

# Zerocento Società Cooperativa Sociale ONLUS

## Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	Viale delle Ceramiche 43 FAENZA RA
Codice Fiscale	01012750392
Numero Rea	RA 114977
P.I.	01012750392
Capitale Sociale Euro	945395.93
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA
Settore di attività prevalente (ATECO)	879000
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	A109233

## 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 richiamata	0	0
Parte da richiamare	31.650	33.970
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	31.650	33.970
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	1.160
2) costi di sviluppo	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	15.643	23.037
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5) avviamento	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) altre	30.472	45.017
Totale immobilizzazioni immateriali	46.115	69.214
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	2.224.873	2.316.443
2) impianti e macchinario	152.515	192.117
3) attrezzature industriali e commerciali	31.206	42.395
4) altri beni	111.303	84.745
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	2.519.897	2.635.700
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	50.000	50.000
b) imprese collegate	3.500	3.500
c) imprese controllanti	0	0
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) altre imprese	56.291	56.291
Totale partecipazioni	109.791	109.791
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
b) verso imprese collegate		
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
c) verso controllanti		
Totale crediti verso controllanti	0	0
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	12.361	12.133
Totale crediti verso altri	12.361	12.133
Totale crediti	12.361	12.133
3) altri titoli	387.879	707.242
4) strumenti finanziari derivati attivi	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	510.031	829.166

Totale immobilizzazioni (B)	3.076.043	3.534.080
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) lavori in corso su ordinazione	0	0
4) prodotti finiti e merci	0	0
5) acconti	0	0
Totale rimanenze	0	0
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
<b>II - Crediti</b>		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.947.789	5.237.930
Totale crediti verso clienti	3.947.789	5.237.930
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	62.544	62.544
Totale crediti verso imprese controllate	62.544	62.544
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.194.250	645.645
Totale crediti verso imprese collegate	1.194.250	645.645
4) verso controllanti		
Totale crediti verso controllanti	0	0
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	11.424	9.261
Totale crediti tributari	11.424	9.261
5-ter) imposte anticipate	0	0
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	871.046	896.195
Totale crediti verso altri	871.046	896.195
<b>Totale crediti</b>	<b>6.087.053</b>	<b>6.851.575</b>
<b>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>		
1) partecipazioni in imprese controllate	0	0
2) partecipazioni in imprese collegate	0	0
3) partecipazioni in imprese controllanti	0	0
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
4) altre partecipazioni	0	0
5) strumenti finanziari derivati attivi	0	0
6) altri titoli	400.000	400.000
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	<b>400.000</b>	<b>400.000</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	3.375.580	2.491.144
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	2.119	3.775
Totale disponibilità liquide	3.377.699	2.494.919
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>9.864.752</b>	<b>9.746.494</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>91.258</b>	<b>73.595</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>13.063.703</b>	<b>13.388.139</b>
<b>Passivo</b>		

<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	945.396	1.034.482
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	2.911.016	2.904.583
V - Riserve statutarie	1.390.688	1.376.320
<b>VI - Altre riserve, distintamente indicate</b>		
Riserva straordinaria	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	31.656	31.656
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0
Varie altre riserve	0	0
Totale altre riserve	31.656	31.656
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	21.718	21.445
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	5.300.474	5.368.486
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	0	0
3) strumenti finanziari derivati passivi	0	0
4) altri	596.871	601.656
Totale fondi per rischi ed oneri	596.871	601.656
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.327.534	1.401.199
<b>D) Debiti</b>		
1) obbligazioni		
Totale obbligazioni	0	0
2) obbligazioni convertibili		
Totale obbligazioni convertibili	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	566.920	629.372
Totale debiti verso soci per finanziamenti	566.920	629.372
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	395.252	407.141
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.065.760	1.459.222
Totale debiti verso banche	1.461.012	1.866.363
5) debiti verso altri finanziatori		
Totale debiti verso altri finanziatori	0	0
6) acconti		
Totale acconti	0	0
7) debiti verso fornitori		

esigibili entro l'esercizio successivo	1.437.387	1.310.860
Totale debiti verso fornitori	1.437.387	1.310.860
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
9) debiti verso imprese controllate		
Totale debiti verso imprese controllate	0	0
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	39.656	16.082
Totale debiti verso imprese collegate	39.656	16.082
11) debiti verso controllanti		
Totale debiti verso controllanti	0	0
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	175.008	323.403
Totale debiti tributari	175.008	323.403
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	250.713	258.844
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	250.713	258.844
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.835.791	1.538.625
Totale altri debiti	1.835.791	1.538.625
Totale debiti	5.766.487	5.943.549
E) Ratei e risconti	72.337	73.249
Totale passivo	13.063.703	13.388.139

## 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	18.546.974	17.262.061
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	(1.471)
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
<b>5) altri ricavi e proventi</b>		
contributi in conto esercizio	132.510	174.826
altri	29.632	28.059
Totale altri ricavi e proventi	162.142	202.885
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>18.709.116</b>	<b>17.463.475</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	979.382	856.940
7) per servizi	3.325.794	2.897.243
8) per godimento di beni di terzi	261.914	237.068
<b>9) per il personale</b>		
a) salari e stipendi	9.970.728	9.587.142
b) oneri sociali	2.668.920	2.563.435
c) trattamento di fine rapporto	893.000	808.920
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	31.283	31.594
Totale costi per il personale	13.563.931	12.991.091
<b>10) ammortamenti e svalutazioni</b>		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	32.337	33.109
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	177.497	179.156
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	209.834	212.265
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0
12) accantonamenti per rischi	0	0
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	232.918	173.410
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>18.573.773</b>	<b>17.368.017</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>135.343</b>	<b>95.458</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
<b>15) proventi da partecipazioni</b>		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi da partecipazioni	0	0
<b>16) altri proventi finanziari</b>		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0

da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	3.638	6.982
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	13.412	14.651
Totale proventi diversi dai precedenti	13.412	14.651
Totale altri proventi finanziari	17.050	21.633
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	0	0
verso imprese collegate	0	0
verso imprese controllanti	0	0
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	32.526	33.734
Totale interessi e altri oneri finanziari	32.526	33.734
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(15.476)	(12.101)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	0	12
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	2.469
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale rivalutazioni	0	2.481
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	19.363	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale svalutazioni	19.363	0
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	(19.363)	2.481
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	100.504	85.838
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	78.786	64.393
imposte relative a esercizi precedenti	0	0
imposte differite e anticipate	0	0
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	78.786	64.393
21) Utile (perdita) dell'esercizio	21.718	21.445

## 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	21.718	21.445
Imposte sul reddito	78.786	64.393
Interessi passivi/(attivi)	15.476	12.101
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	15.286	1.549
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	131.266	99.488
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	893.000	808.920
Ammortamenti delle immobilizzazioni	209.834	212.265
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	19.363	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.122.197	1.021.185
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.253.463	1.120.673
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	-	1.471
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	1.290.141	(894.836)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	126.527	(423.914)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(17.663)	(15.613)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(912)	11.088
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(328.960)	100.480
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.069.133	(1.221.324)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.322.596	(100.651)
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(15.476)	(12.101)
(Imposte sul reddito pagate)	(109.140)	(11.723)
(Utilizzo dei fondi)	(971.450)	(896.849)
Totale altre rettifiche	(1.096.066)	(920.673)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.226.530	(1.021.324)
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(78.889)	(56.509)
Disinvestimenti	1.909	4.094
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(9.238)	(42.940)
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
(Investimenti)	-	(2.516)
Disinvestimenti	300.000	4.080
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	213.782	(93.791)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	2.758	406.833
(Rimborso finanziamenti)	(470.561)	(452.379)
<b>Mezzi propri</b>		
(Rimborso di capitale)	(89.729)	(60.956)
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	-	(251)



Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(557.532)	(106.753)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	882.780	(1.221.868)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.491.144	3.713.294
Danaro e valori in cassa	3.775	3.493
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.494.919	3.716.787
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	3.375.580	2.491.144
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	2.119	3.775
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	3.377.699	2.494.919

## **Informazioni in calce al rendiconto finanziario**

Nel rendiconto sopra esposto, si evidenzia che: nel flusso A) relativo ai flussi finanziari derivanti dall'attività operativa la voce "Accantonamento ai fondi" è composta solo dall' accantonamento al fondo TFR per Euro 893.000; nel flusso C) relativo ai flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento la voce "Rimborso finanziamenti" è la somma algebrica data dal decremento del deposito del prestito sociale pari Euro 62.542 e dal decremento di rimborsi finanziamenti pari a Euro 408.109 così suddivisi: Euro 11.731 per il finanziamento relativo all'immobile ad uso ufficio di Lugo ed Euro 396.378 relativo al finanziamento acceso nell'esercizio 2020 con la BCC per far fronte alle esigenze di liquidità. La voce rimborso di capitale presenta un saldo negativo pari a Euro 89.729, rappresenta il rimborso di capitale sociale pari a Euro 89.086, da cui ne deriva una differenza negativa e da euro 643 per la quota del versamento del 3% al fondo mutualistico Coopfond. La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria ; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi. In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato d'esercizio delle componenti non monetarie.

Il flusso della gestione caratteristica corrente è positivo pari a Euro 1.226.530 e deriva principalmente dal decremento del saldo dei crediti verso clienti .Anche il flusso finanziario di periodo è positivo e pari a Euro 882.780 e questo significa che l'azienda risulta autonoma dal punto di vista finanziario rispetto ai soggetti esterni. Il flusso finanziario derivato dall'attività di investimento presenta un valore positivo pari a Euro 213.782, che deriva dal rimborso per la scadenza di un deposito bancario a 36 mesi pari a Euro 300.000. Infine il flusso dell'attività di finanziamento presenta un segno negativo pari a Euro 557.532.

Il flusso finanziario di periodo è positivo e pari ad euro 882.780 e riflette la movimentazione della liquidità aziendale dell'esercizio. L'esercizio 2022 dal punto di vista finanziario sta iniziando a recuperare la liquidità di cui la cooperativa disponeva prima del c.d. lock-down dell'anno 2020. Si rimanda al paragrafo della struttura finanziaria della relazione sulla gestione per l'approfondimento sulla posizione finanziaria.

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2022.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

In base all'art. 27, comma 3-bis del D.Lgs. 127/91 la società Zerocento Società Cooperativa Sociale ONLUS è esonerata dall'obbligo della redazione del bilancio consolidato..

### **Criteri di formazione**

#### **Redazione del bilancio**

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, comma 3 del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

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

## **Principi di redazione**

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri.

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge, sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione.

#### **Struttura e contenuto del prospetto di bilancio**

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del codice civile.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

## **Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile**

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

## Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423-bis comma 2 del codice civile.

## Correzione di errori rilevanti

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario la contabilizzazione di errori rilevanti, così come previsto dall'OIC 29.

## Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

## Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi, inoltre, non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 1 del codice civile si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

### Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

I crediti verso soci sono valutati al valore nominale che corrisponde al presumibile valore di realizzo.

### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Costi di impianto e di ampliamento	5 anni in quote costanti
Costi di sviluppo	10 anni in quote costanti
Brevetti e utilizzazione opere ingegno	5 anni in quote costanti
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5 anni in quote costanti
Avviamento	5 anni in quote costanti
Altre immobilizzazioni immateriali	5 anni in quote costanti

La società applica la disciplina del costo ammortizzato e dell'attualizzazione. Peraltro, per le immobilizzazioni immateriali per le quali è previsto un pagamento differito a condizioni diverse rispetto a quelle normalmente praticate sul mercato, per operazioni similari o equiparabili, l'iscrizione in bilancio è avvenuta al valore attuale dei futuri pagamenti contrattuali determinato ai sensi dell'OIC 19 più gli oneri accessori.

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

#### **Costi di impianto e di ampliamento**

I costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti nell'attivo di stato patrimoniale con il consenso del Collegio Sindacale poiché aventi utilità pluriennale; tali costi sono stati ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

#### **Marchi**

I marchi rappresentano un segno distintivo dell'azienda. Nel corso dell'esercizio 2017 si è provveduto a registrare il marchio relativo ad un progetto che la cooperativa sta sviluppando. La voce delle immobilizzazioni immateriali accoglie il costo della creazione e della registrazione del marchio.

#### **Beni immateriali**

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

#### **Immobilizzazioni materiali**

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

La società non si è avvalsa della facoltà prevista dall'art. 60 DL. 104/2020, di conseguenza non ha sospeso l'ammortamento delle immobilizzazioni materiali.

La società applica la disciplina del costo ammortizzato e dell'attualizzazione. Peraltro, per i cespiti per i quali è previsto un pagamento differito a condizioni diverse rispetto a quelle normalmente praticate sul mercato, per operazioni similari o equiparabili, l'iscrizione in bilancio è avvenuta al valore attuale dei futuri pagamenti contrattuali determinato ai sensi dell'OIC 19 più gli oneri accessori.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

<b>Voci immobilizzazioni materiali</b>	<b>Aliquote %</b>
Fabbricati	3%
Impianti generici	3%
Impianti elettrici e di condizionamento	10%
Impianti depurazione e trattamento acque	15%
Impianti telefonici	20%
Impianti specifici	12 %
Attrezzatura specifica	12%
Attrezzature industriali e commerciali	20%
Autoveicoli	25%
Automezzi	20%
Macchine elettriche, elettroniche ed elaboratori	20%
Mobili e arredi	12%
Altri beni	20%

La contabilizzazione dei contributi pubblici ricevuti relativamente alle immobilizzazioni materiali è avvenuta con il metodo indiretto. I contributi, pertanto, sono stati imputati al conto economico nella voce A5 "altri ricavi e proventi" e, quindi, rinviati per competenza agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione di risconti passivi.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali..

#### ***Terreni e fabbricati***

La società ha distintamente contabilizzato la parte di terreno sottostante ai fabbricati di proprietà e per la stessa non si è operato alcun ammortamento in quanto si tratta di beni per i quali non è previsto un esaurimento della utilità futura.

### **Immobilizzazioni finanziarie**

#### ***Partecipazioni***

Tutte le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori (commissioni e spese bancarie, bolli, intermediazione bancaria, ecc.).

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate sono valutate con il metodo del patrimonio netto come previsto dall'art. 2426, n. 4 del codice civile.

La società applica la disciplina del costo ammortizzato e dell'attualizzazione. Peraltro, per le partecipazioni immobilizzate per le quali è previsto un pagamento differito a condizioni diverse rispetto a quelle normalmente praticate sul mercato, per operazioni simili o equiparabili, l'iscrizione in bilancio è avvenuta al valore attuale dei futuri pagamenti contrattuali determinato ai sensi dell'OIC 19 più gli oneri accessori.

#### ***Crediti***

Peraltro si specifica che, in base alle disposizioni dell'art. 12 comma 2 del D.Lgs. 139/2015, la società non ha applicato il criterio del costo ammortizzato ai crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso prima del 1° gennaio 2016. Si precisa che la società non ha provveduto alla valutazione dei crediti immobilizzati al costo ammortizzato, in quanto i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo; inoltre non si è effettuata alcuna attualizzazione dei medesimi crediti in quanto il tasso di interesse effettivo non è risultato significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato..

#### ***Altri titoli***

Le immobilizzazioni finanziarie costituite da altri titoli sono state rilevate in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 1 del codice civile.

Per i titoli di debito per i quali sia stata verificata l'irrelevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato è stata mantenuta l'iscrizione secondo il criterio del costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori.

Alla data di chiusura dell'esercizio, il Fondo Carmagnac Security presenta un valore di mercato inferiore rispetto a quello di iscrizione. Si è pertanto proceduto a svalutare il valore di carico del suddetto titolo.■

### **Operazioni di locazione finanziaria**

Non risultano presenti beni acquistati in locazione finanziaria.

#### **Rimanenze**

Le rimanenze di beni sono state iscritte al minore tra il costo di acquisto e/o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.■

### **Crediti iscritti nell'attivo circolante**

In base alla riforma degli OIC avvenuta a Dicembre 2016, i crediti iscritti nell'attivo circolante devono essere rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

L'adeguamento al presumibile valore di realizzo è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

Per tutti i crediti iscritti in bilancio, vista l'irrelevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata ad

esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

### **Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**

#### ***Altri titoli***

I titoli che non costituiscono immobilizzazioni sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 9 del codice civile. Per i titoli di debito per i quali sia stata verificata l'irrelevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato è stata mantenuta l'iscrizione secondo il criterio del costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di premi o scarti di sottoscrizione o di negoziazione o di ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza che siano di scarso rilievo.

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

### **Ratei e risconti attivi**

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

### **Patrimonio netto**

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

### **Fondi per rischi e oneri**

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

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

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

### **Debiti**

In base alla riforma degli OIC avvenuta a Dicembre 2016, i debiti devono essere rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

Per tutti debiti iscritti in bilancio, vista l'irrelevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

**Ratei e risconti passivi**

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi.

**Altre informazioni****Operazioni con obbligo di retrocessione a termine**

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter del codice civile, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.



## Nota integrativa, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

### Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Nella seguente tabella sono esposte le variazioni intervenute nell'esercizio, distinguendo gli stessi a seconda del fatto che siano stati richiamati o meno.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Crediti per versamenti dovuti e richiamati</b>	0	-	0
<b>Crediti per versamenti dovuti non richiamati</b>	33.970	(2.320)	31.650
<b>Totale crediti per versamenti dovuti</b>	33.970	(2.320)	31.650

Il saldo rappresenta il credito vantato dalla Cooperativa nei confronti dei Soci per quote di capitale sociale sottoscritte, ma non ancora versate. Il versamento è effettuato ratealmente, mediante trattenute sulle retribuzioni mensili, come stabilito all'atto della sottoscrizione.

## Immobilizzazioni

### Immobilizzazioni immateriali

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad euro 32.337, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad euro 46.115

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>								
<b>Costo</b>	5.798	-	107.105	-	-	-	128.963	241.866
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	4.638	-	84.068	-	-	-	83.946	172.652
<b>Valore di bilancio</b>	1.160	0	23.037	0	0	0	45.017	69.214
<b>Variazioni nell'esercizio</b>								
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	-	5.960	-	-	-	3.279	9.239
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	1.160	-	13.354	-	-	-	17.824	32.338
<b>Totale variazioni</b>	(1.160)	-	(7.394)	-	-	-	(14.545)	(23.099)
<b>Valore di fine esercizio</b>								
<b>Costo</b>	5.798	-	113.065	-	-	-	132.242	251.105
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	5.798	-	97.422	-	-	-	101.770	204.990
<b>Valore di bilancio</b>	0	0	15.643	0	0	0	30.472	46.115

La voce costi d'impianto e ampliamento accoglie essenzialmente gli oneri notarili e le spese sostenute legati principalmente all'operazione di fusione per incorporazione avvenuta nel corso del 2018.

#### Dettaglio composizione costi pluriennali

##### Costi di impianto e ampliamento

La voce costi di impianto e ampliamento ha saldo zero nell'esercizio. E' stato l'ultimo anno di ammortamento per le spese societarie e le spese di modifica statuto. Nel corso dell'esercizio non sono intervenuti incrementi.

La voce diritti di brevetto industriale, accoglie i software gestionali utilizzati dalla società. L'incremento del periodo, pari a euro 5.960 è dovuto ad implementazioni dei software gestionali sia per la gestione dell'organizzazione degli operatori addetti all'assistenza domiciliare e sia per la gestione dei quadri orari di tutti i dipendenti.

La voce marchi e diritti simili è pari a zero.

La voce avviamento è pari a zero.

Nella voce altre immobilizzazioni sono classificate le spese pluriennali su beni di terzi.

L'importo è riferito agli oneri pluriennali per i lavori di manutenzione eseguiti su strutture che la cooperativa ha in gestione e/o in affitto. Gli incrementi dell'esercizio, pari a euro 3.279 sono riferiti all'acquisto di un elettrodomestico professionale destinato alle sezioni dei nidi di Lugo.

### Immobilizzazioni materiali

#### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad euro 2.519.897; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad euro 3.110.624.

Nella tabella che segue sono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
<b>Costo</b>	3.791.358	332.091	367.899	1.084.670	-	5.576.018
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.474.915	139.974	325.504	999.925	-	2.940.318
<b>Valore di bilancio</b>	2.316.443	192.117	42.395	84.745	0	2.635.700
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	8.825	1.377	4.935	63.751	-	78.888
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	-	18.510	1.375	1.108	-	20.993
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	100.395	26.267	14.749	36.086	-	177.497
<b>Totale variazioni</b>	(91.570)	(43.400)	(11.189)	26.557	-	(119.602)
<b>Valore di fine esercizio</b>						
<b>Costo</b>	3.800.183	313.722	369.303	1.147.313	-	5.630.521
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.575.310	161.207	338.097	1.036.010	-	3.110.624
<b>Valore di bilancio</b>	2.224.873	152.515	31.206	111.303	0	2.519.897

La voce **terreni e fabbricati** presenta un saldo al 31/12/2022 pari a euro 2.224.873 in decremento netto di euro 91.570 rispetto al 31/12/2021. La variazione pari ad euro 8.825, è riferita alla progettazione per lo svolgimento di lavori di manutenzione e ripristino dell'immobile di Bagnacavallo.

La Cooperativa è proprietaria di 7 fabbricati:

- Nel Comune di Bagnacavallo: "Casa Sintoni residenza psichiatrica" - "Casa Sintoni mini - appartamenti"; le strutture ospitano permanentemente persone con disabilità psichica.

- Nel Comune di Faenza: " Il Girotondo" centro per l'infanzia; "Il Piccolo Principe" centro per bambini e genitori; "Il Nido Verde" micronido. Questa struttura si trova sull'area concessa in diritto di superficie di proprietà di ASP Prendersi Cura - Faenza; su tale progetto, è stato incassato nel 2010 un contributo della Provincia di Ravenna pari a euro 250.000 già considerato a fronte dell'investimento complessivo; "Immobile residenziale di Piazza Dante" destinato a comunità madri con figli; "Immobile di via San Giovanni Bosco" da adibire a comunità di autonomia e gruppo appartamento e comunità "La casa ritrovata".
- Nel Comune di Lugo: locale ad uso ufficio.
- Nel comune di Alfonsine: Fabbricato adibito ad uso commerciale, acquisito mediante l'operazione di fusione, dalla società "Il Pino Soc. Coop."

