

NINFEA COOPERATIVA SOCIALE ONLUS

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	04016 SABAUDIA (LT) VIA DEL PARCO NAZIONALE 10
Codice Fiscale	01279830598
Numero Rea	LT 80876
P.I.	01279830598
Capitale Sociale Euro	220960.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA (SC)
Settore di attività prevalente (ATECO)	ASSISTENZA SOCIALE NON RESIDENZIALE PER ANZIANI E DISABILI (881000)
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	A103378

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	45.825	29.716
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	470.338	204.878
II - Immobilizzazioni materiali	311.742	287.934
III - Immobilizzazioni finanziarie	17.219	26.152
Totale immobilizzazioni (B)	799.299	518.964
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.330.400	2.563.820
Totale crediti	3.330.400	2.563.820
IV - Disponibilità liquide	1.194.861	711.490
Totale attivo circolante (C)	4.525.261	3.275.310
D) Ratei e risconti	61.453	8.417
Totale attivo	5.431.838	3.832.407
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	220.960	196.360
IV - Riserva legale	194.708	193.382
VI - Altre riserve	435.850 ⁽¹⁾	432.887
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	48.067	4.421
Totale patrimonio netto	899.585	827.050
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.412.227	1.146.599
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.958.723	857.701
esigibili oltre l'esercizio successivo	838.494	1.001.057
Totale debiti	2.797.217	1.858.758
E) Ratei e risconti	322.809	-
Totale passivo	5.431.838	3.832.407

(1)

Altre riserve	31/12/2022	31/12/2021
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	
Conto personalizzabile	435.849	432.887

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.729.693	5.292.563
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	615.928	251.516
altri	4.732	20.600
Totale altri ricavi e proventi	620.660	272.116
Totale valore della produzione	8.350.353	5.564.679
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	111.536	82.691
7) per servizi	983.618	708.049
8) per godimento di beni di terzi	237.618	172.765
9) per il personale		
a) salari e stipendi	4.435.668	3.139.004
b) oneri sociali	1.158.464	878.951
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	917.817	479.189
c) trattamento di fine rapporto	417.712	271.617
e) altri costi	500.105	207.572
Totale costi per il personale	6.511.949	4.497.144
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	161.293	81.023
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	123.723	49.359
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	37.570	31.664
Totale ammortamenti e svalutazioni	161.293	81.023
14) oneri diversi di gestione	217.219	61.619
Totale costi della produzione	8.223.233	5.603.291
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	127.120	(38.612)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	382	98.836
Totale proventi diversi dai precedenti	382	98.836
Totale altri proventi finanziari	382	98.836
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	48.029	36.955
Totale interessi e altri oneri finanziari	48.029	36.955
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(47.647)	61.881
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	79.473	23.269
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	31.406	18.848
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	31.406	18.848
21) Utile (perdita) dell'esercizio	48.067	4.421

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile (o perdita) d'esercizio pari a Euro 48.067.

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2364, comma 2 del Codice Civile, ed in conformità con le previsioni statutarie, ci si è avvalsi del maggior termine di 180 giorni per l'approvazione del Bilancio. Le ragioni che hanno giustificato tale dilazione sono costituite dalla tardata rendicontazione di alcuni costi e ricavi inerenti all'esercizio in corso.

Attività svolte

La vostra Società, svolge la propria attività nel terzo settore ed in particolar modo nei servizi sociali agli anziani, ai diversamente abili, agli adolescenti alle famiglie.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

I fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio sono i seguenti:

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.

Criteri di formazione

Oppure

Il bilancio sottopostoVi è redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma. Al fine di fornire tuttavia un'informativa più ampia ed esauriente sull'andamento della gestione sociale, nell'ambito in cui opera, si è ritenuto opportuno corredarlo della Relazione sulla Gestione.

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 risultati. 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.

Cambiamenti di principi contabili

La Società non ha cambiato i principi contabile.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai soli fini comparativi, sono stati rideterminati gli effetti che si sarebbero avuti nel bilancio dell'esercizio precedente come se da sempre fosse stato applicato il nuovo principio contabile, procedendo con la rettifica del saldo d'apertura del patrimonio netto.

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.

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:

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.

I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Debiti

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

Ratei e risconti

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

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

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

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;

L'Ires differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

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.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

Impegni, garanzie e passività potenziali

Gli impegni, non risultanti dallo stato patrimoniale, rappresentano obbligazioni assunte dalla società verso terzi che traggono origine da negozi giuridici con effetti obbligatori certi ma non ancora eseguiti da nessuna delle due parti. La categoria impegni comprende sia impegni di cui è certa l'esecuzione e il relativo ammontare (ad esempio: acquisto e vendita a termine), sia impegni di cui è certa l'esecuzione ma non il relativo importo (ad esempio: contratto con clausola di revisione prezzo). L'importo degli impegni è il valore nominale che si desume dalla relativa documentazione.

