

COMETA CONSORZIO DI COOP. SOC. S.C.S.

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	VIA CADORNA 24 - 19121 LA SPEZIA (SP)
Codice Fiscale	00796920114
Numero Rea	SP 000000074543
P.I.	00796920114
Capitale Sociale Euro	6.000.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' cooperative e loro consorzi
Settore di attività prevalente (ATECO)	872000
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	A106680

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	12.193	3.692
7) altre	35.767	46.274
Totale immobilizzazioni immateriali	47.960	49.966
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	4.484.778	4.578.576
2) impianti e macchinario	719.017	728.925
3) attrezzature industriali e commerciali	91.129	84.634
4) altri beni	215.933	279.408
5) immobilizzazioni in corso e acconti	205.550	0
Totale immobilizzazioni materiali	5.716.407	5.671.543
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	57.036	57.036
Totale partecipazioni	57.036	57.036
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	18.663	18.838
Totale crediti verso altri	18.663	18.838
Totale crediti	18.663	18.838
Totale immobilizzazioni finanziarie	75.699	75.874
Totale immobilizzazioni (B)	5.840.066	5.797.383
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.298.995	1.621.772
Totale crediti verso clienti	1.298.995	1.621.772
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.053.873	717.987
Totale crediti tributari	1.053.873	717.987
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	214.660	174.028
Totale crediti verso altri	214.660	174.028
Totale crediti	2.567.528	2.513.787
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	3.528.971	4.149.894
3) danaro e valori in cassa	2.897	2.779
Totale disponibilità liquide	3.531.868	4.152.673
Totale attivo circolante (C)	6.099.396	6.666.460
D) Ratei e risconti	22.594	16.805
Totale attivo	11.962.056	12.480.648
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	6.000.000	6.000.000

IV - Riserva legale	800.657	747.408
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	1.770.447	1.651.526
Totale altre riserve	1.770.447	1.651.526
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	117.292	177.497
Totale patrimonio netto	8.688.396	8.576.431
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	715.304	676.034
Totale fondi per rischi ed oneri	715.304	676.034
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	111.037	92.887
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	822.247	1.000.000
Totale debiti verso banche	822.247	1.000.000
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.414.322	1.932.368
Totale debiti verso fornitori	1.414.322	1.932.368
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	21.242	22.160
Totale debiti tributari	21.242	22.160
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.370	7.236
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	9.370	7.236
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	65.381	63.952
Totale altri debiti	65.381	63.952
Totale debiti	2.332.562	3.025.716
E) Ratei e risconti	114.757	109.580
Totale passivo	11.962.056	12.480.648

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.440.791	6.428.968
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	207.166	211.121
altri	108.379	443.994
Totale altri ricavi e proventi	315.545	655.115
Totale valore della produzione	6.756.336	7.084.083
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	389.244	398.570
7) per servizi	5.278.904	5.626.805
8) per godimento di beni di terzi	165.042	144.775
9) per il personale		
a) salari e stipendi	212.328	212.020
b) oneri sociali	42.589	40.699
c) trattamento di fine rapporto	19.724	12.952
Totale costi per il personale	274.641	265.671
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	28.050	26.227
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	346.780	336.088
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	6.799
Totale ammortamenti e svalutazioni	374.830	369.114
12) accantonamenti per rischi	39.270	37.065
14) oneri diversi di gestione	101.599	48.477
Totale costi della produzione	6.623.530	6.890.477
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	132.806	193.606
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	3.922	1.328
Totale proventi diversi dai precedenti	3.922	1.328
Totale altri proventi finanziari	3.922	1.328
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	9.187	5.000
Totale interessi e altri oneri finanziari	9.187	5.000
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(5.265)	(3.672)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	127.541	189.934
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	10.249	12.437
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	10.249	12.437
21) Utile (perdita) dell'esercizio	117.292	177.497