La voce **impianti e macchinari** presenta un saldo al 31/12/2022 pari a euro 152.515, in decremento di euro 39.602 rispetto al 31/12/2021.

Gli incrementi del periodo, pari a euro 1.377, sono relativi al ripristino di impianti, mentre il decremento per alienazioni deriva dalla vendita di tutti gli impianti specifici dell'orto sociale, perché la gestione di tale attività è cessata nel 2021. La vendita di tali impianti ha fatto registrare una minusvalenza pari a euro 15.286.

La voce **attrezzature industriali e commerciali** presenta un saldo al 31/12/2022 pari a euro 31.206, in decremento di euro 11.189 rispetto al 31/12/2021. Gli incrementi del periodo sono relativi ad acquisizioni di nuove attrezzature, mentre i decrementi sono relativi a dismissioni di attrezzature durante l'esercizio.

La voce **altre immobilizzazioni materiali** presenta un saldo al 31/12/2022 pari a euro 111.303, con un incremento di euro 26.555 rispetto al 31/12/2021. Gli incrementi del periodo pari a euro 63.751 sono relativi all'acquisto del nuovo pc-server per sostituzione di quello esistente ormai obsoleto e macchine d'ufficio sia per gli uffici della sede e sia per alcuni servizi pari a euro 27.465; acquisti di mobili e arredi pari a euro 349 ed acquisti di nr. 3 autoveicoli da destinare rispettivamente alla comunità Cinquefoglie, alla residenza psichiatrica Casa Sintoni a Bagnacavallo e alla gestione delle commesse di igiene ambientale pari a euro 22.244 e nr. 1 automezzo per le attività di gestione del verde del settore inserimento lavorativo pari a euro 12.693.

## Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

## Immobilizzazioni finanziarie

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

Tutte le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo.

Nella seguente tabella vengono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi
<b>Valore di inizio esercizio</b>								
<b>Costo</b>	130.000	3.500	-	-	56.291	189.791	707.242	-
<b>Svalutazioni</b>	80.000	-	-	-	-	80.000	-	-
<b>Valore di bilancio</b>	50.000	3.500	0	0	56.291	109.791	707.242	0
<b>Variazioni nell'esercizio</b>								
<b>Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)</b>	-	-	-	-	-	-	319.363	-
<b>Totale variazioni</b>	-	-	-	-	-	-	(319.363)	-
<b>Valore di fine esercizio</b>								
<b>Costo</b>	130.000	3.500	-	-	56.291	189.791	387.879	-
<b>Svalutazioni</b>	80.000	-	-	-	-	80.000	-	-

<b>Valore di bilancio</b>	50.000	3.500	0	0	56.291	109.791	387.879	0
---------------------------	--------	-------	---	---	--------	---------	---------	---

La partecipazione nella società controllata People non è stata movimentata nell'esercizio in corso e presenta un saldo pari a euro 50.000.

La voce partecipazioni in imprese collegate non è stata movimentata.

La voce altri titoli rappresenta l'investimento di parte della liquidità finanziaria della Cooperativa in certificati di deposito bancari e in un fondo comune di investimento obbligazionario. Il decremento pari a euro 319.363 è relativo per euro 300.000 al rimborso del certificato di deposito a 36 mesi, e per euro 19.363 alla svalutazione del valore del fondo di investimento Carmagnac al 31/12/2022.

I titoli sono destinati ad essere detenuti durevolmente e i costi di sottoscrizione sono di scarso rilievo, pertanto la società si è avvalsa della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato, stante l'irrelevanza di applicazione di tale metodo.

### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Nella seguente tabella vengono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Crediti immobilizzati verso imprese controllate</b>	0	-	0	-
<b>Crediti immobilizzati verso imprese collegate</b>	0	-	0	-
<b>Crediti immobilizzati verso imprese controllanti</b>	0	-	0	-
<b>Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>	0	-	0	-
<b>Crediti immobilizzati verso altri</b>	12.133	228	12.361	12.361
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	12.133	228	12.361	12.361

I crediti immobilizzati al 31/12/2022 presentano un saldo pari a 12.361, con un lieve incremento rispetto all'esercizio 2021. Sono relativi a depositi cauzionali.

### Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Nel seguente prospetto sono indicate le partecipazioni relative ad imprese controllate nonché le ulteriori indicazioni richieste dall'art 2427 del codice civile.

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Valore a bilancio o corrispondente credito
<b>PEOPLE S.R.L. A SOCIO UNICO</b>	Faenza, viale delle Ceramiche, 43	02594240398	30.000	(33.162)	2.286	30.000	50.000

Il saldo delle partecipazioni in imprese controllate al 31/12/2022 è relativo alla partecipazione al capitale della società People S.r.l., con sede legale in Viale delle Ceramiche 43, Faenza (RA) e la sede amministrativa presso la Federcoopromagna di Ravenna. La società, costituita a novembre 2017, ha lo scopo di sviluppare tutti i progetti innovativi della Cooperativa. La perdita dell'esercizio chiuso al 31/12/22 pari a euro 33.162 è stata sospesa per 5 anni come da disposizione dell'articolo 3, comma 9, del D.L. 29 dicembre 2022, n. 198, convertito con modificazioni dalla Legge 24 febbraio 2023, n.14.

Ai sensi dell'art. 27 del D. Lgs. 127/1991 si precisa che la società in oggetto, unitamente alla sua unica controllata, non supera i limiti previsti per la predisposizione del bilancio consolidato.

### Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Nel seguente prospetto sono indicate le partecipazioni relative ad imprese collegate nonché le ulteriori indicazioni richieste dall'art 2427 del codice civile.

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
<b>Consorzio A. Te.Se</b>	Faenza, Viale delel Ceramiche, 43	02178860397	3.000	3.000	1.000	33,33%	1.000
<b>Consorzio Dado New</b>	Ravenna, Via Faentina 104	02390020390	5.000	5.000	2.500	50,00%	2.500

Di seguito vengono riportate le informazioni richieste dall'art. 2427 del codice civile.

**A.Te.Se. Agenzia Territoriale di servizi alla persona:** il consorzio è formato dalla Cooperativa Sociale Zerocento, Cooperativa sociale In Cammino e Cooperativa Sociale CADL. La società è titolare del contratto di servizio con i Servizi Sociali ed Associati - Comune di Faenza, per prestazioni di sostegno alla domiciliarità e all'integrazione in area minori, adulti e anziani nell'ambito della zona sociale del distretto di Faenza, nonché con alcuni istituti Comprensivi per prestazioni educative e assistenziali (pre e post orari, servizi educativi integrativi).

**Dadonew soc. con.a r.l.:** tale consorzio formato dalle Cooperative sociali Zerocento e Il Cerchio, è l'assegnatario del contratto di appalto per la gestione dei nidi di infanzia comunali del Comune di Ravenna

### Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie in oggetto.

Area geografica	Crediti immobilizzati verso controllate	Crediti immobilizzati verso collegate	Crediti immobilizzati verso controllanti	Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
	-	-	-	-	12.361	12.361
<b>Totale</b>	0	0	0	0	12.361	12.361

### Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha posto in essere operazioni con obbligo di recessione a termine.

### Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Il saldo al 31/12/2022 ammonta a euro 510.031 in decremento di euro 319.135 rispetto al 31/12/2021

Il saldo delle Immobilizzazioni finanziarie al 31/12/2022 risulta così composto:

Partecipazioni in imprese controllate	50.000
Partecipazioni in imprese collegate	3.500
Partecipazioni in altre imprese	56.291
Crediti Immobilizzati	12.361
Altri Titoli	387.879
<b>Totale Immobilizzazioni Finanziarie</b>	<b>510.031</b>

(importi in euro)

Il valore delle partecipazioni in altre imprese al 31/12/2022, al netto del fondo svalutazione partecipazione, ammonta a euro 56.291, invariato rispetto al 31/12/21. Il fondo svalutazione partecipazioni presenta un saldo pari a euro 19.071. La voce altri titoli accoglie l'investimento nel fondo Carmagnac svalutato al 31/12/22 pari a euro 19.363.

	Valore contabile
<b>Partecipazioni in altre imprese</b>	56.291
<b>Crediti verso altri</b>	12.133
<b>Altri titoli</b>	387.879

## Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile	Fair value
Federcoop Romagna	1.672	1.672
Federazione Cooperative provincia di Ra	2.500	2.500
Cooperativa Laura	2.642	2.642
Coop E.R. Fidi	250	250
If Tourism company	1.032	1.032
Consorzio Nazionale Servizi	13.878	13.878
Telcoop soc. coop	250	250
Ass. Fare Comunità	1.500	1.500
Fondazione MIC	12.911	12.911
Cooperdiem	250	250
Consorzio LeAli	100	100
Consorzio Tecla	10.000	10.000
Consorzio CSR	4.525	4.525
Consorzio Agape	3.000	3.000
Consorzio Astra	10.852	10.852
Consorzio Formula Ambiente	2.000	2.000
Consorzio Fiber	8.000	8.000
Fondo svalutazione	19.071	19.071
<b>Totale</b>	<b>56.291</b>	<b>56.291</b>
<b>Totale</b>	<b>56.291</b>	<b>-</b>

## Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile	Fair value
Depositi cauzionali per utenze	577	577
Depositi cauzionali vari	6.624	6.624
Depositi cauzionali ex-Pino	2.570	2.570
Depositi cauzionali ex-PrimaBi	2.591	2.591
<b>Totale</b>	<b>12.133</b>	<b>-</b>

## Dettaglio del valore degli altri titoli immobilizzati

Descrizione	Valore contabile	Fair value
Fondo di investimento Carmagnac	387.879	387.879
<b>Totale</b>	<b>387.879</b>	<b>-</b>

La voce altri titoli immobilizzati presenta al 31/12/2022 un saldo pari a euro 387.879, in decremento di euro 319.363 rispetto al 31/12/2021 dovuto al rimborso in corso dell'esercizio del certificato di deposito presso la Banca di Credito Cooperativo Ravennate e Imolese, pari a euro 300.000.

Il saldo al 31/12/2022 è composto da:

Fondo di investimento Carmagnac, pari a euro 387.879. Al 31/12/2022 il fondo d'investimento presentava una svalutazione durevole di valore rispetto al valore di carico pari euro 19.363. Tale minor valore è stato recepito come svalutazione al 31/12/2022.

## Attivo circolante

### Rimanenze

La voce ha saldo zero.

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono valutati al valore di realizzo, l'adeguamento a detto valore è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

Si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e della connessa attualizzazione, nel rispetto del principio generale della rilevanza di cui all'art. 2423 co. 4 c.c. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

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

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	5.237.930	(1.290.141)	3.947.789	3.947.789
<b>Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante</b>	62.544	-	62.544	62.544
<b>Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante</b>	645.645	548.605	1.194.250	1.194.250
<b>Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	0	-	0	-
<b>Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	0	-	0	-
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	9.261	2.163	11.424	11.424
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	0	-	0	
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	896.195	(25.149)	871.046	871.046
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	6.851.575	(764.522)	6.087.053	6.087.053

I **Crediti verso clienti** presentano al 31/12/2022 un saldo pari a euro 3.947.789, in decremento di euro 1.290.141 rispetto al 31/12/2021, gli incassi delle fatture con scadenza 31/12 sono stati saldati nel mese di dicembre. Il fondo svalutazione crediti, determinato sulla base di un'analisi dei singoli crediti di dubbia esigibilità, è pari al 31/12/2022 ad euro 406.178.