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	29.716	16.109	45.825
Totale crediti per versamenti dovuti	29.716	16.109	45.825

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
Valore di inizio esercizio				
Costo	204.878	600.883	26.152	831.913
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	312.949		312.949
Valore di bilancio	204.878	287.934	26.152	518.964
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	389.183	61.378	-	450.561
Ammortamento dell'esercizio	123.723	37.570		161.293
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	8.933	8.933
Totale variazioni	265.460	23.808	(8.933)	280.335
Valore di fine esercizio				
Costo	470.338	662.261	26.152	1.158.751
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	350.519		350.519
Svalutazioni	-	-	8.933	8.933
Valore di bilancio	470.338	311.742	17.219	799.299

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
470.338	204.878	265.460

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	204.878	204.878
Valore di bilancio	204.878	204.878
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	389.183	389.183
Ammortamento dell'esercizio	123.723	123.723
Totale variazioni	265.460	265.460
Valore di fine esercizio		
Costo	470.338	470.338
Valore di bilancio	470.338	470.338

.}

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
311.742	287.934	23.808

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	7.131	33.190	44.380	516.182	600.883
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.682	31.298	12.445	264.524	312.949
Valore di bilancio	2.449	1.892	31.935	251.658	287.934
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	2.704	1	58.673	61.378
Ammortamento dell'esercizio	484	563	2.274	34.249	37.570
Totale variazioni	(484)	2.141	(2.273)	24.424	23.808
Valore di fine esercizio					
Costo	7.130	35.895	44.381	574.855	662.261
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.165	31.862	14.719	298.773	350.519
Valore di bilancio	1.965	4.033	29.662	276.082	311.742

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
17.219	26.152	(8.933)

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

	Altri titoli
Valore di inizio esercizio	
Costo	1.025
Valore di bilancio	1.025
Valore di fine esercizio	
Costo	1.025
Valore di bilancio	1.025

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	25.127	(8.933)	16.194	16.194
Totale crediti immobilizzati	25.127	(8.933)	16.194	16.194

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	31/12/2021	Acquisizioni	Rivalutazioni	Riclassifiche	Cessioni	Svalutazioni	31/12/2022
Imprese controllate							
Imprese collegate							
Imprese cooperative e consorzi							
Soci							
Altri	25.127					8.933	16.194
Arrotondamento							
Totale	25.127					8.933	16.194

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
Italia	16.194	16.194
Totale	16.194	16.194

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Nel bilancio sono iscritti { } per un valore superiore al loro fair value: le ragioni per le quali non si è ritenuto di doverne ridurre il valore contabile { }.

Attivo circolante

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

Per quanto concerne le immobilizzazioni destinate alla vendita, le stesse sono rappresentate da { }.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
3.330.400	2.563.820	766.580

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.318.617	805.554	3.124.171	3.124.171
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	86.836	(27.252)	59.584	59.584
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	158.367	(11.722)	146.645	146.645
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.563.820	766.580	3.330.400	3.330.400

I Crediti sono iscritti secondo il criterio del costo ammortizzato

oppure

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i crediti in quanto { }

[Le politiche contabili adottate dalla società sono le seguenti: la mancata attualizzazione dei crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi; mancata attualizzazione dei crediti nel caso in cui il tasso di interesse effettivo non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato; mancata applicazione del criterio del costo ammortizzato per i crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi; mancata applicazione del criterio del costo ammortizzato nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza siano di scarso rilievo.]

I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

Alla voce "Crediti verso impresa Controllante" è iscritto il credito per il compenso della perdita che la società consolidante deve riconoscere alla società ai sensi di quanto previsto nel contratto di consolidato.

