

# CIVILTA' FUTURA COOPERATIVA SOCIALE

## Bilancio di esercizio al 31-12-2022

<b>Dati anagrafici</b>	
<b>Sede in</b>	VIA VITO CASTRIA 1 MARINA DI GINOSA 74013 GINOSA (TA)
<b>Codice Fiscale</b>	02567920737
<b>Numero Rea</b>	TA 195043
<b>P.I.</b>	02567920737
<b>Capitale Sociale Euro</b>	552.500
<b>Forma giuridica</b>	Cooperativa Sociale
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	Strutture di assistenza residenziale per anziani e disabili (87.30.00)
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no
<b>Numero di iscrizione all'albo delle cooperative</b>	A172737

# Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b>		
Parte da richiamare	3.100	1.700
<b>Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)</b>	<b>3.100</b>	<b>1.700</b>
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	722	-
7) altre	45.014	49.062
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>45.736</b>	<b>49.062</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	5.994.899	6.253.334
2) impianti e macchinario	859.418	816.417
3) attrezzature industriali e commerciali	13.143	12.178
4) altri beni	14.235	13.014
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>6.881.695</b>	<b>7.094.943</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
<b>1) partecipazioni in</b>		
b) imprese collegate	500.000	500.000
<b>Totale partecipazioni</b>	<b>500.000</b>	<b>500.000</b>
<b>2) crediti</b>		
<b>d-bis) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	15.233	5.007
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>15.233</b>	<b>5.007</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>15.233</b>	<b>5.007</b>
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>515.233</b>	<b>505.007</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>7.442.664</b>	<b>7.649.012</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	11.137	13.047
<b>Totale rimanenze</b>	<b>11.137</b>	<b>13.047</b>
<b>II - Crediti</b>		
<b>1) verso clienti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	791.989	856.083
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>791.989</b>	<b>856.083</b>
<b>5-bis) crediti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	36.851	9.804
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>36.851</b>	<b>9.804</b>
<b>5-quater) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	116.728	34.150
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>116.728</b>	<b>34.150</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>945.568</b>	<b>900.037</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	3.900.855	3.273.854
3) danaro e valori in cassa	910	5.369
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>3.901.765</b>	<b>3.279.223</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>4.858.470</b>	<b>4.192.307</b>

D) Ratei e risconti	7.021	6.643
<b>Totale attivo</b>	<b>12.311.255</b>	<b>11.849.662</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	552.500	551.000
IV - Riserva legale	44.942	44.729
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	270	270
Varie altre riserve	103.252	99.325
<b>Totale altre riserve</b>	<b>103.522</b>	<b>99.595</b>
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	394.772	4.270
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>1.095.736</b>	<b>699.594</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	74.626	57.728
4) altri	651.197	621.197
<b>Totale fondi per rischi ed oneri</b>	<b>725.823</b>	<b>678.925</b>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	931.074	789.309
<b>D) Debiti</b>		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	2.000
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.000	-
<b>Totale debiti verso soci per finanziamenti</b>	<b>2.000</b>	<b>2.000</b>
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	646.026	340.692
esigibili oltre l'esercizio successivo	7.607.380	8.253.406
<b>Totale debiti verso banche</b>	<b>8.253.406</b>	<b>8.594.098</b>
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.854	437
<b>Totale acconti</b>	<b>2.854</b>	<b>437</b>
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	285.632	200.669
<b>Totale debiti verso fornitori</b>	<b>285.632</b>	<b>200.669</b>
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	68.858	62.727
<b>Totale debiti tributari</b>	<b>68.858</b>	<b>62.727</b>
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	93.098	88.890
<b>Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	<b>93.098</b>	<b>88.890</b>
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	405.980	487.864
esigibili oltre l'esercizio successivo	203.240	2.340
<b>Totale altri debiti</b>	<b>609.220</b>	<b>490.204</b>
<b>Totale debiti</b>	<b>9.315.068</b>	<b>9.439.025</b>
E) Ratei e risconti	243.554	242.809
<b>Totale passivo</b>	<b>12.311.255</b>	<b>11.849.662</b>

## Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.754.210	4.432.974
5) altri ricavi e proventi		
altri	442.461	76.930
Totale altri ricavi e proventi	442.461	76.930
Totale valore della produzione	5.196.671	4.509.904
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	296.202	264.444
7) per servizi	845.259	670.624
8) per godimento di beni di terzi	5.124	-
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.271.010	2.143.196
b) oneri sociali	405.683	403.931
c) trattamento di fine rapporto	229.428	178.934
e) altri costi	5.850	-
Totale costi per il personale	2.911.971	2.726.061
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.114	4.048
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	374.477	360.959
Totale ammortamenti e svalutazioni	378.591	365.007
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.910	9.350
12) accantonamenti per rischi	30.000	110.000
14) oneri diversi di gestione	66.308	85.362
Totale costi della produzione	4.535.365	4.230.848
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	661.306	279.056
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	-	380
Totale proventi diversi dai precedenti	-	380
Totale altri proventi finanziari	-	380
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	266.534	275.166
Totale interessi e altri oneri finanziari	266.534	275.166
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(266.534)	(274.786)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	394.772	4.270
21) Utile (perdita) dell'esercizio	394.772	4.270

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	394.772	4.270
Interessi passivi/(attivi)	266.534	274.786
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	661.306	279.056
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	276.326	288.934
Ammortamenti delle immobilizzazioni	378.591	365.007
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	654.917	653.941
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.316.223	932.997
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	1.910	9.350
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	64.094	(193.747)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	84.963	31.477
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(378)	(12)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	745	(22.290)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	22.387	36.085
Totale variazioni del capitale circolante netto	173.721	(139.137)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.489.944	793.860
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(266.534)	(274.786)
(Imposte sul reddito pagate)	(240)	-
(Utilizzo dei fondi)	(87.663)	(12.353)
Altri incassi/(pagamenti)	-	(107.342)
Totale altre rettifiche	(354.437)	(394.481)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.135.507	399.379
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(161.229)	(92.418)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(788)	-
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(10.226)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(172.243)	(92.418)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	305.334	5.695
(Rimborso finanziamenti)	(646.026)	(171.681)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(30)	-
(Rimborso di capitale)	-	(471.145)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(340.722)	(637.131)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	622.542	(330.170)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	3.273.854	3.607.073

Danaro e valori in cassa	5.369	2.320
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	3.279.223	3.609.393
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	3.900.855	3.273.854
Danaro e valori in cassa	910	5.369
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	3.901.765	3.279.223

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

## Nota integrativa, parte iniziale

### Premessa ex legge 31.01.1992 n.59

In ossequio alle disposizioni di cui all'art. 2 della legge 31.01.1992 n.59 il presente bilancio dà conto dei risultati conseguiti nella gestione sociale nel pieno rispetto degli scopi statutari, ed in conformità con la specifica natura cooperativistica della Società, a mutualità prevalente, scopi che vengono ampiamente dettagliati nella relazione a parte di questo Consiglio di Amministrazione.

\*\*\*

Il presente bilancio è stato redatto in conformità alla normativa prevista dal D.Lgs. n. 127 del 9.04.1991, adeguato al decreto legislativo 17.01.2003 n.6.

Per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo corrispondente dell'esercizio precedente.

Il bilancio di esercizio, come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Il bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2022, di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi e per gli effetti dell'art.2423 comma 1 del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili ed è redatto secondo i dettami del Codice Civile ( art. 2423, 2423 bis, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2426).

Nella redazione del bilancio al 31.12.2022, sono stati osservati i principi di competenza economica in ragione di esercizio e di prudenza, e sono stati rispettati i criteri e i vincoli stabiliti dal Codice Civile e dai principi contabili nazionali.

Il bilancio è stato redatto nel presupposto della continuità aziendale.

La continuità aziendale rappresenta un principio generale alla base della redazione del bilancio d'esercizio, ma costituisce anche uno degli indicatori da monitorare nell'ambito della procedura di allerta introdotta dalla riforma sulla crisi d'impresa.

In riferimento al principio contabile dell'OIC11, in particolare nel capitolo dedicato alla "prospettiva della continuità aziendale", come previsto al paragrafo 22, la direzione aziendale ha provveduto ad effettuare una valutazione prospettica della capacità dell'azienda di continuare a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro relativo ad un periodo di almeno 12 mesi. I risultati di tale valutazione prospettica sono stati esaminati e rielaborati nello sviluppo di piani aziendali futuri in modo da portare l'azienda ad essere in grado di far fronte al manifestarsi di tali rischi ed incertezze. In particolare le ragioni che possiamo qualificare come incertezze riguardano a nostro parere alcuni possibili accadimenti sostanzialmente legati a fattori esterni all'azienda e quindi riconducibili a situazioni economico sociali che comunque sono state oggetto di una preventiva previsione di tali accadimenti e programmazione di interventi da parte dell'azienda nel caso si manifestino. Questo stato di cose ci porta ad essere sufficientemente ottimisti nel ritenere di essere in grado di assorbire eventuali ricadute che eventualmente si possano presentare a scapito della prevista prospettiva di continuità aziendale.

