancio	15	15	168.769

Partecipazioni

Le partecipazioni sono valutate, nel rispetto del principio della continuità dei criteri di valutazione, al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Attivo circolanteCrediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
67.126	62.642	4.484

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	59.587	4.101	63.688	63.688
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.897	(1.543)	1.354	1.354
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	158	1.925	2.083	2.083
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	62.642	4.484	67.126	67.125

I crediti sono valutati al valore di presumibile realizzo.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante 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	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	63.688	63.688
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.354	1.354
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.083	2.083
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	67.125	67.126

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
236.238	190.225	46.013

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	189.680	46.341	236.021
Denaro e altri valori in cassa	545	(328)	217
Totale disponibilità liquide	190.225	46.013	236.238

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
2.050	1.676	374

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	223	-	223
Risconti attivi	1.453	374	1.827
Totale ratei e risconti attivi	1.676	374	2.050

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
254.248	252.010	2.238

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	1.100	-	-	-		1.100
Altre riserve						
Riserva straordinaria	108.522	-	-	-		108.522
Varie altre riserve	90.335	2	-	-		90.337
Totale altre riserve	198.857	2	-	-		198.859
Utili (perdite) portati a nuovo	(37.058)	-	89.111	2.673		49.380
Utile (perdita) dell'esercizio	89.111	-	-	89.111	4.909	4.909
Totale patrimonio netto	252.010	2	89.111	91.784	4.909	254.248

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Fondi in conto capitale (art 55 T.U.)	90.248
Altre riserve	89
Totale	90.337

Le riserve iscritte sono indivisibili.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.):

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
				per copertura perdite
Capitale	1.100		-	-
Altre riserve				
Riserva straordinaria	108.522	A,B	108.522	-
Varie altre riserve	90.337		90.337	-
Totale altre riserve	198.859		198.859	-
Utili portati a nuovo	49.380	A,B	50.491	50.466

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
				per copertura perdite
Totale	249.339		249.350	50.466
Quota non distribuibile			249.350	

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)	90.248	A,B	90.248
Altre riserve	89	A,B	89
Totale	90.337		

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserve	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	1.050	148.393	13.824	163.267
Altre variazioni				
- Incrementi		13.824		13.824
- Decrementi		416	13.824	14.240
Risultato dell'esercizio precedente			89.111	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	1.100	161.799	89.111	252.010
Altre variazioni				
- Incrementi		89.111		89.111
- Decrementi		2.673	89.111	91.784
Risultato dell'esercizio corrente			4.909	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	1.100	248.239	4.909	254.248

Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
82.404	82.404	

La voce si comprende per € 73.500 gli accantonamenti effettuati nei vari esercizi a fronte di rischi potenziali collegati all'attività svolta ed alla struttura sociale e per € 8.904 al fondo di bonifica ambientale.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
135.222	121.654	13.568

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	121.654
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	21.423
Utilizzo nell'esercizio	7.855
Totale variazioni	13.568
Valore di fine esercizio	135.222

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
100.114	49.196	50.918

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	-	40.000	40.000	6.066	33.934
Debiti verso fornitori	7.743	11.532	19.275	19.275	-
Debiti tributari	9.881	(4.958)	4.923	4.923	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.968	(233)	1.735	1.735	-
Altri debiti	29.605	4.577	34.182	34.182	-
Totale debiti	49.196	50.918	100.114	66.181	33.934

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2022, 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.

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

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Ammontare	40.000	40.000	60.114	100.114

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	40.000	40.000
Debiti verso fornitori	19.275	19.275
Debiti tributari	4.923	4.923
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.735	1.735
Altri debiti	34.182	34.182
Totale debiti	100.114	100.114

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
142	2	140

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	2	140	142
Totale ratei e risconti passivi	2	140	142

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

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
349.397	426.594	(77.197)

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	252.365	252.514	(149)
Altri ricavi e proventi	97.032	174.080	(77.048)
Totale	349.397	426.594	(77.197)

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
Italia	252.365
Totale	252.365

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
344.375	339.594	4.781

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	14.593	12.508	2.085
Servizi	54.488	50.914	3.574
Godimento di beni di terzi	223	200	23
Salari e stipendi	196.742	204.129	(7.387)
Oneri sociali	37.679	35.086	2.593
Trattamento di fine rapporto	27.616	20.513	7.103
Altri costi del personale	220	3.316	(3.096)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	67	67	
Ammortamento immobilizzazioni materiali	5.193	5.306	(113)
Oneri diversi di gestione	7.554	7.555	(1)
Totale	344.375	339.594	4.781

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

Sono strettamente correlati 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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
(113)	2.111	(2.224)

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	500	480	20
Proventi diversi dai precedenti	127	2.313	(2.186)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(740)	(682)	(58)
Totale	(113)	2.111	(2.224)

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Altri proventi	627	627
Totale	627	627

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

La società non ha iscritto imposte di competenza dell'esercizio

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

Il numero medio di dipendenti suddivisi per categoria è di seguito esposto:

Organico	31/12/2022
Operai	14
Totale	14

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

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

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

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

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

Non si segnalano fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

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

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono non sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni.

In ogni caso si rimanda alle risultanze del Registro Nazionale Aiuti di Stato (RNA) operativo dal 12 agosto 2017 ed istituito presso la Direzione Generale per gli Incentivi alle imprese del Ministero dello Sviluppo Economico (DGIAl), a seguito della Legge europea 2014 del 18 agosto 2015.

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	4.909
3% a F.do mutualistico Regione FVG	Euro	148
a nuovo	Euro	4.761

Altre informazioni

Si precisa che a norma dell'art. 2513 del c.c. la mutualità prevalente della cooperativa è garantita dalla prevalenza del costo del lavoro dei soci, che ammonta ad € 262.257, rispetto al totale del costo del lavoro di cui all'art. 2425, primo comma, punto B9 che ammonta ad € 262.257.

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.

Maniago, 28 marzo 2023

Il Presidente del Consiglio di amministrazione
Boaretto Giancarlo