

L'ULIVO SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	VIA BRESSANA 35 24047 TREVIGLIO (BG)
Codice Fiscale	01839570163
Numero Rea	BG 241118
P.I.	01839570163
Capitale Sociale Euro	32.775
Forma giuridica	Societa' Cooperativa
Settore di attività prevalente (ATECO)	Cura e manutenzione del paesaggio compresi parchi, giardini e aiuole (81.30.00)
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	A113984

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	400	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	467	933
II - Immobilizzazioni materiali	1.184.535	1.209.282
III - Immobilizzazioni finanziarie	10.666	10.666
Totale immobilizzazioni (B)	1.195.668	1.220.881
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	11.215	10.863
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.016.735	1.089.393
Totale crediti	1.016.735	1.089.393
IV - Disponibilità liquide	146.325	42.599
Totale attivo circolante (C)	1.174.275	1.142.855
D) Ratei e risconti	55.041	56.119
Totale attivo	2.425.384	2.419.855
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	32.775	37.625
IV - Riserva legale	349.275	316.811
VI - Altre riserve	747.612	675.107
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	43.666	108.213
Totale patrimonio netto	1.173.328	1.137.756
B) Fondi per rischi e oneri	-	15.500
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	470.757	405.848
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	770.381	773.563
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	61.573
Totale debiti	770.381	835.136
E) Ratei e risconti	10.918	25.615
Totale passivo	2.425.384	2.419.855

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.917.681	2.965.634
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	28.159	16.490
altri	40.393	31.513
Totale altri ricavi e proventi	68.552	48.003
Totale valore della produzione	2.986.233	3.013.637
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	258.333	300.581
7) per servizi	543.601	583.815
8) per godimento di beni di terzi	13.609	19.429
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.387.184	1.340.915
b) oneri sociali	310.372	261.603
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	194.287	163.087
c) trattamento di fine rapporto	128.905	101.338
e) altri costi	65.382	61.749
Totale costi per il personale	1.891.843	1.765.605
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	151.634	137.097
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	467	517
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	151.167	136.580
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	4.643	5.034
Totale ammortamenti e svalutazioni	156.277	142.131
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(352)	(3.336)
14) oneri diversi di gestione	75.693	86.779
Totale costi della produzione	2.939.004	2.895.004
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	47.229	118.633
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	106	26
Totale proventi diversi dai precedenti	106	26
Totale altri proventi finanziari	106	26
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.903	3.337
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.903	3.337
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1.797)	(3.311)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	45.432	115.322
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.766	7.109
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.766	7.109
21) Utile (perdita) dell'esercizio	43.666	108.213

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

Nota integrativa, parte iniziale

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, comma 1, del Codice Civile.

Per quanto riguarda la relazione sulla gestione prevista dall'art. 2428 del Codice Civile, gli amministratori si avvalgono della facoltà di non compilarla ai sensi dell'art. 2435-bis comma 6 e a completamento della doverosa informazione si precisa, in questa sede, ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) del Codice Civile, che la Cooperativa:

- non detiene né azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti, neanche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona;

- non ha acquistato e/o alienato né azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Inoltre, il presente bilancio corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto nel rispetto dei principi di chiarezza con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto il risultato economico dell'esercizio e la situazione patrimoniale e finanziaria della Cooperativa.

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

Le voci dell'attivo e del passivo appartenenti a più voci dello Stato Patrimoniale sono specificatamente richiamate.

Tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili, per cui non è stato necessario adattare alcuna delle voci dell'esercizio precedente.

Per quanto concerne il principio della continuità aziendale, si evidenzia che la valutazione delle voci del bilancio chiuso al 31/12/2022, è stata effettuata nella prospettiva della continuazione dell'attività ex art. 2423-bis, comma 1, numero 1 del Codice Civile e quindi adottando gli ordinari criteri di funzionamento di cui all'art. 2426 del Codice Civile, in considerazione della stima prospettica sulla funzionalità aziendale, intesa come la capacità dell'impresa di continuare a costituire un complesso economico funzionante, destinato alla produzione di reddito, per un prevedibile arco temporale futuro di almeno 12 mesi dalla data di chiusura del bilancio.

