

# KOINE' COOPERATIVA SOCIALE ONLUS

## Bilancio di esercizio al 31-12-2022

<b>Dati anagrafici</b>	
<b>Sede in</b>	20100 MILANO (MI) PIAZZA GIUSEPPE GRANDI N. 24
<b>Codice Fiscale</b>	04124560154
<b>Numero Rea</b>	MI 989486
<b>P.I.</b>	04124570154
<b>Capitale Sociale Euro</b>	108300.67
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETA' COOPERATIVA (SC)
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	ALTRE ATTIVITA' DI INTRATTENIMENTO E DI DIVERTIMENTO NCA (932990)
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no
<b>Numero di iscrizione all'albo delle cooperative</b>	A164351

# Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	7.475	13.225
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	31.865	45.416
II - Immobilizzazioni materiali	36.647	43.744
III - Immobilizzazioni finanziarie	90.633	90.107
Totale immobilizzazioni (B)	159.145	179.267
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.518.928	2.465.000
Totale crediti	2.518.928	2.465.000
IV - Disponibilità liquide	720.370	841.600
Totale attivo circolante (C)	3.239.298	3.306.600
D) Ratei e risconti	231.764	256.105
Totale attivo	3.637.682	3.755.197
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	108.301	113.586
IV - Riserva legale	169.372	135.126
VI - Altre riserve	344.661 <sup>(1)</sup>	268.181
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	39.213	114.153
Totale patrimonio netto	661.547	631.046
B) Fondi per rischi e oneri	50.000	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	114.147	145.478
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.183.782	2.291.306
esigibili oltre l'esercizio successivo	201.993	376.682
Totale debiti	2.385.775	2.667.988
E) Ratei e risconti	426.213	310.685
Totale passivo	3.637.682	3.755.197

(1)

Altre riserve	31/12/2022	31/12/2021
Riserva non distribuibile ex art. 2426	344.662	268.179
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	2

## 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	8.124.556	8.277.897
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	451.015	367.398
altri	20.250	126.652
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>471.265</b>	<b>494.050</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>8.595.821</b>	<b>8.771.947</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	229.122	250.467
7) per servizi	1.997.926	2.027.872
8) per godimento di beni di terzi	68.119	64.356
9) per il personale		
a) salari e stipendi	4.423.561	4.502.132
b) oneri sociali	1.228.844	1.224.915
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	418.389	420.155
d) trattamento di quiescenza e simili	340.541	352.602
e) altri costi	77.848	67.553
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>6.070.794</b>	<b>6.147.202</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	27.448	30.126
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	17.051	21.841
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	10.397	8.285
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	20.000	20.000
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>47.448</b>	<b>50.126</b>
13) altri accantonamenti	50.000	-
14) oneri diversi di gestione	73.364	91.473
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>8.536.773</b>	<b>8.631.496</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>59.048</b>	<b>140.451</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
altri	526	-
<b>Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni</b>	<b>526</b>	<b>-</b>
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	393	50
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>393</b>	<b>50</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>919</b>	<b>50</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	20.754	26.348
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>20.754</b>	<b>26.348</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(19.835)</b>	<b>(26.298)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>39.213</b>	<b>114.153</b>
21) Utile (perdita) dell'esercizio	39.213	114.153

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signore Socie e Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 39.213.

Il bilancio del 2022 vede il valore della produzione pari a 8.596 mila euro con un decremento, rispetto allo scorso anno, di 176 mila euro pari al 2,01%.

Si osserva che nonostante la contrazione dei ricavi, nel corso del 2022 è stato possibile ottenere un risultato di bilancio positivo grazie all'ottimizzazione della gestione dei servizi della Cooperativa, resa possibile dalla continua attività di monitoraggio economico legata al processo di controllo di gestione, presente in Cooperativa ormai da tanti anni.

Si osserva che si è avuto un contenimento delle spese generali mentre il costo del personale si è mantenuto sui livelli previsti dal budget.

A proposito del costo del personale si ricorda tuttavia che il contratto dei lavoratori delle cooperative sociali è scaduto in data 31 dicembre 2019: non si conosce ancora nulla di ufficiale in merito al rinnovo del contratto ma è logico prevedere un aumento di tali costi in futuro.

Il lavoro e l'impegno di tutte le socie e dei soci della Cooperativa hanno permesso, anche grazie alla collaborazione dei committenti della Cooperativa, opportunamente coinvolti dal personale di Koinè, di gestire le commesse con valori economici in linea con quelli dei bilanci degli anni precedenti alla pandemia.

In continuità con la storia della Cooperativa si è confermata inoltre molto importante, la continua attenzione ai bandi e ed ai finanziamenti, attività che ha permesso di ottenere circa 140 mila euro di contributi relativi al Bando Conciliamo, al Cariplo Lets Go ed a un Bando legato allo Smart Working.

