

NUOVA ASSISTENZA SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE - ONLUS

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	VIA BAVENO 4 28100 NOVARA NO
Codice Fiscale	06902520011
Numero Rea	Novara 191378
P.I.	01684780032
Capitale Sociale Euro	0
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA
Settore di attività prevalente (ATECO)	873000 Strutture di assistenza residenziale per anziani e disabili
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	A111707

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	0	0
Parte da richiamare	650	2.850
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	650	2.850
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	0
2) costi di sviluppo	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	111.880	6.396
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5) avviamento	496.614	539.482
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	44.020
7) altre	6.974.170	7.390.161
Totale immobilizzazioni immateriali	7.582.664	7.980.059
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	56.569.854	51.215.215
2) impianti e macchinario	90.585	108.545
3) attrezzature industriali e commerciali	753.260	681.175
4) altri beni	2.017.667	2.200.572
5) immobilizzazioni in corso e acconti	1.353.353	5.518.160
Totale immobilizzazioni materiali	60.784.719	59.723.667
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	12.000	12.000
Totale partecipazioni	12.000	12.000
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	250.000	250.000
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese controllate	250.000	250.000
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso controllanti	0	0
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-

Totale crediti verso altri	0	0
Totale crediti	250.000	250.000
Totale immobilizzazioni finanziarie	262.000	262.000
Totale immobilizzazioni (B)	68.629.383	67.965.726
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	409.111	449.099
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	409.111	449.099
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	20.661.469	17.807.033
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	20.661.469	17.807.033
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso controllanti	0	0
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.008.742	6.035.191
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti tributari	2.008.742	6.035.191
5-ter) imposte anticipate	0	0
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	166.293	176.082
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso altri	166.293	176.082
Totale crediti	22.836.504	24.018.306
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	11.271.539	8.734.555
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	19.230	26.529
Totale disponibilità liquide	11.290.769	8.761.084
Totale attivo circolante (C)	34.536.384	33.228.489
D) Ratei e risconti	2.418.783	3.144.991
Totale attivo	105.585.200	104.342.056

Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	976.029	1.040.178
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	4.120.392	3.883.463
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	24.365.355	24.048.755
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	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	81.818	81.818
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0
Varie altre riserve	212.543	0
Totale altre riserve	24.659.716	24.130.573
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	1.171.725	789.762
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	30.927.862	29.843.976
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	60.834	35.834
2) per imposte, anche differite	0	0
3) strumenti finanziari derivati passivi	0	0
4) altri	12.403.647	11.522.152
Totale fondi per rischi ed oneri	12.464.481	11.557.986
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	170.227	167.558
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale obbligazioni	0	0
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale obbligazioni convertibili	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso soci per finanziamenti	0	0
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.735.903	7.754.135
esigibili oltre l'esercizio successivo	26.773.251	28.209.560

Totale debiti verso banche	33.509.154	35.963.695
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso altri finanziatori	0	0
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale acconti	0	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.831.613	10.073.973
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	8.831.613	10.073.973
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	42.000
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese controllate	0	42.000
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese collegate	0	0
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso controllanti	0	0
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	587.065	238.880
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	587.065	238.880
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.060.722	2.355.371
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.060.722	2.355.371
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	14.584.949	13.833.980
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale altri debiti	14.584.949	13.833.980
Totale debiti	61.573.503	62.507.899
E) Ratei e risconti	449.127	264.637
Totale passivo	105.585.200	104.342.056

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	115.837.097	102.351.228
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	206.071	109.300
altri	4.292.829	3.666.566
Totale altri ricavi e proventi	4.498.900	3.775.866
Totale valore della produzione	120.335.997	106.127.094
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	5.122.494	4.665.213
7) per servizi	21.112.034	16.218.720
8) per godimento di beni di terzi	2.536.460	2.258.053
9) per il personale		
a) salari e stipendi	58.874.824	54.151.780
b) oneri sociali	15.896.269	14.150.061
c) trattamento di fine rapporto	3.884.978	3.545.207
d) trattamento di quiescenza e simili	25.000	25.000
e) altri costi	900.786	833.368
Totale costi per il personale	79.581.857	72.705.416
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	595.712	656.974
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.962.002	2.585.193
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	996.462	444.399
Totale ammortamenti e svalutazioni	4.554.176	3.686.566
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	39.988	332.287
13) altri accantonamenti	3.381.464	2.795.789
14) oneri diversi di gestione	2.249.712	1.838.353
Totale costi della produzione	118.578.185	104.500.397
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.757.812	1.626.697
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	4.865	503
Totale proventi diversi dai precedenti	4.865	503
Totale altri proventi finanziari	4.865	503
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	559.654	572.184
Totale interessi e altri oneri finanziari	559.654	572.184
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(554.789)	(571.681)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.203.023	1.055.016
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	204.959	329.451
imposte relative a esercizi precedenti	(173.661)	(64.197)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	31.298	265.254
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.171.725	789.762

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.171.725	789.762
Imposte sul reddito	31.298	265.254
Interessi passivi/(attivi)	554.789	571.681
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(34.782)	2.545
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	1.723.030	1.629.242
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	3.422.275	2.828.223
Ammortamenti delle immobilizzazioni	3.557.714	3.242.167
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	0	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	6.979.989	6.070.390
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	8.703.019	7.699.632
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	39.988	332.287
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(2.854.436)	(302.746)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(1.284.360)	654.853
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	726.208	(2.561.602)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	184.490	(89.780)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	6.351.721	1.723.456
Totale variazioni del capitale circolante netto	3.163.611	(243.532)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	11.866.630	7.456.100
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(554.789)	(571.681)
(Imposte sul reddito pagate)	492.507	(134.608)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(2.513.111)	(2.834.611)
Altri incassi/(pagamenti)	(23.693)	(21.472)
Totale altre rettifiche	(2.599.086)	(3.562.372)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	9.267.544	3.893.728
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(4.014.021)	(5.968.225)
Disinvestimenti	(207)	51.810
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(207.142)	(111.049)
Disinvestimenti	0	11.524
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0

Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(4.221.370)	(6.015.940)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	9.845.000	9.776.110
(Rimborso finanziamenti)	(12.299.540)	(9.623.717)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	74.600	655.925
(Rimborso di capitale)	(136.549)	(109.560)
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(2.516.489)	698.758
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	2.529.685	(1.423.454)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	8.734.555	10.165.112
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	26.529	19.426
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	8.761.084	10.184.538
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	11.271.539	8.734.555
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	19.230	26.529
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	11.290.769	8.761.084
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

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

Nota integrativa, parte iniziale

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Il Bilancio è stato redatto pertanto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza. Un dato o informazione è considerato rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe influenzare le decisioni prese dai destinatari dell'informazione di bilancio.