Non si segnalano, inoltre, fatti di rilievo verificatosi dopo la chiusura dell'esercizio, intendendosi per tali, ai sensi dell'OIC 29, quei fatti la cui comunicazione sia ritenuta necessaria per consentire ai destinatari dell'informazione societaria di fare corrette valutazioni e prendere decisioni appropriate.

Per effetto degli arrotondamenti degli importi all'unità di euro, può accadere che in taluni prospetti, contenenti dati di dettaglio, la somma dei dettagli differisca dall'importo esposto nella riga di totale.

Criteri seguiti nella gestione sociale per il conseguimento dello scopo mutualistico (art. 2545 c. c.).

Ai sensi dell'art. 2545 del Codice Civile, si rileva che nella presente nota integrativa non vengono indicati i dati richiesti dal presente paragrafo in quanto presenti nella relazione sociale annuale sul carattere mutualistico della Cooperativa.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, e art. 2423-bis Codice Civile)

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

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

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

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

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

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto (c.d. "principio della sostanza economica), ossia privilegiando, se del caso, la sostanza rispetto alla forma giuridica.

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 e sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423-bis, secondo comma e 2423, quinto comma del Codice Civile e, ove applicabili sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Si rileva inoltre che:

- la Cooperativa non ha crediti, né debiti scadenti oltre cinque anni;
- nell'esercizio non vi sono stati oneri finanziari imputati a valori dell'attivo dello Stato Patrimoniale,
- non vi sono proventi da partecipazioni;
- la Cooperativa non ha emesso azioni di godimento, obbligazioni convertibili o titoli o valori simili;
- la Cooperativa non controlla altre imprese e non appartiene ad alcun gruppo né in qualità di controllata né di collegata.

Di seguito si precisano i criteri adottati nella valutazione delle varie voci di bilancio.

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.

Qui di seguito sono specificate le aliquote utilizzate:

Tipo Bene	% Ammortamento
Software	33 %

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate in base all'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Tipo Bene	% Ammortamento
Fabbricati	3 %
Attrezzature generiche	15 %

Tipo Bene	% Ammortamento
Attrezzature specifiche	20 %
Impianti e macchinari	10 %
Mobili e arredi	20 %
Macchine elettroniche d'ufficio	20 %
Automezzi	20 %
Costruzioni leggere	10 %
Telefoni cellulari	20 %

Nel corso dell'esercizio non sono state operate svalutazioni o rivalutazioni per i cespiti sopra citati.

Finanziarie

Nella valutazione dei titoli iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie, la Cooperativa, in deroga all'art. 2426 del Codice Civile, si è avvalsa della facoltà di valutare gli stessi al costo d'acquisto (comprensivo dei costi accessori), senza applicare il criterio di valutazione del costo ammortizzato, in virtù di quanto disposto dall'art. 2435-bis, comma 8, del Codice Civile per i soggetti che redigono il bilancio in forma abbreviata.

Ai sensi dell'art. 2426, punto 3 del Codice Civile, in presenza di perdite durevoli di valore, definite e determinate sulla base dell'OIC 21 par. da 31 a 41, si è proceduto alla rettifica del costo.

Crediti

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali e di settore.

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

Si segnala inoltre che:

- non sono presenti crediti in moneta non di conto;
- la tipologia della clientela è tale per cui non vi sono situazioni di "dipendenza aziendale"
- non si provvede a ripartire i crediti in riferimento alle diverse aree geografiche in quanto non sono presenti crediti v/clienti esteri.

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.

Nella voce risulta iscritto il credito d'imposta per investimenti in beni strumentali sorto a fronte dei costi sostenuti nell'esercizio per l'acquisizione di immobilizzazioni materiali e usufruibili in parte nel quinquennio 2021/2025 e in parte nel quinquennio 2022/2026.

Debiti

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

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

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

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

Anche per i debiti non si provvede alla loro ripartizione in riferimento alle diverse aree geografiche non essendo presenti debiti v/fornitori esteri.

Non sono presenti debiti in moneta non di conto.

Rimanenze magazzino

Le rimanenze sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi ed oneri accessori di diretta imputazione.

Fondo TFR

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

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Impegni, garanzie e passività potenziali

Sono commentati nella presente Nota Integrativa, secondo quanto stabilito dall'art. 2427, punto 9 del Codice Civile.

Le garanzie sono iscritte per un ammontare pari al valore della garanzia prestata.