Nel corso del periodo, il fondo svalutazione crediti, risulta utilizzato per euro 2.800 per stralcio di crediti inesigibili, e non è stato incrementato nel corso dell'esercizio. Di seguito la movimentazione subita del fondo nel corso del periodo:

	Valore al 31/12/2021	Incremento	Utilizzo	Valore al 31/12/2022
<b>Fondo svalutazione crediti</b>	408.978		2.800	406.178
<b>Totale</b>	<b>408.978</b>		<b>2.800</b>	<b>406.178</b>

I **Crediti verso imprese controllate** presentano al 31/12/2022 un saldo pari a euro 62.544, invariati rispetto al 31/12/2021.

I **crediti verso imprese collegate** presentano al 31/12/2022 un saldo pari a euro 1.194.250, in incremento di euro 548.605 rispetto al 31/12/2021. Tale voce accoglie i crediti del consorzio A.Te.Se e del Consorzio Dado New, che fanno parte dell'attività caratteristica della cooperativa, dove sono i consorzi stessi che sono aggiudicatari dei bandi di gara e che si

avvale delle cooperative socie per lo svolgimento delle attività. L'incremento rispetto all'esercizio precedente è relativo allo ricevimento degli incassi a gennaio 2023.

I **crediti tributari** presentano al 31/12/2022 un saldo pari a euro 11.424, in incremento di euro 2.163 rispetto al 31/12/2021. Il saldo è composto da crediti per imposta Ires pari a euro 5.417 e crediti di imposta per acquisto beni strumentali nuovi pari a euro 6.007.

I **crediti verso altri** presentano al 31/12/2022 un saldo pari a euro 871.046 in decremento di euro 25.149 rispetto al 31/12/2021. Il saldo è composto principalmente:

- Finanziamento attivo fruttifero nei confronti della Federazione delle Cooperative della Provincia di Ravenna, pari a euro 800.000, sul quale maturano interessi pari al 1,20% annuale;
- Contributi da incassare da parte della Regione Emilia Romagna, mediante erogazione diretta degli Enti Locali e relativi alla gestione degli asili nido sul territorio di Faenza, Ravenna e Provincia, pari a euro 51.818;
- Altri crediti vari pari a euro 19.228.

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

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei crediti iscritti nell'attivo circolante.

Tutti i crediti iscritti in bilancio sono relativi a clienti residenti sul territorio italiano.

### Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società non ha posto in essere alcuna operazione con obbligo di retrocessione a termine..

### Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

#### Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

Le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni presentano un saldo al 31/12/2022 pari a euro 400.000, invariato rispetto al 31/12/2021.

Al 31/12/2022 il saldo risulta quindi composto da:

- Obbligazioni Ordinarie della Cassa di Risparmio di Ravenna, per euro 200.000, con scadenza aprile 2023, cedole semestrali posticipate al tasso fisso crescente dal primo al terzo anno e indicizzato all'Euribor a 6 mesi al quarto e quinto anno.
- Obbligazione Ordinarie della Cassa di Risparmio di Ravenna, per euro 200.000 con scadenza luglio 2023, cedola semestrale, tasso fisso annuo lordo pari al 1,50%.

I titoli sopra elencati sono in qualsiasi momento smobilizzabili in relazione ad eventuali fabbisogni di liquidità da parte della cooperativa stessa.

Per tale ragione il Consiglio di Amministrazione ha deciso di riclassificare detti importi nelle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

### Disponibilità liquide

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 9 del codice civile si segnala la non presenza di fondi liquidi vincolati..

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	2.491.144	884.436	3.375.580
<b>Assegni</b>	0	-	0
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	3.775	(1.656)	2.119
<b>Totale disponibilità liquide</b>	2.494.919	882.780	3.377.699



Il saldo dei conti correnti bancari al 31/12/2022 risulta comprensivo degli interessi attivi maturati e pari a euro 3.398.

## Ratei e risconti attivi

I ratei e i risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a due esercizi.

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti attivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei attivi</b>	10.564	(6.233)	4.331
<b>Risconti attivi</b>	63.031	23.896	86.927
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	73.595	17.663	91.258

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Ratei attivi	4.331
	Risconti attivi	86.927
	<b>Totale</b>	<b>91.258</b>

Nella voce ratei attivi sono compresi i ratei degli interessi attivi finanziari di competenza dell'esercizio. Si segnala che non sono presenti ratei e risconti attivi di durata superiore a 5 anni.

Nella tabella seguente si evidenzia il dettaglio dei risconti attivi, sulla base dell'art.2427 n.7: .

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
	canoni per godimento beni di terzi	2.085
	premi assicurativi	8.048
	spese contrattuali per appalti	16.462
	spese per fidejussione	9.535
	canoni di gestione	10.202
	spese condominiali	101
	spese per veicoli	1.602
	spese per abbonamenti vari	692
	spese per commissioni bancarie	3.685
	costi commessa etichettatura	28.301
	altre	6.211
	<b>Totale</b>	<b>86.927</b>

## Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.



## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Incrementi	Decrementi		
<b>Capitale</b>	1.034.482	-	17.650	106.736		945.396
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-		0
Riserva legale	2.904.583	-	6.433	-		2.911.016
Riserve statutarie	1.376.320	-	14.368	-		1.390.688
<b>Altre riserve</b>						
Riserva straordinaria	0	-	-	-		0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	-	-	-		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	-	-	-		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	-	-	-		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	-	-	-		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	-	-	-		0
Versamenti in conto capitale	31.656	-	-	-		31.656
Versamenti a copertura perdite	0	-	-	-		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	-	-	-		0
Riserva avanzo di fusione	0	-	-	-		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	-	-	-		0
Riserva da congruaglio utili in corso	0	-	-	-		0
Varie altre riserve	0	-	-	-		0
<b>Totale altre riserve</b>	31.656	-	-	-		31.656
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	21.445	(21.445)	-	-	21.718	21.718
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-		0
<b>Totale patrimonio netto</b>	5.368.486	(21.445)	38.451	106.736	21.718	5.300.474

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
<b>Capitale</b>	945.396	Capitale	B;C
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0		
Riserve di rivalutazione	0		
Riserva legale	2.911.016	Capitale	B
Riserve statutarie	1.390.688	Capitale	B
<b>Altre riserve</b>			
Riserva straordinaria	0		
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0		
Riserva azioni o quote della società controllante	0		
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0		
Versamenti in conto aumento di capitale	0		
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0		
Versamenti in conto capitale	31.656	Capitale	B
Versamenti a copertura perdite	0		
Riserva da riduzione capitale sociale	0		
Riserva avanzo di fusione	0		
Riserva per utili su cambi non realizzati	0		
Riserva da conguaglio utili in corso	0		
Varie altre riserve	0		
<b>Totale altre riserve</b>	31.656	Capitale	B
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0		
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0		
<b>Totale</b>	5.278.756		

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

## Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

Nella seguente tabella vengono espresse le informazioni relative alle variazioni dei fondi per rischi e oneri.

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
<b>Valore di inizio esercizio</b>	0	0	0	601.656	601.656
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
Utilizzo nell'esercizio	-	-	-	4.785	4.785
<b>Totale variazioni</b>	-	-	-	(4.785)	(4.785)
<b>Valore di fine esercizio</b>	0	0	0	596.871	596.871

Nell'esercizio corrente si è provveduto a verificare la congruità di tali fondi. Sono stati 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. Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e di competenza.

**Altri fondi**

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio, ai sensi dell'art. 2427 comma 1 del codice civile.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>altri</i>		
	Altri fondi per rischi e oneri differiti	140.564
	Fondo spese impreviste	4.899
	Altri fondi spese	451.408
	<b>Totale</b>	<b>596.871</b>

La voce Altri Fondi al 31/12/2022 presenta un saldo pari a euro 596.871, in decremento di euro 4.785 rispetto al 31/12/2021.

La movimentazione dell'esercizio è relativa a:

- Utilizzo degli altri fondi e spese per un totale euro 4.785 in relazione alla definizione della sospensione del rapporto di lavoro con nr. 3 dipendenti soci della Cooperativa, avvenute nel corso del 2022;

**Altri Fondi per rischi e oneri differiti**

Il saldo al 31/12/2022 pari a euro 140.564, risulta invariato rispetto al 31/12/2021. Il saldo comprende

- Euro 68.234 per gli interventi necessari ad adeguare l'immobile Casa Sintoni, sito a Bagnacavallo, afferenti alla necessità di effettuare interventi strutturali sul fabbricato al fine di adeguare l'immobile alla normativa antisismica.
- Euro 67.500 come rischio per oneri contrattuali futuri relativamente alle commesse in gestione dalla Cooperativa;
- Euro 4.829 a fronte delle possibili spese relative alla gestione delle commesse.

**Altri Fondi Spese**

Il saldo al 31/12/2022 pari a euro 451.408, risulta in decremento di euro 4.785 rispetto al 31/12/2021

Il saldo risulta composto da:

- Euro 143.396 per incentivi all'esodo, a fronte dell'esigenza di gestire sempre più casi di dipendenti che non presentano più una certa idoneità fisica al servizio.
- Euro 200.000 per il rinnovo contrattuale del CCNL scaduto. Nell'esercizio 2022 si è provveduto a riquilibrare l'importo totale pari a euro 138.570 rispettivamente: euro 70.000 dal fondo per eventuali controversie future, euro 28.750 dal fondo incentivo all'esodo ed euro 40.000 dal fondo per il ripristino sede e asilo in viale delle Ceramiche a Faenza;
- Euro 37.500, a fronte di possibili ripristini delle 25 strutture presso cui la cooperativa presta la propria attività.
- Euro 55.511 a fronte del ripristino sede e asilo in viale delle Ceramiche a Faenza;
- Euro 15.000 a fronte di eventuali controversie future relative ad infortuni degli utenti.

**Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
<b>Valore di inizio esercizio</b>	1.401.199
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	1.059.516
Utilizzo nell'esercizio	1.133.181
<b>Totale variazioni</b>	(73.665)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di fine esercizio	1.327.534

Si precisa che nell'utilizzo del periodo è incluso il Fondo TFR versato al Fondo di Tesoreria Inps e ai fondi di previdenza integrativa.