Quanto sopra premesso nella redazione del bilancio sono stati adottati i principi di redazione del bilancio, i criteri di valutazione previsti nel codice civile in caso di prevedibile continuità aziendale.

La cooperativa pertanto indica quanto di seguito:

- le eventuali significative incertezze in merito alla capacità di continuare a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro relativo a un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio e cioè:

la nostra cooperativa svolge attività socio assistenziale, e ha aumentato i valori di fatturato rispetto al 2021. Per quanto riguarda i costi della Residenza gli stessi sono stati, nel corso del 2022, in particolar modo i costi di energia e gas, dovuti anche dal conflitto Russia-Ucraina che ha aumentato il costo della materia prima.

- gli eventuali fattori di rischio, le assunzioni effettuate e le incertezze sopra identificate, nonché i piani aziendali futuri per far fronte a tali rischi ed incertezze:

i fattori di rischio possono identificarsi nella possibilità, riteniamo remota, dello svilupparsi di una nuova pandemia o altri eventi straordinari, in tali circostanze sono state valutati e previsti interventi di natura organizzativa per assorbire o contenere riflessi negativi nella gestione aziendale

- gli eventuali e prevedibili effetti che tali circostanze potrebbero produrre sulla situazione economica e finanziaria della società, vengono in parte anticipati attraverso l'applicazione già in atto di un costante sistema di controllo interno sull'andamento della gestione e interventi di recupero di economicità sulle spese e per l'aspetto finanziario tramite richieste di finanziamento bancario.

Dal punto di vista economico riteniamo si possa prevedere nel corso del 2023 un assestamento e forse anche un ulteriore incremento nell'erogazione dei nostri servizi e quindi del fatturato.

Si fa presente inoltre che:

- i criteri sono conformi alle disposizioni di cui all'art. 2426 del Codice Civile. Si è provveduto inoltre a redigere il bilancio d'esercizio ai sensi del D. Lgs. 139/2015 in particolare con l'art. 6 sono state apportate modifiche agli schemi di bilancio ex art. 2424, 2425 e 2435 bis c.c., sono stati modificati i criteri di alcune voci di bilancio ex art. 2426 c.c., è stato introdotto l'obbligo di presentazione del rendiconto finanziario ed è stato modificato parzialmente il contenuto della nota integrativa ex art. 2427 c.c.

- la disciplina relativa alla governance delle società cooperative è contenuta in poche disposizioni normative, e più precisamente dall'art. 2538 all'art. 2545 del riformato codice civile.

- la presente nota integrativa al bilancio è stata redatta in conformità dell'art. 2427 del c.c.

- la cooperativa ha optato per il "sistema tradizionale ordinario".

## Nota integrativa, attivo

### IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte con rettifica degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi ed imputati indirettamente.

### IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI E AMMORTAMENTI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, ivi compresi i costi accessori di diretta imputazione

Il valore contabile netto delle immobilizzazioni tende ad esprimere il valore recuperabile nella successiva ordinaria gestione.

### CREDITI

I crediti sono valutati al valore nominale.

\* \* \*

Di seguito verranno indicate le variazioni intervenute nella consistenza delle voci di bilancio e le altre informazioni richieste dall'art. 2427 del Codice Civile.

## **Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti**

Tenuto conto dell'importo della quota sociale pari a € 500,00, che ciascun socio è tenuto a versare, è stata data la possibilità di effettuare il versamento mediante trattenuta mensile in busta paga di importi variabili.

Al 31.12.2022 sono dovuti ancora alcuni versamenti soci per € 3.100,00.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	1.700	1.400	3.100
<b>Totale crediti per versamenti dovuti</b>	<b>1.700</b>	<b>1.400</b>	<b>3.100</b>

## **Immobilizzazioni**

### Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte con rettifica degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.

### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Costo</b>	19.087	10.978	11.527	64.250	105.842
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	19.087	10.978	11.527	15.188	56.780
<b>Valore di bilancio</b>	-	-	-	49.062	49.062
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	-	788	-	788
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	-	-	66	4.048	4.114
<b>Totale variazioni</b>	-	-	722	(4.048)	(3.326)
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	19.087	10.978	12.315	64.250	106.630
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	19.087	10.978	11.593	19.236	60.894
<b>Valore di bilancio</b>	-	-	722	45.014	45.736

## Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, ivi compresi i costi accessori di diretta imputazione.

