CAUTO - CANTIERE AUTOLIMITAZIONE SOC. COOP. SOCIALE A R.L.

Bilancio di esercizio al 31/12/2022

Dati Anagrafici	
Sede in	BRESCIA
Codice Fiscale	03329360170
Numero Rea	BRESCIA360166
P.I.	03329360170
Capitale Sociale Euro	1.312.764,93
Forma Giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA
Settore di attività prevalente (ATECO)	
Società in liquidazione	no
Società con Socio Unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	
Appartenenza a un gruppo	no
Denominazione della società capogruppo	
Paese della capogruppo	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	A110369

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Bilancio al 31/12/2022

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2022	31/12/2021
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
Parte da richiamare	516	0
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	**516**	**0**
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	49.463	98.407
7) Altre	91.446	122.743
Totale immobilizzazioni immateriali	140.909	221.150
II - Immobilizzazioni materiali		
1) Terreni e fabbricati	8.839.806	8.643.498
2) Impianti e macchinario	236.851	330.751
3) Attrezzature industriali e commerciali	790.994	784.473
4) Altri beni	699.804	667.463
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	26.702	59.360
Totale immobilizzazioni materiali	10.594.157	10.485.545
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) Partecipazioni in		
d-bis) Altre imprese	90.316	91.366
Totale partecipazioni (1)	90.316	91.366
2) Crediti		
d-bis) Verso altri		
Esigibili oltre l'esercizio successivo	147.154	152.701
Totale crediti verso altri	147.154	152.701
Totale Crediti	147.154	152.701
Totale immobilizzazioni finanziarie (III)	237.470	244.067
Totale immobilizzazioni (B)	**10.972.536**	**10.950.762**
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) Rimanenze		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	227.143	285.717
4) Prodotti finiti e merci	143.708	132.143
Totale rimanenze	370.851	417.860
II) Crediti		
1) Verso clienti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	8.503.774	8.218.165
Totale crediti verso clienti	8.503.774	8.218.165
5-bis) Crediti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	135.319	113.715
Esigibili oltre l'esercizio successivo	38.260	64.075
Totale crediti tributari	173.579	177.790
5-quater) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.381.990	1.389.507
Totale crediti verso altri	1.381.990	1.389.507
Totale crediti	10.059.343	9.785.462
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	462.862	448.338
3) Danaro e valori in cassa	13.521	14.056

Totale disponibilità liquide	476.383	462.394
Totale attivo circolante (C)	**10.906.577**	**10.665.716**
D) RATEI E RISCONTI	**431.851**	**387.041**
TOTALE ATTIVO	**22.311.480**	**22.003.519**

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2022	31/12/2021
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	1.471.506	1.340.756
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	666.393	666.393
IV - Riserva legale	3.261.314	2.946.707
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva per utili su cambi non realizzati	6.912	3.883
Varie altre riserve	98.273	71.029
Totale altre riserve	105.185	74.912
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	164.512	125.948
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	**5.668.910**	**5.154.716**
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
4) Altri	748.038	442.744
Totale fondi per rischi e oneri (B)	**748.038**	**442.744**
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	**242.949**	**187.106**
D) DEBITI		
3) Debiti verso soci per finanziamenti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.861.255	1.882.301
Totale debiti verso soci per finanziamenti (3)	1.861.255	1.882.301
4) Debiti verso banche		
Esigibili entro l'esercizio successivo	4.794.600	4.238.996
Esigibili oltre l'esercizio successivo	2.247.271	2.420.815
Totale debiti verso banche (4)	7.041.871	6.659.811
5) Debiti verso altri finanziatori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	108.075	225.080
Esigibili oltre l'esercizio successivo	32.267	138.069
Totale debiti verso altri finanziatori (5)	140.342	363.149
6) Acconti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	8.160	5.688
Totale acconti (6)	8.160	5.688
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	3.120.379	3.529.510
Totale debiti verso fornitori (7)	3.120.379	3.529.510
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	314.618	373.472
Totale debiti tributari (12)	314.618	373.472
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	329.126	335.413
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (13)	329.126	335.413
14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.700.546	1.823.348
Totale altri debiti (14)	1.700.546	1.823.348

Totale debiti (D)	**14.516.297**	**14.972.692**
E) RATEI E RISCONTI	**1.135.286**	**1.246.261**
TOTALE PASSIVO	**22.311.480**	**22.003.519**

CONTO ECONOMICO

	31/12/2022	31/12/2021
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	23.564.398	21.769.023
5) Altri ricavi e proventi		
Contributi in conto esercizio	660.524	476.152
Altri	163.608	240.744
Totale altri ricavi e proventi	824.132	716.896
Totale valore della produzione	**24.388.530**	**22.485.919**
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	5.227.000	4.601.574
7) Per servizi	4.464.572	4.277.338
8) Per godimento di beni di terzi	657.674	568.914
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	8.881.706	8.474.027
b) Oneri sociali	1.999.680	1.843.062
c) Trattamento di fine rapporto	627.537	583.170
e) Altri costi	169.305	134.119
Totale costi per il personale	11.678.228	11.034.378
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	81.425	112.869
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	850.853	841.983
d) Svalutazione crediti attivo circolante e disponibilità liquide	45.327	41.244
Totale ammortamenti e svalutazioni	977.605	996.096
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	61.750	-26.964
12) Accantonamenti per rischi	680.000	422.098
14) Oneri diversi di gestione	211.868	253.925
Totale costi della produzione	**23.958.697**	**22.127.359**
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	**429.833**	**358.560**
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) Altri proventi finanziari:		
d) Proventi diversi dai precedenti		
Altri	3.650	2.531
Totale proventi diversi dai precedenti	3.650	2.531
Totale altri proventi finanziari	3.650	2.531
17) Interessi e altri oneri finanziari		
Altri	236.010	197.105
Totale interessi e altri oneri finanziari	236.010	197.105
17-bis) Utili e perdite su cambi	-6	0
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	**-232.366**	**-194.574**
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:		
19) Svalutazioni:		
a) Di partecipazioni	0	54
Totale svalutazioni	0	54
Totale rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)	**0**	**-54**
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)	**197.467**	**163.932**

20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	32.955	37.984
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	32.955	37.984
21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	**164.512**	**125.948**

RENDICONTO FINANZIARIO (FLUSSO REDDITUALE CON METODO INDIRETTO)		
	Esercizio Corrente	**Esercizio Precedente**
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	**164.512**	**125.948**
Imposte sul reddito	32.955	37.984
Interessi passivi/(attivi)	232.360	194.574
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(8.480)	(67.145)
1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	**421.347**	**291.361**
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	703.492	1.120.552
Ammortamenti delle immobilizzazioni	932.278	954.852
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazioni monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento / (in diminuzione) per elementi non monetari	45.327	41.298
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.681.097	2.116.702
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	**2.102.444**	**2.408.063**
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	47.009	(26.964)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(330.936)	(630.089)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(409.131)	(291.998)
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	(44.810)	(7.170)
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	(111.069)	438.384
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	(151.435)	196.010

Totale variazioni del capitale circolante netto	(1.000.372)	(321.827)
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	**1.102.072**	**2.086.236**
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(232.360)	(194.574)
(Imposte sul reddito pagate)	(55.169)	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(342.355)	(844.330)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(629.884)	(1.038.904)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	**472.188**	**1.047.332**
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(963.086)	(798.153)
Disinvestimenti	12.101	166.440
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(1.184)	(166.991)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	(22.366)
Disinvestimenti	6.597	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)	**(945.572)**	**(821.070)**
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	515.603	(6.362)
Accensione finanziamenti	1.440.000	1.050.000
(Rimborso finanziamenti)	(1.817.396)	(1.746.425)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	454.953	0
(Rimborso di capitale)	(105.787)	(142.545)
Cessione (Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	**487.373**	**(845.332)**
Incremento (decremento) delle disponibilità	**13.989**	**(619.070)**

liquide (A ± B ± C)		
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio		
Depositi bancari e postali	448.338	1.067.756
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	14.056	13.708
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	**462.394**	**1.081.464**
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	462.862	448.338
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	13.521	14.056
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	476.383	462.394
Di cui non liberamente utilizzabili	**0**	**0**

Il prospetto del **Rendiconto finanziario** consente di illustrare compiutamente **la dinamica economico-finanziaria dell'esercizio** appena concluso. Il presente prospetto illustra pertanto:

- l'ammontare e la composizione delle disponibilità liquide all'inizio e alla fine dell'esercizio;
- i flussi finanziari dell'esercizio derivanti dall'attività operativa, di investimento e di finanziamento;
- le disponibilità liquide prodotte/assorbite dall'attività operativa e le modalità di impiego/copertura.

Considerando che il Bilancio è per definizione una rappresentazione statica dell'impresa e il Conto Economico esprime il risultato prodotto dalla gestione, ma non il suo apporto alla generazione o al consumo di liquidità, ecco che il Rendiconto finanziario si presenta come lo strumento idoneo a svolgere un'analisi finanziaria dell'impresa e consente di rilevare in modo sistematico ed immediato le variazioni subite dalle risorse finanziarie della società, nonché le relative cause.

La grandezza finanziaria di riferimento è rappresentata dalle "disponibilità liquide" e il Rendiconto vuole arrivare ad esprimere ed esaminare come le principali aree gestionali in cui può idealmente suddividersi l'impresa hanno concorso a determinare **variazioni nelle "disponibilità liquide"** a partire dal valore di questa grandezza misurato all'inizio dell'esercizio sino al valore assunto dalla stessa grandezza alla fine dello stesso esercizio. Per questo l'impresa viene suddivisa in tre aree:

- attività operativa;
- attività di investimento;
- attività di finanziamento.

Si segnala che i flussi finanziari sono rappresentati mediate il cd. **metodo indiretto**, ossia partendo dal risultato d'esercizio a cui vengono apportate le adeguate rettifiche (che hanno dato origine a variazioni monetarie).

Attività operativa.

Si tratta dell'area che include le operazione connesse all'acquisto, alla produzione ed alla immissione in commercio di beni, o dei servizi, nonché tutte le altre operazioni che non sono comprese nelle altre aree (investimento e finanziamento).

Il flusso dell'attività operativa viene determinato aggiungendo al risultato netto dell'esercizio le imposte pagate e gli interessi passivi pagati (al netto dei proventi finanziari incassati), rettificato da plusvalenze e minusvalenze derivanti dalla dismissione di cespiti.

Il valore ottenuto rappresenta il cd. **autofinanziamento potenziale dell'impresa**, ossia quel flusso che si determinerebbe dalla gestione corrente qualora l'impresa riuscisse ad incassare tutti i ricavi e pagasse tutti i costi sostenuti nell'esercizio. Dato teorico in quanto legato ad una situazione che non si verifica pressoché mai nella realtà, ma che, se positivo, è un segnale di buona salute.

Per avere un valore significativo occorre sommare gli elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto e sottrarre le variazioni di capitale circolante netto, ossia sottrarre i

ricavi non ancora incassati, il magazzino non ancora venduto e aggiungere i costi non ancora pagati.

Nel nostro caso abbiamo rettifiche per elementi non monetari per € 1.681.097 (€ 2.116.702 nel precedente esercizio) con, in particolare, ammortamenti per € 932.278 e accantonamenti ai fondi per € 703.492, mentre le variazioni del capitale circolante netto sono - € 1.000.372 (erano - € 321.827 nell'esercizio precedente), tra le quali si segnalano ili decremento delle rimanenze (+ € 47.009, erano - € 26.964 nel 2021), il decremento dei debiti verso i fornitori (- € 409.131, mentre era - € 291.998 nel 2021) e l'incremento dei crediti verso i clienti (- € 330.936, mentre era - € 630.089 nel 2021).

A seguito delle rettifiche per gli interessi pagati (al netto dei proventi finanziari incassati) (- € 232.360, erano - € 194.574 nel 2021) e per l'utilizzo dei fondi (fondo TFR e fondi rischi) per € 342.355 (erano € 844.330 nell'esercizio precedente), il flusso finanziario dell'attività operativa risulta quindi pari a + € 472.188 (era + € 1.047.332 nell'esercizio precedente) e consente di comprendere come l'andamento economico dell'impresa si riflette sulla dinamica finanziaria, generando ancora un consistente flusso di cassa.