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	117.292	177.497
Imposte sul reddito	10.249	12.437
Interessi passivi/(attivi)	5.265	3.672
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	132.806	193.606
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	58.994	50.017
Ammortamenti delle immobilizzazioni	374.830	362.315
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	433.824	412.332
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	566.630	605.938
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	322.777	(239.074)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(518.046)	360.591
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(5.789)	(3.749)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	5.177	9.765
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(373.873)	187.655
Totale variazioni del capitale circolante netto	(569.754)	315.188
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(3.124)	921.126
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(5.265)	(3.672)
(Imposte sul reddito pagate)	(10.249)	(12.437)
(Utilizzo dei fondi)	-	(23.287)
Altri incassi/(pagamenti)	(1.574)	(597)
Totale altre rettifiche	(17.088)	(39.993)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(20.212)	881.133
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(391.644)	(422.600)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(26.044)	(30.653)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	-	(1.435)
Disinvestimenti	175	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(417.513)	(454.688)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(177.753)	1.000.000
Mezzi propri		
(Rimborso di capitale)	(5.327)	(8.479)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(183.080)	991.521
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(620.805)	1.417.966
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	4.149.894	2.732.636
Danaro e valori in cassa	2.779	2.071

Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	4.152.673	2.734.707
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	3.528.971	4.149.894
Danaro e valori in cassa	2.897	2.779
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	3.531.868	4.152.673

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

Il nostro Consorzio prosegue la fornitura in ambito sociale di prestazioni di assistenza a persone con problemi di dipendenze (droghe, alcool), emarginate e svantaggiate in genere e gestisce, sia congiuntamente che tramite le cooperative socie, le attività previste dalla Legge 381/91 sia del tipo A (gestione di servizi socio-sanitari ed educativi) che del tipo B (attività diverse finalizzate all'inserimento lavorativo.)

Il fatturato dell'esercizio 2022 è di Euro 6.440.791 e si riferisce, principalmente, alle prestazioni svolte tramite convenzioni con le Asl e i Comuni, per l'assistenza a giovani con problemi di dipendenze e per l'assistenza socio-sanitaria a persone disabili ed in stato vegetativo.

L'utile dell'esercizio ammonta ad Euro 117.292 al netto delle imposte, avendo riguardo che il Consorzio conferisce alle cooperative socie la gestione dei servizi relativi alle convenzioni stipulate tra il Consorzio e gli enti pubblici.

L'art.8 della Legge 381/1991 prevede la possibilità di costituire Consorzi di Cooperative sociali fra cooperative con attività socio sanitaria ed educativa (cooperative sociali di tipologia "A") e di quelle di inserimento lavorativo (cooperative sociali di tipologia "B").

La base sociale di tali consorzi deve essere formata in misura non inferiore al 70% da cooperative sociali. Tutte le cooperative socie del Consorzio sono Cooperative Sociali.

L'attività del Consorzio è stata svolta nel pieno rispetto dell'oggetto sociale ed in armonia con l'art.2 della Legge 59/92 così modificato dall'art.2545 del codice civile, in conformità con lo spirito mutualistico senza scopo di lucro.

Nell'esercizio 2022 sono stati rispettati i criteri della mutualità prevalente come enunciato dagli artt.2512-2513 del c.c., così modificati dall'art. 111/Septies delle norme di attuazione del codice civile relative alle deroghe in materia di prevalenza per le cooperative sociali e dall'art.2514 del codice civile.

Principi di redazione

Criteri di formazione

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

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

Principi di redazione

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

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

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

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

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.

Criteri di valutazione applicati

(rif. Art.2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e ampliamento con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo e sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni, con un'aliquota annua del 20%.

I diritti di usufrutto, relativi al terreno sito in località Caugliano (MS) utilizzato per fini statutarie, sono ammortizzati in relazione alla durata degli stessi.

I costi pluriennali sono ammortizzati in un periodo di 5 esercizi.

Le spese di ristrutturazione su beni di terzi e le spese di manutenzione da ammortizzare vengono ammortizzati in un periodo di 5 esercizi.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attese l'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:

Tipo Bene	% Ammortamento
Fabbricati	3%

Impianti e macchinari	12%
Attrezzature	25%
Attrezzature specifiche	12,5%
Biancheria	40%
Mobili e Arredi	10%
Macchine elettr. Ufficio	20%
Automezzi	25%
Impianti fotovoltaici	9%
Impianti telefonia fissa	12%
Impianti telefonia mobile	12%
Mobili e macchine d'ufficio	12%

Crediti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo.

Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale.

Ratei e risconti

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

Partecipazioni

Le partecipazioni in Cooperative e Consorzi ed in altre imprese, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al valore di sottoscrizione, al netto delle svalutazioni operate in esercizi precedenti.

Fondi per rischi e oneri

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

Fondi 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

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza e determinate secondo le aliquote e le norme vigenti con riguardo alla natura del consorzio.

La Società, essendo cooperativa, gode dell'esenzione parziale dalle imposte dirette a norma del DPR 601/73 e dell'art.12 L.904/77, pertanto l'accantonamento delle imposte a bilancio tiene conto di quanto precede.

Il debito per imposte è rilevato alla voce Debiti Tributari al lordo degli acconti versati, delle ritenute subite e, in genere, dei crediti di imposta.

Riconoscimento ricavi

I ricavi derivanti da prestazioni di servizi e altri ricavi e proventi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Altre informazioni

La presente nota integrativa, relativa al bilancio chiuso al 31 dicembre 2022, è parte integrante del bilancio di esercizio, redatto in conformità alle norme del codice civile ed ai principi contabili nazionali, nella versione rivista e aggiornata dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni immateriali sono dettagliati nella seguente tabella.

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	6.549	23.037	346.617	376.203
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.549	19.344	300.343	326.236
Valore di bilancio	-	3.692	46.274	49.966
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	29.095	9.787	38.882
Ammortamento dell'esercizio	-	7.757	20.294	28.051
Altre variazioni	-	(12.837)	-	(12.837)
Totale variazioni	-	8.501	(10.507)	(2.006)
Valore di fine esercizio				
Costo	6.549	39.294	356.404	402.247
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.549	27.101	320.637	354.287
Valore di bilancio	-	12.193	35.767	47.960

L'incremento di euro 29.095 nella voce "diritto di brevetto industriale" si riferisce allo acquisto di un software per la gestione degli ospiti de La Missione in Sarzana per euro 13.795 e per euro 15.300 per licenze software per le strutture terapeutiche.

La variazione di euro 12.837 è riferita per euro 6.897 al contributo del Progetto Filse Azione 3.7.1. e per euro 5.940 al contributo Filse Azione 3.1.1 che, avendo entrambi la natura di conto impianti, sono stati portati in diminuzione del valore dei cespiti relativi.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	5.123.681	1.766.348	881.514	1.701.576	-	9.473.119

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	545.105	1.037.423	796.880	1.422.168	-	3.801.576
Valore di bilancio	4.578.576	728.925	84.634	279.408	0	5.671.543
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	176.655	47.608	7.680	205.550	437.493
Ammortamento dell'esercizio	93.798	148.568	34.004	70.409	-	346.779
Altre variazioni	-	(37.995)	(7.109)	(746)	-	(45.850)
Totale variazioni	(93.798)	(9.908)	6.495	(63.475)	205.550	44.864
Valore di fine esercizio						
Costo	5.123.681	1.905.008	922.013	1.708.511	205.550	9.864.763
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	638.903	1.185.991	830.884	1.492.577	-	4.148.355
Valore di bilancio	4.484.778	719.017	91.129	215.933	205.550	5.716.407

Nella voce Impianti e Macchinari, gli incrementi per euro 176.655 si riferiscono ai seguenti acquisti:

- impianto elevatore Monospace 700 DX presso la struttura La Missione e rampa per disabili per un totale di euro 76.900 ;
- impianto di videosorveglianza presso La Missione per euro 12.305;
- impianto monospace 500 DX presso immobile di via Lunigiana a La Spezia per euro 38.000;
- altri impianti elettrici, riscaldamento e videosorveglianza presso ns. sedi per euro 49.450.

L'importo di euro 37.995, nella voce "Altre variazioni", si riferisce al contributo Progetto Filse Azione 3.7.1 POR FESR Liguria 2014-2020 Asse 3 per euro 31.750, e per euro 6.245 relativo al contributo "Voucher digitale", che avendo la natura di contributo c/impianti, sono stati portati in diminuzione del valore dei cespiti.