## Debiti

Per la valutazione dei debiti si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e della connessa attualizzazione, nel rispetto del principio generale della rilevanza di cui all'art. 2423 co. 4 c.c. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

## Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Obbligazioni</b>	0	-	0	-	-
<b>Obbligazioni convertibili</b>	0	-	0	-	-
<b>Debiti verso soci per finanziamenti</b>	629.372	(62.452)	566.920	566.920	-
<b>Debiti verso banche</b>	1.866.363	(405.351)	1.461.012	395.252	1.065.760
<b>Debiti verso altri finanziatori</b>	0	-	0	-	-
<b>Acconti</b>	0	-	0	-	-
<b>Debiti verso fornitori</b>	1.310.860	126.527	1.437.387	1.437.387	-
<b>Debiti rappresentati da titoli di credito</b>	0	-	0	-	-
<b>Debiti verso imprese controllate</b>	0	-	0	-	-
<b>Debiti verso imprese collegate</b>	16.082	23.574	39.656	39.656	-
<b>Debiti verso controllanti</b>	0	-	0	-	-
<b>Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>	0	-	0	-	-
<b>Debiti tributari</b>	323.403	(148.395)	175.008	175.008	-
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	258.844	(8.131)	250.713	250.713	-
<b>Altri debiti</b>	1.538.625	297.166	1.835.791	1.835.791	-
<b>Totale debiti</b>	5.943.549	(177.062)	5.766.487	4.700.727	1.065.760

La voce **debiti verso soci per finanziamenti** accoglie il prestito sociale e presenta al 31/12/2022 un saldo pari a euro 566.920 in decremento di euro 62.452 rispetto al 31/12/2021. La raccolta viene effettuata esclusivamente fra i soci, nel rispetto delle disposizioni di legge. Il saldo al 31/12/21 è comprensivo degli interessi di competenza, al netto della ritenuta di legge pari al 26%.

Inoltre si evidenzia un indice di struttura finanziaria, dato dal rapporto fra patrimonio netto dell'ultimo bilancio approvato più debiti a medio lungo termine e attivo immobilizzato, ossia  $(Pat + Dm/I)/AI$ , pari a 2,06 che essendo  $> 1$  evidenzia una situazione di equilibrio finanziario dovuto alla correlazione temporale tra le fonti di finanziamento e gli impieghi della Cooperativa.

Il prestito sociale al 31 dicembre 2022 rispetta i criteri di raccolta previsti dalle direttive della Banca d'Italia in attuazione della delibera CICR del 19 luglio 2005, n. 1058, integrata e modificata dalla successiva delibera CICR del 22 febbraio 2006, aggiornati con le nuove disposizioni emanate da Banca d'Italia l'8 novembre 2016 in vigore dal 1 gennaio 2017.

31/12/2022

31/12/2021

Ammontare raccolta verso soci	566.920	629.372
Patrimonio Netto	5.368.843	5.407.996
<b>Rapporto Prestito sociale / Patrimonio Netto</b>	<b>0,106</b>	<b>0,116</b>

Il patrimonio netto dell'ultimo bilancio approvato, al netto del versamento fatto ai fondi mutualistici, è pari a euro 5.368.843, da cui il rapporto tra prestito da soci, euro 566.920 e patrimonio netto risulta di 0,106 a fronte della nuova normativa contenuta nella Legge di bilancio 2018, in tema di prestito sociale; in particolare, l'ammontare complessivo del prestito sociale non potrà eccedere il limite del patrimonio risultante dall'ultimo bilancio di esercizio approvato. Tale rapporto pari allo 0,106 fa sì che la cooperativa non debba sottoscrivere garanzie reali o personali sul prestito sociale.

La voce **debiti verso banche** presenta un saldo al 31/12/2022 pari a euro 1.461.012, in decremento di euro 405.351 rispetto al 31/12/2021 per effetto del 1 anno di rimborso del mutuo acceso con la BCC credito cooperativo ravennate e imolese. La voce accoglie il mutuo ipotecario acceso con la Banca di Romagna (ora Credit Agricole) nel giugno 2012 per l'acquisto del fabbricato adibito ad ufficio nel comune di Lugo: il mutuo, nel corso dell'esercizio 2018 è stato rinegoziato, pertanto la nuova scadenza è stata fissata al 22/05/2027 con rate semestrali ad un tasso minimo del 1,25% ancorato all'Euribor a 6 mesi base 365. La quota entro i 12 mesi risulta pari a euro 11.877 e la quota residua oltre i 12 mesi è pari a euro 42.756. Inoltre la voce debiti verso banche include anche il mutuo bancario con la BCC credito cooperativo ravennate forlivese e imolese pari a € 1.800.000, senza il rilascio di garanzie, con 18 mesi di preammortamento e scadenza a 6 anni al tasso media Euribor a tre mesi più 2,10 di punti spread. Nel corso dell'esercizio 2021 si è provveduto a rinegoziare il tasso di interesse di tale mutuo, riducendo i punti spread da 2,10 a 1,20 agganciato all'euribor 3/360 per tutta la durata residua dell'ammortamento fino al 09/06/2026. Il periodo di preammortamento è scaduto il 09/12/2021. Tale finanziamento è stato attivato a giugno 2020 per far fronte alle esigenze di liquidità della cooperativa, che ha deciso di anticipare il fondo di integrazione salariale ai tutti i soci e dipendenti e contemporaneamente nei 4 mesi di sospensione delle attività imposta dalle autorità governative non ha emesso fatture per ricavi di vendita. Nell'esercizio 2022 si è iniziato a rimborsare la rata capitale del mutuo, per cui la quota entro i 12 mesi è pari a euro 398.022 e la quota residua oltre i 12 mesi è pari a euro 1.008.357.

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Debiti verso banche".

Voce	Arrotondamento	Totale
4)	1.461.012	1.461.012

I debiti per finanziamenti a breve termine accolgono la quota a breve termine dei nr. 2 mutui attualmente in essere, rispettivamente per il mutuo con il Credit Agricole euro 11.877 e per il finanziamento con la BCC euro 398.022. I debiti per finanziamenti a medio termine rappresentano le quote capitale scadenti oltre l'esercizio, di cui euro 42.756 per il mutuo con il Credit Agricole ad euro 1.008.357 per il mutuo con BCC.

La voce **debiti verso fornitori** presenta un saldo al 31/12/2022 pari a euro 1.437.387, in incremento di euro 126.527 rispetto al 31/12/2021.

La voce **debiti verso imprese collegate** presenta al 31/12/2022 un saldo pari a euro 39.656 in incremento di euro 23.574 rispetto al 31/12/2021.

La voce **debiti tributari** presenta al 31/12/2022 un saldo pari a euro 175.008, in decremento di euro 148.395 rispetto al 31/12/2021. Il saldo è sostanzialmente composto da:

Debiti tributari	Ammontare (euro)
Ritenute gravanti sui redditi di lavoro dipendente e assimilati	100.949
Debiti per imposta IRAP	14.394
Ritenute gravanti sui redditi di lavoro autonomo	2.213
Erario c-imposta sostitutiva	48.779
Liquidazione iva	393
Erario c-altri tributi	3.290
Addizionali regionali e comunali	3.292

Ritenute su interessi Prestito sociale	1.698
<b>Totale</b>	<b>175.008</b>

La voce **debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale** presenta al 31/12/2022 un saldo pari a euro 250.713, in decremento di euro 8.131 rispetto al 31/12/2021.

La voce altri debiti presenta al 31/12/2022 un saldo pari a euro 1.835.791 in incremento di euro 297.166 rispetto al 31/12/2021. Tale aumento è relativo principalmente, alle voci contabili retribuzioni del personale e retribuzioni differite e dal debito per la restituzione del capitale sociale ai soci. Il saldo risulta così composto:

<b>Altri Debiti</b>	<b>Ammontare (in euro)</b>
Debiti verso personale per retribuzioni	975.977
Debiti verso personale per retribuzioni differite	629.242
Debiti verso soci per capitale da rimborsare	106.694
Debiti verso Fondi di previdenza complementare	47.267
Altri debiti	50.805
Debiti verso assicurazioni	25.697
Debiti verso soci per rem. Capitale sociale	109
<b>Totale</b>	<b>1.835.791</b>

### Suddivisione dei debiti per area geografica

Tutti i debiti iscritti in bilancio sono relativi a fornitori residenti nel territorio italiano. La cooperativa svolge la propria attività principalmente nella provincia di Ravenna

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Nel seguente prospetto, distintamente per ciascuna voce, sono indicati i debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie. Si segnala che il mutuo con la banca Credit Agricole per l'ufficio di Lugo è assistito da garanzia ipotecaria.

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Obbligazioni	-	-	-	0
Obbligazioni convertibili	-	-	-	0
Debiti verso soci per finanziamenti	-	-	566.920	566.920
Debiti verso banche	54.633	54.633	1.406.379	1.461.012
Debiti verso altri finanziatori	-	-	-	0
Acconti	-	-	-	0
Debiti verso fornitori	-	-	1.437.387	1.437.387
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	-	-	0
Debiti verso imprese controllate	-	-	-	0
Debiti verso imprese collegate	-	-	39.656	39.656
Debiti verso controllanti	-	-	-	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-	-	0
Debiti tributari	-	-	175.008	175.008



	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	250.713	250.713
Altri debiti	-	-	1.835.791	1.835.791
<b>Totale debiti</b>	54.633	54.633	5.711.854	5.766.487

### Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La Cooperativa non ha posto in essere operazioni con obbligo di recessione a termine.

### Finanziamenti effettuati da soci della società

La Cooperativa non ha posto in essere finanziamenti effettuati dai soci diversi dal prestito sociale, commentati nell'apposito paragrafo della presente nota integrativa.

## Ratei e risconti passivi

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti passivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	36.101	(18.912)	17.189
<b>Risconti passivi</b>	37.148	18.000	55.148
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	73.249	(912)	72.337

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Ratei passivi</i>		
	Utenze	5.752
	Altri	11.437
	<b>Totale</b>	<b>17.189</b>
<i>Risconti passivi</i>		
	Contributo Piccolo Principe	31.601
	Contributo c/impianti per cessione credito fiscale	11.087
	Altri	12.460
	<b>Totale</b>	<b>55.148</b>

La voce altri risconti passivi, contiene le rettifiche alla parte dei ricavi di competenza dell'esercizio successivo. Si precisa che il risconto passivo relativo al contributo dell'asilo Piccolo Principe è superiore ai 5 anni e la quota oltre i cinque anni è pari a euro 23.311. Il risconto relativo al contributo c/impianti ricevuto nel 2022, per la cessione del credito fiscale alla BCC ravennate e imolese per il bonus facciate per i lavori eseguiti sul capannone di Faenza adibito a magazzino in locazione. L'importo accreditato è pari a euro 13.305, verrà riscontato per 3 anni, pari alla durata residua del contratto di locazione.

## **Nota integrativa, conto economico**

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'art. 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

## **Valore della produzione**

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

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

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le categorie di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
<b>Verso Enti Pubblici</b>	16.695.067
<b>Verso Privati</b>	1.851.907
<b>Totale</b>	18.546.974

La voce ricavi delle vendite e delle prestazioni presenta al 31/12/2022 un saldo pari a euro 18.546.974, in incremento di euro 1.284.913 rispetto al 31/12/2021. Tale variazione positiva rappresenta la gestione ordinaria delle attività per l'intero anno senza sospensioni per il contenimento della diffusione del virus da covid 19. Inoltre si evidenzia che dal mese di settembre, con l'aggiudicazione della gara dei nidi di Ravenna attraverso il consorzio Dado New, si è aggiunta una nuova commessa di gestione del settore infanzia denominata "Polo Mani Fiorite" che ha inciso positivamente sul fatturato per circa euro 180.000.

La voce altri ricavi presenta al 31/12/2022 un saldo pari a euro 162.142 in decremento di euro 40.743 rispetto al 31/12/2021. Il saldo accoglie i contributi in conto esercizio. Il decremento della voce è relativo a minor contributi ricevuti in conto esercizio per la gestione dei nidi di infanzia. La voce accoglie la prima quota dell'esercizio dei contributi c/impianti relativi alla cessione del credito fiscale alla banca, per i lavori effettuati attraverso il bonus facciate nel capannone in locazione a Faenza, adibito a magazzino. La quota dell'esercizio è pari a euro 5.544.