Attività di investimento

L'attività di investimento comprende i flussi finanziari che derivano dall'acquisto e dalla vendita di immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie, nonché delle attività finanziarie non immobilizzate.

Le categorie di immobilizzazioni sono rappresentate separatamente ed evidenziano un flusso finanziario di - € 945.572 (era - € 821.070 nel 2021).

La somma del flusso finanziario dell'attività operativa e del flusso finanziario dell'attività di investimento pari a - € 473.384 (era + € 226.262 nel 2021) rappresenta l'ammontare di risorse finanziarie a disposizione dell'impresa per assolvere ai propri impegni finanziari o, se negativo, l'ammontare di risorse finanziarie necessarie a coprire detti impegni.

Attività di finanziamento

L'attività di finanziamento comprende i flussi finanziari che derivano dall'ottenimento e dalla restituzione di disponibilità liquide, sia sotto forma di capitale di debito che sotto forma di capitale di rischio.

La rappresentazione separata dei movimenti determina un flusso finanziario di + € 487.373 (era - 845.332 nel 2021) evidenziando come la nostra società abbia provveduto nell'ultimo esercizio a mantenere un buon equilibrio tra rimborso dei finanziamenti in essere e accensione di nuovi, ricorrendo nel contempo ad una buona raccolta di mezzi propri.

In conclusione si evidenzia nel corso del presente esercizio un incremento delle disponibilità liquide di € 13.989 (c'era un decremento di € 619.070 nel 2021) con un saldo di disponibilità liquide a fine esercizio di € 476.383 (€ 462.394 nel precedente esercizio).

Possiamo segnalare il contributo positivo della gestione corrente (+ € 421.347). Si evidenzia come detti flussi siano in linea con i movimenti del conto economico. In particolare a fronte di un incremento dei ricavi dell'8,25%, i crediti verso i clienti sono aumentati del 3,48% segnalando un generale allungamento dei tempi degli incassi, mentre a fronte di una aumento dei costi operativi del 8,28%, i fornitori sono diminuiti del'11,59%, segnalando una contrazione dei tempi dei pagamenti.

La gestione finanziaria, infine, sottolinea l'equilibrio finanziario perseguito nell'esercizio attraverso il rimborso dei finanziamenti ottenuti in passato, e l'accensione di nuovi a carattere ciclico, che si riflette nel bilancio con un decremento dell'indebitamento verso gli istituti di credito dell'8,98%.

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2022

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2022di 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, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Nel corso dell'esercizio la nostra cooperativa ha incorporato la società Medicus Mundi Attrezzature Società Cooperativa Sociale – Onlus, al fine di ricondurre compiutamente l'intero patrimonio di Medicus Mundi Attrezzature alle finalità mutualistiche della cooperativa, con conseguenti benefici in termini di riduzione dei costi e razionalizzazione della gestione operativa e finanziaria.

Pertanto, il presente bilancio è il primo dopo la fusione per incorporazione, stipulata con atto notarile del 30.03.2022, i cui effetti fiscali e contabili derivanti dal procedimento di fusione sono stati retrodatati al 1° gennaio 2022. Ai fini della redazione del presente bilancio, ciò ha comportato l'esposizione di dati comparativi al 31.12.2022 non immediatamente confrontabili con quelli al 31.12.2021, in quanto relativi a due realtà parzialmente diverse (ante e post-fusione), anche se i valori contabili della società incorporata sono di modesta entità. Per favorire la comparabilità dei valori, comunque, nel prosieguo della nota integrativa, sono riportati i commenti rispetto alle variazioni più significative registrate con riferimento ai valori risultanti dalla ripresa dei saldi di fusione della società incorporata.

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.
Il bilancio è redatto in unità di euro.

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'art.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 ADATTAMENTO

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.
Ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma del Codice Civile, non si sono manifestate problematiche di comparabilità e adattamento delle voci di bilancio dell'esercizio corrente con quelle relative all'esercizio precedente.

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.
L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali è stata operata con il consenso del Collegio Sindacale, ove ciò sia previsto dal Codice Civile.
In sintesi, le immobilizzazioni immateriali vengono ammortizzate secondo i seguenti periodi di ammortamento:

- Concessioni, licenze e diritti simili: 3 - 5 anni;
- Altre: 3 - 5 - 12 anni (per gli oneri pluriennali su beni di terzi, in ragione della durata del contratto di locazione e/o della convenzione con l'ente locale).

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.
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.
Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par.45 e 46, si è proceduto alla determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.
Le immobilizzazioni materiali acquisite a titolo gratuito, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 47 e 48, sono state iscritte in base al valore di mercato con contropartita la voce 'A.5 Altri ricavi e proventi' del conto economico.
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.
Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce e che sono costituiti da terreni.
Sulla base di quanto disposto dall'OIC 16 par.60, nel caso in cui il valore dei fabbricati incorpori anche il valore dei terreni sui quali essi insistono si è proceduto allo scorporo del valore del fabbricato.
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.
I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.
Le immobilizzazioni in corso ricomprendono i beni materiali in corso di realizzazione. Tali costi rimangono

iscritti in tale voce fino a quando non sia acquisita la titolarità del diritto o non sia completato il progetto. Al verificarsi di tali condizioni, i corrispondenti valori sono riclassificati nelle voci di competenza delle immobilizzazioni materiali.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Fabbricati: 2%

Impianti e macchinari: 10% - 15%

Attrezzature industriali e commerciali: 12,50%

Altri beni:

- Costruzioni leggere: 10%
- Mobili e arredi: 12%
- Macchine ufficio elettroniche: 20%
- Automezzi: 20%
- Autoveicoli: 25%

Si ricorda che si è proceduto alla rivalutazione del solo immobile impianto trattamento rifiuti di via Buffalora n. 3/E. I valori iscritti non sono stati superiori ai valori effettivamente attribuibili ai beni con riguardo alla loro consistenza, alla loro capacità produttiva, all'effettiva possibilità economica di utilizzazione nell'impresa (valore d'uso), nonché ai valori correnti e alle quotazioni rilevate in mercati regolamentati (valore di mercato) ed in ogni caso non eccede il valore recuperabile. La rivalutazione è stata contabilizzata attraverso la modalità della rivalutazione del costo storico (valore lordo) e del relativo fondo ammortamento.

La rivalutazione è stata imputata nella specifica voce del patrimonio netto "Riserva da rivalutazione ex L. 126/2020".

Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio

I contributi in conto impianti erogati da enti pubblici, dallo Stato e dalla Commissione UE sono stati rilevati, in conformità con l'OIC 16 par.87, in quanto acquisiti sostanzialmente in via definitiva.

Sono stati rilevati applicando il metodo indiretto e pertanto rilevati nella voce del conto economico 'A5 altri ricavi e proventi', e rinviati per competenza agli esercizi successivi, attraverso l'iscrizione del contributo in una apposita voce dei risconti passivi.

I contributi erogati in conto esercizio sono stati contabilizzati tra i componenti di reddito.

Operazioni di locazione finanziaria

Le operazioni di locazione finanziaria sono rilevate, conformemente alla normativa civilistica vigente, sulla base del 'metodo patrimoniale' che prevede la contabilizzazione a conto economico dei canoni di locazione di competenza.

L'adozione della 'metodologia finanziaria' avrebbe comportato la contabilizzazione a conto economico, in luogo dei canoni, delle quote di ammortamento sul valore dei beni acquisiti in leasing, commisurate alla durata di utilizzo, e degli interessi sul capitale residuo finanziato, oltre all'iscrizione dei beni nell'attivo patrimoniale e del residuo debito nel passivo patrimoniale.

Una sezione specifica di nota integrativa riporta le informazioni correlate agli effetti della 'metodologia finanziaria'.

Partecipazioni

Le partecipazioni sono classificate nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro

destinazione.

L'iscrizione iniziale è effettuata al costo di acquisto o di acquisizione, comprensivo dei costi accessori.

Partecipazioni immobilizzate

Le partecipazioni immobilizzate, quotate e non quotate, sono state valutate attribuendo a ciascuna partecipazione il costo specificamente sostenuto.

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono esposti al valore nominale.

Rimanenze

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Strumenti finanziari derivati

Non vi sono strumenti finanziari derivati iscritti a bilancio.

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, 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.

I crediti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile non sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, in quanto gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi e/o differenza non significativa tra tasso d'interesse effettivo e tasso di mercato).

I crediti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore di presumibile realizzo.

I crediti, indipendentemente dall'applicazione o meno del costo ammortizzato, 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 attività 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.

Non sono state conteggiate attività per imposte anticipate connesse a spese con deducibilità fiscale rinviata in esercizi successivi e/o inerenti alle perdite fiscali, in quanto le stesse vengono rilevate, in aderenza al principio generale della prudenza, solo se di importo significativo e in presenza di ragionevole certezza dell'esistenza di imponibili fiscali futuri che potranno assorbire dette spese e/o perdite riportabili entro il periodo nel quale le stesse sono deducibili, anche in considerazione della peculiare modalità di determinazione dell'imponibile fiscale proprio delle cooperative sociali.

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 ricorresse 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).

Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi che sono a disposizione.

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

I debiti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile non sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, in quanto gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi) ed inoltre i tassi d'interesse desumibili dalle condizioni contrattuali non risultano significativamente diversi dal tasso di interesse di mercato.

I debiti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore nominale.

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 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, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Note sull' applicazione del D.Lgs 139/2015

La società si è avvalsa della facoltà (OIC 19 par.90) di non applicare il criterio del costo ammortizzato e dell'attualizzazione per i debiti iscritti in bilancio al 31 dicembre 2015, e pertanto tali criteri sarebbero stati applicati esclusivamente ai debiti rilevati a partire dal 1° gennaio 2016 (peraltro con le esclusioni di cui sopra). Tali debiti sono valutati al valore nominale.

Valori in valuta

Le attività e le passività monetarie in valuta sono iscritte al tasso di cambio a pronti alla data di chiusura dell'esercizio, con imputazione a conto economico dei relativi utili e perdite su cambi.

L'eventuale utile netto derivante dall'adeguamento ai cambi è iscritto, per la parte non assorbita dall'eventuale perdita dell'esercizio, in una apposita riserva non distribuibile fino al momento del realizzo.

Le attività e le passività in valuta di natura non monetaria sono iscritte al tasso di cambio vigente al momento del loro acquisto, e, ai sensi dell'OIC 26 par.31, in sede di redazione del bilancio tale costo è confrontato, secondo i principi contabili di riferimento, con il valore recuperabile (immobilizzazioni) o con il valore desumibile dall'andamento del mercato (attivo circolante).

Costi e ricavi

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

Le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

Con riferimento ai 'Ricavi delle vendite e delle prestazioni', si precisa che le rettifiche di ricavi, ai sensi dell'OIC 12 par. 50, sono portate a riduzione della voce ricavi, ad esclusione di quelle riferite a precedenti esercizi e derivanti da correzioni di errori o cambiamenti di principi contabili, rilevate, ai sensi dell'OIC 29, sul saldo d'apertura del patrimonio netto.

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.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

CREDITI VERSO SOCI

L'ammontare dei crediti vantati verso i soci per i versamenti dovuti alla data di chiusura dell'esercizio è pari ad € 516 (€ 0 nel precedente esercizio), di cui € 0 richiamati.

La variazione dell'esercizio è stata la seguente:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	0	516	516
Totale crediti per versamenti dovuti	0	516	516

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 140.909 (€ 221.150 nel precedente esercizio).