Nella voce "Attrezzature", gli incrementi di euro 47.608 sono relativi agli acquisti effettuati nell'anno 2022. Abbiamo usufruito, anche per le attrezzature, del contributo relativo al Progetto Filse Azione 3.7.1. per euro 5.165 e per euro 1.944 del contributo Progetto Filse Azione 3.1.1. POR FESR Liguria 2014-2020 Asse 3, che sono stati portati in diminuzione del valore dei cespiti acquistati e risultano indicati alla voce Altre variazioni per euro totali 7.109.

Nella voce "Altre immobilizzazioni materiali", la variazione di euro 746 si riferisce al Progetto "Voucher digitale" ed è stata portata in diminuzione del valore dei cespiti acquistati.

Nella voce "Immobilizzazioni in corso", l'importo di euro 205.550 si riferisce all'installazione di un ascensore per disabili presso la struttura in via Lunigiana in La Spezia. Il lavoro sarà completato nel corso dell'anno 2023.

Immobilizzazioni finanziarie

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	57.036	57.036
Valore di bilancio	57.036	57.036
Valore di fine esercizio		
Costo	57.036	57.036
Valore di bilancio	57.036	57.036

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	18.838	(175)	18.663	18.663
Totale crediti immobilizzati	18.838	(175)	18.663	18.663

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	18.663	18.663
Totale	18.663	18.663

Le partecipazioni indicate in "partecipazioni in altre imprese" per un totale di Euro 57.036 sono così distinte:

- Vs. cooperative e consorzi:

Società	Città o Stato Estero	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile/ Perdita	% Poss.	Valore a bilancio al 31/12/22	Valore a bilancio al 31/12/21
Consorzio Vanoni	La Spezia	180.000	(126.858)	(160.443)	5,60	10.000	10.000
Consorzio Primo	La Spezia	31.500	25.239	(2.944)	49,20	15.500	15.500
Consorzio Campo del Vescovo	Brugnato	10.724	17.631.267	765.436	4,90	516	516
	Brugnato (SP)	56.899	650.833	65.065	0,90	500	500

Consorzio
A l p e
Cooperativa
Sociale

26.516 26.516

Nel prospetto di cui sopra si è espresso il valore di bilancio anche in termine di percentuale di partecipazione al capitale sociale sebbene tali percentuali di partecipazione non trovino "peso giuridico" in termine di espressione di voto in quanto trattasi di cooperative per le quali vige l'istituto del "voto per testa".

- Vs. "Altre imprese"

Società	Città o Stato Estero	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile/ Perdita	% Poss	Valore a bilancio al 31/12/22	Valore bilancio al 31/12/21
TASSANO FOOD SERVICE LIQUIDAZIONE	Incisa IN Valdarno (FI)	99.000	98.957	7.921	30,83	30.520	30.520

I valori indicati relativi alla composizione delle Voci del Patrimonio sono relativi al bilancio al 31/12/2021, in quanto non sono ancora disponibili i dati al 31/12/2022.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni sono valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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	1.621.772	(322.777)	1.298.995	1.298.995
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	717.987	335.886	1.053.873	1.053.873
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	174.028	40.632	214.660	214.660
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.513.787	53.741	2.567.528	2.567.528

Il totale dei crediti vs. Clienti, rappresentato al netto del fondo svalutazione crediti, si compone come segue:

Crediti verso clienti	euro	834.480
Fatture da emettere	euro	532.883
Fondo svalutaz. crediti	euro	- 68.368

1.298.995

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986
Saldo al 31/12/2021	85.356
Perdita per crediti inesigibili	(1.106)
Accantonamento esercizio	15.882
Saldo al 31/12/2022	68.368

Si è utilizzato il F.do svalutazione crediti per crediti verso clienti privati diventati inesigibili.

I crediti tributari pari ad euro 1.053.873 al 31/12/2022 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti v/Erario C/Iva	975.136
Altri crediti tributari:	
Crediti v/erario Irap	10.764
Crediti v/erario Ires	16.010
Erario c/credito imposta	51.963
Totale	1.053.873

Il credito Iva, certificato in Dichiarazione Iva 2023 dal Dr Bardo in data 27/04/2023, risulta comprensivo dell'importo di Euro 200.000 chiesti a rimborso nella stessa dichiarazione.