Si segnala un lieve aumento delle donazioni ricevute, passate da 13 mila euro a 16 mila euro. A tutti i donatori va il ringraziamento della Cooperativa.

Quanto descritto ha permesso di chiudere il bilancio con un utile di circa 39 mila euro, al netto dell'accantonamento al fondo svalutazione crediti di 20 mila euro, incremento necessario per raggiungere l'equilibrio tra fondo e crediti a rischio insolvenza e per salvaguardare la Cooperativa dal rischio di perdite sui crediti.

Il Consiglio di Amministrazione ha inoltre deliberato di istituire un fondo per oneri futuri, accantonando la cifra di 50 mila euro, per far fronte all'incremento del costo del personale che si avrà in futuro in conseguenza del rinnovo del contratto di lavoro delle cooperative sociali, come detto più sopra.

Si sottolinea che il risultato evidenziato, frutto dell'impegno di tutte le socie e i soci, delle lavoratrici e dei lavoratori della Cooperativa, permette di recuperare integralmente, in soli due anni, la perdita di 138 mila euro avuta nel bilancio 2020, caratterizzato dagli effetti della pandemia.

Da un punto di vista finanziario si osserva che, in continuità con lo scorso esercizio, durante il 2022 si è fatto raramente ricorso alla pratica dell'anticipo fatture grazie alle buone condizioni di pagamento a noi riservate dai maggiori clienti della Cooperativa e al Prestito Sociale, che – grazie alla collaborazione dei soci sottoscrittori – ha continuato a sostenere la liquidità della Cooperativa.

## **Il Prestito Sociale**

Nel corso del 2022 la Cooperativa ha potuto finanziarsi, - in continuità con gli ultimi anni – oltre che attraverso le banche, anche grazie ai singoli soci sottoscrittori del prestito sociale. Ai 22 soci aderenti è stato riconosciuto un interesse calcolato al tasso pari al 2,9% lordo annuo (2,15% al netto della ritenuta d'acconto del 26%) fino al mese di luglio a partire dal quale il Consiglio di Amministrazione ha stabilito di alzare il tasso al 3,5% lordo (2,66% al netto della ritenuta d'acconto del 26%).

Il suo valore al 31 dicembre 2022 ammonta a 162.022,65 euro, compresi gli interessi netti riconosciuti ai soci per un importo pari a 3.887,07 euro.

## **Il valore della produzione**

Il valore della produzione relativo al **Settore infanzia** è stato di 5.178 mila euro pari al 60,2% di quello complessivo, con un decremento rispetto allo scorso anno di 368 mila euro.

Il valore della produzione relativo al **Settore minori e famiglie** è stato di 2.819 mila euro pari al 32,8% di quello complessivo, con un incremento rispetto allo scorso anno di 129 mila euro.

Nel settore minori e famiglie sono stati gestiti anche 665 mila euro di ricavi di competenza di cooperative partner, 77 mila euro in meno rispetto allo scorso anno.

Per quanto riguarda il **Settore ambiente e cultura**, il bilancio 2022 evidenzia un valore della produzione pari a 394 mila euro pari al 4,6% di quello complessivo, con un incremento rispetto allo scorso anno di 123 mila euro.

In continuità con lo scorso anno non ci sono stati ricavi riconducibili alla **Formazione esterna ed alla vendita di progetti e servizi intersettoriali**.

A completare il valore della produzione ci sono altri ricavi per 205 mila euro, pari al 2,4% di quello complessivo, 60 mila euro in meno rispetto all'anno precedente.

## La formazione interna

Nel 2021 la Cooperativa ha sostenuto costi sulla formazione del proprio personale per circa 84 mila euro, di cui i compensi ai docenti esterni ammontano a circa 42 mila euro.

La differenza di 42 mila euro è relativa alla partecipazione dei lavoratori a corsi, convegni e seminari e al costo dei docenti interni.

Si osserva che la Cooperativa continua ad investire una cifra significativa per la formazione interna a conferma dell'importanza attribuita a questa opportunità di sviluppo culturale e professionale dei soci e dei lavoratori della Cooperativa.

## I dati occupazionali

Alla fine del 2022 i soci lavoratori con contratto di lavoro subordinato erano 252, ventiquattro in meno rispetto alla stessa data dell'anno precedente; a questi vanno aggiunti 43 dipendenti, tre in meno rispetto al 2021.

I costi del personale sono riassunti nella seguente tabella

Costo personale senza co.co.co.	
	valore
costo totale del personale assunto	6.070.793
costo del personale assunto soci	5.740.212
costo del personale assunto non soci	330.580
Costo personale con co.co.co.	
	valore
costo totale del personale assunto e co.co.co.	6.211.237
costo del personale assunto soci e co.co.co soci	5.755.925
costo del personale assunto non soci e co.co.co non soci	455.311

Il costo del personale, comprensivo dei costi per i collaboratori, è pari al 72,5% dei costi totali sostenuti dalla Cooperativa. Non considerando i costi per i collaboratori tale valore è pari al 71%.