I valori iscritti al momento della rilevazione iniziale sono stati adeguati con riferimento alla data di redazione del bilancio.

Ratei e risconti

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

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

Riconoscimento ricavi

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

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

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

Altre informazioni

La Cooperativa, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota Integrativa.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	4.730	2.525.761	10.666	2.541.157
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.797	1.316.479		1.320.276
Valore di bilancio	933	1.209.282	10.666	1.220.881
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	128.619	-	128.619
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	40.754	-	40.754
Ammortamento dell'esercizio	467	151.167		151.634
Altre variazioni	1	38.555	-	38.556
Totale variazioni	(466)	(24.747)	-	(25.213)
Valore di fine esercizio				
Costo	4.731	2.613.626	10.666	2.629.023
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.264	1.429.091		1.433.355
Valore di bilancio	467	1.184.535	10.666	1.195.668

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
467	933	(466)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

Non si rilevano incrementi o decrementi di immobilizzazioni immateriali. L'unica variazione è relativa alla quota ordinaria di ammortamento dell'esercizio.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.184.535	1.209.282	(24.747)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

Gli incrementi di immobilizzazioni materiali riguardano gli acquisti di automezzi, attrezzature, macchine d'ufficio elettroniche, telefoni cellulari e incremento dell'immobile di proprietà.

I decrementi di immobilizzazioni materiali sono relativi alla dismissione di attrezzature e automezzi non più utilizzati.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
10.666	10.666	

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

Le immobilizzazioni finanziarie sono così composte:

Descrizione	Importo in Euro
Partecipazione CGM Finance	1.549
Partecipazione Consorzio Cum Sortis	7.000
Partecipazione CFL	52
Partecipazione BCC di Treviglio	1.315
Partecipazione coop. Berakah	250
Partecipazione Consorzio Sul Serio	500
TOTALE	10.666

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
11.215	10.863	352

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota Integrativa. I beni rilevati a rimanenze sono relativi a materiale di consumo.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.016.735	1.089.393	(72.658)

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	964.347	(40.464)	923.883	923.883

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	97.837	(17.338)	80.499	80.499
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	27.209	(14.856)	12.353	12.353
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.089.393	(72.658)	1.016.735	1.016.735

I crediti al 31/12/2022 risultano così costituiti:

Crediti verso clienti	Importo in Euro
Crediti verso clienti	802.951
Fatture da emettere	145.667
Note credito da emettere	-20.092
Fondo rischi su crediti verso clienti	-4.643
Totale	923.883

Crediti tributari	Importo in Euro
Credito IRES	4.567
Crediti v/erario	729
IVA c/erario	73.234
Credito d'imposta fiscale	1.969
Totale	80.499

Crediti verso altri	Importo in Euro
Anticipi a fornitori	8.229
Contributi da ricevere	3.000
Altri crediti	1.124
Totale	12.353

I crediti sono diminuiti, in particolar modo, per effetto della rilevazione di perdite su crediti, contabilizzate nella voce B14 di conto economico e relative al credito v/cliente Sport Management per cui il Tribunale di Verona ha omologato il concordato preventivo.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
146.325	42.599	103.726

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	42.481	102.002	144.483
Denaro e altri valori in cassa	117	1.725	1.842
Totale disponibilità liquide	42.599	103.726	146.325

Il saldo rappresenta sia il saldo delle disponibilità liquide che il saldo dei depositi bancari/postali alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
55.041	56.119	(1.078)

La composizione dei risconti attivi è così rappresentata:

Descrizione	Importo in Euro
Risconti attivi per assicurazioni	51.788
Risconti attivi per spese telefoniche	352
Risconti attivi per spese registrazione contratti	1.407
Risconti attivi per contratti di assistenza	297
Risconti attivi per costi fidejussioni	1.197
Totale	55.041

Oneri finanziari capitalizzati

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 8 del Codice Civile si informa che nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.173.328	1.137.756	35.572

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	37.625	-	450	5.300		32.775
Riserva legale	316.811	32.464	-	-		349.275
Altre riserve						
Varie altre riserve	675.107	72.505	-	-		747.612
Totale altre riserve	675.107	72.505	-	-		747.612
Utile (perdita) dell'esercizio	108.213	(108.213)	-	-	43.666	43.666
Totale patrimonio netto	1.137.756	(3.244)	450	5.300	43.666	1.173.328

La voce Altre riserve si riferisce all'importo della riserva straordinaria indivisibile L. 904/77 e al contributo in c/capitale.