Si è provveduto, per tutti i beni materiali a calcolare l'ammortamento rapportato all'effettivo utilizzo.

Il valore contabile netto delle immobilizzazioni tende ad esprimere il valore recuperabile nella successiva ordinaria gestione.

## Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
<b>Costo</b>	9.098.117	3.188.235	279.311	744.497	13.310.160
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	2.844.783	2.371.818	267.133	731.483	6.215.217
<b>Valore di bilancio</b>	6.253.334	816.417	12.178	13.014	7.094.943
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	1	149.610	7.203	4.415	161.229
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	258.436	106.609	6.238	3.194	374.477
<b>Totale variazioni</b>	(258.435)	43.001	965	1.221	(213.248)
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	9.098.117	3.326.827	285.910	748.883	13.459.737
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	3.103.218	2.467.409	272.767	734.648	6.578.042
<b>Valore di bilancio</b>	5.994.899	859.418	13.143	14.235	6.881.695

Si ricorda che il valore del terreno non è stato ammortizzato.

Ai sensi dell'OIC 16 paragrafo 92, si precisa che sull'immobile esiste ipoteca a garanzia del mutuo, ma nessuna restrizione/vincolo al libero uso dei cespiti in virtù dei contributi pubblici ricevuti.

## Immobilizzazioni finanziarie

### 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	5.007	10.226	15.233	15.233
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	<b>5.007</b>	<b>10.226</b>	<b>15.233</b>	<b>15.233</b>

La voce di € 15.233 (Immobilizzazioni finanziarie - crediti - verso altri) rappresenta i depositi cauzionali su contratti.

### Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Anziani 93 Cooperativa Sociale nostro socio sovventore ha acquisito le quote totali della società Argenta che ha realizzato una Rsa ed un borgo in Matera. Considerando le possibili sinergie ed opportunità di collaborazione la nostra cooperativa nel 2019 ha presentato domanda quale socio sovventore per la sottoscrizione e versamento di una quota sociale di € 500.000,00 in data 10/12/2019.

In tale data siamo stati ammessi quali soci sovventori e in data 13/12/2019 abbiamo versato la quota deliberata. Nessuna variazione intervenuta nell'anno.

## **Attivo circolante**

### Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	13.047	(1.910)	11.137
<b>Totale rimanenze</b>	<b>13.047</b>	<b>(1.910)</b>	<b>11.137</b>

Il valore delle rimanenze riguarda la valorizzazione al 31.12.2022 del magazzino per complessive Euro 11.136,91 così suddivisi:

<b>rimanenze finali al 31.12.2022</b>	
derrate alimentari	2.982,27
cancelleria	574,97
materiale consumo cucina	169,90
materiale di consumo, DPI+gel	7.409,77

Con riferimento alle informazioni di cui al n. 9 dell'art. 2427 comma 1 c.c., in ossequi a quanto richiesto al paragrafo 60 dell'OIC 13, si precisa che non esistono gravami sulle rimanenze.

### 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	856.083	(64.094)	791.989	791.989
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	9.804	27.047	36.851	36.851
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	34.150	82.578	116.728	116.728
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>900.037</b>	<b>45.531</b>	<b>945.568</b>	<b>945.568</b>

### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2022 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Puglia	Lombardia	Basilicata	Lazio	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	787.856	1.418	611	2.104	791.989
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	36.851	-	-	-	36.851
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	116.728	-	-	-	116.728
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>941.435</b>	<b>1.418</b>	<b>611</b>	<b>2.104</b>	<b>945.568</b>

### Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
3.901.765	3.279.223	622.542

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	3.273.854	627.001	3.900.855
Denaro e altri valori in cassa	5.369	(4.459)	910
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>3.279.223</b>	<b>622.542</b>	<b>3.901.765</b>

Si precisa come richiesto dall'OIC 14, par. 20, che non esistono fondi liquidi vincolati e conti di cassa o conti bancari attivi all'estero.

### Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	475	-	475
Risconti attivi	6.168	378	6.546
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>6.643</b>	<b>378</b>	<b>7.021</b>

Ai sensi dell'OIC 18 si precisa che tutti i ratei e risconti hanno durata entro l'esercizio successivo.

