

# CENTRO EDUCATIVO PARCO SAN GIULIANO COOP. SOCIALE ONLUS

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	Altamura
Codice Fiscale	06708560724
Numero Rea	BARI 504360
P.I.	06708560724
Capitale Sociale Euro	1.550 i.v.
Forma giuridica	Società cooperativa
Settore di attività prevalente (ATECO)	851000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	A189474

## Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	47.114	62.590
II - Immobilizzazioni materiali	1.133	1.491
III - Immobilizzazioni finanziarie	9.300	9.300
Totale immobilizzazioni (B)	57.547	73.381
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	0	41
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	31.561	16.817
Totale crediti	31.561	16.817
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	15.007	21.822
Totale attivo circolante (C)	46.568	38.680
D) Ratei e risconti	0	6
Totale attivo	104.115	112.067
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.550	1.575
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	7.076	3.223
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	25.009	16.404
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	2.658	12.842
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	36.293	34.044
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	4.729	7.778
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	40.954	44.279
esigibili oltre l'esercizio successivo	22.139	25.966
Totale debiti	63.093	70.245
E) Ratei e risconti	0	0
Totale passivo	104.115	112.067

## Conto economico

**31-12-2022 31-12-2021**

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	190.525	171.961
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	529	0
5) altri ricavi e proventi		
altri	11.777	17.015
Totale altri ricavi e proventi	11.777	17.015
Totale valore della produzione	202.831	188.976
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	13.232	8.949
7) per servizi	17.956	20.623
8) per godimento di beni di terzi	26.365	26.008
9) per il personale		
a) salari e stipendi	91.538	71.976
b) oneri sociali	24.046	13.903
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	6.814	5.445
c) trattamento di fine rapporto	6.814	5.445
Totale costi per il personale	122.398	91.324
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	16.363	16.363
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	16.005	16.005
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	358	358
Totale ammortamenti e svalutazioni	16.363	16.363
14) oneri diversi di gestione	3.857	12.868
Totale costi della produzione	200.171	176.135
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	2.660	12.841
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1	1
Totale proventi diversi dai precedenti	1	1
Totale altri proventi finanziari	1	1
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	3	0
Totale interessi e altri oneri finanziari	3	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(2)	1
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	2.658	12.842
21) Utile (perdita) dell'esercizio	2.658	12.842

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

## Nota integrativa, parte iniziale

### PREMESSA

#### Attività svolta

La nostra cooperativa, costituita nel 2008, ha sede legale in Altamura (BA), alla Via Vincenzo Russo, 23-27, Ang. Via Maestri del lavoro 16, e svolge attività di istruzione pre-scolastica e servizi alla prima infanzia.

In ossequio alle disposizioni dell'art. 2512 del codice civile è iscritta all'Albo delle Società Cooperative Sezione Mutualità prevalente al n. A189474 categoria Cooperative Sociali.

La Cooperativa ha ottenuto le seguenti autorizzazioni per svolgere la propria attività, e precisamente:

- DECRETO DI PARITA' RILASCIATO DA DDG USR PUGLIA N. 7759 DEL 17/12/2008;
- AUTORIZZAZIONE MICRO NIDO: RILASCIATA DAL COMUNE DI ALTAMURA (BA), ATTO DIRIGENZIALE N.702 DEL 16/07/2020  
Data Iscrizione Registro: 03/09/2021, Numero Atto Regionale: 1295  
Data Provvedimento Comunale: 03/02/2023 Numero Provvedimento Comunale: 25;
- AUTORIZZAZIONE CENTRO LUDICO: RILASCIATA DAL COMUNE DI ALTAMURA (BA), ATTO DIRIGENZIALE N.39 DEL 13/01/2021  
Data Iscrizione Registro:03/09/2021, Numero Atto Regionale: 1296  
Data Provvedimento Comunale: 03/02/2023 Numero Provvedimento Comunale: 26;
- AUTORIZZAZIONE LUDOTECA: RILASCIATA DAL COMUNE DI ALTAMURA (BA), ATTO DIRIGENZIALE N.43 DEL 13/01/2021  
Data Iscrizione Registro:18/11/2021, Numero Atto Regionale: 1533  
Data Provvedimento Comunale: 13/01/2021 Numero Provvedimento Comunale: 43

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

	Numero
Soci operatori persone fisiche	3

#### Struttura e contenuto del bilancio

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

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

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

## Principi di redazione

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

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

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

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

### **Prospettiva della continuità aziendale**

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

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

Il bilancio è redatto in unità di euro.

Lo stato patrimoniale e il conto economico sono redatti 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'articolo 2423, quinto comma del Codice Civile.

## **Cambiamenti di principi contabili**

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

## **Correzione di errori rilevanti**

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

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

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

## Criteri di valutazione applicati

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

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

### **Immobilizzazioni immateriali**

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

In particolare, i costi di impianto ed ampliamento derivano dalla capitalizzazione degli oneri riguardanti le fasi di avvio o di accrescimento della capacità operativa e sono ammortizzati in 5 anni.