Il bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale anche alla luce di quanto indicato nella Relazione sulla Gestione per quanto attiene alla evoluzione prevedibile della gestione e in considerazione dell'assenza di squilibri di carattere patrimoniale o economico/finanziario.

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis e da tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente. Al fine di quanto previsto dall'art. 2423-ter comma 5, per una migliore comparabilità dei dati di bilancio, i saldi dell'esercizio precedente sono stati adeguati alla riclassificazione adottata nel presente esercizio, se differente.

Per quanto riguarda le informazioni relative all'andamento economico e finanziario della Società e ai rapporti ed alle operazioni intervenute con parti correlate si rimanda a quanto riportato nella Relazione sulla Gestione.

Principi contabili

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;

- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Il Bilancio di esercizio, come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Criteri di valutazione applicati

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

I relativi importi sono stati esposti al netto delle quote di ammortamento, calcolate sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, tenendo conto della loro residua possibilità di utilizzazione.

Descrizione	Aliquote o criteri applicati
Costi di impianto e di ampliamento	20 %
Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	20 %
Diritti di brevetto industr. e utilizz. opere dell'ingegno	33,33 %
Avviamento	5,56 %
Altre immobilizzazioni Immateriali	DURATA CONTRATTO

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto o di produzione interna. Tale costo è comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione.

I relativi importi sono esposti al netto delle quote di ammortamento, calcolate sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti.

Descrizione	Aliquote applicate
Terreni e fabbricati	3%
Impianti generici	15%
Attrezzature industriali e commerciali	15%
Altri beni:	

Descrizione	Aliquote applicate
- Mobili e arredi	12%
- Macchine di ufficio elettroniche	20%
- Autovetture	25%
- Automezzi	20%
- Arredamento	15%

Di seguito, ai sensi dell'art. 2426 co.1 n.2) c.c., vengono espone le motivazioni che hanno indotto ad applicare una aliquota di ammortamento diversa per il nuovo fabbricato sito in Torino rispetto a quella adottata per altri immobili della stessa categoria.

Le residenze sanitarie assistenziali hanno risentito dell'emergenza epidemiologica COVID-19, già a partire dai primi mesi del 2020. La nuova RSA di Torino, la cui costruzione è terminata nell'estate del 2020, è stata aperta ad ottobre dello stesso anno ma non ha raggiunto percentuali di riempimento tali da poter aprire più della metà dei nuclei della struttura, questo anche a causa dei vari blocchi degli ingressi nei vari periodi. Nell'esercizio chiuso al 31.12.2021, ai sensi dell'art 60 del D.L. 104/2020, così come modificato dall' art. 3 del D.L. 228/2021, si è ritenuto di mantenere l'aliquota di ammortamento pari al 1,5%, così come per il 2020, in virtù del ridotto utilizzo del fabbricato stanziando ammortamenti in misura inferiore al piano originario per euro 212.540 accantonati in un'apposita riserva non distribuibile.

Come per i precedenti esercizi i beni di valore unitario inferiore ad Euro 516 ed ammontanti complessivamente ad Euro 166.152, sono stati iscritti nel Conto Economico essendo la loro utilità limitata nel tempo. L'ammontare complessivo di tali beni è tuttavia scarsamente significativo rispetto al valore complessivo delle immobilizzazioni materiali e dell'ammortamento delle stesse.

Le spese di manutenzione e di riparazione delle immobilizzazioni tecniche sono state direttamente imputate al Conto Economico e sono perciò estranee alla categoria dei costi capitalizzati, salvo quei costi che, avendo carattere incrementativo, sono stati portati ad incremento del valore del cespite secondo i principi di cui sopra.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono costituite da una partecipazione, pari al 100% del capitale sociale, in una società controllata, valutata secondo il metodo del costo comprensivo degli oneri accessori; il valore di iscrizione in bilancio è determinato sulla base del prezzo di acquisto.

Con riferimento all'obbligo di redazione del bilancio consolidato, previsto dall'art 25 del D. Lgs. 127/91, pur trattandosi di una partecipazione in una società controllata al 100%, si ritiene applicabile quanto previsto dall'art. 27, comma 3-bis, del D. Lgs 127/91 in merito all'esonero dal suddetto obbligo. Essendo rispettate le condizioni previste dal comma 4 dello stesso art. 27, la partecipazione è pertanto considerata irrilevante al fine di una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico del complesso delle imprese costituito dalla controllante e dalla controllata.

Tra i crediti, con scadenza entro i dodici mesi, iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie è stato rilevato, al valore nominale, il finanziamento soci infruttifero erogato alla controllata.

Il criterio del costo ammortizzato non viene applicato in quanto gli effetti dell'applicazione di tale criterio sono irrilevanti rispetto al criterio adottato.

Rimanenze, titoli ed attività finanziarie non immobilizzate

Le rimanenze finali dei materiali di consumo sono state valutate sulla base del metodo del costo di acquisto.

Crediti

I crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo, mediante lo stanziamento di un apposito fondo di svalutazione, al quale viene accantonato annualmente un importo corrispondente al rischio di inesigibilità dei crediti rappresentati in bilancio, in relazione alle condizioni economiche generali e del settore di appartenenza.

I crediti comprendono le fatture emesse e quelle ancora da emettere, ma riferite a prestazioni di competenza dell'esercizio in esame.

I crediti verso clienti soggetti a procedure concorsuali o in stato di provato dissesto economico, per i quali si rende inutile promuovere azioni esecutive, vengono portati a perdita integralmente o nella misura in cui le informazioni ottenute e le procedure in corso ne facciano supporre la definitiva irrecuperabilità.

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

Relativamente ai ratei e risconti pluriennali si è provveduto a verificare il mantenimento della originaria iscrizione e laddove necessario sono state operate le necessarie variazioni.

Fondi per rischi e oneri

I fondi sono stati stanziati per coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

TFR

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun lavoratore Socio e non, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Il Fondo è costituito dalle indennità maturate fino al 31 Dicembre 2006 al netto degli acconti erogati ed è soggetto a rivalutazione a mezzo di indici.

Il Fondo non comprende invece le indennità maturate dal 1 Gennaio 2007 destinate ad essere trasferite alla Tesoreria dell'INPS e il cui importo è rilevato nei debiti entro dodici mesi o a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs 252/2005.

Debiti

I debiti sono espressi al loro valore nominale in base ai titoli da cui derivano.