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

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	98.407	122.743	221.150
Valore di bilancio	98.407	122.743	221.150
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	1.184	0	1.184
Ammortamento dell'esercizio	50.128	31.297	81.425
Totale variazioni	-48.944	-31.297	-80.241
Valore di fine esercizio			
Costo	49.463	91.446	140.909
Valore di bilancio	49.463	91.446	140.909

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altri immobilizzazioni immateriali"

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" pari a € 91.446 è così composta:

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
	Migliorie su beni di terzi	122.743	-31.297	91.446
Totale		122.743	-31.297	91.446

I costi iscritti sono ragionevolmente correlati ad una utilità protratta in più esercizi, e sono ammortizzati sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione, in ragione del 20% annuo o 33% annuo (per le concessioni e licenze) o della residua durata dei contratti di locazione degli immobili e/o delle convenzioni/appalti con gli enti locali (per gli oneri pluriennali su beni di terzi).

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 10.594.157 (€ 10.485.545 nel precedente esercizio).

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

	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	9.852.447	1.442.612	3.940.016	5.182.735	59.360	20.477.170
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.208.949	1.111.861	3.155.543	4.515.272	0	9.991.625
Valore di bilancio	8.643.498	330.751	784.473	667.463	59.360	10.485.545
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	375.528	38.421	260.002	321.792	17.342	1.013.085
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	-50.000	-50.000
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	3.621	0	3.621
Ammortamento dell'esercizio	179.220	132.321	253.481	285.830	0	850.852
Totale variazioni	196.308	-93.900	6.521	32.341	-32.658	108.612
Valore di fine esercizio						
Costo	10.227.975	1.484.672	4.214.621	5.438.365	26.702	21.392.335
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.388.169	1.247.821	3.423.627	4.738.561	0	10.798.178
Valore di bilancio	8.839.806	236.851	790.994	699.804	26.702	10.594.157

Per quanto riguarda la voce “Terreni (€ 2.233.875 – non oggetto di ammortamento) e Fabbricati (€ 6.605.931, al netto del relativo Fondo ammortamento)” si rammenta ai soci che:

- con atto di assegnazione del 24.10.2005 la nostra cooperativa ha acquisito dal "Consorzio di cooperative sociali I.S.B. - Immobiliare Sociale Bresciana" - il diritto di superficie relativo a porzione dell'immobile "Panta Rei" costruito in Brescia in via Buffalora, diventato dalla primavera 2005 la sede della cooperativa. L’area su cui è stato costruito l'immobile resta di proprietà del Comune di Brescia, che l’ha concessa gratuitamente agli assegnatari in diritto di superficie. L'ammortamento del costo di acquisizione dell'immobile - in conformità alla migliore dottrina, nonché ai principi contabili nazionali OIC ed internazionali - è prudentemente eseguito in 58 anni, in proporzione alla durata residua del diritto di superficie (in scadenza nel 2063) in quote annuali dell'1,70%;
- a seguito della fusione con la cooperativa Cantiere Verde Soc. Coop. Sociale Onlus dall'01.01.2015 è stato acquisito il diritto di superficie (sino al 2063) del valore di € 97.550 su un'altra porzione dell'immobile "Panta Rei" anch'esso assegnato il 24.10.2005 dal "Consorzio di cooperative sociali I.S.B.

- Immobiliare Sociale Bresciana" a cantiere Verde e diventato da fine marzo 2005 sede della medesima. L'ammortamento del costo di acquisizione dell'immobile, in conformità alla migliore dottrina, nonché ai principi contabili nazionali ed internazionali, è stato eseguito in 58 anni, in proporzione alla durata residua del diritto di superficie (in scadenza nel 2063 – coefficiente di ammortamento del 1.70%), e tale criterio viene naturalmente mantenuto dalla nostra cooperativa;

- con atto di acquisto perfezionato a fine 2009 è stato acquisito per € 669.560 un primo terreno edificabile collocato in posizione strategica, nelle adiacenze dell'attuale sede sociale;
- ad inizio 2011 è stato infine perfezionato l'acquisto di ulteriore area edificabile fronteggiante la sede sociale per oltre € 1.540.000, al fine di continuare la strategia di sviluppo ed ampliamento della nostra cooperativa;
- a fine 2013 su detti terreni sono terminati i lavori di costruzione del nuovo impianto-capannone per il trattamento dei rifiuti che è entrato in funzione dall'01/01/2014. I costi di costruzione sostenuti rappresentano il valore del nuovo capannone confluito nella voce "Fabbricati";
- nel 2016 è terminata la costruzione del nuovo capannone ad uso officina e ne è stata avviata l'attività dal 19/10/2016. I costi di costruzione sostenuti rappresentano il valore del nuovo capannone confluito nella voce "Fabbricati";
- nell'ottobre del 2018 è terminata la costruzione di un nuovo edificio adiacente alla sede sociale ospitante gli uffici formulari. Anche in questo caso i costi di costruzione sostenuti rappresentano il valore del nuovo immobile confluiti nella voce "Fabbricati" per Euro 456.824;
- l'immobile sede dell'impianto di trattamento dei rifiuti, in virtù della Legge di rivalutazione n. 126/2020 è stato adeguato a partire dal 2020 al più consono valore di mercato di Euro 2.500.000, valutazione scaturente da apposita perizia redatta da un tecnico incaricato;
- nel corso dell'esercizio 2021 è terminata la costruzione del nuovo immobile di cui al progetto "mani in piastra", in un'area della zona est di Brescia. I costi di costruzione sostenuti rappresentano il valore del nuovo capannone confluito nella voce "Fabbricati";
- nel giugno del 2022, infine, è stato perfezionato l'acquisto dell'immobile ad uso mensa aziendale per la somma di Euro 340.000.

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altri beni"

La voce "Altri beni" pari a € 699.804 è così composta:

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
	Mobili e macchine ordinarie ufficio	18.354	450	18.804
	Macchine d'ufficio elettroniche	25.678	4.522	30.200
	Autovetture	4.432	-4.432	0
	Automezzi	585.722	28.630	614.352
	Costruzioni leggere	33.277	3.171	36.448
	Altri beni	0	0	0
Totale		667.463	32.341	699.804

Operazioni di locazione finanziaria

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le operazioni di locazione finanziaria, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22 del codice civile:

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	2.712.620
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	384.876
Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio	0
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	1.229.488
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	19.124

La tabella sottostante dettaglia le informazioni sopra indicate con riferimento ai singoli contratti in essere:

	Descrizione	Riferimento contratto società di leasing	Valore attuale delle rate non scadute	Interessi passivi di competenza	Costo storico	Fondi ammortamento inizio esercizio	Ammortamenti dell'esercizio	Valore contabile
	Pressa TE.MA mod. 121.180	Ctr. Iccrea BancaImpresa n° 2194420002	75.893	1.507	334.000	104.375	41.750	187.875
	N° 3 Compattatori scarrabili BTE	Ctr. Unicredit Leasing n° LS 1720180	99.432	1.252	124.800	0	7.800	117.000
	Vasca Porcelli VA6 Isuzu M21 Heavy	Ctr. Iccrea BancaImpresa n° 4194420034	17.323	421	45.200	13.560	9.040	22.600
	Caricatore Mod. M20	Ctr. Unicredit Leasing n° OS 1700115	58.170	895	147.750	33.244	22.162	92.344
	Caricatore Mod. M18SG	Ctr. Unicredit Leasing n° OS 1700116	58.176	897	137.250	30.881	20.588	85.781
	N° 8 compattatori scarrabili BTE	Ctr. Unicredit Leasing n° OS 1701645	45.778	706	108.000	20.250	13.500	74.250
	Spazzatrice compatta SWINGO 200	Ctr. Unicredit leasing n° OS 1702909	43.276	744	92.000	17.250	11.500	63.250
	N° 4 compattatori scarrabili BTE	Ctr. SG Leasing n° SS 501964	110.832	1.672	134.000	0	8.375	125.625
	Refrigeratore a pompa di calore	Ctr. SG Leasing n° SI 501537	40.678	810	50.000	0	2.500	47.500

	Tosaerba + Trinciaerba	Ctr. SG Leasing n° SG 502061	34.221	399	39.950	0	2.497	37.453
	N° 2 sistemi di scarico europallet	Ctr. SG Leasing n° SS 501966	42.354	440	49.488	0	2.474	47.014
	Attrezzatura di tipo vasca su Piaggio	Ctr. SG Leasing n° TS 502168	42.788	430	50.000	0	3.125	46.875
	N° 2 tosaerba	Ctr. SG Leasing n° SG 501965	48.390	371	55.600	0	3.475	52.125
	Aspiratore a manica	Ctr. SG Leasing n° SI 502365	27.227	0	30.800	0	1.540	29.260
	Caricatore MEC CL120.75.S2	Ctr. Iccrea BancaImpresa n° 2174420039	0	15	50.000	33.750	7.500	8.750
	N° 25 cassoni scarrabili	Ctr. Iccrea BancaImpresa n° 2184420016	3.554	185	85.750	37.516	10.719	37.516
	Autocarro IVECO FN443CB + Attr. scarr.	Ctr. Iccrea BancaImpresa n° 4184420010	4.974	259	120.000	84.000	24.000	12.000
	N° 3 ISUZU M21 FN416CB+FN417CB+FN418CB	Ctr. Iccrea BancaImpresa n° 4184420012	4.775	249	115.200	80.640	23.040	11.520
	N°3 IVECO Daily FN440CB+FN441CB+FN581CB	Ctr. Iccrea BancaImpresa n° 1184420009	7.342	312	128.500	89.950	25.700	12.850
	Caricatore MEC	Ctr. Iccrea BancaImpresa n° 2184420008	2.086	131	50.000	21.875	6.250	21.875
	Autocarro IVECO ML75E16 FN751RY	Ctr. Iccrea BancaImpresa n° 4184420011	4.805	176	66.000	46.200	13.200	6.600
	Autocarro Isuzu M21 Heavy+Vasca RSU VA6	Ctr. Unicredit Leasing n° VS/1708149	28.926	488	47.800	4.780	9.560	33.460
	Autocarro IsuzuNLR85 +Minicompattatore	Ctr. Unicredit Leasing n° VS/1708150	33.908	573	56.032	11.206	11.206	33.619
	N° 10 minicompattatori monopala CMS700	Ctr. Iccrea BancaImpresa n° 2214420008	125.242	1.776	207.000	25.875	25.875	155.250
	Carrello elevatore LINDE	Ctr. Unicredit Leasing n° LS/1711026	83.300	1.371	117.500	23.500	23.500	70.500
	N° 2 autocarri	Ctr. Unicredit Leasing n°	67.291	1.093	99.000	19.800	19.800	59.400

	IsuzuNLR85 +Vasca ribalt.	VS/1714132						
	N° 3 autocarri Isuzu L35+minico mpattat.	Ctr. Unicredit Leasing n° VS/1715307	118.747	1.951	171.000	34.200	34.200	102.600
Totale			1.229.488	19.123	2.712.620	732.852	384.876	1.594.892

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 90.316 (€ 91.366 nel precedente esercizio).

Non vi sono né titoli, né strumenti finanziari derivati attivi compresi nelle immobilizzazioni finanziarie.

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	91.366	91.366
Valore di bilancio	91.366	91.366
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	1.950	1.950
Altre variazioni	-3.000	-3.000
Totale variazioni	-1.050	-1.050
Valore di fine esercizio		
Costo	90.316	90.316
Valore di bilancio	90.316	90.316

Il dettaglio delle Partecipazioni in altre imprese è il seguente:

Descrizione	Valore iniziale	Acquisizioni /Sottoscrizioni	Alienazioni/ Svalutazioni	Valore netto finale
Partecipazioni in altre imprese				
> Partecipazioni in altre imprese cooperative	23.608	950	3.000	21.558
> Quote in consorzi	52.258	1.000	0	53.258
> Partecipazioni in altre imprese	15.500		0	15.500
Totali	**91.366**	**1.950**	**3.000**	**90.316**

La voce ***"Quote in consorzi"*** (+ 1.000 rispetto all'esercizio precedente) evidenzia le quote sottoscritte nei seguenti consorzi di società cooperative sociali:

a. Consorzio C.G.M. Finance per € 13.016 (+ 500 rispetto all'esercizio precedente a seguito

dell'acquisizione delle quote già di Medicus Mundi Attrezzature a seguito della fusione);

b. Cooperfidi per € 17.237 (invariata rispetto all'anno precedente);

c. Consorzio CantierAperto per € 16.500 (+ 500 rispetto all'esercizio precedente a seguito dell'acquisizione delle quote già di Medicus Mundi Attrezzature a seguito della fusione);

d. Consorzio Rilegno per € 5 (invariata rispetto all'anno precedente);

e. Consorzio Sol.Co. per € 1.500 (invariata rispetto all'anno precedente);

f. Consorzio Idee in rete per € 2.500 (invariata rispetto all'anno precedente);

g. Consorzio Koinon per € 2.500 (invariata rispetto all'anno precedente).