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

Non si fornisce il dettaglio dei ricavi delle vendite e delle prestazioni suddivisi per area geografica, in quanto la cooperativa esercita la propria attività nella provincia di Ravenna

## **Costi della produzione**

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando

la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

#### **Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci**

I costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci presentano al 31/12/2022 un saldo pari a euro 979.382, in incremento di euro 122.442 rispetto al 31/12/2021. Tale incremento è correlato all'aumento dei ricavi della gestione caratteristica.

#### **Costi per servizi**

La voce costi per servizi presenta al 31/12/2022 un saldo pari a euro 3.325.794, in aumento di euro 428.551 rispetto al 31/12/2021. La variazione è conseguente alla variazione positiva dei ricavi delle vendite.

#### **Costi per godimento beni di terzi**

La voce Costi per godimento beni di terzi presenta al 31/12/2022 un saldo pari a euro 261.914 in incremento di euro 24.846 rispetto al 31/12/2021. Tale incremento è riferito esclusivamente a nuovi contratti di noleggio autoveicoli per la gestione delle commesse del settore inserimento lavorativo. Il saldo comprende gli oneri per le strutture in affitto e i costi di noleggio di attrezzature e veicoli.

#### **Costi per il personale**

La voce costi del personale presenta al 31/12/2022 un saldo pari a euro 13.563.931 in aumento di euro 572.840 rispetto al 31/12/2021. La variazione positiva, è dovuta dalla totale ripresa delle attività gestionali, dopo il periodo di emergenza sanitaria da covid19. Il saldo è composto da:

Salari e Stipendi	euro 9.970.728
Oneri sociali	euro 2.668.920
Trattamento di fine rapporto	euro 893.000
Altri costi del personale	euro 31.283

#### **Ammortamenti delle Immobilizzazioni Immateriali**

La voce ammortamenti delle immobilizzazioni materiali presenta al 31/12/2022 un saldo pari a euro 32.337, in diminuzione di euro 772 rispetto al 31/12/2021.

Le quote di ammortamento sono portate a diretta diminuzione della voce immobilizzazioni immateriali.

#### **Ammortamenti delle Immobilizzazioni Materiali**

La voce ammortamenti delle immobilizzazioni materiali presenta al 31/12/2022 un saldo pari a euro 177.497, in decremento di euro 1.659 rispetto al 31/12/2021.

Per maggiori dettagli si rimanda alla tabella esposta nel paragrafo delle Immobilizzazioni Materiali.

#### **Oneri diversi di gestione**

La voce oneri diversi di gestione presenta al 31/12/2022 un saldo pari a euro 232.918, in aumento di euro 59.508 rispetto al 31/12/2021. Il saldo è sostanzialmente composto da contributi associativi e liberali e oneri tributari. L'aumento è riferito: alla maggiore percentuale di iva indetraibile, passata dal 1% al 2% pari a euro 4.423, da maggiori costi per la tassa raccolta e smaltimento rifiuti pari a euro 18.344, da una minusvalenza pari a euro 15.286, per la vendita dei cespiti correlati alla commessa dell'orto sociale chiusa nel 2021, oltre all'aumento dei contributi di gestione al Consorzio CSR per la gestione diretta delle commesse.

## **Proventi e oneri finanziari**

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio. La voce proventi e oneri finanziari presenta al 31/12/2022 un saldo negativo pari a euro 15.476, in aumento di euro 3.375 rispetto al 31/12/2021. La variazione netta è relativa agli oneri finanziari trattenuti dalla banca per la cessione del credito fiscale. Il saldo risulta così composto:

Voce	Descrizione	Saldo	Composizione
<b>C 16</b>	<b>Altri proventi finanziari</b>	<b>17.050</b>	
	Interessi da titoli di investimento		3.638
	Interessi da imprese controllate		0
	Interessi attivi su c/c bancari		3.398
	Interessi attivi esenti		10.014
<b>C 17</b>	<b>Interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>32.526</b>	
	Interessi passivi su mutui		21.846
	Interessi passivi su finanziamento soci		6.835
	Altri oneri finanziari		3.845
	<b>Proventi e oneri finanziari</b>	<b>(15.476)</b>	

### Composizione dei proventi da partecipazione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del codice civile.

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

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

	Interessi e altri oneri finanziari
<b>Debiti verso banche</b>	25.559
<b>Altri</b>	6.967
<b>Totale</b>	32.526

### **Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie**

La società ha proceduto a svalutare il fondo di investimento Carmagnac per l'importo pari euro 19.363.

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

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica. Le imposte Irap dell'esercizio sono pari a euro 78.786, in aumento pari a euro 14.393 rispetto all'esercizio chiuso al 31/12/2021..

#### **Imposte differite e anticipate**

Nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive e passive, in quanto non esistono differenze temporanee tra onere fiscale da bilancio ed onere fiscale teorico

## **Nota integrativa, rendiconto finanziario**

La società ha predisposto il rendiconto finanziario nella prima parte della presente nota integrativa a cui si rimanda █

## **Nota integrativa, altre informazioni**

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

### **Dati sull'occupazione**

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria per l'esercizio 2022 è pari a 624 unità. Per tutti gli altri dati relativi all'occupazione si rimanda alla relazione sulla gestione. .

	Numero medio
Quadri	1
Impiegati	47
Operai	576
Totale Dipendenti	624

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427, n. 16 del codice civile, precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'Organo Amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	12.450	14.560

### **Compensi al revisore legale o società di revisione**

Nella seguente tabella sono indicati i compensi spettanti alla società di revisione Aleph Auditing S.r.l. a cui è stato affidato l'incarico sia di certificazione del bilancio ai sensi dell'art.15 della L.59/1992 che la revisione legale per il triennio 2021-2022-2023

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	21.500
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	21.500

### **Categorie di azioni emesse dalla società**

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale non è rappresentato da azioni.

### **Titoli emessi dalla società**

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

### **Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società**

La società non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6 del codice civile.

### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

Nella seguente tabella si riportano le informazioni previste dall'art. 2427 n. 9 del codice civile.

	Importo
<b>Garanzie</b>	3.686.579
<b>di cui reali</b>	204.750

Il decremento della voce pari a euro 1.188.668 rispetto al 31/12/2021 delle fidejussioni rilasciate a terzi, deriva dallo svincolo delle fidejussioni riferite alle gare aggiudicate nel 2021. Le garanzie comprendono fidejussioni bancarie e assicurative a fronte del corretto adempimento di obblighi contrattuali derivanti da appalti con Enti pubblici e terzi per complessivi euro . Si precisa, per una corretta informativa, che lo svincolo delle fidejussioni avviene tramite richiesta della Cooperativa all'Ente appaltante, che effettuate le opportune verifiche sull'andamento dell'appalto, procede alla restituzione della garanzia. Nella voce garanzie sono compresi avalli/coobbligazioni prestati a società collegate per un importo pari a euro 2.052.994, a favore del Consorzio Dado. Le garanzie reali sono relative al corretto adempimento degli obblighi derivanti dal rimborso del finanziamento della ex Banca di Romagna, ora Credit Agricole su immobile di proprietà della cooperativa. Come già precisato nella sezione dedicata ai debiti, la Cooperativa ha costituito ipoteca di 1° grado per l'immobile sito a Lugo in Via Vicolo Strocchi 9/3 a garanzia del finanziamento ricevuto.

## Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

### Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

### Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

## Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato. Si forniscono, nel seguito, informazioni circa l'importo, la natura e ogni altra informazione necessaria per la comprensione relativa a tali operazioni:

CONTO ECONOMICO	
<b>A. VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>18.709.116</b>
<i>A.1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>	<i>18.546.974</i>
<i>Società collegate</i>	
- Consorzio A.TE.SE.	1.580.831
- Dadonew Cons.Servizi	1.536.131
<b>C PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>-15.746</b>
C.16 Altri proventi finanziari	17.050
C.16.d Proventi diversi dai precedenti	13.412
C.16.d.1 Proventi diversi dai precedenti da imprese controllate	0
- People s.r.l. a socio unico	0
<b>B COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>17.573.773</b>
<i>B.7 Costi per servizi</i>	<i>3.325.794</i>
<i>Società collegate</i>	
- Consorzio A.TE.SE.	12.417
- Dadonew Cons.Servizi	66.603
<i>B.8 Costi per godimento di beni di terzi</i>	<i>261.914</i>
<i>Società collegate</i>	

- Dadonew Cons.Servizi	7.884
<b>STATO PATRIMONIALE</b>	
<b>ATTIVO</b>	
<i>C.II Crediti che non costituiscono immobilizzazioni</i>	<i>6.087.053</i>
<i>C.II.2 Crediti verso imprese controllate</i>	<i>62.544</i>
- People s.r.l. a socio unico	62.544
<i>C.II.3 Crediti verso imprese collegate</i>	<i>1.194.250</i>
- Consorzio A.TE.SE. (cliente)	428.210
- Dadonew Cons.Servizi (cliente)	620.982
- S. Umiltà Società Consortile (cliente)	3.593
- Consorzio A.TE.SE. (ft da emettere)	141.466
- Dadonew Cons.Servizi (ft da emettere)	
<b>PASSIVO</b>	
<i>D Debiti</i>	<i>5.766.488</i>
<i>D.10 Debiti verso collegate</i>	<i>39.656</i>
- Dadonew Cons.Servizi (fornitore)	0
- Consorzio A.TE.SE. (fornitore)	18.247
- Consorzio A.TE.SE. (ft da ricevere)	8.959
- Dadonew Soc.Cons. (ft.da ricevere)	12.450

## Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico. Il perdurare del conflitto fra Russia e Ucraina, l'aumento del tasso di inflazione che ha comportato un aumento di tutti i costi, dalle utenze al materiale di consumo, costringe la cooperativa ad un continuo e attento monitoraggio di tutti i costi sia di beni che di servizi per il corretto ed efficiente funzionamento dal punto di vista economico della società. Gli amministratori hanno valutato il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio al 31/12/2022 tenendo conto del portafoglio commesse della società e di quanto risultante dal budget 2023, non rilevando l'esistenza di incertezze materiali in merito alla necessità della società di continuare la propria attività operativa nel prevedibile futuro, che consentirà alla società di disporre dei mezzi finanziari necessari per continuare ad operare in un arco temporale di almeno 12 mesi, garantendone la continuità aziendale.

## Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

Non esistono le fattispecie di cui all'art. 2427, numeri 22-quinquies e sexies del codice civile.

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

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.



## Informazioni relative alle cooperative

### Introduzione

La Cooperativa è iscritta all'albo Nazionale delle Società Cooperative a mutualità prevalente al n. A109233, come prescritto dall'art 2512 c.c. Nel corso dell'esercizio 2018, con la fusione per incorporazione di due cooperative sociali di tipo B si aggiunto il settore dell'inserimento lavorativo, per cui si è provveduto ad aggiornare l'iscrizione all'albo regionale delle Cooperative sociali richiedendo la tipologia ad oggetto misto A+B.