Ai debiti con scadenza oltre 12 mesi non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato in quanto gli effetti sono irrilevanti, ai sensi dell'art. 2423, comma 4, del codice civile ai fini di una rappresentazione veritiera e corretta.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

La Società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene attività o passività in valuta estera.

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti;
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- gli accantonamenti a fondi rischi e oneri sono iscritti per natura, ove possibile, nella classe pertinente del conto economico;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

Imposte sul Reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".

Inoltre non si è provveduto alla rilevazione di nessun onere per fiscalità differita e/o anticipata dal momento che si è rilevato che le differenze temporanee tra valutazioni civilistiche e fiscali sorte nell'esercizio in commento sono di ammontare non apprezzabile.

La Società, in quanto Cooperativa Sociale avente i requisiti di cui alla Legge N. 381/1991, beneficia dall'esenzione IRES prevista dall'art. 12 della Legge N. 904/1997, in relazione alle somme destinate a Riserve Indivisibili. Inoltre la Cooperativa beneficia altresì dell'esenzione totale da IRES prevista dall'art. 11 del DPR

601/1973 dal momento che l'ammontare delle retribuzioni effettivamente corrisposte ai Soci che prestano la loro opera con carattere di continuità (pari ad Euro 77.982.142), non è inferiore al 50% dell'ammontare complessivo di tutti gli altri costi ad eccezione di quelli relativi alle materie prime. E' inoltre esente da Irap per la quota di imponibile maturata nella Regione Lombardia e gode dell'applicazione di un'aliquota agevolata per la quota di imponibile prodotta in Piemonte e in Sardegna. Nel presente bilancio è quindi stata accantonata solo l'IRAP di competenza ammontante ad Euro 204.959.

Altre informazioni

Riclassificazioni del bilancio

Al fine di evidenziare in modo organico e strutturato le variazioni più significative delle voci di Bilancio si riportano i prospetti relativi alla situazione finanziaria ed economica della società.

Indebitamento finanziario netto

Si fornisce di seguito il prospetto dell'Indebitamento finanziario netto; il prospetto, predisposto in base agli Orientamenti ESMA, evidenzia la composizione dell'indebitamento finanziario; un valore negativo indica una situazione in cui le attività finanziarie sono superiori alle passività finanziarie.

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
A) Disponibilità liquide	8.761.084	2.529.685	11.290.769
B) Mezzi equivalenti a disponibilità liquide			
C) Altre attività finanziarie correnti	250.000		250.000
Altre attività a breve			
D) Liquidità (A+B+C)	9.011.084	2.529.685	11.540.769
E) Debito finanziario corrente	7.754.135	-1.018.232	6.735.903
F) Parte corrente del debito finanziario non corrente			
Altre passività a breve			
G) Indebitamento finanziario corrente (E+F)	7.754.135	-1.018.232	6.735.903
H) Indebitamento finanziario corrente netto (G-D)	-1.256.949	-3.547.917	-4.804.866
I) Debito finanziario non corrente	28.209.560	-1.436.309	26.773.251
J) Strumenti di debito			
K) Debiti commerciali e altri debiti non correnti			
L) Indebitamento finanziario non corrente (I+J+K)	28.209.560	-1.436.309	26.773.251
M) TOTALE INDEBITAMENTO FINANZIARIO (H+L)	26.952.611	-4.984.226	21.968.385

Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	102.351.228		115.837.097	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni				
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	4.997.500	4,88	5.162.482	4,46
Costi per servizi e godimento beni di terzi	18.476.773	18,05	23.648.494	20,42
VALORE AGGIUNTO	78.876.955	77,06	87.026.121	75,13

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione accessoria	3.775.866	3,69	4.498.900	3,88
Costo del lavoro	72.705.416	71,04	79.581.857	68,70
Altri costi operativi	1.838.353	1,80	2.249.712	1,94
MARGINE OPERATIVO LORDO	8.109.052	7,92	9.693.452	8,37
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	6.482.355	6,33	7.935.640	6,85
RISULTATO OPERATIVO	1.626.697	1,59	1.757.812	1,52
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	-571.681	-0,56	-554.789	-0,48
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	1.055.016	1,03	1.203.023	1,04
Imposte sul reddito	265.254	0,26	31.298	0,03
Utile (perdita) dell'esercizio	789.762	0,77	1.171.725	1,01

Nota integrativa, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Il seguente prospetto dà evidenza delle variazioni nel corso dell'esercizio dei crediti verso soci per versamenti di capitale sociale non ancora effettuati (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti e richiamati	0	0	0
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	2.850	(2.200)	650
Totale crediti per versamenti dovuti	2.850	(2.200)	650

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

La composizione delle immobilizzazioni immateriali e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono evidenziate nel seguente prospetto.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Costi di impianto e di ampliamento				
Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità				
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno	6.396	164.433	58.949	111.880
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili				
Avviamento	539.482		42.868	496.614
Immobilizzazioni in corso e acconti	44.020		44.020	
Altre immobilizzazioni immateriali	7.390.161	86.730	502.721	6.974.170
Arrotondamento				
Totali	7.980.059	251.163	648.558	7.582.664

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2022 ammontano a euro 7.582.664 (euro 7.980.059 alla fine del precedente esercizio) al netto delle quote di ammortamento.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Il seguente prospetto evidenzia i movimenti delle immobilizzazioni immateriali (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	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
Valore di inizio esercizio								
Costo	0	0	19.754	0	582.349	44.020	7.990.910	8.637.033

	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
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	13.358	0	42.867	0	600.749	656.974
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	6.396	0	539.482	44.020	7.390.161	7.980.059
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	120.413	0	0	0	86.729	207.142
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	44.020	0	0	(44.020)	(8.826)	(8.826)
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	0	58.949	0	42.868	0	493.894	595.711
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	105.484	0	(42.868)	(44.020)	(415.991)	(397.395)
Valore di fine esercizio								
Costo	0	0	184.187	0	582.349	0	8.068.813	8.835.349
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	72.307	0	85.735	0	1.094.643	1.252.685
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	111.880	0	496.614	0	6.974.170	7.582.664

Avviamento

L'avviamento è relativo all'acquisto, effettuato nel corso del 2006, del ramo d'azienda costituito da una Casa di Riposo per anziani in Turbigo e, nel corso del 2018, del ramo di azienda avente ad oggetto la gestione di un presidio di riabilitazione funzionale per soggetti portatori di disabilità. In entrambi i casi, come negli esercizi precedenti, l'ammortamento è stato calcolato in 18 anni.

Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno

Il saldo netto ammonta a euro 111.880 (euro 6.396 alla fine dell'esercizio precedente) e comprende i diritti relativi all'acquisto di licenze d'uso di software.

Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti

Il saldo ammonta a euro 0 (euro 44.020 alla fine dell'esercizio precedente), la variazione si riferisce alla implementazione di nuovi software.

Altre immobilizzazioni immateriali

Il saldo netto ammonta a euro 6.974.170 (euro 7.390.161 alla fine dell'esercizio precedente), e si riferisce all'acquisto del ramo d'azienda di Turbigo, a due diritti di superficie acquisiti nel corso del 2013 e ad interventi di manutenzione straordinaria su stabili di terzi detenuti in locazione e/o concessione. Tali beni immateriali sono ammortizzati in quote costanti in rapporto alla loro utilità economica e/o alla durata dei contratti a cui si riferiscono.

Immobilizzazioni materiali

La composizione delle immobilizzazioni materiali e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono evidenziate nel seguente prospetto.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Terreni e fabbricati	51.215.215	7.231.908	1.877.269	56.569.854
Impianti e macchinario	108.545		17.960	90.585
Attrezzature industriali e commerciali	681.175	328.087	256.002	753.260
Altri beni	2.200.572	-182.905		2.017.667
- Mobili e arredi	81		81	
- Macchine di ufficio elettroniche	167.694	20.301	57.547	130.448
- Autovetture e motocicli	216.485	116.263	134.795	197.953
- Automezzi	30.925	25.198	21.032	35.091
- Arredamento	1.785.387	465.896	597.109	1.654.174
Immobilizzazioni in corso e acconti	5.518.160	297.720	4.462.527	1.353.353
Totali	59.723.667	7.674.810	6.613.758	60.784.719

Le immobilizzazioni materiali, al netto del fondo ammortamento, risultano pari ad euro 60.784.719 (euro 59.723.667 alla fine dell'esercizio precedente).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Il prospetto che segue mette in evidenza le componenti che hanno concorso alla determinazione del valore netto contabile di Bilancio (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	61.265.383	235.112	1.941.466	7.637.259	5.518.160	76.597.380
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	10.050.168	126.567	1.260.291	5.436.687	0	16.873.713
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di bilancio	51.215.215	108.545	681.175	2.200.572	5.518.160	59.723.667
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	2.769.380	0	319.261	627.659	297.721	4.014.021
Riclassifiche (del valore di bilancio)	4.462.528	0	8.827	0	(4.462.528)	8.827
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	(207)	0	(207)
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	1.877.269	17.960	256.002	810.771	0	2.962.002
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	5.354.639	(17.960)	72.085	(182.905)	(4.164.807)	1.061.052
Valore di fine esercizio						
Costo	68.497.291	235.112	2.269.554	8.106.248	1.353.353	80.461.558
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	11.927.438	144.527	1.516.294	6.088.581	0	19.676.840
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	56.569.854	90.585	753.260	2.017.667	1.353.353	60.784.719

Nel seguente prospetto si fornisce un dettaglio delle "Altre immobilizzazioni materiali", con indicazione dei movimenti intervenuti nelle singole componenti.

Descrizione	Mobili e arredi	Macchine di ufficio elettroniche	Autovetture e motocicli	Automezzi	Beni diversi dai precedenti	Arrotondamento	Totale Altre immobilizzazioni
Costo storico	43.765	544.468	1.262.395	207.305	5.579.326		7.637.259
Rivalutazioni esercizi precedenti							
Fondo ammortamento iniziale	43.684	376.774	1.045.910	176.380	3.793.939		5.436.687
Svalutazioni esercizi precedenti							
Arrotondamento							
Saldo a inizio esercizio	81	167.694	216.485	30.925	1.785.387		2.200.572
Acquisizioni dell'esercizio		20.301	116.263	25.198	465.896		627.658
Trasferimenti da altra voce							
Trasferimenti ad altra voce							
Cessioni/decrementi dell'es.: Costo storico		38.240	97.893	20.334	2.203		158.670
Cessioni/decrementi dell'es.: F.do amm.to		38.240	97.893	19.354	3.390		158.877
Rivalutazioni dell'esercizio							
Ammortamenti dell'esercizio	81	57.548	134.795	20.050	598.297		810.771
Svalutazioni dell'esercizio							
Interessi capitalizzati nell'esercizio							
Arrotondamento							1
Saldo finale		130.447	197.953	35.093	1.654.173	1	2.017.667

Terreni e fabbricati

Ammontano a euro 56.569.854 (euro 51.215.215 alla fine dell'esercizio precedente) e si riferiscono principalmente a strutture realizzate e/o acquistate in Piemonte, Lombardia, Liguria e Sardegna.

Si segnala che il decreto legge N. 223/06 ha previsto, ai fini fiscali, l'obbligo di effettuare la separazione contabile dei terreni dai fabbricati strumentali sovrastanti, in quanto soltanto l'ammortamento dei fabbricati è deducibile: la norma è motivata dall'avvicinamento delle disposizioni fiscali ai principi contabili. Il decreto ha dettato alcune regole per effettuare la stima del valore dei terreni, risolvendo così ogni incertezza. I valori così determinati sono stati ritenuti congrui anche ai fini del bilancio. Pertanto, a partire dal 2006, la società non ammortizza più in Bilancio i terreni sui quali insistono fabbricati strumentali. In particolare, con riferimento ai fabbricati di Sozzago, Turbigio, Novara, Genova e San Sperate (CA), si è operato lo scorporo del terreno che è stato iscritto nell'apposita voce Terreni per complessivi Euro 2.305.692.

Immobilizzazioni in corso e acconto

Ammontano a euro 1.353.353 (euro 5.518.160 alla fine dell'esercizio precedente) e si riferiscono principalmente all'acquisto di un terreno edificabile nel Comune di Campi Bisenzio (FI) per Euro 1.353.353. Il decremento è invece conseguente al termine dei lavori di costruzione della struttura di Grignasco (NO) per Euro 4.450.028.

Immobilizzazioni finanziarie

La voce immobilizzazioni finanziarie è composta da una partecipazione e da crediti di natura finanziaria verso la partecipata come evidenziato nel prospetto che segue.