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2022 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti d'imposta Formazione 4.0	131.599
Erario c/IVA	38.321
Crediti vs clienti	3.124.171

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	3.124.171	3.124.171
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	59.584	59.584
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	146.645	146.645
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.330.400	3.330.400

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
0	0	

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.194.861	711.490	483.371

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	710.246	483.065	1.193.311
Denaro e altri valori in cassa	1.244	305	1.549
Totale disponibilità liquide	711.490	483.371	1.194.861

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

Nello stato patrimoniale i crediti verso consorzi finanziari sono iscritti nei depositi bancari e postali.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
61.453	8.417	53.036

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.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

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
Risconti attivi	8.417	53.036	61.453
Totale ratei e risconti attivi	8.417	53.036	61.453

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
899.585	827.050	72.535

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	196.360	24.600		220.960
Riserva legale	193.382	1.326		194.708
Altre riserve				
Varie altre riserve	432.887	2.963		435.850
Totale altre riserve	432.887	2.963		435.850
Utile (perdita) dell'esercizio	4.421	(4.421)	48.067	48.067
Totale patrimonio netto	827.050	24.468	48.067	899.585

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1
Conto personalizzabile	435.849
Totale	435.850

Il prospetto che segue dà evidenza dell'entità delle perdite degli esercizi 2020 e 2021 che beneficiano del regime di sospensione in oggetto in relazione al patrimonio netto complessivo:

]

	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021
Capitale sociale	220.960	196.360
Riserva legale	194.708	193.382
Altre Riserve	435.850	432.887
Utili (perdite) di esercizi precedenti		
Utili (perdita) dell'esercizio	48.067	4.421
Totale patrimonio netto	899.585	827.050
di cui perdite in regime di sospensione ex art. 6 DL 23/2020 - esercizi 2020 e 2021 (residuo)		
Patrimonio netto escluso perdite in regime di sospensione		

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	220.960	B
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	A,B,C,D
Riserve di rivalutazione	-	A,B
Riserva legale	194.708	A,B
Riserve statutarie	-	A,B,C,D
Altre riserve		
Riserva straordinaria	-	A,B,C,D
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	A,B,C,D
Riserva azioni o quote della società controllante	-	A,B,C,D
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	A,B,C,D
Versamenti in conto aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto capitale	-	A,B,C,D
Versamenti a copertura perdite	-	A,B,C,D
Riserva da riduzione capitale sociale	-	A,B,C,D
Riserva avanzo di fusione	-	A,B,C,D
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	A,B,C,D
Riserva da conguaglio utili in corso	-	A,B,C,D
Varie altre riserve	435.850	
Totale altre riserve	435.850	
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D
Utili portati a nuovo	-	A,B,C,D
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D
Totale	851.518	

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
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	A,B,C,D
Conto personalizzabile	435.849	A,B,C,D
	-	A,B,C,D

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
	-	A,B,C,D
Totale	435.850	

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	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	195.560	179.144	401.089	47.421	823.214
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni	800	14.238	31.798	(47.421)	(585)
Altre variazioni					
- Incrementi					
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				4.421	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	196.360	193.382	432.887	4.421	827.050
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni	24.600	1.326	2.963	(4.421)	24.468
Altre variazioni					
- Incrementi					
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				48.067	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	220.960	194.708	435.850	48.067	899.585

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

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
1.412.227	1.146.599	265.628

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.146.599
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	(265.628)
Totale variazioni	265.628
Valore di fine esercizio	1.412.227

Debiti

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
2.797.217	1.858.758	938.459

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 banche	962.485	(149.263)	813.222	215	813.007
Debiti verso altri finanziatori	38.572	(13.084)	25.488	-	25.488
Debiti verso fornitori	64.537	226.930	291.467	291.467	-
Debiti tributari	203.873	47.422	251.295	251.295	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	78.550	206.116	284.666	284.666	-
Altri debiti	510.741	620.339	1.131.080	1.131.080	-
Totale debiti	1.858.758	938.459	2.797.217	1.958.723	838.495

I debiti più rilevanti al 31/12/2022 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Debiti vs INPS	276.760
Debiti vs erario per ritenute	152.989

Descrizione	Importo
Debiti per mutui	813.007
Salari e stipendi	575.433

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, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	2.797.217	2.797.217

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	813.007	813.007	215	813.222
Debiti verso altri finanziatori	-	-	25.488	25.488
Debiti verso fornitori	-	-	291.467	291.467
Debiti tributari	-	-	251.295	251.295
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	284.666	284.666
Altri debiti	-	-	1.131.080	1.131.080
Totale debiti	813.007	813.007	1.984.210	2.797.217

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
322.809		322.809

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	322.809	322.809
Totale ratei e risconti passivi	322.809	322.809

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. mancata imputazione/imputazione in misura ridotta delle quote di ammortamento d'esercizio relative alle immobilizzazioni materiali e immateriali;
2. ricorso agli ammortizzatori sociali per fronteggiare la caduta della domanda;
3. richiesta specifici contributi in conto esercizio;
4. {...}

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
8.350.353	5.564.679	2.785.674