I crediti verso altri, al 31/12/2022, pari a Euro 214.660 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti vs. coop. e consorzi	97.220

Crediti vs. Campo del Vescovo	1.732
Crediti vs. dipendenti	3.743
Debitori c/contributi	111.965
Totale	214.660

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.298.995	1.298.995
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.053.873	1.053.873
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	214.660	214.660
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.567.528	2.567.528

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	4.149.894	(620.923)	3.528.971
Denaro e altri valori in cassa	2.779	118	2.897
Totale disponibilità liquide	4.152.673	(620.805)	3.531.868

Ratei e risconti attivi

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	2.721	5.901	8.622
Risconti attivi	14.084	(112)	13.972
Totale ratei e risconti attivi	16.805	5.789	22.594

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Risc. attivi per spese di assicurazione	848
Risc. attivi su fatt. passive costi comp. Anni successivi	13.124
Ratei per contrib. GSE compet. 2021	8.622
Totale	22.594

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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	6.000.000	-	-	-		6.000.000
Riserva legale	747.408	-	53.249	-		800.657
Altre riserve						
Varie altre riserve	1.651.526	(2)	118.923	-		1.770.447
Totale altre riserve	1.651.526	(2)	118.923	-		1.770.447
Utile (perdita) dell'esercizio	177.497	-	-	177.497	117.292	117.292
Totale patrimonio netto	8.576.431	(2)	172.172	177.497	117.292	8.688.396

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva indivisibile art.12, L. 9	1.770.447
Totale	1.770.447

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura
Capitale	6.000.000	B
Riserva legale	800.657	B
Altre riserve		
Varie altre riserve	1.770.447	B
Totale altre riserve	1.770.447	
Totale	8.571.104	

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Riserva indivisibile art.12 L. 90	1.770.447	B
Totale	1.770.447	

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

Fondi per rischi e oneri

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	676.034	676.034
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	39.270	39.270
Altre variazioni	11.500	11.500
Totale variazioni	50.770	50.770
Valore di fine esercizio	715.304	715.304

La voce per "Fondi per rischi e oneri" al 31/12/22 è costituita da:

- F.do rischi ricostituzione beni Euro 550.000
- F.do Svalutazione partecipazione Consorzio Primo Euro 11.500
- F.do acc.to per imposte IMU 2019-20-21-22 Euro 153.804

Per un totale di euro 715.304

Nell'anno 2022 non ci sono stati accantonamenti relativi al fondo ricostituzione beni in comodato, stanziato in bilancio per euro 550.000, risultando lo stesso congruo per le finalità sottese.

In riferimento al Fondo Svalutazione partecipazione al Consorzio Primo, non ci sono state variazioni rispetto all'esercizio precedente, in attesa del bilancio finale di liquidazione.

Il Consorzio ha inviato richieste di esonero dal versamento dell'imposta Imu ai comuni di Ameglia, La Spezia e Sarzana, per gli immobili utilizzati dai soggetti di cui all'articolo 73, comma 1, lettera c, del Decreto del Presidente della Repubblica 22 dicembre 1986 n.917, da noi destinati esclusivamente allo svolgimento di attività assistenziali, previdenziali, sanitarie. Anche nell'anno 2022 si è ritenuto, pertanto, opportuno accantonare un importo pari all'imposta Imu per euro 39.270 per l'anno 2022, in attesa di riscontro da parte dei Comuni stessi, fino al termine di prescrizione.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	92.887
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	18.150
Totale variazioni	18.150
Valore di fine esercizio	111.037

L'importo accantonato rappresenta l'effettivo debito per TFR della società alla fine dell'esercizio verso i dipendenti in forza a tale data.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	1.000.000	(177.753)	822.247	822.247
Debiti verso fornitori	1.932.368	(518.046)	1.414.322	1.414.322
Debiti tributari	22.160	(918)	21.242	21.242
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	7.236	2.134	9.370	9.370
Altri debiti	63.952	1.429	65.381	65.381
Totale debiti	3.025.716	(693.154)	2.332.562	2.332.562

I debiti tributari pari ad euro 21.242 al 31/12/2022 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Debiti erario c/rit. Lavoro dip.	4.503
Erario c/rit. Lavoro autonomo	4.490
Iva esigibilità differita	962
Erario c/Irap	10.249
Erario c/imp.sost. TFR	1.038
Totale	21.242

L'imposta Irap anno 2022 per euro 10.249 è indicata al lordo degli acconti di Euro 10.764, che risultano iscritti alla voce "Crediti tributari".