La voce ***"Partecipazioni in altre imprese cooperative"*** (- € 2.050 rispetto all'esercizio precedente) evidenzia le quote di capitale sociale sottoscritte nelle seguenti società cooperative:

a. Banca Popolare Etica per € 1.255 (+ € 50 rispetto all'esercizio precedente);

b. Assocooperative per € 250 (invariata rispetto all'anno precedente);

c. Cantiere del Sole soc. coop. soc. Onlus per € 10.100 (invariata rispetto all'anno precedente);

d. Banca di Credito Cooperativo del Garda per € 6.708 (invariata rispetto all'esercizio precedente);

e. Cooperativa Brescia Est per € 200 (invariata rispetto all'esercizio precedente);

f. Power Energia Società Cooperativa per € 2.775 (+ € 900 rispetto all'esercizio precedente a seguito della destinazione del ristorno attribuito ad aumento della partecipazione).

Nel corso dell'esercizio è stata azzerata la partecipazione in Medicus Mundi soc. coop. soc. Onlus per € 3.000 come conseguenza della fusione avvenuta con la nostra cooperativa.

La voce ***"Partecipazioni in altre imprese"*** (invariata rispetto all'esercizio precedente) evidenzia le seguenti partecipazioni in altre società:

a. Omnis Italia S.r.l. per € 500 sottoscritta nel 2016 (invariata rispetto all'esercizio precedente);

a) CNT & T S.r.l. per € 15.000 sottoscritta nel 2017 (invariata rispetto all'esercizio precedente).

Non esistono altri titoli a bilancio, né azioni proprie (in quanto società cooperativa sociale).

Crediti immobilizzati

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 147.154 (€ 152.701 nel precedente esercizio).

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

	Importo nominale iniziale	Fondo svalutazione iniziale	Valore netto iniziale	Accantonamenti al fondo svalutazione	Utilizzi del fondo svalutazione
Verso altri esigibili entro esercizio successivo	41.385	0	41.385	0	0
Verso altri esigibili oltre esercizio successivo	111.316	0	111.316	0	0
Totale	152.701	0	152.701	0	0

	(Svalutazioni)/Ripristini di valore	Riclassificato da/(a) altre voci	Altri movimenti incrementi/(decrementi)	Importo nominale finale	Fondo svalutazione finale	Valore netto finale
Verso altri esigibili entro	0	0	3.029	44.414	0	44.414

esercizio successivo						
Verso altri esigibili oltre esercizio successivo	0	0	-8.576	102.740	0	102.740
Totale	0	0	-5.547	147.154	0	147.154

La voce ***"Depositi cauzionali"*** ha avuto un saldo negativo di - € 8.576 a seguito dell'aumento degli stessi di € 22.410 e di una diminuzione/rimborso di € 30.986.

La voce ***"Crediti finanziari diversi"*** evidenzia un saldo positivo di + € 3.029 frutto di:

2. finanziamento infruttifero in dollari statunitensi erogato nel 2016 alla Omnis Italia S.r.l. finalizzato alla costituzione di una società negli Stati Uniti (iscritto al 31.12.2022 per $ 45.237 pari a € 42.414);

3. finanziamento infruttifero di € 15.000 erogato nel dicembre del 2017 alla CNT & T S.r.l., cui è seguita la rinuncia per € 13.000 nel giugno del 2019 (iscritto al 31.12.2022 per il residuo di € 2.000).

Qui di seguito sono rappresentati i movimenti di sintesi:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui durata residua superiore a 5 anni
Crediti immobilizzati verso altri	152.701	-5.547	147.154	0	147.154	0
Totale crediti immobilizzati	152.701	-5.547	147.154	0	147.154	0

Crediti immobilizzati - Ripartizione per area geografica

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

	Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale Crediti immobilizzati
	Italia	147.154	147.154
Totale		147.154	147.154

Crediti immobilizzati - Operazioni con retrocessione a termine

Non esistono al termine dell'esercizio crediti immobilizzati derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile.

Immobilizzazioni Finanziarie iscritte ad un valore superiore al fair value

Al termine dell'esercizio ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 2 lettera a) del codice civile, non esistono immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al loro fair value.

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 370.851 (€ 417.860 nel precedente esercizio).
La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	285.717	-58.574	227.143
Prodotti finiti e merci	132.143	11.565	143.708
Totale rimanenze	417.860	-47.009	370.851

Le rimanenze di merci sono relative a beni inerenti il mercatino dell'usato (in prevalenza vestiti usati) e sono valutate al costo medio ponderato di acquisto dell'esercizio.
Le rimanenze di materiali di consumo sono valutate al costo di acquisto.

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 10.059.343 (€ 9.785.462 nel precedente esercizio).
La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi/svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	8.683.242	0	8.683.242	179.468	8.503.774
Crediti tributari	135.319	38.260	173.579		173.579
Verso altri	1.381.990	0	1.381.990	0	1.381.990
Totale	10.200.551	38.260	10.238.811	179.468	10.059.343

La voce ***"Crediti v/clienti"*** accoglie crediti v/clienti per € 7.366.415 (al lordo del relativo Fondo svalutazione di € 67.465), crediti v/clienti in procedure concorsuali per € 112.003 (al lordo del relativo Fondo svalutazione di pari importo), effetti c/o banche per presentazione effetti s.b.f. per € 537.130 e fatture da emettere verso clienti per € 667.694.
La voce ***"Crediti tributari"*** evidenzia crediti d'imposta di € 173.579.
La voce ***"Crediti v/altri"*** evidenzia, tra gli altri, "Crediti per contributi ancora da incassare" per € 1.243.272, oltre a "Crediti diversi" per € 41.712.

Crediti - Distinzione per scadenza

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

Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	8.218.165	285.609	8.503.774	8.503.774	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	177.790	-4.211	173.579	135.319	38.260	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.389.507	-7.517	1.381.990	1.381.990	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	9.785.462	273.881	10.059.343	10.021.083	38.260	0

Crediti - Ripartizione per area geografica

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

	Totale			
Area geografica		Italia	IntraCee	ExtraCee
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	8.503.774	8.500.686	0	3.088
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	173.579	173.579	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.381.990	1.381.990	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	10.059.343	10.056.255	0	3.088

Crediti - Operazioni con retrocessione a termine

Non esistono al termine dell'esercizio crediti iscritti nell'attivo circolante derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile.

Attività finanziarie

Non esistono poste iscritte tra le attività finanziarie al termine dell'esercizio corrente.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 476.383 (€ 462.394 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	448.338	14.524	462.862
Denaro e altri valori in cassa	14.056	-535	13.521
Totale disponibilità liquide	462.394	13.989	476.383

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I risconti attivi sono pari a € 431.851 (€ 387.041 nel precedente esercizio).

Non esistono ratei attivi. La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	387.041	44.810	431.851
Totale ratei e risconti attivi	387.041	44.810	431.851

Composizione dei risconti attivi:

	Descrizione	Importo
	Costi anticipati (su assicurazioni)	223.720
	Spese per certificazioni	12.862
	Assicurazioni varie	3.529
	Canoni di noleggio	2.102
	Spese varie su finanziamenti	14.745
	Canoni di leasing	124.781
	Spese per fideiussioni	12.817
	Spese per servizi informatici	28.235
	Altre spese	9.060
Totale		431.851

Riguardano essenzialmente spese per fideiussioni e altre spese già sostenute, ma da rinviare all'esercizio successivo. In particolare si annoverano € 223.720 di costi anticipati per assicurazioni automezzi speciali ed € 124.781 relativi ai maxi canoni di leasing.

Non esistono ratei attivi al 31.12.2022.

Oneri finanziari capitalizzati

Non esistono al 31.12.2022.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE
PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 5.668.910 (€ 5.154.716 nel precedente esercizio).

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	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi

Capitale	1.340.756	0	0	236.537
Riserve di rivalutazione	666.393	0	0	0
Riserva legale	2.946.707	0	0	314.607
Altre riserve				
Riserva per utili su cambi non realizzati	3.883	0	0	3.029
Varie altre riserve	71.029	0	0	98.271
Totale altre riserve	74.912	0	0	101.300
Utile (perdita) dell'esercizio	125.948	0	-125.948	0
Totale Patrimonio netto	5.154.716	0	-125.948	652.444

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	105.787	0		1.471.506
Riserve di rivalutazione	0	0		666.393
Riserva legale	0	0		3.261.314
Altre riserve				
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0		6.912
Varie altre riserve	71.029	2		98.273
Totale altre riserve	71.029	2		105.185
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	164.512	164.512
Totale Patrimonio netto	176.816	2	164.512	5.668.910

	Descrizione	Importo
	Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2
	Debito v/soci lavoratori per imputazione ristorni a capitale sociale	98.271
Totale		98.273

Il **capitale sociale sottoscritto al 31.12.2022** ammonta a € 1.312.764,93 (versato per € 1.312.248,53) ed è suddiviso in n. 47.844 azioni da originari € 25,82 ciascuna così individuabili:

- n. 5.405 azioni sottoscritte (di cui 5.385 versate) dai soci per complessivi € 139.557,10 (versato per € 139.040,70);
- n. 42.439 azioni attribuite ai soci lavoratori mediante imputazione a capitale sociale della quota di ristorni 2002, 2003, 2004, 2005, 2006, 2007, 2008, 2009, 2010, 2011 e 2021 per complessivi € 1.095.774,98;
- **rivalutate gratuitamente** negli anni ai sensi dell'art. 7 Legge n. 59/92, per complessivi € 77.432,85.

Le voci precitate devono naturalmente intendersi espresse al netto delle restituzioni di capitale effettuate negli anni nei confronti dei soci dimessi (opportunamente assoggettate a tassazione ai sensi di legge).

Anche in virtù dell'applicazione del principio della "porta aperta" sancito dall'art. 2528 del Codice Civile, si segnala che gli **incrementi/decrementi del capitale sociale** rispetto all'esercizio precedente evidenziano:

a) la sottoscrizione di n° 226 nuove azioni da parte di 20 nuovi soci per un importo di € 5.835,32;
b) l'emissione di n° 36 nuove azioni assegnate a 6 soci entrati a far parte della compagine sociale a seguito della fusione con Medicus Mundi Attrezzature e alla contabilizzazione del relativo capitale sociale per un importo pari a € 929,52;
c) l'emissione di n° 2.751 nuove azioni destinazione a capitale sociale del ristorno 2021, così come deliberato dall'assemblea dello scorso maggio 2022 (in sede di approvazione del bilancio 2021), corrispondenti a € 71.030,82;
d) l'uscita di n° 10 soci dimessisi nel corso dell'esercizio per complessive n° 3.924 azioni, per un importo di € 105.786.89 suddivisi in:

- restituzione delle azioni precedentemente sottoscritte per € 101.317,68;
- e la relativa quota di rivalutazione per € 4.469,21.