La Cooperativa realizza lo scambio mutualistico con i propri soci attraverso l'instaurazione con gli stessi di un rapporto di lavoro subordinato, autonomo, di collaborazione a progetto, professionale così come previsto nello Statuto Sociale, approvato nell'Assemblea straordinaria dei Soci il 06/09/2018, e nel Regolamento interno di cui alla legge n. 142/2001, approvato nell'Assemblea ordinaria dei Soci il 18/12/2020 e depositato presso la Direzione provinciale del lavoro il 19/01/2021.

Lo scambio mutualistico trova espressione nel conto economico della Cooperativa nella voce B) 9 - Costi della produzione per il personale - e nella voce B) 7 - Costi della produzione per servizi , per le prestazioni relative alle altre forme di lavoro inerenti allo scopo mutualistico.

Per ciò che concerne la prevalenza la società, essendo Cooperativa sociale, si qualifica a mutualità prevalente, e non è tenuta al rispetto dei requisiti di cui all'art. 2513 c.c., così come stabilito dall'art.111 septies del D.L.6 del 17/01/2003 e dal Regio decreto n.318 del 30/03/42 ( disposizioni di attuazione del Codice Civile), purché vengano rispettate le norme di cui alla legge n.381 del 8/11/1991 e avendo adeguato il proprio Statuto Sociale sulla base dei requisiti dell'art. 2514 c.c.

A tale scopo si precisa 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 assistenziali ed educativi avvalendosi prevalentemente delle prestazioni lavorative dei soci;
- è iscritta presso l'Albo regionale delle Cooperative sociali;
- è iscritta nella sezione apposita dell'Albo nazionale delle società Cooperative a mutualità prevalente;
- ha soci volontari in numero inferiore alla metà del numero complessivo dei soci della Cooperativa.

Si precisa che vengono rispettate le condizioni della legge 381/1991.

<b>COSTO DEL LAVORO DEI SOCI AL 31/12/2022</b>	<b>COSTO DEL LAVORO NON SOCI AL 31/12/2022</b>
Salari e stipendi voce	5.927.142
Oneri sociali	1.616.649
T.F.R.	586.037
Altri costi del personale	34.316
Prestazioni di collaborazione	-
Prestazioni di lavoro autonomo	33.460
<b>TOTALE</b>	<b>8.197.604</b>
	<b>4.606.951</b>

**Percentuale di incidenza del costo delle prestazioni lavorative dei Soci sul totale del costo delle prestazioni lavorative:**

$$\frac{8.197.604}{8.197.604 + 4.606.951} = 59,38\%$$

Si precisa che la società rispetta i requisiti di cui all'art. 2514 c.c. e che non trova applicazione l'art. 2512 c.c. in quanto cooperativa sociale.

**Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile****Commento**

Si attesta che nello statuto della cooperativa sono previste le clausole di cui all'art. 2514 del codice civile e che le stesse sono di fatto osservate; inoltre, in base ai parametri evidenziati nell'apposita tabella, si attesta che per la società cooperativa permane la condizione di mutualità prevalente con la percentuale del 59,38%.

**Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile****Commento**

In forza dei requisiti richiesti dall'art. 2545-sexies del codice civile in base ai quali è possibile ripartire ristorni esclusivamente in proporzione alla quantità e qualità degli scambi mutualistici. Per l'esercizio in corso non è stato deliberato l'attribuzione del ristorno ai soci, nonostante la gestione risulti in avanzo, si è ritenuto di re-impiegare tale utile per i piccoli progetti che la cooperativa promuove.

**Informazioni relative a startup, anche a vocazione sociale, e PMI innovative**

La cooperativa non rientra in tali fattispecie.

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, 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, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la Società attesta che nel corso dell'esercizio 2022 ha incassato dalla Pubblica Amministrazione somme di denaro a titolo di contributi vari pari a euro 91.558 tutti incassati nel corso dell'esercizio 2022 e a titolo di prestazioni di servizio erogate, attraverso contratti aggiudicati, pari a euro 11.952.398.

L cooperativa risulta aggiudicataria dei seguenti contratti:

<b>ELENCO CONTRATTI IN ESSERE CON LA PUBBLICA AMMINISTRAZIONE - ANNO 2022</b>			
<b>N°</b>	<b>ENTE</b>	<b>TITOLO</b>	<b>PERIODO</b>
1	ASP Città di Bologna	Servizio integrativo educativo a favore di minori	01/09/2021 - 30/06/2022
2	Azienda USL della Romagna	Prosecuzione nell'anno 2021 del contratto relativo alla fornitura di servizi socio sanitari a favore di utenti dell'AUSL della Romagna in cura presso il centro Salute Mentale - Casa Sintoni Residenza e Casa Sintoni miniappartamenti	01.01.2020/31.12.2023
3	Azienda USL della Romagna	Assegnazione attività di musica a favore dei pazienti psichiatrici in carico a DSMDP - Ambito di Ravenna - Proroga tecnica	01.01.2022 - 31.05.2022

4	Azienda USL della Romagna	Assegnazione attività di musica a favore dei pazienti psichiatrici in carico a DSM-DP - Lotto 3 Ambito di Ravenna	01.06.2022 - 30-06-2024
5	Azienda USL della Romagna	Servizio Educativo in favore di minori con età 0-6 anni affetti da disturbi dello spettro autistico - Distretto di Faenza	01.12.2019 - 31.12.2021 Proroga al 30.04.2022
	Azienda USL della Romagna	Procedura aperta telematica per l'affidamento del "Servizio educativo in favore di minori con età 0 - 6 anni affetti da disturbi dello spettro autistico in carico alle UU. OO. di Neuropsichiatria Infantile dell'Azienda USL della Romagna	10.10.2022 al 09.10.2025
6	Azienda USL della Romagna	Servizio di supporto psichiatrico a domicilio - n. 6 Progetti Individualizzati.	01.01.2022 - 31.12.2022
7	Comune di Castel Bolognese	Affidamento del servizio di gestione del Centro Ricreativo Estivo Comunale per bambini dai 3 ai 7 anni - Estate 2022	Estate 2022
8	Unione della Romagna Faentina	REP. N. 1162 - Contratto d'appalto per l'affidamento del servizio di gestione del Nido d'Infanzia Comunale "Arcobaleno" e lo Spazio Bambini "Casa sull'Albero" sito in Castel Bolognese per gli anni educativi 2021/2022 - 2022/2023 - 2023/2024 con decorrenza dal 01.09.2021 CIG 8814126EDC	Anni Educativi 2021/2022 - 2022/2023 - 2023/2024
9	Unione dei Comuni della Bassa Romagna	Comune di Massa Lombarda - Procedura aperta per l'affidamento in appalto dei servizi bibliotecari presso la Biblioteca per ragazzi e presso la sala polivalente multimediale - CIG: 8801039F20	01.09.2021/31.08.2023
10	Comune di Modigliana	Rep. 29/2020 Contratto di affidamento del servizio di gestione del nido comunale	01.08.2020/31.07.2023

11	Comune di Ravenna	Convenzione fra il Comune di Ravenna - servizio Nidi e Scuola dell'infanzia e la Coop Zerocento di Faenza per la riserva di posti bimbo convenzionati presso il Nido d'Infanzia Privato "Stefano Biondi"	Anni Scolastici 2019/2020 - 2020/2021 - 2021/2022
12	Comune di Ravenna	Convenzione fra il Comune di Ravenna - servizio Nidi e Scuola dell'infanzia e la Coop Zerocento di Faenza per la riserva di posti bimbo convenzionati presso il Nido d'Infanzia Privato "Stefano Biondi"	Anni Scolastici 2022/2023 - 2023/2024 - 2024/2025
13	Comune di Ravenna	Convenzione fra il Comune di Ravenna - servizio Nidi e Scuola dell'infanzia e la Coop Zerocento di Faenza per la riserva di posti bimbo convenzionati presso il Nido d'Infanzia Privato "Il Tamburino"	Anni Scolastici 2019/2020 - 2020/2021 - 2021/2022
14	Comune di Ravenna	Convenzione fra il Comune di Ravenna - servizio Nidi e Scuola dell'infanzia e la Coop Zerocento di Faenza per la riserva di posti bimbo convenzionati presso il Nido d'Infanzia Privato "Il Tamburino"	Anni Scolastici 2022/2023 - 2023/2024 - 2024/2025
15	Comune di Ravenna - Consorzio DadoNew	Contratto d'appalto avente ad oggetto il servizio di gestione dei nidi d'infanzia comunali: Darsena, Marina di Ravenna, Orsa Minore, Sant'Antonio, Sira e il Riccio, il servizio di gestione dello spazio bimbi "Tanti Bimbi" presso il Polo Lama Sud e dei Centri ricreativi estivi Nidi e Materne (CREN e CREM) - PROROGA	01.09.2021/31-08-2022
16	Comune di Ravenna - Consorzio DadoNew	Contratto d'appalto per i servizi di gestione di nidi d'infanzia comunali (Darsena, Marina di Ravenna, Orsa Minore, Sant'Antonio, Sira, Il Riccio, L'Era dei Bimbi) del Polo per l'Infanzia Mani Fiorite, del servizio integrativo al nido d'infanzia Spazio Bambini Tanti Bimbi presso il Polo Lama Sud, dei Centri Ricreativi Estivi Nidi e Materne (Cren e Crem) periodo 01.09.2022-31-08-2025	01.09.2022 - 31.08.2025 ( A. S. 2022/2023 - 2023/2024 - 2024/2025)
17	Comune di Riolo Terme	Rinnovo Convenzione tra il Comune di Riolo Terme e la Cooperativa Sociale Zerocento Onlus di Faenza per la gestione del Micro nido "Campanellino" - Rinnovo	01.09.2020/31.07.2022
18	Unione della Romagna Faentina - Comune di Riolo Terme	REP. N. 961 del 16 MARZO 2023 - convenzione tra il comune di Riolo Terme per la gestione del Micronido Campanellino	Anno Educativo 2022-2023

19	Comune di Russi	REP. N. 5872 - Affidamento di servizi educativi ed ausiliari a favore dell'Infanzia presso il nido comunale A. P. Babini di Russi - CIG 8734879A2C	23.08.2021/31.07.2024
20	Comune di Russi	REP. N. 5826 Fornitura di servizi extra-scolastici invernali ed estivi per l'infanzia e l'adolescenza e servizi di supporto al sistema scolastico e formativo del Comune di Russi - Rinnovo per il periodo 14/09/2020 al 13/09/2024	14.09.2020/13.09.2024
21	Comune di Russi	Coordinamento Consulta dei Ragazzi e delle Ragazze	Anno Scolastico 2022/2023
22	Istituto Comprensivo "Bassi" - Castel Bolognese	Servizio integrativo educativo a favore di minori	Anno Scolastico 2021/2022 Anno Scolastico 2022/2023
22	Unione dei Comuni della Bassa Romagna	Servizi educativi ed integrativi per l'infanzia - Rep. N. 924 CIG 876675396E	30.08.2021/22.08.2024
23	Unione dei Comuni della Bassa Romagna	Ripetizione del servizio di gestione dei servizi di sostegno alla genitorialità e qualificazione dell'offerta formativa, periodo 01/07/2021-30/06/2023 - CIG derivato 7921084D4A - REP. N. 925 del 26/08/2021 Prot. n. 59045	01.07.2021/30.06.2023
24	Unione dei Comuni della Bassa Romagna	Affidamento dei servizi di ampliamento orario (pre e post scuola) per gli alunni delle scuole primarie dell'Unione della Bassa Romagna - Anno Scolastico 2021/2022 - CIG 8803209DDE	Anno Scolastico 2021/2022
25	Unione dei Comuni della Bassa Romagna	Rep. 930 del 14/10/2021 -Rinnovo contratto di affidamento dei servizi di ampliamento orario (pre e post scuola) per gli alunni delle scuole primarie dell'Unione della Bassa Romagna - Anno Scolastico 2022/2023	Anno Scolastico 2022/2023