\* \* \*

Le risultanze dello stato patrimoniale attivo sono conseguentemente le seguenti:

esercizio 2022 Euro 12.311.255

esercizio 2021 Euro 11.849.662

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	551.000	1.500		552.500
Riserva legale	44.729	213		44.942
Altre riserve				
Riserva straordinaria	270	-		270
Varie altre riserve	99.325	3.927		103.252
<b>Totale altre riserve</b>	99.595	3.927		103.522
Utile (perdita) dell'esercizio	4.270	(4.270)	394.772	394.772
<b>Totale patrimonio netto</b>	699.594	1.370	394.772	1.095.736

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	552.500	B
Riserva legale	44.942	B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	270	B
Varie altre riserve	103.252	
<b>Totale altre riserve</b>	103.522	
<b>Totale</b>	700.964	

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

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

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	57.728	621.197	678.925
Variations nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	16.898	30.000	46.898
<b>Totale variazioni</b>	16.898	30.000	46.898
Valore di fine esercizio	74.626	651.197	725.823

Trattasi del fondo TFM amministratori per euro 74.6326,49 e altri fondi rischi e oneri per euro 651.196,59.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	789.309
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	229.428
Utilizzo nell'esercizio	87.663
<b>Totale variazioni</b>	141.765
Valore di fine esercizio	931.074

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso soci per finanziamenti	2.000	-	2.000	-	2.000	-
Debiti verso banche	8.594.098	(340.692)	8.253.406	646.026	7.607.380	5.166.497
Acconti	437	2.417	2.854	2.854	-	-
Debiti verso fornitori	200.669	84.963	285.632	285.632	-	-
Debiti tributari	62.727	6.131	68.858	68.858	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	88.890	4.208	93.098	93.098	-	-
Altri debiti	490.204	119.016	609.220	405.980	203.240	-
<b>Totale debiti</b>	<b>9.439.025</b>	<b>(123.957)</b>	<b>9.315.068</b>	<b>1.502.448</b>	<b>7.812.620</b>	<b>5.166.497</b>

I debiti verso i soci per euro 2.000 sono rimasti immutati rispetto lo scorso anno.

### Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2022 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Puglia	Basilicata	Lombardia	Abruzzo	Emilia Romagna	Lazio	Campania	Toscana
Debiti verso soci per finanziamenti	-	-	2.000	-	-	-	-	-
Debiti verso banche	8.253.406	-	-	-	-	-	-	-
Acconti	967	-	1.887	-	-	-	-	-
Debiti verso fornitori	164.516	2.403	29.944	2.980	34.195	50.169	21	483
Debiti tributari	68.858	-	-	-	-	-	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	93.098	-	-	-	-	-	-	-
Altri debiti	609.220	-	-	-	-	-	-	-

Area geografica	Puglia	Basilicata	Lombardia	Abruzzo	Emilia Romagna	Lazio	Campania	Toscana
Debiti	9.190.065	2.403	33.831	2.980	34.195	50.169	21	483

Area geografica	Veneto	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	-	2.000
Debiti verso banche	-	8.253.406
Acconti	-	2.854
Debiti verso fornitori	921	285.632
Debiti tributari	-	68.858
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	93.098
Altri debiti	-	609.220
Debiti	921	9.315.068

In data 20/12/2016 presso il Notaio Monti è stato rinegoziato il mutuo per complessive euro 8.500.000. Il rimborso avverrà in 40 rate semestrali con scadenza 01/04 - 01/10, con rimborso 1° rata 01/04/2017.

Nell'anno 2020 a seguito CORONAVIRUS è stata richiesta lo spostamento della rata scadente il 01/04/2020 al termine del periodo di mutuo.

Il nuovo finanziamento, garantito dallo Stato, è stato erogato (accreditato sul ns. c/c) in data 30/12/2020. Valore nominale finanziamento € 1.200.000. Importo erogato € 1.191.000 al netto di € 9.000 di imposta sostitutiva

Il finanziamento prevede una rata mensile ed un periodo di preammortamento di 2 anni a partire dal 01/01/2021. La restituzione del capitale partirà con la rata in scadenza in data 30/01/2023

## Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	242.809	745	243.554
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>242.809</b>	<b>745</b>	<b>243.554</b>

Nel valore dei ratei passivi è stato inserito il valore dei contributi INPS calcolati sulle competenze finali di esercizio.

Ai sensi dell'OIC 18 si precisa che tutti i ratei e risconti hanno durata entro l'esercizio successivo.