## Il Consiglio di Amministrazione e i soci

Per l'organo amministrativo, lo statuto prevede che: “la società sarà amministrata da un Amministratore Unico, o da un Consiglio di Amministrazione, composto da almeno due membri nominati dall'Assemblea; la maggioranza deve essere scelta tra i soci cooperatori, mentre gli altri membri possono essere scelti tra categorie di soci differenti, ed anche estranei alla società”.

Il CdA è l'organo esecutivo cui l'Assemblea dei soci affida la conduzione della vita della Cooperativa, nel rispetto della sua Mission e dello statuto, dura in carica tre anni ed è rieleggibile.

Il giorno 11 maggio 2022, l'Assemblea dei soci si è riunita per eleggere il nuovo Consiglio di Amministrazione, per scadenza mandato: si è deliberato di confermare il numero dei componenti del Consiglio di Amministrazione nella misura di 7 consiglieri, come proposto dal Consiglio uscente.

Dopo la presentazione delle candidature di sette soci al ruolo di Consiglieri (Sonia Auzzani, Simona Chiesa, Elena Crusi, Danilo Diliddo, Oriana Ghezzi, Alessia Minuz e Giovanni Pulici), accolta la volontà di non confermare la loro candidatura da parte delle socie Paola Radaelli e Simona Rota del Consiglio di Amministrazione uscente e verificata l'inesistenza di nessun'altra candidatura al ruolo, si è proceduto all'elezione del nuovo Consiglio di Amministrazione, che rimarrà in carica fino all'Assemblea di approvazione del bilancio al 31 dicembre 2024.

Nel corso del 2022 il Consiglio di Amministrazione ha iniziato, in collaborazione con l'Università Cattolica di Milano, un percorso di supervisione, in un'ottica di adozione, in tutti i livelli organizzativi della Cooperativa, dello strumento di supervisione come opportunità di crescita per tutte le risorse umane.

Obiettivi specifici del percorso di supervisione del Consiglio di Amministrazione sono stati:

- Ø accompagnare il passaggio di CdA;
- Ø supportare il nuovo CdA nella sua fase costitutiva;
- Ø supervisionare il lavoro interno.

Si è avviato, inoltre, un percorso proposto dalla fondatrice della Cooperativa e socia volontaria, Manila Masetti, “Esercizio integrato della dimensione politica in Koinè”, che ha coinvolto, oltre ai consiglieri, anche i componenti del Comitato di Direzione, per un approccio integrato della gestione delle politiche sociali in Koinè.

Anche nel corso del 2022, il Consiglio di Amministrazione ha garantito aggiornamenti periodici sulle scelte importanti attraverso newsletter informative alle socie e ai soci.

Tali newsletter hanno anticipato e accompagnato le Assemblee dei soci, favorendo il dialogo e il confronto all'interno dei gruppi di lavoro rispetto alle tematiche all'ordine del giorno.

## L'esercizio 2023

Per quanto riguarda l'esercizio 2023 il lavoro di pianificazione del Budget ha tenuto in considerazione il potenziale aumento dei costi del personale, conseguente – come detto sopra – al possibile rinnovo del contratto dei lavoratori delle cooperative sociali.

Per raggiungere la sostenibilità del prossimo esercizio sono stati fissati molti obiettivi sia in termini di margini lordi di nuovi lavori e di rinnovo dei contratti in scadenza sia in termini di risparmi da ottenere nelle diverse aree della Cooperativa.

Grazie alle molteplici risorse della Cooperativa ed alle competenze maturate nel tempo, si è fissato l'obiettivo di sviluppare percorsi innovativi nelle proprie progettazioni per essere in grado di rispondere in modo efficace ai bisogni emergenti e per cogliere le nuove opportunità.

Di fondamentale importanza sarà inoltre continuare a monitorare i bandi e i finanziamenti pensati dalle autorità per sostenere i conti e l'economia delle cooperative.

Si è fissato, come obiettivo sostenibile e ragionevole, un risultato economico in linea con la chiusura di bilancio dell'anno 2022, in modo comunque consapevole delle molteplici difficoltà ed incertezze che andranno affrontate.

Da un punto di vista finanziario sarà molto importante continuare a monitorare costantemente i tempi di incasso del fatturato in modo da ricorrere il meno possibile alla pratica dell'anticipo fatture, al fine anche di continuare a godere di buona reputazione presso gli istituti di credito. Sarà altresì importante ricordare l'adesione al prestito sociale, uno strumento di reciprocità tra soci e Cooperativa, con il quale i soci stessi hanno la possibilità, da un lato, di sostenere la Cooperativa e dall'altro di impiegare i loro risparmi ad interessi superiori rispetto a quelli ottenibili da altre forme di investimento.

## Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né

azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

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

## Principi di redazione

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

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

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

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

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

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

Nello stato patrimoniale e nel conto economico i dati di bilancio sono stati indicati separatamente in relazione all'attività svolta con i soci, distinguendo eventualmente le diverse gestioni mutualistiche ai sensi dell'articolo 2545-sexies del codice civile.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

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

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

## Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

### Immobilizzazioni

## Immateriali

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

Le migliorie su beni di terzi sono state iscritte nell'attivo con il consenso del Collegio Sindacale. I predetti costi, insieme a quelli degli anni precedenti, sono ammortizzati con l'aliquota del 20%.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2022 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126 /2020), come modificato dalla L. 25/2022, di conversione del decreto-legge 27 gennaio 2022, n. 4, che ha esteso tale facoltà agli esercizi in corso al 31 dicembre 2021 e al 31 dicembre 2022; ciò, in considerazione della ripresa dell'attività avutasi nel corso dell'esercizio, che ha indotto l'organo amministrativo a non avvalersi della facoltà concessa dal legislatore anche per l'esercizio in corso.

## Materiali

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

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

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

Tipo Bene	% Ammortamento
Macchine ufficio elettroniche	20%
Mobili e arredi	12%
Altri beni	15%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2022 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126 /2020), come modificato dalla L. 25/2022, di conversione del decreto-legge 27 gennaio 2022, n. 4, che ha esteso tale facoltà agli esercizi in corso al 31 dicembre 2021 e al 31 dicembre 2022; ciò, in considerazione della ripresa dell'attività avutasi nel corso dell'esercizio, che ha indotto l'organo amministrativo a non avvalersi della facoltà concessa dal legislatore anche per l'esercizio in corso.

## Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

Con riferimento ai crediti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al presumibile valore di realizzo in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 15, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

## Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.



Con riferimento ai debiti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al loro valore nominale in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 19, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

### **Ratei e risconti**

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

### **Partecipazioni**

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

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

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

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.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

### **Fondo TFR**

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

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

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

### **Imposte sul reddito**

La società, essendo cooperativa sociale e di produzione e lavoro, gode dell'esenzione totale dell'IRES prevista dall'art. 12 legge 904/77 nonché dell'art. 11 DPR 601/73. Essendo Onlus, gode anche dell'esenzione totale IRAP così come previsto dall'art. 1 c. 7 e 8 legge regionale 18/12/2001 n. 27 come confermato dall'art. 77 c. 1 e 2 legge regionale 14/7/2003 n. 10.

### **Riconoscimento ricavi**

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

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

### **Mutualità prevalente**

La Koinè è una cooperativa a mutualità prevalente ed è iscritta nell'apposito albo di cui all'art. 2512 del Codice Civile.

In effetti, la cooperativa si avvale prevalentemente, nello svolgimento dell'attività, della prestazione lavorativa dei soci. La mutualità prevalente è evidenziata nella prima parte della nota integrativa ove sono esposti i dati occupazionali ai sensi dell'art. 2513 del Codice Civile.

## **Altre informazioni**

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

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	13.225	(5.750)	7.475
<b>Totale crediti per versamenti dovuti</b>	<b>13.225</b>	<b>(5.750)</b>	<b>7.475</b>

Il saldo rappresenta residue parti non richiamate.

Il "valore di inizio esercizio", scaturisce dalla riclassificazione per una miglior rappresentazione del credito verso soci rispetto all'anno precedente.

Descrizione	Importo sottoscritto
Soci Ordinari	7.475
<b>Totale</b>	<b>7.475</b>

## Immobilizzazioni

### Movimenti delle immobilizzazioni

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

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	111.406	333.109	90.107	534.622
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	65.990	289.365		355.355
<b>Valore di bilancio</b>	45.416	43.744	90.107	179.267
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	3.500	3.300	526	7.326
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	17.051	10.397		27.448
<b>Totale variazioni</b>	(13.551)	(7.097)	526	(20.122)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	114.206	336.410	90.633	541.249
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	82.341	299.763		382.104
<b>Valore di bilancio</b>	31.865	36.647	90.633	159.145

### Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
31.865	45.416	(13.551)

## Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Costo	111.406	111.406
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	65.990	65.990
Valore di bilancio	45.416	45.416
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Incrementi per acquisizioni	3.500	3.500
Ammortamento dell'esercizio	17.051	17.051
Totale variazioni	(13.551)	(13.551)
<b>Valore di fine esercizio</b>		
Costo	114.206	114.206
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	82.341	82.341
Valore di bilancio	31.865	31.865

## Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
36.647	43.744	(7.097)

## Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	11.679	321.430	333.109
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	11.679	277.686	289.365
Valore di bilancio	-	43.744	43.744
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Incrementi per acquisizioni	-	3.300	3.300
Ammortamento dell'esercizio	-	10.397	10.397
Totale variazioni	-	(7.097)	(7.097)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	11.679	324.731	336.410

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	11.679	288.084	299.763
<b>Valore di bilancio</b>	-	36.647	36.647

## Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
90.633	90.107	526

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	21.178	21.178	51.004
<b>Valore di bilancio</b>	21.178	21.178	51.004
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	526	526	-
<b>Totale variazioni</b>	526	526	-
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	21.704	21.704	51.004
<b>Valore di bilancio</b>	21.704	21.704	51.004

## Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli di valore; non si sono verificati casi di "ripristino di valore".