Si segnala che nel marzo del 2022 è stato istituito con apposito regolamento un nuovo **Fondo potenziamento aziendale** finalizzato a sostenere la fase di ristrutturazione degli uffici della cooperativa e l'efficientamento energetico dell'immobile Officina. Il tetto iniziale è stato fissato a € 600.005,16. Nel corso dell'esercizio 2022 è stato quindi sottoscritto per complessivi € 158.741,36.
La **riserva legale** è pari a € 901.310,08 (+ € 123.349,90 rispetto al precedente esercizio) a seguito della destinazione dell'utile dell'esercizio 2021 così come deliberato dall'assemblea di approvazione del bilancio 2021 del maggio 2022 per € 37.784,27 e della quota di riserva legale di Medicus Mundi Attrezzature contabilizzata a seguito della fusione (+ € 85.565,63).
La **riserva indivisibile ex art. 12 L. 904/77** è pari a € 2.360.003,61 (+ € 191.256,86 rispetto al precedente esercizio) a seguito della destinazione dell'utile dell'esercizio 2021 così come deliberato dall'assemblea di approvazione del bilancio 2021 del maggio 2022 per € 84.384,88 e della quota di riserva indivisibile di Medicus Mundi Attrezzature contabilizzata a seguito della fusione (+106.871,98).
La voce "***Debiti v/soci lavoratori per imputazione del ristorno a capitale sociale***" (€ 98.271) evidenzia transitoriamente l'importo del vantaggio mutualistico che il Consiglio di Amministrazione propone sia riconosciuto ai soci lavoratori per l'opera prestata in cooperativa, erogato sotto forma di ristorno, come peraltro già deliberato per l'anno 2022 nel dicembre 2022 ai sensi del Regolamento Cooperativo (precedentemente approvato dall'assemblea dei soci il 10.12.2005), nonché dell'art. 2545-sexies Codice Civile e dell'art. 28 dello Statuto sociale, mediante destinazione ad aumento proporzionale gratuito delle rispettive quote di capitale sociale, mediante l'emissione di nuove azioni (cfr. paragrafo dedicato ai ristorni nel commento al c/economico).

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per

					copertura perdite	altre ragioni
Capitale	1.471.506	Apporto dei soci/Utili	B	0	0	0
Riserve di rivalutazione	666.393	Utili	B	666.393	0	0
Riserva legale	3.261.314	Utili	B *	3.261.314	0	0
Altre riserve						
Riserva per utili su cambi non realizzati	6.912	Utili		0	0	0
Varie altre riserve	98.273	Utili		0	0	0
Totale altre riserve	105.185			0	0	0
Totale	5.504.398			3.927.707	0	0
Quota non distribuibile				3.927.707		
Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro						

	Descrizione	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi: per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi: per altre ragioni	Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro
	Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2	Utili		0	0	0	
	Debito v/soci lavoratori per imputazione ristorni a capitale sociale	98.271	Utili	A, B	0	0	0	
Totale		98.273						

* Tra le "**Altre riserve**", si segnala che la voce "Debiti v/soci lavoratori per imputazione ristorni a capitale sociale" di € 98.271 è - per sua natura - solo transitoriamente appostata tra le “Altre riserve”, in attesa della formale delibera di ratifica dell'assemblea dei soci sulla proposta di destinazione formulata dal Consiglio di Amministrazione.

** La **Riserva legale** (e la **Riserva indivisibile ex art. 12 L. 904/77**) sono utilizzabili a copertura perdite nei limiti previsti dall'art. 2545-ter c.2 (solo dopo che siano esaurite sia eventuali riserve divisibili che le riserve destinate ad aumento del capitale sociale) e dall'art. 3 L. 28/99 (che, in caso di impiego delle riserve indivisibili a copertura di perdite, afferma che non è possibile distribuire eventuali utili se prima la riserva non sia reintegrata).
La società non ha emesso azioni di godimento, obbligazioni, anche convertibili in azioni e titoli o valori similari, né altri strumenti finanziari, anche di natura partecipativa.

A complemento delle informazioni fornite sul Patrimonio netto qui di seguito si specificano le seguenti ulteriori informazioni.

Riserve di rivalutazione

A seguito della rivalutazione operata in forza della L. 126/2020 si è formato un saldo attivo di rivalutazione che, al netto dell'imposta sostitutiva del 3% pagata per ottenere il riconoscimento fiscale dei maggiori valori, è stato accantonato in un'apposita riserva con esplicito riferimento alla L. 126/2020.
La composizione delle riserve di rivalutazione è la seguente:

	Valore di inizio esercizio	Utilizzo per copertura perdite	Altri movimenti	Valore di fine esercizio
Legge n. 576/1975	666.393	0	0	666.393
Altre rivalutazioni				
Totale Riserve di rivalutazione	666.393	0	0	666.393

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 748.038 (€ 442.744 nel precedente esercizio).
Nel caso di specie:

- Fondo rischi per controversie legali: l'accantonamento prudenziale è effettuato sulla scorta di una causa legale pendente avanti il Tribunale di Brescia (R.G. n. 1809/2014) concernente il possibile rischio di eventuali risarcimenti danni emergenti nei confronti di ex dipendenti.
- Fondo accantonamento rinnovo CCNL: essendo certa le firma per il rinnovo del CCNL, si è ritenuto opportuno accantonare una quota rapportata al maggior onere del costo del personale, oltre alla quota per il P.T.R. (ripristinato ed erogabile entro il mese di settembre 2023) e ad eventuali "una tantum" per finestra di vacanza contrattuale. La contropartita è stata appostata tra i costi del personale prevalendo il criterio della classificazione "per natura" dei costi.
- Fondo accantonamento rischi per volatilità del mercato della carta/plastica: stiamo subendo ancora l'instabilità del mercato e si prevede nel corso del 2023 il margine tra ricavi e costi sarà ulteriormente appiattito.

Fondo accantonamento rischi Rete Riuse: nel 2022 il fondo è già stato utilizzato per circa 29mila euro. Si è ritenuto opportuno ripristinare il fondo e potenziarlo ulteriormente per cause ancora in corso all'interno della Rete Riuse.
La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	0	442.744	442.744
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	680.000	680.000
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	374.706	374.706
Totale variazioni	0	0	0	305.294	305.294
Valore di fine esercizio	0	0	0	748.038	748.038

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 242.949 (€ 187.106 nel precedente esercizio).

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	187.106
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	23.492
Utilizzo nell'esercizio	14.886
Altre variazioni	47.237
Totale variazioni	55.843
Valore di fine esercizio	242.949

Si segnala che la quasi totalità dei dipendenti non ha esercitato l'opzione per i Fondi di previdenza integrativa privati e che mensilmente viene rilevata la quota da liquidare al Fondo di Tesoreria INPS (al 31.12.2022, il debito relativo alla quota maturata a dicembre 2022 ammonta a € 14.991), e al Fondo Cooperlavoro (al 31.12.2022, il debito relativo alla quota maturata a dicembre 2022 ammonta a € 7.557).

Segnaliamo altresì, a titolo informativo e per completezza, i seguenti dati extra-bilancio inerenti l'entità e l'andamento 2022 del Fondo Tesoreria INPS:

Descrizione	Saldo iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Utilizzi dell'esercizio	Saldo finale	Variazione
Fondo Tesoreria (detenuto e gestito da INPS)	3.591.631	a) + 582.040 b) Rivalutazione + 332.845	661.250	3.845.266	+ 253.635

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 14.516.297 (€ 14.972.692 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	1.882.301	-21.046	1.861.255
Debiti verso banche	6.659.811	382.060	7.041.871
Debiti verso altri finanziatori	363.149	-222.807	140.342
Acconti	5.688	2.472	8.160
Debiti verso fornitori	3.529.510	-409.131	3.120.379
Debiti tributari	373.472	-58.854	314.618
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	335.413	-6.287	329.126
Altri debiti	1.823.348	-122.802	1.700.546
Totale	14.972.692	-456.395	14.516.297

Debiti - Distinzione per scadenza

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 superiore a 5 anni
Debiti verso soci per finanziamenti	1.882.301	-21.046	1.861.255	1.861.255	0	0
Debiti verso banche	6.659.811	382.060	7.041.871	4.794.600	2.247.271	540.286
Debiti verso altri finanziatori	363.149	-222.807	140.342	108.075	32.267	0
Acconti	5.688	2.472	8.160	8.160	0	0
Debiti verso fornitori	3.529.510	-409.131	3.120.379	3.120.379	0	0
Debiti tributari	373.472	-58.854	314.618	314.618	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	335.413	-6.287	329.126	329.126	0	0
Altri debiti	1.823.348	-122.802	1.700.546	1.700.546	0	0
Totale debiti	14.972.692	-456.395	14.516.297	12.236.759	2.279.538	540.286

La voce "***Debiti v/banche (a breve)***" per € 1.713.626 evidenzia principalmente la quota in scadenza entro il 31.12.2023 del:

a) mutuo ipotecario erogato da Banca Popolare Etica e accollato in sede di assegnazione del diritto di superficie sull'immobile aziendale dal Consorzio I.S.B. (pari a € 58.246). Il mutuo (con scadenza 20.07.2024) è stato accordato per la somma complessiva originaria di € 952.901 (in ammortamento a partire dal 24.10.2005, con 1^ quota capitale in pagamento al 20.01.2006);

b) mutuo ipotecario erogato dalla B.C.C. del Garda per l'acquisto del terreno edificabile sito in Brescia via Buffalora per originari € 2.040.000 (pari a € 156.636);

c) mutuo ipotecario acceso presso la B.C.C. del Garda il 30.12.2013 per l'installazione dell'impianto fotovoltaico per originari € 200.000 (pari a € 23.288);

d) finanziamento acceso presso l'ICCREA il 28.10.2015 per la costruzione della nuova officina per originari € 800.000, cui si sono aggiunti € 400.000 il 13.10.2016 per complessivi € 1.200.000 (pari a € 84.764);

e) mutuo ipotecario erogato dalla Banca Popolare Etica a Cantiere Verde in sede di assegnazione del diritto di superficie sull'immobile aziendale da parte del Consorzio I.S.B. il 24.10.2005 e accollato dalla nostra cooperativa a seguito della fusione. Il mutuo (con scadenza 20.07.2024) è stato accordato per la somma complessiva di originari € 66.808, in ammortamento a partire dal 24.10.2005. L'importo residuante a debito oltre il 31.12.2022 è pari a € 7.164 (di cui € 4.084 in scadenza entro il 31.12.2023);

f) mutuo chirografario acceso presso ICCREA il 19.06.2018 per la costruzione dei nuovi uffici formulari per € 600.000 (pari a € 105.165);

g) mutuo chirografario acceso presso ICCREA il 7.03.2019 per complessivi € 300.000 (pari a € 61.776);

h) mutuo chirografario acceso presso Unicredit il 30.05.2019 per € 700.000 (pari a € 67.813);

i) mutuo chirografario acceso presso UBI Banca il 02.03.2020 per complessivi € 500.000 (pari a € 42.243);

j) finanziamento chirografario acceso presso Unicredit il 26.03.2021per € 500.000 (pari a € 99.794),

k) mutuo chirografario acceso presso BPER Banca il 31.03.2022 per complessivi € 500.000 (pari a € 166.203);

l) mutuo ipotecario erogato dalla B.C.C. di Brescia il 06.06.2022 per l'acquisto dell'immobile da adibire a sala mensa, oltre alla preventivata ristrutturazione dell'immobile officina per originari € 700.000, di cui al 31.12.2022 risulta erogata solo la prima tranche di € 340.000 (pari a € 20.452);

m) debito nei confronti di Intesa per l'anticipo erogato sulle tredicesime (per € 550.618).