La voce Altri Debiti pari ad euro 65.381 al 31/12/2022 risulta così costituita:

Descrizione	Importo
Debiti vs. Altri Creditori	13.909
Debiti Vs. Dipendenti	12.360
Debiti per Inclusione Sociale	3.700
Creditori Contr. Sirel Reg. Sardegna	6.135
Debiti Vs. enti ed associazioni	29.277
Totale	65.381

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	822.247	822.247
Debiti verso fornitori	1.414.322	1.414.322
Debiti tributari	21.242	21.242
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	9.370	9.370
Altri debiti	65.381	65.381

Debiti	2.332.562	2.332.562
--------	-----------	-----------

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Nel corso dell'esercizio 2021 il Consorzio ha acceso un mutuo chirografario Crédit Agricole di euro 1.000.000,00 per una durata di n.66 rate con scadenza il 30/06/2027, con garanzia del 90% del Fondo Centrale di Garanzia per l'emergenza sanitaria Covid-19, che al 31/12/22 risulta essere pari ad euro 822.247.

Ratei e risconti passivi

I risconti di euro 114.757 sono costituiti da contributi ricevuti per l'acquisto di beni strumentali che hanno concorso ai risconti passivi per la loro graduale imputazione a conto economico, correlata alla durata dell'ammortamento dei beni acquistati e/o realizzati, ovvero ripartiti negli esercizi di competenza a copertu delle quote di ammortamento.

Si dettagliano di seguito i progetti:

-	Filse Progetto Fonti rinnovabili	35.935	
-	Filse Progetto Voucher Digitalizzazione	1.137	
-	Filse Progetto Ameglia e Dintorni	39.996	
-	Bonus 10% su Investimenti strumentali anno 2021	17.581	
-	Bonus 6% su investimenti strumentali anno 2022	10.660	
-	Bonus Industria 4.0	<u>9.448</u>	
			114.757

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Il Valore della produzione è pari ad Euro 6.756.336.

Tale importo è suddiviso nel seguente modo:

Ricavi delle vendite e delle prestazioni per Euro 6.440.791

Altri ricavi e proventi per Euro 100.950

Contributi in conto esercizio per Euro 207.166

Contributi in conto capitale per Euro 7.429

La voce "Altri Ricavi e Proventi" per un totale di Euro 100.950 comprende:

Affitti attivi per Euro 18.851

Risarcimenti assicurativi per Euro 10.482

Recupero costi conto terzi per Euro 37.044

Altri ricavi per Euro 34.573

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni socio-sanitarie	6.410.005
Altri ricavi	30.786
Totale	6.440.791

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	6.440.791
Totale	6.440.791

Costi della produzione

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
6.623.530	6.890.478	(266.948)

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	389.244	398.570	(9.326)
Servizi	5.278.904	5.626.805	(347.901)

Godimento di beni di terzi	165.042	144.775	20.267
Salari e stipendi	212.328	212.020	308
Oneri sociali	42.589	40.700	1.890
Trattamento di fine rapporto	19.724	12.952	6.773
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	28.050	26.227	1.823
Ammortamento immobilizzazioni materiali	346.780	336.088	10.691
Svalutazioni crediti attivo circolante		6.799	(6.799)
Oneri diversi di gestione	101.599	48.477	53,122
Acc.to ad altri fondi rischi	39.270	37.065	2.205
Totale	6.623.530	6.890.478	(266.948)

Costi del personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente e sono così suddivisi:

Descrizione	Retribuzione	Oneri sociali	Acc.to TFR e trattamento quiescenza
Dipendenti	212.328	42.589	19.724
Totale	212.328	42.589	19.724

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

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

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
10.249	12.437	(2.188)

Imposte	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
Imposte correnti:			
IRES	0,00	1.673	(1.673)
IRAP	10.249	10.764	(515)
Totale	10.249	14.437	(2.188)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	446.717	
Variazioni in aumento	108.648	
Variazioni in diminuzione	(30.175)	
Deduzioni personale art.11	(183.544)	
Totale	341.645	
Imponibile Irap	341.645	
IRAP corrente per l'esercizio	3%	10.249

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Altri dipendenti	6
Totale Dipendenti	6

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello delle cooperative sociali. Le attività sono gestite sia congiuntamente che attraverso l'affidamento dei servizi a cooperative consociate.