Voci di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Partecipazioni in:				
a) Imprese controllate	12.000			12.000
b) Imprese collegate				
c) Imprese controllanti				
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti				
d-bis) Altre imprese				
Crediti verso:				
a) Imprese controllate	250.000			250.000
b) Imprese collegate				
c) Imprese controllanti				
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti				
d-bis) Verso altri				
Altri titoli				
Strumenti finanziari derivati attivi				
Arrotondamento				
Totali	262.000			262.000

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Il seguente prospetto evidenzia la formazione e la composizione dei crediti immobilizzati (art. 2427, punto 2 del Codice Civile), nonché gli importi con scadenza superiore a 5 anni (art. 2427, punto 6 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti immobilizzati verso imprese controllate	250.000	0	250.000	250.000	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso altri	0	0	0	0	0	0
Totale crediti immobilizzati	250.000	0	250.000	250.000	0	0

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Le partecipazioni in imprese controllate sono valutate al costo di acquisto. Ai sensi dell'art. 2427, punto 5 del Codice Civile, di seguito vengono riportate le informazioni relative alla partecipazione nell'impresa controllata, possedute direttamente e iscritta nelle immobilizzazioni finanziarie.

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	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
EDILASSISTENZA SRL	NOVARA - ITALIA	06659010968	10.000	340	57.535	10.000	100,00%	12.000
Totale								12.000

Attivo circolante

Rimanenze

Ai sensi dell'art. 2427, punto 4 del Codice Civile si riporta di seguito il dettaglio relativo alla composizione della voce in esame.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	449.099	(39.988)	409.111
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0	0
Lavori in corso su ordinazione	0	0	0
Prodotti finiti e merci	0	0	0
Acconti	0	0	0
Totale rimanenze	449.099	(39.988)	409.111

Si evidenzia che i criteri adottati nella valutazione delle singole voci hanno portato all'iscrizione di valori non sensibilmente differenti rispetto ai costi correnti dei beni rilevabili alla data di chiusura dell'esercizio (art. 2426, punto 10 del Codice Civile).

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 6 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	17.807.033	2.854.436	20.661.469	20.661.469	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritte nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	6.035.191	(4.026.449)	2.008.742	2.008.742	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	176.082	(9.789)	166.293	166.293	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	24.018.306	(1.181.802)	22.836.504	22.836.504	0	0

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I crediti dell'attivo circolante sono così ripartiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto debitore (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	20.661.469	20.661.469
Crediti verso controllate iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso collegate iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso controllanti iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.008.742	2.008.742
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	166.293	166.293
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	22.836.504	22.836.504

Crediti verso clienti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Crediti verso clienti	19.628.126	21.633.620	2.005.494
Fatture da emettere	2.985.869	4.490.280	1.504.411
Note di credito da emettere	-653.905	-312.912	340.993
F.do svalutazione crediti	-131.128	-131.128	
F.do svalutazione crediti tassato	-4.021.929	-5.018.391	-996.462
Arrotondamento			
Totale crediti verso clienti	17.807.033	20.661.469	2.854.436

Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Ritenute subite	768		768
Crediti ritenute RPEF e Addizionali	666.285	-666.285	
Crediti IVA	5.368.138	-3.362.364	2.005.774
Altri crediti tributari		2.201	2.201
Arrotondamento		-1	-1
Totali	6.035.191	-4.026.449	2.008.742

Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	176.082	166.293	-9.789
Crediti verso Soci	12.727	14.390	1.663
Depositi cauzionali in denaro	51.734	72.319	20.585
Altri crediti:			
- anticipi ed acconti versati	7.891	7.962	71
- crediti vs GSE	52.389	56.635	4.246
- altri crediti vs Inps	13.413	14.987	1.574
- altri	37.928		-37.928
Arrotondamento			
Totale altri crediti	176.082	166.293	-9.789

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

Descrizione	Saldo iniziale	Utilizzi	Accantonamenti	Saldo finale
F.do svalutazione crediti dell'attivo circolante	4.153.057		996.462	5.149.519

Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	8.734.555	2.536.984	11.271.539
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	26.529	(7.299)	19.230
Totale disponibilità liquide	8.761.084	2.529.685	11.290.769

Ratei e risconti attivi

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	119.240	(56.293)	62.947
Risconti attivi	3.025.751	(669.915)	2.355.836
Totale ratei e risconti attivi	3.144.991	(726.208)	2.418.783

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti attivi:	3.025.751	2.355.836	-669.915
- su polizze assicurative	171.960	259.703	87.743
- su spese contrattuali	60.685	51.288	-9.397
- su servizi e canoni manut.	37.739	59.681	21.942
- su utenze, affitti e abbonamenti	348.829	183.617	-165.212
- altri	2.406.538	1.801.547	-604.991
Ratei attivi:	119.240	62.947	-56.293
- su contributi	114.113	37.946	-76.167
- su rimborsi assicurativi	3.500	22.000	18.500
- altri	1.627	3.001	1.374
Totali	3.144.991	2.418.783	-726.208

Oneri finanziari capitalizzati

Si attesta che nell'esercizio non è stata eseguita alcuna capitalizzazione di oneri finanziari ai valori iscritti all'attivo dello Stato Patrimoniale (art. 2427 punto 8 del Codice Civile).

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a euro 30.927.862 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	1.040.178	0	0	74.600	138.749	0		976.029
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0		0
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva legale	3.883.463	0	236.929	0	0	0		4.120.392
Riserve statutarie	0	0	0	0	0	0		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	24.048.755	0	316.600	0	0	0		24.365.355
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0	0	0	0	0		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti a copertura perdite	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0	0	0	0	0		0
Riserva avanzo di fusione	81.818	0	0	0	0	0		81.818
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0	0	0	0	0		0
Varie altre riserve	0	0	212.540	3	0	0		212.543
Totale altre riserve	24.130.573	0	529.140	3	0	0		24.659.716
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0	0	0	0		0
Utile (perdita) dell'esercizio	789.762	0	789.762	0	0	0	1.171.725	1.171.725
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0	0	0	0		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0		0
Totale patrimonio netto	29.843.976	0	1.555.831	74.603	138.749	0	1.171.725	30.927.862

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva di utili ex d.l. 104/2020	212.540
Altre riserve	3
Totale	212.543

La Riserva indisponibile ex D.L.104/2020 è stata costituita a fronte della sospensione degli ammortamenti nell'esercizio 2021; la stessa tornerà disponibile nel tempo una volta che il singolo bene giungerà al termine del periodo di ammortamento o sarà ceduto.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In particolare si forniscono dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine o natura, la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile):

Legenda colonna "Origine / natura": C = Riserva di capitale; U = Riserva di utili.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	976.029	C		0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			0	0	0
Riserve di rivalutazione	0			0	0	0
Riserva legale	4.120.392	U	B	4.120.392	0	0
Riserve statutarie	0			0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	24.365.355	U	B	24.365.355	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0			0	0	0
Riserva azioni o quote della società controllante	0			0	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0			0	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto capitale	0			0	0	0
Versamenti a copertura perdite	0			0	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0			0	0	0
Riserva avanzo di fusione	81.818	C	B	81.818	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0			0	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0			0	0	0
Varie altre riserve	212.543	U, E		212.543	0	0
Totale altre riserve	24.659.716			24.659.716	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			0	0	0
Utili portati a nuovo	0			0	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			0	0	0

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Totale	29.756.137			28.780.108	0	0
Quota non distribuibile				28.780.108		
Residua quota distribuibile				0		

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

Al 31/12/2022 il capitale sociale risulta sottoscritto per Euro 976.029 e versato per Euro 975.379.