La voce "***Debiti v/banche oltre i 12 mesi***" per € 2.247.271 evidenzia:

a) la quota di mutuo ipotecario (€ 43.929) erogato da Banca Popolare Etica e accollato in sede di assegnazione del diritto di superficie sull'immobile aziendale in scadenza oltre il 31.12.2023;

b) la quota di mutuo ipotecario erogato dalla B.C.C. del Garda (€ 351.701) per l'acquisto del terreno sito in Brescia via Buffalora in scadenza oltre il 31.12.2023;

c) la quota di finanziamento dalla ICCREA (€ 630.958) in scadenza oltre il 31.12.2023 (di cui € 269.964 in scadenza oltre il 31.12.2027;

d) la quota del mutuo ipotecario (€ 3.080) erogato dalla Banca Popolare Etica a Cantiere Verde in sede di assegnazione del diritto di superficie sull'immobile aziendale da parte del Consorzio I.S.B. il 24.10.2005 e accollato dalla nostra cooperativa a seguito della fusione in scadenza oltre il 31.12.2023;

e) la quota del mutuo chirografario acceso presso ICCREA il 19.06.2018 per la costruzione dei nuovi uffici formulari (€ 44.379) in scadenza oltre il 31.12.2023;

f) la quota del mutuo chirografario acceso presso ICCREA il 07.03.2019 (€ 10.392) in scadenza oltre il 31.12.2023;

g) la quota del mutuo chirografario acceso presso Unicredit il 30.05.2019 (€ 405.473) in scadenza oltre il 31.12.2023 (di cui € 112.589 in scadenza oltre il 31.12.2027);

h) la quota del finanziamento chirografario acceso presso Unicredit il 26.03.2021 (€ 227.474) in scadenza oltre il 31.12.2023;

i) la quota di mutuo ipotecario erogato dalla B.C.C. di Brescia il 06.06.2022 (€ 319.548) per l'acquisto della sala mensa in scadenza oltre il 31.12.2023 (di cui € 157.733 in scadenza oltre il 31.12.2027);

j) la quota del finanziamento chirografario acceso presso BPER Banca il 31.03.2022 (€ 210.338) in scadenza oltre il 31.12.2023.

La voce "***Debiti verso altri finanziatori***" (€ 2.001.597) evidenzia:

a. Mutuo ipotecario erogato da CGM Finance n. 824/2009 di originari € 528.000 (acceso il 02.12.2009 e in scadenza il 02.12.2024) per l'acquisto del terreno adiacente alla sede sociale in via Buffalora; l'importo residuante a debito oltre il 31.12.2022 è pari a € 67.467 di cui la quota in scadenza entro il 31.12.2023 è pari a € 35.200; la quota in scadenza oltre il 31.12.2023 è pari a € 32.267;

b. Mutuo ipotecario erogato da CGM Finance n. 1026/2013 di originari € 430.000 (acceso il 03.04.2013 e in scadenza il 03.04.2023); l'importo residuante a debito oltre il 31.12.2022 è pari a € 21.500 in scadenza entro il 31.12.2023;

c. Finanziamento Finlombarda/B.C.C. Garda FRIM n. 25410/2011 di originari € 180.000; l'importo residuante a debito oltre il 31.12.2022 è pari a € 9.361 in scadenza entro il 31.12.2023;

d. Finanziamento Finlombarda/B.C.C. Garda FRIM n. 25412/2011 di originari € 420.000; l'importo residuante a debito oltre il 31.12.2022 è pari a € 20.100 n scadenza entro il 31.12.2023;

e. Finanziamento Finlombarda/B.C.C. Garda FRIM n. 26332/2012 di originari € 120.000; l'importo residuante a debito oltre il 31.12.2022 è pari a € 6.241 in scadenza entro il 31.12.2023;

f. Finanziamento Finlombarda/B.C.C. Garda FRIM n. 26333/2012 di originari € 280.000; l'importo residuante a debito oltre il 31.12.2022 è pari a € 13.400 in scadenza entro il 31.12.2023.

"***Debiti verso soci da Prestito sociale a breve per capitale*** (€ 1.1816.094), ***interessi*** (€ 44.915) e ***rimborso*** (€ 246)" - che evidenziano l'ammontare del prestito sociale raccolto al 31.12.2022 tra i soci della cooperativa. Si veda il successivo paragrafo denominato "*Debiti verso soci per finanziamenti – Prestito sociale*" per maggiori dettagli.

Infine, si segnala l'appostazione del debito verso i soci (€ 2.273) per gli interessi maturati sulle somme raccolte al 31.12.2022 nel fondo di potenziamento aziendale.

Debiti - Ripartizione per area geografica

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

	Totale		
Area geografica		Italia	Intracee
Debiti verso soci per finanziamenti	1.861.255	1.861.255	0
Debiti verso banche	7.041.871	7.041.871	0
Debiti verso altri finanziatori	140.342	140.342	0
Acconti	8.160	8.160	0
Debiti verso fornitori	3.120.379	3.120.320	59
Debiti tributari	314.618	314.618	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	329.126	329.126	0
Altri debiti	1.700.546	1.700.546	0
Debiti	14.516.297	14.516.238	59

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	1.861.255	1.861.255
Debiti verso banche	1.696.686	1.696.686	5.345.185	7.041.871
Debiti verso altri finanziatori	138.069	138.069	2.273	140.342
Acconti	0	0	8.160	8.160
Debiti verso fornitori	0	0	3.120.379	3.120.379
Debiti tributari	0	0	314.618	314.618
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0	329.126	329.126
Altri debiti	0	0	1.700.546	1.700.546
Totale debiti	1.834.755	1.834.755	12.681.542	14.516.297

Debiti - Operazioni con retrocessione a termine

Non esistono al 31.12.2022.

Finanziamenti effettuati dai soci

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti i finanziamenti effettuati dai soci della società, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 19-bis del codice civile.

	Scadenza (gg/mm/aaaa)	Quota in scadenza	Quota con clausola di postergazione in scadenza
	31/12/2023	1.861.255	0
Totale		1.861.255	0

La voce "***Debiti verso soci prestatori a breve - Prestito sociale***" per € 1.816.094 evidenzia l'ammontare del Prestito Sociale raccolto al 31.12.2022 tra i soci della cooperativa.
Il totale interessi pagati ai soci nell'anno è pari a Euro 54.064.
Il debito per il rateo di interessi passivi su prestito sociale maturato al 31.12.2022 (da liquidarsi in data 1° gennaio 2023) ammonta a € 44.915.
Ricordiamo al riguardo che nel mese di febbraio 2004 l'assemblea dei soci ha approvato il regolamento previsto dallo Statuto sociale ed ha deliberato l'inizio della raccolta - tipica forma di finanziamento del mondo della cooperazione - finalizzata a sostenere lo sforzo finanziario intrapreso dalla cooperativa per l'acquisizione di porzione dell'immobile "Panta rei" in Via Buffalora, adibita dalla primavera 2005 a sede sociale e all'acquisizione di nuovi spazi ed aree per lo sviluppo della cooperativa.
Tale prestito non si configura quale "raccolta di risparmio fra il pubblico", in quanto sussistono in capo alla nostra cooperativa sociale tutte le condizioni di legge per poter effettuare la raccolta presso la base sociale (superiore ai 50 soci) e allo stesso tempo consentire ai soci di fruire delle agevolazioni fiscali previste dalla

legge.

Sono stati infatti rispettati i limiti stabiliti dalle delibere del Comitato Interministeriale per il Credito e il Risparmio del 3.03.1994 e del 19.07.2005 e successive integrazioni, e si è tenuto conto delle istruzioni emanate dalla Banca d'Italia il 2.12.1994 e in date successive, ottemperando agli obblighi di informativa analitica verso i sottoscrittori (evidenziando, tra gli altri elementi, il tasso di interesse - 3,60% lordo fino al 28.02.2020 e dall'1.03.2020 applicato nella misura del 2,90% per depositi fino a € 75.000 e del 2,60% per depositi oltre € 75.000 come deciso con delibera del Consiglio di Amministrazione nel mese di gennaio 2020 - la data di maturazione degli interessi - 1° gennaio di ogni anno - le altre condizioni economiche praticate ai soci iscritti a Libro Soci da almeno 90 giorni - la necessità di sottoscrizione di apposito contratto di prestito - l'assoggettamento a ritenuta a titolo di imposta del 26% ex art. 26 D.P.R. 600/73).

Il tetto della raccolta non è stato per ora tassativamente fissato. Si segnala che l'ammontare raggiunto di € 1.816.094 è in ogni caso inferiore al limite del triplo del patrimonio ("capitale sociale + riserve") risultante dall'ultimo bilancio approvato. Il Patrimonio Netto al 31.12.2021 ammontava, infatti, a € 5.154.716.

Essendo stati rispettati i limiti di legge, la cooperativa non ha posto in essere garanzie a tale riguardo.

In relazione ai vincoli di deducibilità degli interessi passivi ai fini IRES introdotti dalla Legge n. 311/04 - Finanziaria 2005 (deducibilità limitata alla parte che non eccede il tasso minimo degli interessi su buoni fruttiferi postali aumentato dello 0,90%), si segnala che a fine 2022 è stata resa comunque indeducibile ai fini IRES la relativa quota di interessi passivi indeducibili da prestito sociale pari a € 28.652.

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 1.135.286 (€ 1.246.261 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	173	-79	94
Risconti passivi	1.246.088	-110.896	1.135.192
Totale ratei e risconti passivi	1.246.261	-110.975	1.135.286

***Composizione dei ratei passivi*:**

	Descrizione	Importo
	Interessi mutuo	94
Totale		94

Composizione dei risconti passivi:

	Descrizione	Importo
	Su contributi in c/impianti	649.362
	Su contributi in c/esercizio	431.660
	Su ricavi da riaddebitare	3.137
	Contributo c/interessi mutui	15.792

	Su licenze software donate	35.241
Totale		1.135.192

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

	Categoria di attività	Valore esercizio corrente
	Ricavi da vendite (usato)	10.474.248
	Ricavi da prestazioni di servizi	13.090.150
Totale		23.564.398

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per area geografica:

	Area geografica	Valore esercizio corrente
	Italia	23.564.398
Totale		23.564.398

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 824.132 (€ 716.896 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Contributi in conto esercizio	476.152	184.372	660.524
Altri			
Rimborsi spese	4.573	4.032	8.605
Rimborsi assicurativi	12.751	3.078	15.829
Plusvalenze di natura non finanziaria	68.845	-60.365	8.480
Sopravvenienze e insussistenze attive	72.213	-24.003	48.210
Liberalità e donazioni ricevute	9.384	-6.384	3.000
Contributi in conto capitale (quote)	54.378	5.794	60.172
Altri ricavi e proventi	18.600	712	19.312

Totale altri	240.744	-77.136	163.608
Totale altri ricavi e proventi	716.896	107.236	824.132

Contributi in conto esercizio

La voce "*contributi in conto esercizio"* a sua volta si compone di 3 voci:

- contributi in c/esercizio da enti privati per € 145.690;
- contributi in c/esercizio da EU per € 346.298;
- contributi in c/esercizio da enti pubblici per € 168.536.

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 4.464.572 (€ 4.277.338 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Trasporti	291.373	-68.272	223.101
Spese per smaltimento rifiuti	1.288.104	-66.055	1.222.049
Servizi esterni diversi	316.564	101.211	417.775
Utenze	176.756	220.189	396.945
Spese di manutenzione e riparazione	386.246	63.373	449.619
Servizi e consulenze tecniche	414.811	-141.457	273.354
Compensi agli amministratori	27.000	0	27.000
Compensi a sindaci e revisori	14.560	7.280	21.840
Prestazioni assimilate al lavoro dipendente	4.320	0	4.320
Pubblicità	15.329	42.472	57.801
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	65.520	2.080	67.600
Spese telefoniche	88.187	19.092	107.279
Assicurazioni	369.097	21.174	390.271
Spese di rappresentanza	8.580	-3.559	5.021
Spese di viaggio e trasferta	15.754	-3.039	12.715
Mensa per il personale	433.560	41.983	475.543
Spese di aggiornamento,formazione e addestramento	51.406	-21.235	30.171
Altri	310.171	-28.003	282.168
Totale	4.277.338	187.234	4.464.572

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 657.674 (€ 568.914 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	99.066	-1.686	97.380
Canoni di leasing beni mobili	405.148	89.046	494.194
Altri	64.700	1.400	66.100
Totale	568.914	88.760	657.674

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 211.868 (€ 253.925 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Imposte di bollo	3.910	-560	3.350
ICI/IMU	42.963	3.191	46.154
Diritti camerali	2.257	243	2.500
Abbonamenti riviste, giornali ...	6.131	692	6.823
Sopravvenienze e insussistenze passive	59.434	-41.957	17.477
Minusvalenze di natura non finanziaria	2.540	-2.540	0
Altri oneri di gestione	136.690	-1.126	135.564
Totale	253.925	-42.057	211.868

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Proventi da partecipazione

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 11 del codice civile, si segnala che nel passato esercizio la nostra cooperativa non ha conseguito proventi da partecipazioni.