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

In Assemblea, in sede di delibera per la nomina e per i compensi del Consiglio di Amministrazione, secondo quanto disposto dal 1° comma dell'art.2389 c.c., i componenti dell'Organo Amministrativo hanno espressamente rinunciato ai compensi.

Il Collegio Sindacale, nominato il 28/07/2021, così composto:

Dr. Bavestrello Roberto Presidente Collegio Sindacale

Dr. Munafò Giuseppe Sindaco Effettivo

Dr.ssa Barbieri Chiara Sindaco effettivo

ha un compenso complessivo annuale di euro 7.800 inteso per l'intera durata del mandato.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Si informa che la Società, nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, ha effettuato operazioni con parti correlate, di norma, a condizioni analoghe a quelle applicate per operazioni concluse con soggetti terzi indipendenti.

Le operazioni sono state effettuate sulla base di valutazioni di reciproca convenienza economica, così come la definizione delle condizioni da applicare è avvenuta nel rispetto della correttezza.

Si riporta in dettaglio i volumi di fatturato delle cooperative socie:

Natura dell'operazione	Importo	
Prestazioni socio-sanitarie	1.500.000	Centro di Crescita Com. Progetti
Prestazioni socio-sanitarie	40.000	Crescita Comunitaria
Prestazioni socio-sanitarie	360.000	Crescita Incontro
Prestazioni socio-sanitarie	375.000	Crescita Insieme
Prestazioni socio-sanitarie	740.000	Crescita Val di Magra
Servizi di assistenza e sorveglianza	90.000	Agricola e Solidarietà
Servizi di assistenza e sorveglianza	95.000	Alpicella

Servizi di pulizia	95.000	Alpicella
Servizi di mensa	287.074	Alpicella
Servizi di manutenzione	262.438	Alpicella

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

Per l'approvazione del presente bilancio si è fatto ricorso, avvalendosi della facoltà prevista dallo statuto sociale dagli artt. 2478 bis e 2364 del C.C. e dall'art. 24., al maggior termine di 180 giorni, in quanto non era stato ancora determinato dalla Regione Liguria e da Alisa l'importo degli assestamenti dei budgets regionali per l'anno 2021 per le convenzioni in essere, riguardanti il settore "Dipendenze" e il settore "Disabilità".

Informazioni relative alle cooperative

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

Mutualità prevalente

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 c.c., così come stabilisce l'art. 111-septies delle disposizioni per l'attuazione del c.c. e disposizioni transitorie (R.D. n. 318/1942 e successive modificazioni).

All'uopo di precisa, comunque, che la cooperativa:

- ha lo scopo di perseguire l'interesse generale della comunità alla promozione umana e all'integrazione sociale dei cittadini attraverso la gestione di servizi socio-sanitari;
- ha introdotto nel proprio statuto i requisiti di cui all'art. 2514 c.c.;
- è iscritta nella categoria cooperative sociali dell'Albo delle cooperative;
- è iscritta presso l'Albo regionale delle cooperative sociali, Tipo C.

Inoltre, ai sensi dell'art.4 del Codice Terzo settore D.Lgs. 117/17, è stata iscritta di diritto presso il Registro Unico Nazionale (RUNTS) in essere dal 23/11/21 nella sezione cooperative sociali, come ente del Terzo Settore.

Nel corso dell'esercizio non sono intervenute variazioni di fatto o di diritto che abbiano mutato le caratteristiche della cooperativa rispetto alla conformità alle norme di cui alla legge 381/91.

Il vigente sistema amministrativo consente in ogni caso la possibilità di una corretta determinazione del calcolo della prevalenza e dello scambio mutualistico.