L'incremento del Capitale Sociale, per Euro 74.600, è conseguente alle nuove ammissioni mentre i decrementi di Euro 138.748 sono relativi alle dimissioni dei Soci Lavoratori.

Il decremento dell'utile dell'esercizio precedente, di Euro 23.693, è conseguente al versamento, al Fondo Mutualistico, del 3% dell'utile stesso.

Ai sensi dei punti 17 e 18 dell'art. 2427 del Codice Civile si precisa che, trattandosi di una società cooperativa, il capitale sociale è variabile ed è suddiviso in azioni del valore nominale di Euro 50 cadauna e che la società non ha emesso altre categorie di azioni e neanche obbligazioni o titoli similari.

Fondi per rischi e oneri

La composizione e la movimentazione delle singole voci è rappresentata dalla seguente tabella (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	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
Valore di inizio esercizio	35.834	0	0	11.522.152	11.557.986
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	25.000	0	0	3.381.464	3.406.464
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	2.499.969	2.499.969
Altre variazioni	0	0	0	0	0
Totale variazioni	25.000	0	0	881.495	906.495
Valore di fine esercizio	60.834	0	0	12.403.647	12.464.481

Gli accantonamenti effettuati negli "altri fondi" sono relativi all'incremento del Fondo rischi contenzioso per Euro 3.381.464. I Fondi che, nel corso dell'esercizio, sono stati utilizzati a fronte delle spese sostenute o rilasciati in quanto eccedenti sono il Fondo Manutenzione Beni di Terzi per Euro 30.781, il Fondo Contenzioso per Euro 2.468.187 e il Fondo Interno di Solidarietà Euro 1.000.

Il presente prospetto fornisce il dettaglio della voce relativa agli altri fondi per rischi ed oneri, nonché la variazione intervenuta rispetto all'esercizio precedente (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Fondo spese future per lavori ciclici			
Fondo spese future per concorsi a premi			

Fondo ripristino beni azienda ricevuta in affitto			
Fondo ripristino beni gratuitamente devolvibili			
Fondo svalutazione magazzino			
Altri fondi per rischi e oneri:			
- Fondo rischi contenzioso	9.215.789	913.277	10.129.066
- Fondo manutenzione beni di terzi	671.241	-30.782	640.459
- Fondo garanzia			
- Fondo Interno Solidarietà	1.635.122	-1.000	1.634.122
Totali	11.522.152	881.495	12.403.647

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Per i Soci Lavoratori/Dipendenti che hanno optato per l'adesione alla previdenza complementare il TFR viene versato direttamente al fondo pensione; negli altri casi il TFR viene trasferito al Fondo di Tesoreria gestito dall'INPS.

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	167.558
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	3.884.978
Utilizzo nell'esercizio	13.142
Altre variazioni	(3.869.167)
Totale variazioni	2.669
Valore di fine esercizio	170.227

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso banche	35.963.695	(2.454.541)	33.509.154	6.735.903	26.773.251	0

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	10.073.973	(1.242.360)	8.831.613	8.831.613	0	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	42.000	(42.000)	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	238.880	348.185	587.065	587.065	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.355.371	1.705.351	4.060.722	4.060.722	0	0
Altri debiti	13.833.980	750.969	14.584.949	14.584.949	0	0
Totale debiti	62.507.899	(934.396)	61.573.503	34.800.252	26.773.251	0

Debiti verso banche

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti verso banche esig. entro esercizio	7.754.135	6.735.903	-1.018.232
Aperture credito			
Conti correnti passivi			
Mutui	7.754.135	6.735.903	-1.018.232
Anticipi su crediti			
Arrotondamento			
b) Debiti verso banche esig. oltre esercizio	28.209.560	26.773.251	-1.436.309
Aperture credito			
Conti correnti passivi			
Mutui	28.209.560	26.773.251	-1.436.309
Anticipi su crediti			
Arrotondamento			
Totale debiti verso banche	35.963.695	33.509.154	-2.454.541

Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	10.073.973	8.831.613	-1.242.360
Fornitori entro esercizio	7.147.489	5.257.636	-1.889.853
Note di credito da ricevere entro esercizio	-51.220	-97.692	-46.472
Fatture da ricevere entro esercizio	2.977.704	3.671.669	693.965
Arrotondamento			
Totale debiti verso fornitori	10.073.973	8.831.613	-1.242.360

Debiti verso imprese controllate

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debiti commerciali vs controllata	42.000		-42.000
Arrotondamento			
Totale debiti verso imprese controllate	42.000		-42.000

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Debito IRES			
Debito IRAP	191.649	-142.481	49.168
Erario c.to ritenute dipendenti		493.476	493.476
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	46.455	-11.528	34.927
Debiti per altre imposte	776	8.718	9.494
Arrotondamento			
Totale debiti tributari	238.880	348.185	587.065

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	1.386.925	2.934.703	1.547.778
Debiti verso Inps Ferie e permessi	938.967	1.058.858	119.891
Debiti verso Inail		6.446	6.446
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	29.479	60.715	31.236
Arrotondamento			
Totale debiti previd. e assicurativi	2.355.371	4.060.722	1.705.351

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	13.833.980	14.584.949	750.969
Debiti verso Soci/dipendenti	7.037.185	7.542.973	505.788
Debiti verso amministratori e sindaci	343.200	355.680	12.480
Debiti verso Soci	299.124	294.039	-5.085
Debiti verso Soci per Ferie e Permessi	3.561.606	3.777.588	215.982
Altri debiti:			
- depositi cuazionali	1.356.913	1.704.382	347.469
- debiti diversi	1.235.952	910.287	-325.665
Arrotondamento			
Totale Altri debiti	13.833.980	14.584.949	750.969

Suddivisione dei debiti per area geografica

Si fornisce, inoltre, un prospetto informativo sulla ripartizione dei debiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto creditore.