Su nessuna partecipazione immobilizzata esistono restrizioni alla disponibilità da parte della società partecipante, né esistono diritti d'opzione o altri privilegi.

Nessuna società partecipata ha deliberato nel corso dell'esercizio aumenti di capitale a pagamento o gratuito.

Nessuna operazione significativa è stata posta in essere con società partecipate.

## Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Crediti immobilizzati verso altri</b>	17.925	17.925	17.925
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	17.925	17.925	17.925

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	31/12/2021	31/12/2022
Altri	17.925	17.925

Descrizione	31/12/2021	31/12/2022
<b>Totale</b>	<b>17.925</b>	<b>17.925</b>

### Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

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

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
<b>Italia</b>	17.925	17.925
<b>Totale</b>	17.925	17.925

## Attivo circolante

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
2.518.928	2.465.000	53.928

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	2.310.199	110.089	2.420.288	2.420.288
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	142.616	(43.976)	98.640	98.640
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	12.185	(12.185)	-	-
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	2.465.000	53.928	2.518.928	2.518.928

Il "valore di inizio esercizio" delle voci crediti verso clienti e crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante, scaturisce dalla riclassificazione per una miglior rappresentazione dei crediti commerciali. In sostanza sono stati aggregati ai crediti verso clienti anche quelli vantati nei confronti delle cooperative e dei consorzi indicati separatamente nel 2021.

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

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

Area geografica	Italia	Totale
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	2.420.288	2.420.288
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	98.640	98.640

Area geografica	Italia	Totale
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	2.518.928	2.518.928

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

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2021	141.474	141.474
Utilizzo nell'esercizio	71.217	71.217
Accantonamento esercizio	20.000	20.000
<b>Saldo al 31/12/2022</b>	<b>90.257</b>	<b>90.257</b>

## Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
720.370	841.600	(121.230)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	837.981	(130.114)	707.867
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	3.619	8.884	12.503
<b>Totale disponibilità liquide</b>	841.600	(121.230)	720.370

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

## **Ratei e risconti attivi**

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
231.764	256.105	(24.341)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei attivi</b>	135.222	35.747	170.969
<b>Risconti attivi</b>	120.883	(60.088)	60.795
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	256.105	(24.341)	231.764

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
661.547	631.046	30.501

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
<b>Capitale</b>	113.586	13.152	18.437		108.301
<b>Riserva legale</b>	135.126	34.246	-		169.372
<b>Altre riserve</b>					
<b>Varie altre riserve</b>	268.181	76.483	3		344.661
<b>Totale altre riserve</b>	268.181	76.483	3		344.661
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	114.153	-	114.153	39.213	39.213
<b>Totale patrimonio netto</b>	631.046	123.881	132.593	39.213	661.547

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva non distribuibile ex art. 12 L. 904/77	344.662
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)
<b>Totale</b>	344.661

Tutte le riserve sono indivisibili ai sensi dell'art. 12 L. 904/77.

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
			per copertura perdite
<b>Capitale</b>	108.301	B	-
<b>Riserva legale</b>	169.372	A,B	-
<b>Altre riserve</b>			
<b>Varie altre riserve</b>	344.661		138.609
<b>Totale altre riserve</b>	344.661		138.609
<b>Totale</b>	622.334		138.609



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

## Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per copertura perdite
Riserva non distribuibile ex art. 12 L. 904/77	344.662	A,B,D	138.609
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	A,B,D	-
<b>Totale</b>	<b>344.661</b>		

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

### Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Altre riserve	Risultato d'esercizio	Totale
<b>All'inizio dell'esercizio precedente</b>	114.993	135.126	406.788	(138.609)	518.298
Altre variazioni					
- Incrementi	23.800		2		23.802
- Decrementi	25.207		138.609	(138.609)	25.207
Risultato dell'esercizio precedente				114.153	
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	<b>113.586</b>	<b>135.126</b>	<b>268.181</b>	<b>114.153</b>	<b>631.046</b>
Altre variazioni					
- Incrementi	13.152	34.246	76.483		123.881
- Decrementi	18.437		3	114.153	132.593
Risultato dell'esercizio corrente				39.213	
<b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b>	<b>108.301</b>	<b>169.372</b>	<b>344.661</b>	<b>39.213</b>	<b>661.547</b>

## Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
50.000		50.000

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	50.000	50.000
<b>Totale variazioni</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di fine esercizio	50.000	50.000