I volumi di fatturato delle Cooperative Socie sono stati indicati nel paragrafo relativo alle parti correlate.

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

In relazione al disposto di cui all'art.1, comma 125 della Legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di

sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al c.125 del medesimo articolo, la Società attesta che sono state ricevute le seguenti somme:

Contributi in C/ competenza per un totale di euro 214.595, così suddivisi:

- 1) Contributo C/Esercizio da enti pubblici per un totale di euro 171.646
 - Progetto "Interventi sul disturbo del Gioco d'azzardo" da Asl 5 spezzino per un totale di euro 117.789;
 - Progetto Spin proroga 10° annualita' per Euro 3.838
 - Progetto SPIN 11° annualita' per Euro 11.030
 - Progetto "Banco agricoltura sociale" PSR Liguria 2014-2020 PER Euro 4.081
 - Progetto " Work in Project" DGR 750/2020 per Euro 34.908

- 2) Contributi c/ crediti di imposta per investimenti su acquisti beni strumentali , indicati nella voce del Conto Economico di euro 7.429 a copertura della quota di Ammortamento di competenza dell'anno 2022 degli investimenti acquistati e per la parte residua nella voce Risconti Passivi:
 - Contributo c/cred. Di imposta Legge Bilancio n. 178/20 industria 4.0 per euro 12.597 di cui 3.149 a copertura quota ammortamento competenza anno 2022;
 - Contributo Bonus 10% investimenti su beni strumentali acquistati nel 2021 " per Euro 22.720, di cui Euro 3.426 a copertura quota ammortamento competenza anno 2022;
 - Contributo bonus 6% investimenti anno 2022 per euro 11.514, di cui Euro 853 a copertura quota ammortamento anno 2022.

- 3) Contributi C/Impianti per euro 11.194 indicati nella voce del Conto Economico a copertura della quota di Ammortamento di competenza dell'anno 2022 degli investimenti acquistati e per la parte residua nella voce Risconti Passivi così dettagliati:
 - Progetto POR Liguria (2007-2013 Asse 2 Energia Az. 2.2 Efficienza energetica e produzione di energia da fonti rinnovabili Euro 7.793;
 - Progetto Ministero dello sviluppo economico "Voucher digitalizzazione" Euro 642;
 - Progetto Ministero dello sviluppo economico "Ameglia e dintorni" Euro 2.759

- 4) Altri Contributi:
 - Gestore dei Servizi Energetici Euro 20.786
 - Contrib. c/cred. Di imposta per Bonus energia per euro 3.540

Inoltre sono stati ricevuti contributi c/impianti per Euro 58.687 che, per la loro natura sono stati portati in diminuzione del valore dei cespiti acquistati:

- Filse Azione 3.1.1. POR FESR LIGURIA 2014-2020 Asse 3 Digitalizzazione delle PMI per Euro 7.884
- Filse Azione 3.7.1. POR FESR LIGURIA 2014-2020 Asse 3 Sostegno attività imprenditoriale per Euro 43.812
- Bando Voucher Digitali CCIAA Prot. 4066/U/2021 per Euro 6.991

Si segnala che nel corso del 2022, è stata inviata la "Dichiarazione sostitutiva di atto notorio relativa del rispetto dei requisiti di cui alle sezioni 3.1 e 3.12 del temporary framework per le misure di aiuto a sostegno dell'economia nell'emergenza epidemiologica da Covid 19" relativa alle misure di stato ed aiuti de minimis contenuti nel Registro Nazionale Aiuti di Stato di cui all'art.52 della L. 234/2012, per i quali si rimanda al seguente sito:

<https://www.rna.gov.it/RegistroNazionaleTrasparenza/faces/pages/TrasparenzaAiuto.jspx>

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2022	Euro	117.292
Destinazione:		
a fondo mutualistico 3% art. 11 L.59/92	Euro	3.519
Attribuzione:		
a riserva legale	Euro	35.188
a riserva indivisibile	Euro	78.585

Nota integrativa, parte finale

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

La Spezia, 30/05/2023

Il Presidente del CdA (Martini Gianfranco)

Dichiarazione di conformità del bilancio

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

La Spezia, 31/03/2023