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	7.729.693	5.292.563	2.437.130
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	620.660	272.116	348.544
Totale	8.350.353	5.564.679	2.785.674

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.
I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

Categoria	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Vendite e prestazioni a terzi	7.729.693	5.292.563	2.437.130
Vendite e prestazioni a soci			
Vendite e prestazioni a cooperative e consorzi			
Conguagli conferimenti			
Anticipi da clienti per vendite prodotti e servizi			
Totale	7.729.693	5.292.563	2.437.130

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
Altre	7.729.693
Totale	7.729.693

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	7.729.693
Totale	7.729.693

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
8.223.233	5.603.291	2.619.942

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	111.536	82.691	28.845
Servizi	983.618	708.049	275.569
Godimento di beni di terzi	237.618	172.765	64.853
Salari e stipendi	4.435.668	3.139.004	1.296.664
Oneri sociali	1.158.464	878.951	279.513
Trattamento di fine rapporto	417.712	271.617	146.095
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	500.105	207.572	292.533
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	123.723	49.359	74.364
Ammortamento immobilizzazioni materiali	37.570	31.664	5.906
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	217.219	61.619	155.600
Totale	8.223.233	5.603.291	2.619.942

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

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

I costi sono così suddivisi:

Descrizione	Retribuzione	Oneri sociali	Accantonamento TFR e trattamento quiescenza
Soci e non soci	4.295.668	1.158.464	417.712
Integrazione salariale soci	140.000		
Totale	4.435.668	1.158.464	417.712

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.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
(47.647)	61.881	(109.528)

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	382	98.836	(98.454)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(48.029)	(36.955)	(11.074)
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(47.647)	61.881	(109.528)

Composizione dei proventi da partecipazione

Altri Proventi da partecipazione

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Cooperative e consorzi	Soci	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali					382	382
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi						
Arrotondamento						
Totale					382	382

In ottemperanza al disposto dell'art. 2423-ter, comma 6 del C.C., si evidenziano di seguito gli importi lordi degli utili e delle perdite su cambi che trovano compensazione nella voce 17-bis) del C.E.:

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
0	0	

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
31.406	18.848	12.558

Imposte	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
Imposte correnti:	31.406	18.848	12.558
IRES			
IRAP	31.406	18.848	12.558
Totale	31.406	18.848	12.558

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
	Aliquota fiscale	Aliquota fiscale
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	24,00%	24,00%

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

Il numero medio di dipendenti suddivisi per categoria è di seguito evidenziato:

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	2
Impiegati	218
Operai	87
Totale Dipendenti	308

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

Nessun compenso, e somme percepite ad altro titolo.

Compensi al revisore legale o società di revisione

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

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore:

	Valore
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	2.000

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

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

Mentre per garantire la continuità aziendale:

La continuità aziendale viene monitorata dal controllo di gestione, e dagli indici economici finanziari e da budget previsionali come da legge.

Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui all'articolo 2427, primo comma, n. 22 sexies), C.c..

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 costi	Valore	Di cui da / verso soci	%
Costo del lavoro	6.511.949	4.827.285	74,12

Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui agli articoli 2528

Informazioni ex art. 2545 del Codice Civile

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

Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui all'articolo 2545-sexies, C.c..

Per l'anno 2022 sono stati messi in bilancio ristorni per euro 140.000, si rinvia all'Assemblea la destinazione dei ristorni ai soci da destinarsi o ad aumento di capitale o al socio.

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

Non è una start up

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:

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

Risultato d'esercizio al 31/12/2022	Euro	48.067
Destinazione:		
a fondo mutualistico 3% art. 11 L.59/92	Euro	1.442
Attribuzione:		
a riserva legale	Euro	14.480
a riserva straordinaria	Euro	32.145

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.

Presidente del Consiglio di amministrazione
Allen Achille Trenta

Il sottoscritto commercialista Dott. Di Leva Gennaro iscritto nell'ordine dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili della provincia di Latina al n. 601, quale incaricato dalla signor TRENTA ACHILLE ALLEN, legale rappresentante della società, ai sensi dell'Art.2 comma 54 della Legge 24 Dicembre 2003 n.350, dichiara che non sussistono nei propri confronti provvedimenti disciplinari che ne impediscano l'esercizio della professione e che i documenti informatici allegati sono conformi agli originali depositati presso la società.

Il sottoscritto commercialista Dott. Di Leva Gennaro iscritto nell'ordine dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili della provincia di Latina al n. 601, quale incaricato dal signor TRENTA ACHILLE ALLEN, legale rappresentante della società dichiara che il Bilancio nel formato XBRL è conforme a quello depositato presso la società.