\* \* \*

Le risultanze dello stato patrimoniale passivo sono conseguentemente le seguenti:

esercizio 2022 Euro 12.311.255

esercizio 2021 Euro 11.849.662

## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

Esercizio 2022 Euro 5.196.671

Esercizio 2021 Euro 4.509.904

<u>Valore della produzione</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.754.210	4.432.974
Variazione rimanenze	-	-
Altri ricavi	442.461	76.930

Di cui :

<u>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Prestazioni sanitarie RSSA	1.106.544	1.039.411
Prestazioni sanitarie CD utenti privati	6.832	3.825
Prestazioni sanitarie RSA	819.237	753.028
Prestazioni fisioterapiche	8.860	9.880
Ricavi per trasporti	624	-
Contributi ASL - RSA	1.598.924	1.464.350
Contributi ASL - RSSA	1.026.545	969.972
Contributi Comuni RSSA	60.006	49.058
Ricavi per contr.comuni - R.S.A.	-	1.377
Ricavi per contributi istituzionali	19.394	21.467
Ricavi per prest. CD convenz. - privati	16.299	22.962
Rimb. Spese	-	-2.540
Ricavi contr. ASL - CDI	51.966	71.305

<b><u>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</u></b>	<b><u>2022</u></b>	<b><u>2021</u></b>
Ricavi prest. Medico/infermieri	39.984	28.878

<b><u>Altri ricavi e proventi</u></b>	<b><u>2022</u></b>	<b><u>2021</u></b>
Sopravvenienze ordinarie attive	403.950	26.153
Altri ricavi e proventi vari	1.054	902
Ricavi energia prodotta	3.686	13.584
Ricavi per costi da riaddebitare	24.422	29.857
Arrotondamenti attivi	59	31
Ricavi per vendita mat. Sanitario	-	203
Ricavi per bollo virtuale	120	208
Rimborso danni assic.	-	1.350
Credito imposta sanificazione	-	4.642
Cre. imp. no energivore DL 21/22	6.621	-
Cred. imp. no gasivore DL 21/22	2.548	-

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

<b>Area geografica</b>	<b>Valore esercizio corrente</b>
<b>Puglia</b>	4.692.442
<b>Basilicata</b>	19.375
<b>Campania</b>	1.439
<b>Lazio</b>	19.371
<b>Emilia Romagna</b>	1.818
<b>Toscana</b>	19.715
<b>Esteri</b>	50
<b>Totale</b>	4.754.210

### **Costi della produzione**

Esercizio 2022 Euro 4.485.365

Esercizio 2021 Euro 4.230.848

**6. acquisti di materie prime , sussidiarie e consumo di merci** rappresentati dal valore dei materiali di consumo c.acquisti, cancelleria, materiale di consumo

totale euro 296.202

<b><u>Per materie prime,sussidiarie di consumo e merci</u></b>	<b><u>2022</u></b>	<b><u>2021</u></b>
Acquisto prodotti d'uso consumo-materiale vario	45.103	47.894
Cancelleria	1767	1.745
Carburanti e lubrificanti	965	796
Prodotti pulizia	35.699	35.681
Acq.materiale di manutenzione	8308	8.949
Derrate alimentari	135.455	121.051
Acquisto medicine	1677	4.218
Materiale sanitario	28.037	15.168
Materiali di consumo per indumenti lavoro	17.483	12.944
Pannoloni	21.464	15.997
Derrate alimentari - bar	242	-

**7.servizi**

rappresentati dal valore di assicurazioni, telefoniche, manutenzione e riparazione, spese bancarie, contributo L. 127/71 Ministero del Lavoro

totale Euro 845.259

<b><u>Per servizi</u></b>	<b><u>2022</u></b>	<b><u>2021</u></b>
Acqua	14.021	18.575
Telefono e fax	6.052	6.078
Spese bancarie	429	699

<b><u>Per servizi</u></b>	<b><u>2022</u></b>	<b><u>2021</u></b>
Canone e servizi smaltimento rifiuti	22.683	11.147
Consulenza - elaborazione paghe	20.088	20.169
Assicurazione rca automezzi	647	650
servizi legali	-	8.476
Telefoniche cellulare	554	330
Lavaggio biancheria	42.882	39.381
Manutenzioni e riparazioni varie	21.929	23.016
Esami di laboratorio	550	1.979
Assicuraz. RCA struttura	10.895	10.895
Canone di manutenzione periodica	19.110	18.166
compenso c.d.a.	105.048	103.224
compenso sindaci	6.864	4.909
competenze TFM amministratori	16.746	10.399
Compensi professionali	189.722	187.935
Energia elettrica	273.818	149.178
Gas metano acqua	66.924	35.137
Comp. Lavoro occasionale	-	806
Spese per servizi alla persona	426	-
Formalità ammve	287	-
Postali e affrancatura	1162	986
Pedaggi autostradali	28	60
Canone annuale software *	-	10.416