Area geografica	Italia	Totale
Obbligazioni	-	0
Obbligazioni convertibili	-	0
Debiti verso soci per finanziamenti	-	0
Debiti verso banche	33.509.154	33.509.154
Debiti verso altri finanziatori	-	0
Acconti	-	0
Debiti verso fornitori	8.831.613	8.831.613
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	0
Debiti verso imprese controllate	-	0
Debiti verso imprese collegate	-	0
Debiti verso imprese controllanti	-	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	0
Debiti tributari	587.065	587.065
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.060.722	4.060.722
Altri debiti	14.584.949	14.584.949
Debiti	61.573.503	61.573.503

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Si fornisce un ulteriore dettaglio relativamente ai debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Obbligazioni	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso banche	4.156.415	0	0	4.156.415	29.352.739	33.509.154
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	0	0	0	0	8.831.613	8.831.613
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	0	0	0	0	587.065	587.065

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0	0	0	4.060.722	4.060.722
Altri debiti	0	0	0	0	14.584.949	14.584.949
Totale debiti	4.156.415	0	0	4.156.415	57.417.088	61.573.503

Ratei e risconti passivi

Si fornisce l'indicazione della composizione e dei movimenti della voce in esame (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	227.239	145.374	372.613
Risconti passivi	37.398	39.116	76.514
Totale ratei e risconti passivi	264.637	184.490	449.127

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti passivi:	37.398	76.514	39.116
- su contributi			
- su rette	24.215	65.966	41.751
-Incentivi	13.183	10.548	-2.635
- altri			
Ratei passivi:	227.239	372.613	145.374
- su personale	50.869	58.876	8.007
- su canoni locazione		60.000	60.000
- su tassa rifiuti	70.199	52.027	-18.172
- su assicurazioni	24.642	19.747	-4.895
- su contributi Inps	33.122	35.443	2.321
- altri	48.407	146.520	98.113
Totali	264.637	449.127	184.490

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	102.351.228	115.837.097	13.485.869	13,18
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti				
Variazioni lavori in corso su ordinazione				
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni				
Altri ricavi e proventi	3.775.866	4.498.900	723.034	19,15
Totali	106.127.094	120.335.997	14.208.903	

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

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si fornisce l'indicazione della ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Gestione CDR	44.966.089
Retta alberghiera	33.319.996
Retta sanitaria	18.627.007
Assistenza disabili	7.876.182
Servizio assistenza domiciliare	3.854.909
Asili nido	3.718.222
Comunità minori	1.321.414
Servizi ausiliari	625.880
Retta sanitaria CDI	292.771
Retta alberghiera CDI	178.129
Servizi vari	1.056.498
Totale	115.837.097

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si fornisce l'indicazione della ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per aree geografiche.

Area geografica	Valore esercizio corrente
Prestazioni servizi clienti Piemonte	65.558.723
Prestazioni servizi clienti Lombardia	38.885.995

Area geografica	Valore esercizio corrente
Prestazioni servizi clienti Liguria	7.680.213
Prestazioni servizi clienti Sardegna	3.712.166
Totale	115.837.097

Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	4.665.213	5.122.494	457.281	9,80
Per servizi	16.218.720	21.112.034	4.893.314	30,17
Per godimento di beni di terzi	2.258.053	2.536.460	278.407	12,33
Per il personale:				
a) salari e stipendi	54.151.780	58.874.824	4.723.044	8,72
b) oneri sociali	14.150.061	15.896.269	1.746.208	12,34
c) trattamento di fine rapporto	3.545.207	3.884.978	339.771	9,58
d) trattamento di quiescenza e simili	25.000	25.000		
e) altri costi	833.368	900.786	67.418	8,09
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	656.974	595.712	-61.262	-9,32
b) immobilizzazioni materiali	2.585.193	2.962.002	376.809	14,58
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante	444.399	996.462	552.063	124,23
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	332.287	39.988	-292.299	-87,97
Accantonamento per rischi				
Altri accantonamenti	2.795.789	3.381.464	585.675	20,95
Oneri diversi di gestione	1.838.353	2.249.712	411.359	22,38
Arrotondamento				
Totali	104.500.397	118.578.185	14.077.788	

Tra i costi per servizi sono stati rilevati gli importi relativi ai costi sostenuti per servizi sanitari, di lavanderia, pasto, utenze e canoni di manutenzione, mentre per gli accantonamenti per rischi si rimanda a quanto descritto nella presente Nota Integrativa nel paragrafo relativo ai Fondi per Rischi ed Oneri.

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 12) dell'art. 2427 del Codice Civile si fornisce il dettaglio relativo all'ammontare degli interessi e degli altri oneri finanziari relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche ed altri.

	Interessi e altri oneri finanziari
Prestiti obbligazionari	0
Debiti verso banche	559.654
Altri	0
Totale	559.654

Si riporta, inoltre, un dettaglio relativo alla composizione della voce "C.16.d) Proventi diversi dai precedenti".

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su prestiti obbligazionari						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali					4.521	4.521
Interessi su finanziamenti						
Interessi da crediti commerciali						
Altri interessi attivi						
Utili spettanti ad associato in partecipazione di capitale /misto						
Altri proventi					344	344
Totali					4.865	4.865

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

Imposte sul reddito d'esercizio

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Var. %	Esercizio corrente
Imposte correnti	329.451	-124.492	-37,79	204.959
Imposte relative a esercizi precedenti	-64.197	-109.464	170,51	-173.661
Imposte differite				
Imposte anticipate				
Totali	265.254	-233.956		31.298

Nota integrativa, rendiconto finanziario

Come evidenziato dallo schema del rendiconto finanziario, predisposto con il metodo indiretto, nell'esercizio si è registrato un incremento della liquidità per euro 2.529.685.

I flussi finanziari più rilevanti sono commentati di seguito:

- Flusso finanziario dell'attività operativa è aumentato nel corso dell'esercizio passando da Euro 3.893.728 ad Euro 9.267.544 una variazione positiva del capitale circolante netto;
- Flusso finanziario dell'attività di investimento è diminuito passando da Euro 6.015.940 ad Euro 4.221.370; sono infatti terminati i lavori di realizzazione della struttura di Grignasco;
- Flusso finanziario dell'attività di finanziamento è diminuita passando da Euro 698.758 ad Euro - 2.516.489.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione media del personale dipendente alla data del 31/12/2022.