Interessi e altri oneri finanziari - Ripartizione per tipologia di debiti

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 12 del codice civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce “interessi ed altri oneri finanziari”:

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	135.004
Altri	101.006
Totale	236.010

RICAVI / COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si segnala come la nostra cooperativa non abbia registrato né ricavi, né costi di entità o incidenza eccezionali.

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) da adesione al regime consolidato fiscale/trasparenza fiscale
IRES	32.955	0	0	0	
Totale	32.955	0	0	0	0

La nostra *cooperativa sociale* ha dovuto rilevare imposte correnti (IRES), sussistendone i presupposti di legge (conteggiate esclusivamente sulle cd. "*variazioni fiscali*" portate in aumento/diminuzione dell'imponibile civilistico ai sensi del Testo Unico Imposte sui Redditi, tenuto conto dell'ACE - Aiuto alla crescita economica - e sul 10% dell'utile accantonato a riserva legale ex art. 6, c. 1, D.L. n. 63/2002).

Nel caso di specie, spetta comunque la riduzione a metà dell'aliquota ordinaria IRES – posto che l'ammontare lordo delle retribuzioni effettivamente corrisposto ai dipendenti soci lavoratori (voci B9 e B7 del conto economico) è superiore al 25% dell'ammontare complessivo di tutti gli altri costi, escluse le materie prime e sussidiarie, ma non al 50%.

In quanto cooperativa sociale continuano altresì ad applicarsi alla nostra cooperativa le agevolazioni in materia di detassazione degli utili destinati a riserva legale e/o indivisibile ex art. 12 Legge n. 904/77 (ad eccezione della citata quota del 10% accantonata a riserva legale).

La nostra cooperativa sociale è inoltre esente da IRAP, in quanto O.N.L.U.S. di diritto (ai sensi della Legge della Regione Lombardia n. 10 del 14.7.2003).

Non sono state prudenzialmente calcolate imposte anticipate o differite, non sussistendone i presupposti di significatività.

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	148
Operai	313
Totale Dipendenti	461

Compensi agli organi sociali

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	Sindaci
Compensi	27.000	21.840

Strumenti finanziari

La società non ha emesso azioni di godimento, obbligazioni, anche convertibili in azioni e titoli o valori similari, né altri strumenti finanziari, anche di natura partecipativa.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, il seguente prospetto riporta impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale:

	Importo
Impegni	1.229.488
Garanzie	13.582.858
di cui reali	11.712.842

Impegni

Gli impegni della nostra cooperativa riguardano le rate dei canoni di leasing residui da pagare nei prossimi esercizi per complessivi € 1.229.488.

Garanzie

A garanzia del:

- mutuo ipotecario (in scadenza il 20.07.2024) erogato da Banca Popolare Etica per complessivi € 952.901 e residuante al 31.12.22 per € 102.175, è stata iscritta ipoteca sull'immobile (sede sociale) per un valore di € 1.266.078;
- mutuo ipotecario (in scadenza il 2.12.2024) erogato da CGM Finance per complessivi € 528.000 e residuante al 31.12.2022 per € 67.467, è stata iscritta ipoteca sul terreno acquistato per un valore di € 528.000;
- mutuo ipotecario (in scadenza il 23.02.2026) erogato dalla B.C.C. del Garda per complessivi iniziali € 2.040.000 e residuante al 31.12.2022 per € 508.337, è stata iscritta ipoteca sull'immobile (sede sociale) per un valore di € 4.000.000;
- mutuo ipotecario (in scadenza il 31.12.2023) erogato dalla B.C.C. del Garda per complessivi € 1.000.000 e residuante al 31.12.2022 per € 49.102, è stata iscritta ipoteca sull'immobile (sede sociale) per un valore di € 2.000.000;
- mutuo ipotecario (in scadenza il 3.04.2023) erogato da CGM Finance per complessivi € 430.000 e residuante al 31.12.2022 per € 21.500, è stata iscritta ipoteca sul terreno acquistato per un valore di € 430.000;
- mutuo ipotecario (in scadenza il 30.12.2023) erogato dalla B.C.C. del Garda per complessivi iniziali € 200.000 e residuante al 31.12.2022 per € 23.288, è stata iscritta ipoteca sull'immobile (sede sociale) per un valore di € 200.000;
- mutuo ipotecario (in scadenza il 20.07.2024) erogato da Banca Popolare Etica per complessivi iniziali €

66.808 e accollato dalla nostra cooperativa a seguito della fusione con Cantiere Verde, residuante al 31.12.2022 per € 7.164 è stata iscritta ipoteca sull'immobile (già sede della cooperativa) per un valore di € 88.764;

- mutuo ipotecario (in scadenza il 30.09.2030) erogato in parti uguali da Iccrea BancaImpresa e da B.C.C. di Brescia per complessivi € 1.200.000 e residuante al 31.12.2022 per € 715.722 è stata iscritta ipoteca sull'immobile (adibito a nuova officina) per un valore di € 1.800.000;
- mutuo ipotecario (in scadenza il 31.05.2032) erogato da B.C.C. di Brescia per € 340.000 e residuante al 31.12.2022 per € 340.000 è stata iscritta ipoteca sull'immobile (adibito a sala mensa) per un valore di € 1.400.000. Si segnala che il mutuo deliberato ammonterebbe a complessivi € 700.000, comprendendo anche le spese relative alla ristrutturazione dell'immobile officina e che, al momento, sono stati rinviati. Conseguentemente verrà richiesta una proporzionale riduzione dell'ipoteca iscritta.

Si evidenzia che a fronte della garanzia ipotecaria prestata a favore degli istituti finanziari citati, indicata per l'intero ammontare nella voce 'Garanzie' per € 11.712.842, l'importo complessivo del debito garantito risulta notevolmente inferiore ed è pari a € 1.834.755.

Tra le fideiussioni rilasciate si segnalano quelle per l'Albo trasportatori per € 453.950 e quelle a garanzia dei lavori in appalto acquisiti per complessivi € 1.416.066.

Operazioni con parti correlate

Non vi sono informazioni di rilievo relative alle operazioni effettuate con dirigenti, amministratori, sindaci e soci della società o di imprese controllate, collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo di queste ultime (non sussistenti), ai sensi del principio contabile O.I.C. n.12.

Cauto collabora fattivamente con tutte le altre cooperative sociali associate al consorzio CantierAperto in un'ottica di sussidiarietà.

Ricordiamo che Cauto è socio persona giuridica di Cantiere del Sole e Brescia Est.

Ricordiamo inoltre che Cauto è attualmente socia:

- del consorzio CantierAperto;
- del Consorzio Sol.Co.;
- del consorzio CGM Finance, ente finanziario che opera a favore delle cooperative sociali, con il quale, a fine 2009, è stato stipulato il mutuo per l'acquisto del terreno in Via Buffalora;
- del consorzio Confcooperfidi, che a seguito della fusione con i consorzi di garanzia fidi degli altri enti di categoria ha cambiato la denominazione in Cooperfidi, con il quale intesse rapporti di garanzia fidi per finanziamenti a tasso agevolato provenienti dalla Regione Lombardia (L. 21/2003);
- dal 2009 dell'istituto bancario BCC del Garda, facente parte della rete di Confcooperative Brescia.

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.

In particolare si ricorda il progetto di fusione con la cooperativa Medicus Mundi Attrezzature Onlus che si è perfezionata con Atto di fusione del 30.03.2022 iscritto presso il Registro delle Imprese di Brescia in data

01.04.2022 e i cui effetti contabili, fiscali e patrimoniali si sono fatti decorrere a partire dal 1° gennaio 2022.

Strumenti finanziari derivati

Non esistono strumenti finanziari derivati al 31.12.2022.

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

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

INFORMAZIONI RELATIVE ALLE COOPERATIVE

Attestazione della prevalenza ai sensi dell'ex art. 2513 del Codice Civile

Benché la nostra cooperativa sia qualificata come a mutualità prevalente di diritto ai sensi dell'art. 111-septies disp. att. c.c., per la quale cioè non è necessaria la verifica annuale di cui all'art. 2513 c.c. con riferimento ai requisiti di mutualità quantitativa, e la stessa, iscritta all'Albo delle cooperative nella sezione "sociale", svolga attività in coerenza con la propria natura ex L. 381/1991, si riporta di seguito un prospetto con l'indicazione del riepilogo delle retribuzioni tra i soci lavoratori:

Descrizione	Importi
a) Retribuzioni lorde soci lavoratori ante ristorni	€ 4.331.478
b) Retribuzioni totali – voce B7 e B9 C.E.	€ 11.579.957
c) % attività svolta con i soci (a/b%)	37,40%

Informazione sul ristorno ai soci ai sensi dell'ex art.2545 sexies del Codice Civile

Il ristorno cooperativo ha la funzione di prevedere una forma di retribuzione aggiuntiva/risparmio di spesa per il Socio cooperatore, in considerazione della partecipazione allo scambio mutualistico con la Cooperativa.

Anche in esecuzione di quanto già deliberato nel dicembre 2022, il Consiglio di Amministrazione - a riconoscimento dell'impegno profuso dai soci lavoratori, ai sensi e per gli effetti del Regolamento cooperativo sui ristorni approvato il 10 dicembre 2005 e successive modificazioni, nonché di quanto previsto dagli artt. 2545-sexies C.C. e 28 dello Statuto Sociale e nei limiti di quanto stabilito in via interpretativa dall'Amministrazione Finanziaria - tenuto anche conto delle comprovate economicità, efficacia ed efficienza gestionali nella copertura dei costi fissi e variabili mediante i ricavi tipici della cooperativa - propone che sia deliberato quale ristorno ai soci lavoratori, in termini di maggiore remunerazione dei conferimenti di servizi lavorativi da questi operati nel corso del 2022 verso la cooperativa, l'importo complessivo di € 98.270,92 - da destinarsi esclusivamente ad aumento del capitale sociale. I criteri seguiti per la quantificazione dei ristorni, come sopra ricordato, sono quelli definiti dall'articolo 2 del Regolamento Sociale sui ristorni, approvato il 10 dicembre 2005. Nel rispetto del principio di parità di trattamento nei rapporti con i soci ex art. 2516 C.C., in estrema sintesi:

- l'80% del ristorno erogato è stato calcolato sulla base del "numero delle ore effettivamente lavorate nel corso del 2022", a cui vanno eventualmente aggiunte le ore perse a causa di infortuni lavorativi;
- il restante 20% è stato calcolato in funzione del "tempo di permanenza nella società / anzianità di iscrizione" del socio (ovvero sulla base del numero dei "giorni di anzianità", ovvero dei giorni trascorsi dalla sottoscrizione della prima quota sociale fino al 31.12.2022);
- il ristorno spetta solo ai soci lavoratori iscritti a libro soci alla data di approvazione del bilancio 2022;
- il socio che prestasse eventualmente collaborazione a progetto percepisce il ristorno in proporzione all'effettivo scambio mutualistico intercorso nell'esercizio;
- in caso di assenza, il socio è considerato presente ai fini del calcolo del ristorno solo se questa è esclusivamente dovuta ad infortunio sul lavoro.

Ai sensi dell'art. 3 del medesimo regolamento il ristorno viene destinato ad aumento della quota di capitale sociale sottoscritta da ogni singolo socio (mediante assegnazione di n. 3.806 nuove azioni da € 25,82 ciascuna).