<b><u>Per servizi</u></b>	<b><u>2022</u></b>	<b><u>2021</u></b>
Pasti e soggiorni	1.967	167
Spese formazione	2.739	-
Costi per servizi vari	8.038	1.782
Compenso revisori	4.971	3.272
Assicurazioni e polizze diverse	1.800	1.800
Spese viaggi	75	461
Pubblicità	243	-
Rimborsi spese	4.560	-
Servizi vari	8.038	1.782

**8. godimento di beni di terzi**

totale Euro 5.124

La voce fa riferimento al canone del software di esercizio.

**9. per il personale**

rappresentato dal valore delle prestazioni di soci e di lavoratori indipendenti

totale Euro 2.911.971

<b><u>Per il personale</u></b>	<b><u>2022</u></b>	<b><u>2021</u></b>
Salari e stipendi	2.271.010	2.143.196
Oneri sociali	405.683	403.931
Trattamento fine rapporto	229.428	178.934
Altri costi	5.850	-

**10.a. ammortamento immobilizzazioni immateriali**

costituito dall'ammortamento delle spese di costituzione e di spese per avviamento attività

totale Euro 4.114

<b><u>Ammortamento immobilizzazioni immateriali</u></b>	<b><u>2022</u></b>	<b><u>2021</u></b>
Ammto altri costi plur. Da ammortizzare	4.114	4.048

**10.b. ammortamento immobilizzazioni materiali**

costituito dall'ammortamento beni diversi

totale Euro 374.477

<b><u>Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</u></b>	<b><u>2022</u></b>	<b><u>2021</u></b>
Ammortamento mobili e arredi	1.541	1.498
Ammortamento macchine ufficio el.eletr.	1.653	1.432
Ammortamento macchinari specifici	3.385	3.220
Ammortamento macchinari e attrezzature	2.986	3.033
Ammortamento impianti e macchinari generici	103.223	91.383
Ammortamento immobili	258.436	258.436
Ammortamento beni ammortizzabili inf. € 516,46	3.252	1.957

Nel 2015 è stata redatta una perizia sullo stato d'uso degli impianti. La perizia effettuata in data 10.03.2015 ha stimato una vita minima residua di 15 anni a decorrere dall'esercizio 2015.

**10.d1. svalutazione attivo circolante**

costituito dall'accantonamento perdite su crediti

totale Euro 0

**11. variazione rimanenze**

totale Euro 1.910

**12. accantonamento per rischi**

Totale Euro 30.000

#### 14. oneri diversi di gestione

costituito dai residui costi di gestione

totale Euro 66.308

## Proventi e oneri finanziari

### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	248.528
Altri	18.006
<b>Totale</b>	<b>266.534</b>

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi bancari						
Interessi fornitori						
Interessi medio credito					248.528	248.528
Sconti o oneri finanziari						
Interessi su finanziamenti					18.006	18.006
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni						
Altri oneri su operazioni finanziarie						
Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Arrotondamento						
<b>Totale</b>					<b>266.534</b>	<b>266.534</b>

## Nota integrativa, altre informazioni

### COOPERATIVA A MUTUALITA' PREVALENTE

Ai sensi dell'art. 111-septies indipendentemente dai requisiti di cui all'art. 2513 c.c. le cooperative sociali sono considerate a mutualità prevalente, purché rispettino la legge 381/91.

Si precisa comunque che quanto indicato all'art. 2513 criteri per la definizione della prevalenza, al punto b) viene rispettato in quanto il costo del lavoro di cui all'art 2425, primo comma, punto B9, computate le altre forme di lavoro inerenti lo scopo mutualistico, è rappresentato dal costo del lavoro dei soci per il 99,97%

La cooperativa è stata regolarmente iscritta all'Albo delle Cooperative tenuto presso il ministero delle attività produttive ( art. 2512 c.c. ) in data 14/02/2006 al n. A172737.