	Numero medio
Dirigenti	4
Quadri	0
Impiegati	3.618
Operai	0
Altri dipendenti	65
Totale Dipendenti	3.687

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

Il seguente prospetto evidenzia i compensi, le anticipazioni, i crediti concessi agli Amministratori e ai membri del Collegio Sindacale, nonché gli impegni assunti per loro conto per l'esercizio al 31/12/2022, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	300.000	42.960
Anticipazioni	0	0
Crediti	0	0
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	0	0

Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi dell'art. 2427 punto 16-bis si fornisce di seguito il dettaglio dei corrispettivi spettanti al revisore legale (alla società di revisione) per le prestazioni rese, distinte tra servizi di revisione legale e altri servizi.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	20.000
Altri servizi di verifica svolti	0
Servizi di consulenza fiscale	0
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	0
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	20.000

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 n. 9 c.c. si segnala l'importo complessivo degli impegni, delle garanzie e delle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale, con indicazione della natura delle garanzie reali prestate. Tra gli impegni sono stati inseriti gli importi relativi ai conti correnti bancari degli ospiti di alcune strutture per Euro 270.691.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis si segnala che nell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate mentre permane in essere, nei confronti di EDILASSISTENZA SRL, il finanziamento soci infruttifero ammontante ad Euro 250.000.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter si segnala che non risultano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 quater) c.c., dopo la chiusura dell'esercizio non sono avvenuti fatti di rilievo da segnalare e che possono aver determinato un di tipo impatto patrimoniale, finanziario ed economico sul presente bilancio. Nel corso dei primi mesi del 2023 è proseguito l'impegno nell'affrontare l'emergenza socio-sanitaria determinata dal Covid - 19 per far fronte alla quale, come nel corso dei due anni precedenti, si sono continuati ad utilizzare gli stessi protocolli e strumenti al fine proteggere i soggetti fragili e più vulnerabili.

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

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 1) del Codice Civile, si informa che la Società non utilizza strumenti derivati.

Informazioni relative alle cooperative

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

La Nuova Assistenza è iscritta nell'Albo nazionale delle Società Cooperative al N. A111707 alla Sezione "Cooperative a Mutualità Prevalente" e nella Categoria "Cooperative sociali " e al Registro Unico Nazionale del Terzo Settore (RUNTS) al Repertorio N. 21974. La Società è quindi Cooperativa a Mutualità Prevalente di Diritto, indipendentemente dai requisiti di cui all'art. 2513 del codice civile. Tuttavia a prova del regime solidaristico e cooperativistico seguito nella gestione sociale della cooperativa, vengono di seguito indicati gli indici che attestano l'effettività della prevalenza mutualistica dal momento che la Cooperativa si avvale prevalentemente, nello svolgimento della sua attività, delle prestazioni lavorative dei Soci:

Voci Conto Economico	Costo prestazioni Soci	Costo prestazioni non soci	Costi Totali	%
Voce B7	622.539	4.608.259	5.230.798	13,51%
Voce B9	77.359.603	2.222.254	79.581.857	97,21%
Totale generale	77.982.142	6.830.513	84.812.655	91,95%

Sulla base del rapporto di scambio mutualistico intrattenuto con i Soci, la cooperativa nello svolgimento della sua attività, si è quindi avvalsa quasi esclusivamente delle prestazioni lavorative di questi ultimi.

Ai Soci sono stati inoltre riconosciuti, oltre agli adeguamenti contrattuali, anche miglioramenti retributivi ottenuti mediante l'assegnazione agli stessi di ristorni. Tenuto inoltre conto del regolamento relativo ai ristorni approvato dalla Assemblea dei Soci in data 18/06/2021, che prevede criteri di ripartizione sia di tipo qualitativo che quantitativo, come l'anzianità, il livello e le ore lavorate, il Consiglio di Amministrazione, ha previsionato, nel bilancio chiuso al 31/12/2022, Euro 1.388.468 a titolo di ristorni da erogarsi mediante integrazione delle retribuzioni dei Soci. A fronte di un avanzo di gestione – ante ristorni – pari ad Euro 2.560.193 che rappresenta il risultato della gestione ordinaria e una incidenza degli scambi intervenuti con i soci pari al 91,95%, l'importo attribuito ai soci a titolo di ristorno è inferiore all'importo massimo attribuibile di Euro 2.354.097 e rispetta inoltre i vincoli derivanti dall'articolo 3, comma 2, lett. b), della legge 3 aprile 2001 N. 142 - non essendo superiore al 30% dei trattamenti retributivi complessivi - e da quanto previsto dall'articolo 50 del TUIR e dall'articolo 10, comma 6, lettera e, del D. Lgs N. 460/1997.

Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

Nella nota integrativa i dati di bilancio sono stati indicati separatamente in relazione all'attività svolta con i soci ai sensi dell'articolo 2545-sexies del codice civile distinguendo eventualmente le diverse gestioni mutualistiche.

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

Ai sensi dell'art. 1 c.125-bis della L. 124/2017, si segnala che, nel corso dell'esercizio, non sono stati erogate sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere ricevuti dalle Pubbliche Amministrazioni e dai soggetti ad esse collegati, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria.

Al riguardo si evidenzia che la Cooperativa ha ricevuto vantaggi economici da Amministrazioni Pubbliche o enti a queste equiparati derivanti da operazioni svolte nell'ambito della propria attività e rivenienti da rapporti giuridici di tipo contrattuale i quali danno origine a prestazioni di tipo corrispettivo/sinallagmatico gestite secondo le ordinarie regole del mercato.

Si precisa inoltre che, nel corso dell'esercizio in commento, la Cooperativa ha iniziato un processo di trasformazione tecnologica e digitale previsto dal "Piano Nazionale Impresa 4.0" che attribuisce all'impresa un credito di imposta commisurato alle spese ammissibili sostenute. Questo progetto di informatizzazione, iniziato nel 2021 e non ancora terminato, riguarda l'area socio - sanitaria e quella amministrativa della Società attraverso la realizzazione in economia di un bene strumentale (software) e l'attività di formazione del personale coinvolto (Formazione 4.0). Con riferimento al credito di imposta si precisa che, non essendo stato possibile determinarne con ragionevole certezza l'ammontare al momento della stesura del presente progetto di bilancio, lo stesso verrà rilevato nel bilancio relativo all'esercizio in corso.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22-septies si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la seguente destinazione dell'utile di esercizio:

Descrizione	Valore
Utile dell'esercizio ante Ristorni	2.560.193
- Ristorni ai Soci in Integrazione di retribuzioni	1.388.468
Utile d'esercizio	1.171.725
- a Riserva Legale Indivisibile 30%	351.517
- a Riserva Straordinaria Indivisibile	785.056
- a Fondo Mutualistico 3% art 11 L. 59/92	35.152
Totale	1.171.725

Dichiarazione di conformità del bilancio

NOVARA, 28 Marzo 2023

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Il sottoscritto PORTA DAVIDE, in qualità di Amministratore, consapevole delle responsabilità penali ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art.47 del medesimo decreto, la corrispondenza del documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico, il Rendiconto Finanziario e la presente Nota integrativa a quelli conservati agli atti della società.