Lo stanziamento, conforme ai principi di mutualità ed imputato per competenza civilistica e fiscale tra i componenti negativi dell'esercizio 2022, è effettuato nei limiti di legge (ovvero tenuto conto esclusivamente dell'avanzo di gestione generato dalle transazioni con i soci della cooperativa e nel rispetto del tetto del 30% delle retribuzioni complessive di ciascun socio lavoratore, come da C.C.N.L.) e prudenzialmente orientato ad evitare deflussi finanziari, salvaguardando l'esigenza di autofinanziamento della società mediante la proposta di imputazione ad aumento del capitale sociale.

Quanto sopra è riassunto nel prospetto seguente:

Descrizione	Importi
a) Retribuzioni lorde soci lavoratori e coll. a progetto (ante ristorni) [B9) + B7)]	**4.331.478**
b) Retribuzioni lorde totali e coll. a progetto (ante ristorni) [B9) + B7)]	**11.579.957**
c) % attività svolta prevalentemente con i soci (verifica *mutualità prevalente:* a/b%)	**37,40 %**
Limite ex art. 3 L. 142/2001 (30% retribuzioni lorde soci lavoratori)	**1.299.443**
Avanzo di gestione (anteriore alla determinazione del ristorno – escluse aree D C.E.): (164.512 + 98.271 + 0 da area D)	**262.783**
Avanzo di gestione derivante dall'attività mutualistica svolta prevalentemente con i soci (€ 262.783 x 37,40%)	**98.281**
Ristorno determinato (pari a n. 3.806 nuove azioni di cap. sociale da € 25,82 cad.)	**98.271**

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

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, qui di seguito sono riepilogate le sovvenzioni ricevute dalle pubbliche amministrazioni.

DATA INCASSO	ENTE EROGATORE	COMUNE	SOMMA INCASSATA NEL 2022	CAUSALE
24/01/2022	COMUNE DI LOGRATO	LOGRATO (BS)	1.431,53	BANDO REAL - ACCTO 70%
26/01/2022	REGIONE LOMBARDIA	MILANO	22.074,50	PROGETTO SMART WORKING
26/01/2022	FONDAZIONE VISMARA	CREMONA	30.000,00	PROGETTO ARREDO SOCIALE
31/01/2022	GESTORE DEI SERVIZI ENERGETICI SPA	ROMA	900,27	CONVENZIONE I02I377800107

02/02/2022	IST.SUP.BERETTA	GARDONE V.T.	300,00	BIENNALE DELLA PROSSIMITA' 2022
08/02/2022	IST.SUP.BERETTA	GARDONE V.T.	150,00	BIENNALE DELLA PROSSIMITA' 2022
14/02/2022	FONDAZIONE COMUNITA' BRESCIANA	BRESCIA	6.872,90	GREEN REVOLUTION
16/02/2022	REGIONE LOMBARDIA	MILANO	729,17	DOTE UNICA LAVORO
16/02/2022	REGIONE LOMBARDIA	MILANO	312,50	DOTE UNICA LAVORO
16/02/2022	REGIONE LOMBARDIA	MILANO	1.041,66	DOTE UNICA LAVORO
28/02/2022	GESTORE DEI SERVIZI ENERGETICI SPA	ROMA	900,27	CONVENZIONE I02I377800107
28/02/2022	GESTORE DEI SERVIZI ENERGETICI SPA	ROMA	806,34	CONVENZIONE I02A0042806
14/03/2022	FONDAZIONE CARIPLO	MILANO	41.100,00	PROGETTO GENERARE COMUNITA'
23/03/2022	REGIONE LOMBARDIA	MILANO	729,17	DOTE UNICA LAVORO
23/03/2022	REGIONE LOMBARDIA	MILANO	312,50	DOTE UNICA LAVORO
23/03/2022	REGIONE LOMBARDIA	MILANO	1.041,67	DOTE UNICA LAVORO
31/03/2022	GESTORE DEI SERVIZI ENERGETICI SPA	ROMA	498,15	CONVENZIONE I02I377800107
01/04/2022	FONDAZIONE COMUNITA' BRESCIANA	BRESCIA	14.508,24	PROGETTO DAD
19/04/2022	FONDAZIONE COMUNITA' BRESCIANA	BRESCIA	175.934,07	ACC.TO ECOLOGIA INTEGRALE
28/04/2022	FONDAZIONE CARIPLO	MILANO	3.347,09	ACCONTO PROGETTO RILANCIO DONIAMO ENERGIA 2
02/05/2022	GESTORE DEI SERVIZI ENERGETICI SPA	ROMA	498,15	CONVENZIONE I02I377800107
02/05/2022	GESTORE DEI SERVIZI ENERGETICI SPA	ROMA	806,34	CONVENZIONE I02A0042806
05/05/2022	REGIONE LOMBARDIA	MILANO	5.601,12	ACC.TO 70% PROGETTO ALFA OMEGA
05/05/2022	FONDAZIONE COMUNITA' BRESCIANA	BRESCIA	2.000,00	SALDO PROGETTO CIBI BICI
05/05/2022	FONDAZIONE CARIPLO	BRESCIA	2.572,52	PROGETTO LIBERIAMO ENERGIA
27/05/2022	FONDAZIONE COMUNITA' BRESCIANA	BRESCIA	6.316,00	PROGETTO OIKOS (DONIAMO ENERGIA 2)
27/05/2022	FONDAZIONE COMUNITA' BRESCIANA	BRESCIA	1.191,50	PROGETTO OIKOS (DONIAMO ENERGIA 2) - MAGGIOR IMPORTO ACCOLTO
31/05/2022	GESTORE DEI SERVIZI ENERGETICI SPA	ROMA	498,15	CONVENZIONE I02I377800107
06/06/2022	PROVINCIA DI BRESCIA	BRESCIA	4.579,00	DOTE UNICA LAVORO
06/06/2022	PROVINCIA DI BRESCIA	BRESCIA	4.500,00	DOTE UNICA LAVORO
20/06/2022	ANPAL - AGENZIA NAZIONALE PER LE POLITICHE ATTIVE DEL LAVORO	ROMA	600,00	CONTRIBUTO PROGETTO TIROCINANTI - O.S.
20/06/2022	ANPAL - AGENZIA NAZIONALE PER LE POLITICHE ATTIVE DEL LAVORO	ROMA	600,00	CONTRIBUTO PROGETTO TIROCINANTI - S. U.
29/06/2022	FONDAZIONE COMUNITA' BRESCIANA	BRESCIA	10.557,24	PROGETTO SMART SCHOOL
30/06/2022	GESTORE DEI SERVIZI ENERGETICI SPA	ROMA	757,40	CONVENZIONE I02A0042806
30/06/2022	GESTORE DEI SERVIZI ENERGETICI SPA	ROMA	398,69	CONVENZIONE I02I377800107
04/07/2022	FONDAZIONE CARIPLO	MILANO	4.600,00	BANDO LET'S GO! EX MEMUA
13/07/2022	COMUNE DI LOGRATO	LOGRATO (BS)	613,47	BANDO REAL - SALDO
15/07/2022	CREDITO COOPERATIVO DI BRESCIA	BRESCIA	4.000,00	BIENNALE DELLA PROSSIMITA' 2022
15/07/2022	CREDITO COOPERATIVO DI BRESCIA	BRESCIA	4.000,00	BIENNALE DELLA PROSSIMITA' 2022
01/08/2022	GESTORE DEI SERVIZI ENERGETICI SPA	ROMA	397,26	CONVENZIONE I02I377800107
29/08/2022	PROVINCIA DI BRESCIA	BRESCIA	4.500,00	LIQUIDAZIONE

31/08/2022	GESTORE DEI SERVIZI ENERGETICI SPA	ROMA	757,40	CONTRIBUTO DOTE IMPRESA COLLOCAMENTO MIRATO CONVENZIONE I02A0042806
31/08/2022	GESTORE DEI SERVIZI ENERGETICI SPA	ROMA	397,26	CONVENZIONE I02I377800107
01/09/2022	FONDAZIONE VISMARA	CREMONA	30.000,00	PROGETTO ARREDO SOCIALE
21/09/2022	FONDAZIONE FOLONARI	BRESCIA	300,00	PROG. GREEN REVOLUTION
21/09/2022	FONDAZIONE FOLONARI	BRESCIA	300,00	PROG. GREEN REVOLUTION
21/09/2022	FONDAZIONE FOLONARI	BRESCIA	300,00	PROG. GREEN REVOLUTION
21/09/2022	FONDAZIONE FOLONARI	BRESCIA	300,00	PROG. GREEN REVOLUTION
21/09/2022	FONDAZIONE FOLONARI	BRESCIA	300,00	PROG. GREEN REVOLUTION
21/09/2022	FONDAZIONE FOLONARI	BRESCIA	300,00	PROG. GREEN REVOLUTION
05/10/2022	FONDAZIONE COMUNITA' BRESCIANA	BRESCIA	10.000,00	BIENNALE DELLA PROSSIMITA' 2022
06/10/2022	AGENZIA DELLE DOGANE	BRESCIA	12.259,41	ACCISE MOTORI FISSI 2 SEM. 2021
24/10/2022	REGIONE LOMBARDIA	MILANO	1.225,00	DOTE UNICA LAVORO
24/10/2022	REGIONE LOMBARDIA	MILANO	525,00	DOTE UNICA LAVORO
24/10/2022	REGIONE LOMBARDIA	MILANO	1.750,00	DOTE UNICA LAVORO
27/10/2022	PROVINCIA DI BRESCIA	BRESCIA	12.000,00	DOTE IMPRESA COLLOCAMENTO MIRATO
27/10/2022	PROVINCIA DI BRESCIA	BRESCIA	12.657,50	DOTE IMPRESA COLLOCAMENTO MIRATO
31/10/2022	GESTORE DEI SERVIZI ENERGETICI SPA	ROMA	757,40	CONVENZIONE I02A0042806
31/10/2022	GESTORE DEI SERVIZI ENERGETICI SPA	ROMA	349,20	CONVENZIONE I02I377800107
28/11/2022	REGIONE LOMBARDIA	MILANO	2.452,80	SALDO PROGETTO ALFAOMEGA
28/11/2022	REGIONE LOMBARDIA	MILANO	407,68	MAGGIOR CONTRIBUTO EROGATO PROGETTO ALFAOMEGA
29/11/2022	FONDAZIONE LOMBARDIA	MILANO	4.000,00	PROGETTO GREEN REVOLUTION
30/11/2022	GESTORE DEI SERVIZI ENERGETICI SPA	ROMA	349,20	CONVENZIONE I02I377800107
30/11/2022	GESTORE DEI SERVIZI ENERGETICI SPA	ROMA	349,20	CONVENZIONE I02I377800107
16/12/2022	MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI	ROMA	373,10	CINQUE PER MILLE 2021
23/12/2022	FONDAZIONE CARIPLO	BRESCIA	10.880,00	PROGETTO CO-ABITO
27/12/2022	MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI	ROMA	2.247,71	5X1000 EX MEMUA
			468.114,73	

Destinazione del risultato d'esercizio

Vi proponiamo di approvare dapprima la determinazione dei ristorni 2022 in € 98.270,92 ex art. 2545-sexies del codice civile e, successivamente, il Bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2022 con la presente Nota Integrativa e la Relazione sulla Gestione e, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, di voler destinare l'utile d'esercizio di € 164.512,24 come segue:

- per € 4.935,37 - pari al 3% destinato al fondo mutualistico per la promozione e lo sviluppo della cooperazione ex art. 11 legge 59/92;

- per € 49.353,67 - pari al 30% degli utili destinati obbligatoriamente a riserva legale, ex art. 2545-quater c.c.;
- per la residua quota di € 110.223,20 a riserva indivisibile tra i soci ex art. 12 L. 904/77.

In fede.

Brescia, lì 31 marzo 2023.

Informazioni sull'obbligo di redazione del Bilancio Consolidato

La società si è avvalsa della facoltà di esonero dall'obbligo di redazione del bilancio consolidato ai sensi dell'art,27 del D.Lgs. 127/1991, non ricorrendone i presupposti dimensionali di cui al comma 1 dello stesso articolo.

L'Organo Amministrativo

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

(Alessandro Zani)