La voce "Altri fondi", al 31/12/2022, pari a Euro 50.000, è stata stanziata per far fronte all'incremento del costo del personale che si avrà in futuro in conseguenza del rinnovo del contratto di lavoro delle cooperative sociali. (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
114.147	145.478	(31.331)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	145.478
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	340.541
Utilizzo nell'esercizio	371.872
Totale variazioni	(31.331)
Valore di fine esercizio	114.147

Il fondo rappresenta il debito al 31/12/2016 verso i dipendenti ancora in forza. Le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2017, sono state destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. N. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

## Debiti

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
2.385.775	2.667.988	(282.213)

## Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	168.054	(6.031)	162.023	162.023	-
Debiti verso banche	622.408	32.580	654.988	452.996	201.993

<b>Debiti verso fornitori</b>	1.104.999	(225.424)	879.575	879.575	-
<b>Debiti tributari</b>	167.074	(163.398)	3.676	3.676	-
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	36.278	204.847	241.125	241.125	-
<b>Altri debiti</b>	569.176	(124.789)	444.387	444.387	-
<b>Totale debiti</b>	2.667.988	(282.213)	2.385.775	2.183.782	201.993

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2022, pari a Euro 654.988, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

Il "valore di inizio esercizio" delle voci debiti verso fornitori e altri debiti, scaturisce dalla riclassificazione per una miglior rappresentazione dei debiti commerciali. In sostanza sono stati aggregati ai debiti verso fornitori anche quelli vantati nei confronti delle cooperative e dei consorzi indicati separatamente nel 2021.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

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

	<b>Debiti non assistiti da garanzie reali</b>	<b>Totale</b>
<b>Debiti verso soci per finanziamenti</b>	162.023	162.023
<b>Debiti verso banche</b>	654.988	654.988
<b>Debiti verso fornitori</b>	879.575	879.575
<b>Debiti tributari</b>	3.676	3.676
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	241.125	241.125
<b>Altri debiti</b>	444.387	444.387
<b>Totale debiti</b>	2.385.775	2.385.775

### **Variazioni del prestito sociale**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Saldo al 31/12/2021	168.054
Versamenti del periodo	8.000
Interessi capitalizzati	3.887
Prelievi	17.918
Saldo al 31/12/2022	162.023

I prestiti sono assunti al fine del conseguimento dello scopo sociale nel rispetto delle leggi vigenti e dei regolamenti. Nel corso dell'anno in relazione all'andamento dei tassi dei mercati finanziari, si è proceduto alla remunerazione del prestito sociale come da regolamento approvato dai soci.

Il rapporto è determinato tra prestito sociale e patrimonio netto della cooperativa.

	<b>Descrizione</b>	<b>31/12/2022</b>
A	Valore del prestito sociale	162.023
B	Patrimonio netto di riferimento	622.335
C	Valore degli immobili in proprietà	

	Descrizione	31/12/2022
D	Valore ICI degli immobili in proprietà	
E	Rapporto tra prestito sociale e patrimonio netto	0,2603

Il prestito sociale rispetta i criteri di raccolta previsti dalle direttive della Banca d'Italia in attuazione della delibera C.I.C. R. del 3 marzo 1994.

Il rapporto tra il prestito sociale ed il patrimonio netto, come sopra evidenziato, è nei limiti di legge.

## Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
426.213	310.685	115.528

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	279.360	107.553	386.913
<b>Risconti passivi</b>	31.326	7.974	39.300
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	310.685	115.528	426.213

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

Ai fini della corretta interpretazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 e della valutazione circa la possibile comparabilità dello stesso con il bilancio relativo all'esercizio precedente, si evidenzia come la situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 aveva reso necessaria nel passato esercizio l'adozione di specifiche misure di sostegno dell'attività e dei lavoratori coinvolti non più ripetibili nell'esercizio chiuso al 31/12/2022, con conseguente effetto sui dati del Conto Economico.

In particolare, la Società nell'esercizio scorso aveva adottato le seguenti misure:

1. ricorso agli ammortizzatori sociali per fronteggiare la caduta della domanda;
2. richiesta specifici contributi in conto esercizio.

## Valore della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
8.595.821	8.771.947	(176.126)

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	8.124.556	8.277.897	(153.341)
Altri ricavi e proventi	471.265	494.050	(22.785)
<b>Totale</b>	<b>8.595.821</b>	<b>8.771.947</b>	<b>(176.126)</b>

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

Categoria	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Vendite e prestazioni a terzi	8.124.556	8.277.897	(153.341)
<b>Totale</b>	<b>8.124.556</b>	<b>8.277.897</b>	<b>(153.341)</b>

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
<b>Prestazioni di servizi</b>	8.124.556
<b>Totale</b>	8.124.556

## Ricavi per tipologia committente

Categoria	Importo	Percentuale
Committente pubblico	6.283.921	77

Categoria	Importo	Percentuale
Soggetti privati	1.839.135	23
<b>Totale</b>	<b>8.123.056</b>	