#### **Avviamento**

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

### **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 al costo di acquisto al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione.

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 nella determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

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

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati.

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.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Fabbricati: 3%

Impianti e macchinari: 12%-30%

Attrezzature industriali e commerciali: 15%

Altri beni:

- mobili e arredi: 12%
- macchine ufficio elettroniche: 20%

Nell'esercizio non sono stati modificati i criteri di ammortamento e/o i coefficienti applicati.

#### ***Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio***

Non sono pervenuti contributi pubblici in conto impianti.

I contributi in conto esercizio sono stati riportati, regolarmente, tra i ricavi di esercizio.

#### **Rimanenze**

Non sono presenti rimanenze.

#### **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 nominale in quanto certi ed esigibili.

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

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

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

Per i crediti assistiti da garanzie si è tenuto conto degli effetti relativi all'escussione delle garanzie, e per i crediti assicurati si è tenuto conto solo della quota non coperta dall'assicurazione.

Inoltre, è stato operato uno stanziamento in uno specifico fondo rischi con riferimento alla stima, basata sull'esperienza e su ogni altro elemento utile, di resi di merci o prodotti da parte dei clienti e di sconti e abbuoni che si presume verranno concessi al momento dell'incasso.

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

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

#### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

#### **Ratei e risconti**

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

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

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

Non sono presenti Fondi per rischi ed oneri

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

Non sono presenti Fondi per imposte, anche differite.

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

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

#### **Debiti**

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

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

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

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

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

### **Costi e ricavi**

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

## **Altre informazioni**

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

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

Le ragioni che hanno giustificato tale dilazione sono costituite dalla difficoltà di alcuni soci ad esaminare, compiutamente, la documentazione contabile.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono pari a €57.547 (€73.381 nel precedente esercizio).

### Movimenti delle immobilizzazioni

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

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	62.590	15.843	9.300	87.733
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	0	14.352		14.352
<b>Valore di bilancio</b>	62.590	1.491	9.300	73.381
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	16.005	358		16.363
<b>Altre variazioni</b>	529	0	0	529
<b>Totale variazioni</b>	(15.476)	(358)	0	(15.834)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	63.119	15.843	9.300	88.262
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	16.005	14.710		30.715
<b>Valore di bilancio</b>	47.114	1.133	9.300	57.547

### Immobilizzazioni finanziarie

#### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

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

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
<b>Crediti immobilizzati verso altri</b>	9.300	0	9.300	0	9.300	0
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	9.300	0	9.300	0	9.300	0

### Attivo circolante

#### Crediti iscritti nell'attivo circolante

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

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	11.186	18.832	30.018	30.018	0	0
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	4.955	(4.520)	435	435	0	0
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	676	432	1.108	1.108	0	0
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	16.817	14.744	31.561	31.561	0	0

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a €36.293 (€34.044 nel precedente esercizio).

#### Capitale Sociale

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

Nel corso dell'esercizio ha subito le seguenti variazioni:

- decremento netto per rimborso a Soci cooperatori dimissionari per €. 25,00;

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

	Numero	di cui nuove quote /azioni	Valore nominale
Soci cooperatori	3	0	0
<b>Totale</b>	<b>3</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	1.575	0	0	0	0	(25)		1.550
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	3.223	0	0	0	0	3.853		7.076
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Varie altre riserve	16.404	0	0	0	0	8.605		25.009
<b>Totale altre riserve</b>	<b>16.404</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8.605</b>		<b>25.009</b>
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	12.842	0	(12.842)	0	0	0	2.658	2.658
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>34.044</b>	<b>0</b>	<b>(12.842)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12.433</b>	<b>2.658</b>	<b>36.293</b>

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva Indivisibile art. 12 L. 904/77	25.009

Descrizione	Importo
<b>Totale</b>	25.009

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

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0	0	0	0	1.575		1.575
Riserva legale	0	0	0	0	0	3.223		3.223
Altre riserve								
Varie altre riserve	0	0	0	0	0	16.404		16.404
Totale altre riserve	0	0	0	0	0	16.404		16.404
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	0	0	0	0	12.842	12.842
<b>Totale Patrimonio netto</b>	0	0	0	0	0	21.202	12.842	34.044

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

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso soci per finanziamenti	24.400	(15.000)	9.400	9.400	0	0
Debiti verso fornitori	7.387	1.207	8.594	5.594	3.000	0
Debiti verso imprese controllate	22.966	(3.827)	19.139	0	19.139	0
Debiti tributari	915	2.107	3.022	3.022	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.046	2.879	5.925	5.925	0	0
Altri debiti	11.531	5.482	17.013	17.013	0	0
<b>Totale debiti</b>	<b>70.245</b>	<b>(7.152)</b>	<b>63.093</b>	<b>40.954</b>	<b>22.139</b>	<b>0</b>

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

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
<b>Ammontare</b>	63.093	63.093

## Finanziamenti effettuati da soci della società

### **Informazioni sul prestito sociale**

Non sono presenti finanziamenti da parte dei soci, ma esclusivamente anticipazioni per sopperire le momentanee carenze di liquidità.