26	Unione dei Comuni della Bassa Romagna	Contratto Rep n. 924/2021 - Incremento delle prestazioni per servizi didattico-ricreativi - CIG 876675396E - Consulta dei Ragazzi - U.T. Lugo	Anno Scolastico 2021 /2022 Anno Scolastico 2022 /2023 Anno Scolastico 2023/2024
27	Unione dei Comuni della Bassa Romagna	Contratto Rep n. 924/2021 - Incremento delle prestazioni per servizi didattico-ricreativi - CIG 876675396E - Consulta dei Ragazzi - U.T. Sant'Agata sul Santerno	Anno Scolastico 2021 /2022 Anno Scolastico 2022 /2023 Anno Scolastico 2023/2024
28	Unione dei Comuni della Bassa Romagna	Contratto Rep n. 924/2021 - Incremento delle prestazioni per servizi didattico-ricreativi - CIG 876675396E - Consulta dei Ragazzi - U.T. Massa Lombarda	Anno Scolastico 2021 /2022 Anno Scolastico 2022 /2023 Anno Scolastico 2023/2024
29	Unione dei Comuni della Bassa Romagna	Contratto Rep n. 924/2021 - Incremento delle prestazioni per servizi didattico-ricreativi - CIG 876675396E - Consulta dei Ragazzi - U.T. Conselice	Anno Scolastico 2021 /2022 Anno Scolastico 2022 /2023 Anno Scolastico 2023/2024
30	Unione dei Comuni della Bassa Romagna	Contratto Rep n. 924/2021 - Incremento delle prestazioni per servizi didattico-ricreativi - CIG 876675396E - Consulta dei Ragazzi e Break - U.T. Fusignano	Anno Scolastico 2021 /2022 Anno Scolastico 2022 /2023 Anno Scolastico 2023/2024
31	Unione dei Comuni della Bassa Romagna	Contratto Rep n. 924/2021 - Incremento delle prestazioni per servizi didattico-ricreativi - CIG 876675396E - Consulta dei Ragazzi - Laboratorio didattico artistico "I 2 Luigi" - U.T. Alfonsine	Anno Scolastico 2021 /2022 Anno Scolastico 2022 /2023 Anno Scolastico 2023/2024
32	Unione dei Comuni della Bassa Romagna	Contratto Rep n. 924/2021 - Incremento delle prestazioni per servizi didattico-ricreativi - CIG 876675396E - Consulta dei Ragazzi - U.T. Bagnara di Romagna	Anno Scolastico 2021 /2022 Anno Scolastico 2022 /2023 Anno Scolastico 2023/2024
33	Unione dei Comuni della Bassa Romagna	Contratto Rep n. 924/2021 - Incremento delle prestazioni per servizi didattico-ricreativi - CIG 876675396E - Consulta dei Ragazzi - U.T. Bagnacavallo	Anno Scolastico 2021 /2022 Anno Scolastico 2022 /2023 Anno Scolastico 2023/2024

34	Unione dei Comuni della Bassa Romagna	Servizio di Housing Sociale Temporaneo - Proroga dal 01/01/2022 al 30/06/2022 - CIG ZB42925F0D	01.01.2022/30.06.2022
35	Unione dei Comuni della Bassa Romagna	Affidamento del servizio di Housing Sociale Temporaneo - Rep. n. 1007 del 21/06/2022 - CIG 917951683C	01.07.2022/30.06.2024
36	Unione dei Comuni della Bassa Romagna	Accordo quadro con più operatori economici qualificati finalizzato all'affidamento del servizio di accoglienza residenziale e semi residenziale di minori, neo maggiorenni, madri con bambini, gestanti.	2022
37	Unione dei Comuni della Bassa Romagna - Azienda Usl della Romagna	Rep. 917 - Contratto di proroga dal 01.01.2021 al 31.12.2022 del precedente atto Rep. 680 del 2018 per la regolamentazione dei rapporti relativi al servizio socio sanitario accreditamento di assistenza domiciliare socio assistenziale ad anziani ed adulti non autosufficienti	01.01.2021/31.12.2022
38	Unione della Romagna Faentina	REP. n. 243/2016 Contratto d'appalto per l'affidamento del servizio di gestione del nido d'infanzia comunale "Lo Scoiattolo" di Casola Valsenio - RINNOVO	01.08.2019/31.07.2022
39	Unione della Romagna Faentina	Rep. n. 1345 - Contratto d'appalto per l'affidamento del servizio di gestione del Nido d'Infanzia comunale "Lo Scoiattolo" di Casola Valsenio - Periodo 01/09/2022 - 31/07/2025 - CIG 92711689DB	01.09.2022/31.07.2025
40	Unione della Romagna Faentina	Rep. 1231 - Rinnovo del contratto d'appalto Rep. N. 783 del 23.12.2019 per l'affidamento di attività di supporto del Centro per le Famiglie per il periodo 24.12.2021/23.12.2023 - CIG 79134132FE	24.12.2021/23.12.2023
41	Unione della Romagna Faentina	REP. n. 4065 Contratto d'appalto per il servizio di gestione del nido d'infanzia comunale "8 marzo" per gli anni educativi 2016/17, 2017/18, 2018/19, 2019/20 - Rinnovo contrattuale per il periodo 01.08.2020 - 31.07.2024 - Det. 1811/2020	01.08.2020/31.07.2024

42	Unione della Romagna Faentina	Rep. 1163 - Contratto d'appalto per l'affidamento del servizio di gestione del Nido d'Infanzia comunale "Pepito" sito in Faenza via Laghi n. 71 per gli anni educativi 2021/2022 - 2022/2023 - 2023/2024 con decorrenza dal 01.09.2021 - CIG 8814816846	Anni Educativi 2021/2022 - 2022/2023 - 2023/2024
43	Unione della Romagna Faentina	REP. n. 4173 - Rinnovo della Convenzione Rep. 4067 del 15.11.2016 tra Comune di Faenza e Zerocento Società Cooperativa Sociale - Onlus per la riserva di posti da destinare alle graduatorie comunali. Convenzione per la riserva di posti nido da destinare alle graduatorie comunali per il periodo 01.08.2020/31.08.2024	01.08.2020/31.08.2024
44	Unione della Romagna Faentina	REP N. 1025 - Contratto per l'affidamento del servizio sperimentale di Pronto Intervento Sociale nel territorio dell'Unione della Romagna Faentina - periodo 01.01.2021 /31.01.2022	01.01.2021/31.01.2022
45	Unione della Romagna Faentina	REP N. 1314 - Contratto per l'affidamento del servizio sperimentale di Pronto Intervento Sociale nel territorio dell'Unione della Romagna Faentina - periodo 01.03.2022 /29.02.2024 - CIG 9133727DF3	01.01.2021/31.01.2022
46	Unione della Romagna Faentina	Contratto d'appalto per la gestione del Nido d'Infanzia comunale "Lo Scarabocchio" sito in Solarolo.	01.09.2019/31.07.2023
47	Unione della Romagna Faentina	Contratto d'appalto per la gestione del Nido d'Infanzia comunale denominato "Peter Pan" sito in Riolo Terme.	01.09.2019/31.07.2023
48	Unione della Romagna Faentina	REP. N. 1235 - Accordo tra l'Unione della Romagna Faentina, l'Unione dei Comuni della Bassa Romagna, l'Ausl - NPIA e Zerocento Società Cooperativa Sociale Onlus per inserimento dei cosiddetti "Casi complessi" residenziali e semi residenziali di minori presso la Comunità Educativa "La Casa Ritrovata" - 01.12.2021/30.11.2022	01.12.2021/30.11.2022
49	Unione della Romagna Faentina	REP. N. 1013 - Contratto d'appalto per l'affidamento del servizio di accoglienza nell'ambito del sistema di protezione per i titolari di protezione internazionale e i minori stranieri non accompagnati (SIPROIMI) per il biennio 01.01.2021/31.12.2022	01.01.2021/31.12.2022



50	Unione della Romagna Faentina - Asl della Romagna/A.Te.Se	Proroga accreditamento definitivo del servizio socio sanitario di assistenza domiciliare socio assistenziale ad anziani ed adulti non autosufficienti per la durata di due anni dal 01.01.2021 al 31.12.2022	01.01.2021/31.12.2022
51	Unione della Romagna Faentina/A.Te.Se	REP. 1161 - Contratto d'appalto per l'affidamento dei servizi di assistenza domiciliare ed educativa territoriale per minori e di servizi di assistenza sociale professionale del territorio dell'Unione della Romagna Faentina dal 01.09.2021 al 31.08.2023	01.09.2021/31.08.2023
52	Unione della Romagna Faentina/A.Te.Se	Rep. N. 1077 - Contratto d'appalto per la gestione dei Centri di Aggregazione Giovanile, dei Gruppi Educativi e di sostegno alle competenze personali e scolastiche e di progetti educativi per preadolescenti nel territorio dell'Unione della Romagna Faentina	01.02.2021/31.01.2023
53	Unione della Romagna Faentina/A.Te.Se	Affidamento del servizio di integrazione scolastica dei bambini ed alunni disabili e del servizio di accompagnamento Scuolabus alunni disabili e bambini della Scuola dell'Infanzia - Rinnovata fino al 16.09.2023	01/09/2017 - 16/09/2023
54	Unione Valle Savio/Asl della Romagna	Inserimento minori nella Comunità Educativa "La Casa Ritrovata"	Anno 2022
55	Comune di Alfonsine	Affidamento del servizio di pulizia dei servizi comunali per il periodo da Febbraio 2021 a Gennaio 2023 - CIG ZC9302A44A	febbraio 2021 - gennaio 2023
56	Comune di Alfonsine	Affidamento del servizio di pulizia dei locali utilizzati da Gruppo Esperienziale di Alfonsine - Anno 2022	Anno 2022
57	Comune di Cotignola	Servizio di sfalcio del Verde Pubblico - Anno 2022 - Parte del Capoluogo, Zagonara e Parco Pertini	Anno 2022

58	Comune di Russi	Rep. n. 5901 del 20/10/2022 - Contratto di affidamento dei servizi di pre e post scuola del Comune di Russi - Anni scolastici 2022-2023 e 2023-2024 - CIG 92539476A4	Anno scolastico 2022 /2023      Anno scolastico 2023/2024
----	-----------------	---	---

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

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio pari a euro 21.717,88:

euro 6.515,36 alla riserva legale;

euro 651,54 al fondo mutualistico per la promozione e lo sviluppo della cooperazione;

euro 14.550,98 alla riserva straordinaria.

## **Nota integrativa, parte finale**

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2022 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Faenza, 29/03/2023

Stefano Damiani