Nello statuto sono stati mantenuti gli elementi che nella normativa vigente permettono di presumere la sussistenza dei requisiti mutualistici.

La cooperativa rispettando quanto previsto dalla legge n. 381/1991 e avendo inserito nello statuto aggiornato le clausole ex art. 2514 c.c., usufruisce in ogni caso delle agevolazioni fiscali.

Ai sensi dell'art. 2427 n. 15 del Codice Civile, si informa che la cooperativa ha alle proprie dipendenze solo soci-lavoratori.

Costo lavoro soci	2.840.972,18
Totale costo del lavoro	2.898.460,98
Quota incidenza	98,02%

Ai sensi dell'art. 2545 sexies si informa che sono stati indicati a bilancio spontaneamente euro 50.000,00 di ristorni ai soci.

Ai sensi dell'art. 2427 n. 17 del Codice Civile, il Capitale sociale al 31/12/2022 risulta così composto:

<u>Specie</u>	<u>n.quote</u>	<u>Valore nominale unitario</u>	<u>Valore nominale complessivo</u>
Quote soci	100	500	50.000
Quote soci volontari	2	500	1.000
Quote socio sovventore	1	500.000	500.000

Nel corso del 2022 il capitale sociale ha subito le seguenti modifiche:

	<u>n.quote</u>	<u>Valore nominale unitario</u>	<u>Valore nominale complessivo</u>
01.01.2022	100 lavorat.	500	50.000
	2 volontari	500	1.000
	1 sovventore	500.000	500.000

	<b><u>n.quote</u></b>	<b><u>Valore nominale unitario</u></b>	<b><u>Valore nominale complessivo</u></b>
Dimissioni soci	6 lavorat.	500	3.000
Entrata soci	9 lavorat.	500	4.500
Totale soci	103 lavorat.	500	51.500
	2 volontari	500	1.000
	1 sovvent.	500.000	500.000

## Dati sull'occupazione

Ai sensi dell'art. 2427 n. 15 del Codice Civile, si informa che la cooperativa ha soci-lavoratori, così definiti :

<b>PRESENZE MEDIE</b>	
	<b>Media Annuale</b>
Medici	3
Infermieri	13
Psicologa	1
Educatrici	2
Animatrice	1
Fisioterapisti	2
OSS	47
Pulizie	9
Lavanderia	2
Cucina	4
Manutenzione	3
Reception	1
Uff.Amministrativi	5

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

	<b>Amministratori</b>	<b>Sindaci</b>
<b>Compensi</b>	105.048	6.864

## Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale / o dalla società di revisione legale e da entità appartenenti alla sua rete:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	4.971
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>4.971</b>

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

Nessun fatto di rilievo avvenuto dopo la chiusura dell'esercizio.

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

Nel corso dell'esercizio, la Cooperativa ha ricevuto sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di cui alla l. 124/2017, art. 1, comma 25, pari a euro 2.402.903,13

La seguente Tabella riporta i dati inerenti i soggetti eroganti, ammontare e breve descrizione delle motivazioni annesse al beneficio.

<b>ASL Taranto</b>	<b>2.565.267,13 euro</b>
Comune di Ginosa	27.268,99 euro
Comune di Grottaglie	9.887,74 euro
Comune di Martina Franca	19.251,46 euro
Comune di Massafra	4.524,21 euro
Comune di Statte	2.081,69 euro
Comune di Taranto	16.932,46 euro
GSE SPA	6.971,09 euro
INPS	26.643,16 euro
Regione Puglia	360.000,00 euro

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

Il Cda propone di destinare l'utile di esercizio 2022 pari a euro 394.771,79 osì come segue:

-Riserva Legale 30%	euro 104.315,37
-Fondo mutualistico 3%	euro 10.431,54

-Riserva indivisibile

euro 280.024,88

## Dichiarazione di conformità del bilancio

La sottoscritta dott. **Morlacchi Daniela Barbara** nata a Milano il 05 marzo 1962, consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, ai sensi degli art.46 e 47 d.p.r. n.445 /2000,

dichiara

1 - Di essere iscritta all'albo dei dottori commercialisti della provincia di Milano al n.2375

2 - Di essere stata incaricata alla trasmissione dal legale rappresentante *Stamerra Emanuele* della società di cui al presente adempimento.

La sottoscritta dott. Morlacchi Daniela Barbara ai sensi dell'art.31 comma 2-quinquies della legge 340 /2000, dichiara che il presente documento e' conforme all'originale depositato presso la società.