## **Nota integrativa abbreviata, conto economico**

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

Non sono liquidate imposte in quanto trattasi di Cooperativa Sociale, esente da IRES e IRAP.

## Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

### Dati sull'occupazione

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

	Numero medio
Impiegati	5
Operai	1
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>6</b>

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

Non sono stati erogati, né deliberati compensi agli Amministratori.

#### **Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

Non sono avvenuti fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio 2022.

### Informazioni relative alle cooperative

#### Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

La cooperativa durante l'esercizio 2022, non si avvale prevalentemente, nello svolgimento della propria attività, della prestazione lavorativa dei soci, come evidenziato nel seguente prospetto, ai sensi dell'articolo 2513 del codice civile:

	Soci	Soci - %	Non soci	Non soci - %	Totale	Totale - %
<b>Salari e stipendi</b>	18.615	20,00%	72.923	80,00%	91.538	100,00%
<b>Oneri sociali</b>	4.834	20,00%	19.212	80,00%	24.046	100,00%
<b>Trattamento di fine rapporto</b>	2.181	32,00%	4.634	68,00%	6.815	100,00%

#### Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

Ai sensi dell'art. 2528 del codice civile, qui di seguito sono fornite le informazioni relative all'ammissione di nuovi soci rispetto all'anno precedente la composizione della compagine societaria della Cooperativa registra un decremento di n.1 unità.

Si ricorda che nella società i requisiti e le procedure di ammissione a socio sono dettagliatamente definite e disciplinate oltre che dallo statuto, anche da uno specifico regolamento; un complesso articolato di norme interne in grado di garantire al processo trasparenza e trattamenti equanimi.

In conformità a dette disposizioni, appurata la sussistenza di condizioni economiche e produttive favorevoli per l'ingresso di nuovi soci la cui ammissione è deliberata dal Consiglio.

Le successive operazioni inerenti alla comunicazione ai soci della deliberazione di ammissione, all'iscrizione a libro soci, al versamento delle quote sottoscritte sono state tutte eseguite secondo i tempi e le modalità prescritte; la relativa documentazione rimane agli atti della Cooperativa.

Nessuna richiesta di ammissione a socio cooperatore presentata nel 2022 è stata respinta.

### Informazioni ex art. 2545 del Codice Civile

Le linee operative che hanno caratterizzato tutta la gestione sono state improntate al conseguimento del miglioramento delle condizioni economiche di tutti i soci oltre che dell'economia locale.

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

La cooperativa ha svolto la propria funzione di procurare occupazione stabile ai soci riconoscendo loro i seguenti trattamenti economici: CCNL COOPERATIVE SOCIALI.

### Informazioni 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.

La ripartizione del ristorno ai soci cooperatori deve avvenire in modo proporzionale alla quantità e qualità dello scambio mutualistico come previsto dallo Statuto Sociale.

Nel corso dell'esercizio 2022, non sono stati deliberati, né erogati ristorni ai soci.

### **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 (contributi, incarichi retribuiti, vantaggi economici) ricevute dalle pubbliche amministrazioni di cui all'art. 2 bis del D.Lgs 33/2013:

<u>Ragione sociale</u>	<u>C.F./Partita IVA Ente Erogatore</u>	<u>€ Importo</u>
CONTRIBUTI COMUNE DI ALTAMURA	82002590725	€ 377,40
CONTRIBUTI REGIONE PUGLIA	80017210727	€ 10.500,00
CONTRIBUTI MIUR - USR REGIONE PUGLIA	80020790723	€ 25.903,82
CONTRIBUTI MIUR ENERGETICO	80020790723	€ 1.802,58
AGENZIA DELLE ENTRATE CONTRIBUTO CINQUE PER MILLE	06363391001	€ 4.258,05
INPS INCENTIVI PER OCCUPAZIONE	02121151001	€ 2.168,16
<b>TOTALE</b>		<b>€ 45.010,01</b>

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

Vi proponiamo di approvare il Bilancio di esercizio al 31/12/2022 e di voler destinare il risultato d'esercizio pari ad un utile di € 2.658,00 come segue:

- € 798 pari al 30% al fondo di riserva legale;

- € 80,00 pari al 3% dell'utile al fondo mutualistico per la promozione e lo sviluppo della cooperazione previsto dalla Legge 59/92;
- la parte rimanente pari a € 1.780,00 al fondo di riserva indivisibile ai fini e per gli effetti di cui all'articolo 12 Legge 904/77.

## **Nota integrativa, parte finale**

### **Il Consiglio di Amministrazione**

Presidente	Filomena CLEMENTE
Vicepresidente	Lucia FARELLA
Consigliere	Francesca Laura FARELLA

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.