Il capitale sociale è variato a seguito di n.4 soci ammessi e di n.15 soci dimessi.

L'incremento della riserva legale e della riserva straordinaria indivisibile L. 904/77 sono avvenuti a seguito della delibera assembleare di destinazione dell'utile dell'esercizio 2021, al netto della quota destinata ai fondi mutualistici.

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
	15.500	(15.500)

I decrementi sono relativi all'eliminazione dell'accantonamento in quanto gli oneri, derivanti dal contenzioso sorto in seguito all'irrogazione di sanzioni a carico della Cooperativa, sono stati stralciati a seguito dell'archiviazione della pratica per sanzioni non dovute.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, numero 4, Codice Civile)

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
470.757	405.848	64.909

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	405.848
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	104.112
Utilizzo nell'esercizio	39.203
Totale variazioni	64.909
Valore di fine esercizio	470.757

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2022 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
770.381	835.136	(64.755)

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	131.254	(67.708)	63.546	63.546
Debiti verso fornitori	344.056	(19.614)	324.442	324.442
Debiti tributari	28.896	718	29.614	29.614
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	106.142	(2.268)	103.874	103.874
Altri debiti	224.789	24.116	248.905	248.905
Totale debiti	835.136	(64.755)	770.381	770.381

I debiti al 31/12/2022 risultano così costituiti:

Debiti verso banche (entro 12 mesi)	Importo in Euro
Debito mutuo BCC	18.921
Debito mutuo FRIM	42.870
Carta di credito BCC	1.755
Totale	63.546

Debiti verso fornitori	Importo in Euro
Debiti verso fornitori	248.867
Fatture da ricevere	75.575
Totale	324.442

Debiti tributari	Importo in Euro
Erario c/rit. lavoro dipendente	25.540
Erario c/rit. lavoro autonomo	34
Erario c/rivalutazione su TFR	4.040
Totale	29.614

Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	Importo in Euro
Debiti v/INPS	36.793
Debiti v/INPS ex SCAU	56.404
Debiti FISA	2.626
Debiti v/INAIL	5.098
Altri debiti verso ist. di prev. e sic. sociale	2.953
Totale	103.874

Debiti verso altri	Importo in Euro
Dipendenti c/retribuzioni	113.035
Debiti c/ratei dipendenti da liquidare	124.534
Debiti per ristorni soci	3.000
Ritenute sindacali	810
Debiti per cessione del quinto	2.276
Soci c/rimborsi	5.250
Totale	248.905

Il principale scostamento si riferisce alla diminuzione dei debiti v le banche giustificato dal progressivo rientro delle esposizioni verso gli istituti di credito.

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6 del Codice Civile si segnala che non ci sono debiti scadenti oltre 5 anni.

Si segnala invece che sono presenti i seguenti debiti assistiti da garanzie reali su beni della società:
 - mutuo ipotecario Bcc Treviglio + FRIM (scad. 31/12/23) garantito da ipoteca iscritta per Euro 832.000.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
10.918	25.615	(14.697)

La composizione dei risconti passivi è così rappresentata:

Descrizione	Importo in Euro
Contributi in conto esercizio	10.918
Totale	10.918

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
2.986.233	3.013.637	(27.404)

Il valore della produzione è così composto:

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	2.917.681	2.965.634	(47.953)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	68.552	48.003	20.549
Totale	2.986.233	3.013.637	(27.404)

Gli altri ricavi e proventi vengono così ripartiti:

Descrizione	Importo in Euro
Contributi in c/esercizio	28.159
Recupero sinistri	12.078
Abbuoni e arrotondamenti attivi	673
Plusvalenze	11.800
Sopravvenienze attive	15.842
Totale	68.552

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
2.939.004	2.895.004	44.000

I costi della produzione sono così composti:

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	258.333	300.581	(42.248)
Servizi	543.601	583.815	(40.214)
Godimento di beni di terzi	13.609	19.429	(5.820)
Salari e stipendi	1.387.184	1.340.915	46.269
Oneri sociali	310.372	261.603	48.769
Trattamento di fine rapporto	128.905	101.338	27.567
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	65.382	61.749	3.633
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	467	517	(50)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	151.167	136.580	14.587
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Svalutazioni crediti attivo circolante	4.643	5.034	(391)
Variazione rimanenze materie prime	(352)	(3.336)	2.984
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	75.693	86.779	(11.086)
Totale	2.939.004	2.895.004	44.000

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
(1.797)	(3.311)	1.514

Nel corso dell'esercizio si sono registrati i seguenti oneri e proventi finanziari (non derivanti da partecipazioni):

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	106	26	80
(Interessi e altri oneri finanziari)	(1.903)	(3.337)	1.434
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(1.797)	(3.311)	1.514

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

Ricavi di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, numero 13, Codice Civile)

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1, numero 13 del Codice Civile, si comunica che nel corso dell'esercizio non sono stati rilevati eventi di natura eccezionale.

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

La Cooperativa, essendo una Cooperativa sociale, gode dell'esenzione dalle imposte come segue:

- IRAP: esenzione totale ai sensi dell'art. 1 comma 7 e 8 L.R. 18/12/2001, come confermato dalla L. R. numero 10, art. 77 del 14/07/2003 della Regione Lombardia.

L'IRES corrente d'esercizio ammonta ad Euro 1.766.

Fiscalità differita / anticipata

Non si sono verificati i presupposti ai fini del calcolo della fiscalità corrente, anticipata o differita, infatti:

- le attività derivanti da imposte anticipate non sono state rilevate in quanto non sono presenti, nell'esercizio in corso, differenze temporanee deducibili;
- le attività derivanti da imposte differite non sono state rilevate in quanto non si sono verificate differenze temporanee tassabile.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, numero 15, Codice Civile)

Nel corso dell'esercizio 2022, l'organico aziendale è composto da nr. medio dei dipendenti pari a 68 unità.

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 16 del Codice Civile si comunica che non sono stati erogati compensi agli amministratori e sono stati erogati compensi pari a Euro 2.754 ai componenti del collegio sindacale.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, numero 9, del Codice Civile si forniscono le seguenti informazioni in merito agli impegni, alle garanzie e alle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Sono presenti i seguenti debiti assistiti da garanzie reali su beni della società:

- mutuo ipotecario Bcc Treviglio + FRIM (scad. 31/12/23) garantito da ipoteca iscritta per Euro 832.000.

Si elencano di seguito le fidejussioni rilasciate da terzi a fronte di impegni assunti dalla cooperativa.

Beneficiario	Somma garantita
Comune di Caravaggio	9.330
Comune di Caravaggio	23.716
Comune di Calcio	1.807
Comune di Fontanella	6.356
Comune di Crema	110.741
Comune di Treviglio	17.380
Comune di Treviglio	6.125
Comune di Dalmine	32.106
Comune di Canonica d'Adda	6.447
Comune di Martinengo	3.697
Comune di Bariano	11.250
Comune di San Giuliano Milanese	7.093
Comune di Grassobbio	11.978
Totale	248.026

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La Cooperativa non ha costituito all'interno del patrimonio della società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447- bis, lettera b), c.c.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Si segnala che:

- non sono intervenute operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, punto 22-bis del Codice Civile.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Si segnala che non sono stati stipulati non risultanti dallo Stato Patrimoniale e con effetto patrimoniale, finanziario ed economico, ai sensi dell'art. 2427, punto 22-ter del Codice Civile.

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

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

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

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

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

Informazioni relative alle cooperative

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui all'articolo 2513 C.c.

Documentazione della prevalenza (art. 2513 del codice civile)

Per quanto riguarda la prevalenza si precisa che la Cooperativa in quanto sociale non è tenuta al rispetto dei requisiti di cui all'art. 2513 del Codice Civile, così come stabilisce l'art. 11-septies delle disposizioni per l'attuazione del Codice Civile e disposizioni transitorie (R.D. numero 318/1942 e successive modifiche).