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

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	8.124.556
<b>Totale</b>	<b>8.124.556</b>

## Costi della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
8.536.773	8.631.496	(94.723)

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	229.122	250.467	(21.345)
Servizi	1.997.926	2.027.872	(29.946)
Godimento di beni di terzi	68.119	64.356	3.763
Salari e stipendi	4.423.561	4.502.132	(78.571)
Oneri sociali	1.228.844	1.224.915	3.929
Trattamento di fine rapporto	340.541	352.602	(12.061)
Altri costi del personale	77.848	67.553	10.295
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	17.051	21.841	(4.790)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	10.397	8.285	2.112
Svalutazioni crediti attivo circolante	20.000	20.000	
Altri accantonamenti	50.000		50.000
Oneri diversi di gestione	73.364	91.473	(18.109)
<b>Totale</b>	<b>8.536.773</b>	<b>8.631.496</b>	<b>(94.723)</b>

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

Sono strettamente correlati all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

### Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

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

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

Trattandosi di Cooperativa Sociale Onlus, la società è esclusa da Irap ai sensi della Legge Reg. Lomb. N. 27 del 18/12 /2001 e s.m.i..

La Cooperativa, inoltre, essendo una cooperativa sociale e di produzione e lavoro, può godere dell'esenzione Ires ai sensi dell'art. 11 DPR 601/73 e dell'art. 1 comma 463 Legge 311/2004.

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

### **Dati sull'occupazione**

#### **Dati sull'occupazione**

Il numero medio di dipendenti nell'anno 2022 è di 308.

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	11.215	15.201

Si precisa che il collegio sindacale è incaricato anche della revisione legale dei conti.

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

Al 31/12/2022 non sono presenti impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 bis) si comunica che la Società non ha effettuato operazioni con parti correlate che risultano essere rilevanti e non concluse a normali condizioni di mercato.

### **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

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

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

Nell'esercizio 2022, il paese ha finalmente superato le enormi difficoltà derivanti dalla diffusione dell'infezione da SARS Covid-19 e dalle limitazioni alle attività economiche e non che ne erano derivate, ricevendo un forte slancio alla ripresa. Bisogna, altresì, dire che nel corso dell'anno si sono manifestate grosse problematiche legate all'approvvigionamento delle fonti energetiche e alla conseguente forte crescita del tasso d'inflazione in Italia e in tutti i paesi europei.

Tutto ciò, ha comportato per la nostra società un rallentamento della crescita, che comunque riteniamo soddisfacente.

Le analisi poste in essere dagli amministratori, evidenziano che il presupposto della continuità aziendale, continua ad essere soddisfatto anche nel 2023. La Società presenta una solida situazione patrimoniale ed una equilibrata struttura economica e finanziaria e fino ad oggi non vi sono stati segnali che possano mettere in dubbio la correttezza del presupposto della continuità aziendale.



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

La società non ha strumenti finanziari derivati.

## Informazioni relative alle cooperative

### Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

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

La cooperativa è una cooperativa a mutualità prevalente ed è iscritta nell'apposito albo di cui all'articolo 2512 del Codice civile:

In effetti la cooperativa si avvale prevalentemente, nello svolgimento della attività, della prestazione lavorativa dei soci; La mutualità prevalente viene evidenziata nel seguente prospetto, ai sensi dell'articolo 2513 del codice civile:

Descrizione	31/12/2022	% sul totale
Costo del personale assunto	6.070.793	
Costo del personale assunto soci	5.740.212	94,55%

Ai sensi dell'art. 111 septies del R.D. 30 marzo 1942, n° 318, trattandosi di cooperativa sociale che rispetta le norme di cui alla legge n° 381/91, la Nostra Cooperativa è da considerare, indipendentemente dai requisiti di cui all'art. 2513, Cooperativa a mutualità prevalente.

### Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

Procedura di ammissione e carattere aperto della società (comma 5, art. 2528 c.c.)

Gli amministratori hanno rispettato i requisiti previsti per l'ammissione dei soci e la relativa procedura, così come stabiliti dalla legge e dal regolamento interno sul socio lavoratore.

Le variazioni intervenute nel corso dell'anno 2022 sono le seguenti:

Numero di soci al 31/12/2021	330
Numero domande di ammissione	45
Numero recessi	61
Totale soci al 31/12/2022	314

Nel corso del 2022 sono stati ammessi 45 nuovi soci mentre si sono avute 61 dimissioni.

Al 31 dicembre 2022 la Cooperativa contava 314 soci, di cui 50 soci speciali e 6 soci volontari.

### Informazioni ex art. 2545 del Codice Civile

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui agli articoli 2545 C.c

In ottemperanza a quanto previsto dall'art. 2545 Codice Civile e dall'art. 2 della Legge 31 gennaio 1992, n. 59 si forniscono qui di seguito i criteri seguiti nella gestione sociale per il conseguimento degli scopi statutari.