	Esercizio 2022		Esercizio 2021	
Costo del lavoro soci (B7)	€ 0		€ 0	
Costo del lavoro soci (B9)	€ 205.120		€ 288.482	
Totale costo del lavoro verso soci	€ 205.120	10,84%	€ 288.482	16,34%
Costo del lavoro terzi non soci (B7)	€ 0		€ 0	
Costo del lavoro terzi non soci (B9)	€ 1.686.723		€ 1.477.123	
Totale costo del lavoro verso terzi	€ 1.686.723	89,16%	€ 1.477.123	83,66%
Totale costo del lavoro	1.891.843	100%	€ 1.765.605	100%

Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui agli articoli 2528

Ammissione e dimissione soci

Infine, in relazione alle determinazioni assunte dagli amministratori con riguardo all'ammissione e dimissione di soci, si procede di seguito ad esporre in dettaglio i movimenti registrati nel corso del 2022 con riguardo ai rapporti con i soci:

numero dei soci al 31/12/2021 n. 27

domande di ammissione pervenute nel 2022 n. 4

domande di ammissione accolte nel 2022 n. 4

recessi di soci pervenuti nel 2022 n. 15

recessi di soci accolti nel 2022 n. 15

Totale soci al 31/12/2022 n. 16

Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui all'articolo 2545-sexies, C.c..

Il Consiglio di Amministrazione, visto il risultato raggiunto per questo esercizio, propone all'Assemblea dei soci di destinare una quota dell'avanzo di gestione risultante dal bilancio dell'esercizio a titolo di ristorno, da erogare nella forma di integrazione salariale. I ristorni sono riconosciuti ai soli soci lavoratori sono attribuiti in proporzione alla quantità e qualità del lavoro apportato dai soci lavoratori grazie ai quali l'utile è stato creato nell'anno. Sono calcolati sulla base dell'avanzo di gestione ordinaria che la Cooperativa ha realizzato tramite lo scambio mutualistico con i soci.

Per l'individuazione della somma massima che può essere oggetto di ristorno si è proceduto nel seguente modo.

Determinazione della percentuale del costo del lavoro dei i soci:

Costo del lavoro dei soci (prima del ristorno) 202.120 10,70 %

Costo del lavoro con i terzi 1.686.723 89,30 %

Totale costo del lavoro 1.888.843 100 %

Determinazione dell'avanzo mutualistico e dell'ammontare massimo attribuibile a titolo di ristorno:

Avanzo di gestione complessivo	43.666,04
+ ristorni	3.000,00
- voce D se positiva	
- partite straordinarie ex E	
Totale utile al lordo dei ristorni	46.666,04
Applicazione % attività svolta con i soci	10,70%
Massimo ristorno attribuibile ai soci	4.993,27
Ristorno distribuito ai soci	3.000,00

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

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

Dati identificativi del soggetto erogante	Somma/valore dell'erogazione liberale	Causale
Provincia di Bergamo	3.289	Collocamento mirato

Dati identificativi del soggetto erogante	Somma/valore dell'erogazione liberale	Causale
Regione Lombardia	919	Dote unica lavoro
Regione Lombardia	394	Dote unica lavoro
Regione Lombardia	1.312	Dote unica lavoro
Provincia di Bergamo	12.658	Dote impresa collocamento mirato
Regione Lombardia	3.300	Bando corso addetto alla potatura
Totale	18.988	

Si dichiara inoltre che, nel corso dell'esercizio, la Società ha incassato aiuti di Stato, oggetto di pubblicazione nel Registro Nazionale degli aiuti di Stato, al quale conseguentemente si rinvia per le informazioni relativi ai vantaggi economici riconosciuti, assolvendo in tal modo l'obbligo informativo di trasparenza di cui alla Legge 124/2017, in conformità a quanto previsto dall'art. 1, co. 125-quinquies, L. 124/2017.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-septies del Codice Civile, si propone all'assemblea di destinare il risultato d'esercizio, come segue:

Risultato d'esercizio al 31/12/2022	43.666,04
30% a riserva legale indivisibile L. 904/77	13.099,81
67% a riserva straordinaria indivisibile L. 904/77	29.256,25
3% fondo mutualistico L. 59/92	1.309,98

Nota integrativa, parte finale

Altre informazioni

A complemento della sezione 'Altre informazioni' della presente Nota Integrativa si specifica che:

- 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 primo comma dello stesso articolo.

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice Civile e dai principi contabili.

Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota integrativa compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Ai sensi dell'art. 47 del D.P.R. numero 445/2000, si dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e la Nota Integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la Cooperativa.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

(Alessandro Baccolo)