La Società è una cooperativa sociale sia di tipo A che opera prevalentemente nel settore socio educativo e si caratterizza per un'attività rivolta alla mutualità esterna e per un'offerta di servizi destinata a permanere nel tempo.

La Cooperativa si ispira ai principi che sono alla base del movimento cooperativo mondiale e persegue lo scopo sociale attraverso: la mutualità, la solidarietà, la democraticità e l'impegno.

La Cooperativa intende fornire occasioni di lavoro ai soci, promuovere le professionalità dei soci medesimi procurando loro occasioni di più proficuo impiego delle specifiche professionalità possedute, ovvero anche acquisirle e/o perfezionarle ulteriormente partecipando al lavoro in forma associata nella produzione dei servizi stessi.

Nell'ambito degli scopi sociali sopra descritti la cooperativa realizza e gestisce, direttamente o in appalto, progetti sociali, didattici, educativi ed assistenziali rivolti a persone con handicap e/o svantaggiate e/o fragili.

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

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

Come sotto specificate:

CONTRIBUTI PUBBLICI ANNO 2022				
Esercizio	Data incasso	Ente	Descrizione origine contributo	Importo incasso
2022	13/01/2022	AZIENDA SPECIALE CONSORTILE LODI	CONTRIBUTO RELOOP	5.405,30
			<b>TOTALE CONTRIBUTI AZIENDA SPECIALE CONSORTILE LODI</b>	<b>5.405,30</b>
Esercizio	Data incasso	Ente	Descrizione origine contributo	Importo incasso
2022	28/07/2022	PRESIDENZA DEL CONSIGLIO DEI MINISTRI	PROGETTO BANDO EDUCARE - I GIARDINI DELLA LUMACA	51.000,00
			<b>TOTALE CONTRIBUTI PRESIDENZA DEL CONSIGLIO DEI MINISTRI</b>	<b>51.000,00</b>
Esercizio	Data incasso	Ente	Descrizione origine contributo	Importo incasso
2022	03/08/2022	REGIONE LOMBARDIA	POR FSE 2014	7.629,42
			<b>TOTALE CONTRIBUTI REGIONE LOMBARDIA</b>	<b>7.629,42</b>
Esercizio	Data incasso	Ente	Descrizione origine contributo	Importo incasso
2022	03/08/2022	REGIONE LOMBARDIA	POR FSE 2014	3.269,75
			<b>TOTALE CONTRIBUTI REGIONE LOMBARDIA</b>	<b>3.269,75</b>
Esercizio	Data incasso	Ente	Descrizione origine contributo	Importo incasso
2022	03/08/2022	REGIONE LOMBARDIA	POR FSE 2014	10.899,16
			<b>TOTALE CONTRIBUTI REGIONE LOMBARDIA</b>	<b>10.899,16</b>
Esercizio	Data incasso	Ente	Descrizione origine contributo	Importo incasso
2022	29/09/2022	COMUNE DI NOVATE MILANESE	CONTRIBUTO PROGETTO RICA	1.199,08
			<b>TOTALE CONTRIBUTI COMUNE DI NOVATE MILANESE</b>	<b>1.199,08</b>
Esercizio	Data incasso	Ente	Descrizione origine contributo	Importo incasso
2022	07/10/2022	REGIONE LOMBARDIA	BANDO SMART PRESSO IL COMUNE DI SENAGO	19.623,50
			<b>TOTALE CONTRIBUTI REGIONE LOMBARDIA</b>	<b>19.623,50</b>
Esercizio	Data incasso	Ente	Descrizione origine contributo	Importo incasso
2022	12/10/2022	COMUNE DI RHO	CONTRIBUTO PROGETTO ART	250,15

CONTRIBUTI PUBBLICI ANNO 2022				
			<b>TOTALE CONTRIBUTI COMUNE DI RHO</b>	<b>250,15</b>
<b>Esercizio</b>	<b>Data incasso</b>	<b>Ente</b>	<b>Descrizione origine contributo</b>	<b>Importo incasso</b>
2022	22/10/2022	COMUNE DI MILANO	INTEGRAZIONE GESTIONE PRIMA INFANZIA ASILI NIDO ACCREDITATI NEL TERRITORIO DEL COMUNE DI MILANO	14.588,18
			<b>TOTALE CONTRIBUTI COMUNE DI MILANO</b>	<b>14.588,18</b>

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

Il Consiglio di Amministrazione propone all'Assemblea di destinare, in continuità con la storia della Cooperativa, l'utile d'esercizio di euro 39.213 come segue:

Euro 1.176 quale 3% al fondo mutualistico ex art. 11 legge n. 59/92;

Euro 11.764 quale 30% alla riserva legale indivisibile ex art. 12 legge n. 904/77;

Euro 26.272 alla riserva indivisibile ex art. 12 legge 904/77.

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

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

La Presidente del Consiglio di Amministrazione  
Alessia Minuz