

COOPERATIVA SOCIALE PALAZZOLESE

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	PALAZZOLO SULL'OGLIO
Codice Fiscale	01382310173
Numero Rea	
P.I.	00621860980
Capitale Sociale Euro	0 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA
Settore di attività prevalente (ATECO)	812100
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	A134319

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	0
2) costi di sviluppo	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5) avviamento	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) altre	89.200	90.524
Totale immobilizzazioni immateriali	89.200	90.524
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	6.671.710	3.639.969
2) impianti e macchinario	38.493	44.968
3) attrezzature industriali e commerciali	39.256	34.752
4) altri beni	63.798	69.712
5) immobilizzazioni in corso e acconti	1.003.969	1.003.969
Totale immobilizzazioni materiali	7.817.226	4.793.370
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	0	0
b) imprese collegate	0	0
c) imprese controllanti	0	0
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) altre imprese	269.004	97.504
Totale partecipazioni	269.004	97.504
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
Totale crediti verso imprese controllate	0	-
b) verso imprese collegate		
Totale crediti verso imprese collegate	0	-
c) verso controllanti		
Totale crediti verso controllanti	0	-
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	-
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	117.078	102.078
Totale crediti verso altri	117.078	102.078
Totale crediti	117.078	102.078
3) altri titoli	0	0
4) strumenti finanziari derivati attivi	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	386.082	199.582
Totale immobilizzazioni (B)	8.292.508	5.083.476
C) Attivo circolante		

I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	244.048	233.795
5) acconti	2.373	0
Totale rimanenze	246.421	233.795
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	623.424	623.029
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	623.424	623.029
2) verso imprese controllate		
Totale crediti verso imprese controllate	0	-
3) verso imprese collegate		
Totale crediti verso imprese collegate	0	-
4) verso controllanti		
Totale crediti verso controllanti	0	-
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	-
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.679.534	14.553
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti tributari	1.679.534	14.553
5-ter) imposte anticipate		
	0	-
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	315.765	144.974
esigibili oltre l'esercizio successivo	122	0
Totale crediti verso altri	315.887	144.974
Totale crediti	2.618.845	782.556
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	6.406	1.103
3) danaro e valori in cassa	5.788	4.958
Totale disponibilità liquide	12.194	6.061
Totale attivo circolante (C)	2.877.460	1.022.412
D) Ratei e risconti	59.635	113.466
Totale attivo	11.229.603	6.219.354
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.750	100.950
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	78.960	78.960
V - Riserve statutarie	201.395	190.493
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	0	-
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	-
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	-
Versamenti in conto aumento di capitale	0	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	-
Versamenti in conto capitale	0	-

Versamenti a copertura perdite	0	-
Riserva da riduzione capitale sociale	0	-
Riserva avanzo di fusione	0	-
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	-
Riserva da conguaglio utili in corso	0	-
Varie altre riserve	(1)	(1)
Totale altre riserve	(1)	(1)
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	134.402	11.239
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	515.506	381.641
B) Fondi per rischi e oneri		
Totale fondi per rischi ed oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	510.837	553.338
D) Debiti		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.270.503	1.270.503
Totale debiti verso soci per finanziamenti	1.270.503	1.270.503
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	95.095	232.668
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.074.717	2.274.889
Totale debiti verso banche	4.169.812	2.507.557
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	359	112
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso altri finanziatori	359	112
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	300.000	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale acconti	300.000	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.086.909	1.019.344
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	2.086.909	1.019.344
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	23.088	17.921
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	23.088	17.921
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	107.745	115.682
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	107.745	115.682
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	340.462	278.471
esigibili oltre l'esercizio successivo	223.062	49.483
Totale altri debiti	563.524	327.954
Totale debiti	8.521.940	5.259.073
E) Ratei e risconti	1.681.320	25.302

Totale passivo

11.229.603 6.219.354

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.141.124	3.288.633
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	(222.000)
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	87.697	68.692
altri	150.272	111.374
Totale altri ricavi e proventi	237.969	180.066
Totale valore della produzione	3.379.093	3.246.699
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	395.197	501.353
7) per servizi	490.795	435.469
8) per godimento di beni di terzi	70.870	66.123
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.515.402	1.504.990
b) oneri sociali	347.920	356.123
c) trattamento di fine rapporto	140.862	115.240
d) trattamento di quiescenza e simili	2.880	2.889
e) altri costi	39.013	0
Totale costi per il personale	2.046.077	1.979.242
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	10.409	9.711
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	93.773	92.015
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	3.317
Totale ammortamenti e svalutazioni	104.182	105.043
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(10.253)	(8.559)
14) oneri diversi di gestione	86.780	87.054
Totale costi della produzione	3.183.648	3.165.725
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	195.445	80.974
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	3	0
Totale proventi da partecipazioni	3	0
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	18	18
Totale proventi diversi dai precedenti	18	18
Totale altri proventi finanziari	18	18
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	54.211	57.006
Totale interessi e altri oneri finanziari	54.211	57.006
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(54.190)	(56.988)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	141.255	23.986
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	6.853	12.747

Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	6.853	12.747
21) Utile (perdita) dell'esercizio	134.402	11.239

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	134.402	11.239
Imposte sul reddito	6.853	12.747
Interessi passivi/(attivi)	54.193	56.988
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	195.448	80.974
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	0	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	104.182	101.726
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	0	3.317
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	104.182	105.043
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	299.630	186.017
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(12.626)	227.441
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(395)	10.159
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	1.067.565	(13.517)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	53.831	(6.580)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	1.656.018	(31.536)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(1.309.947)	(176.551)
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.454.446	9.416
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.754.076	195.433
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(54.193)	(56.988)
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(42.501)	20.574
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(96.694)	(36.414)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.657.382	159.019
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(3.117.629)	(65.609)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(9.085)	0
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(186.500)	(100.100)
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0

Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(3.313.214)	(165.709)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(137.573)	202.221
Accensione finanziamenti	1.800.075	0
(Rimborso finanziamenti)	0	(561.094)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	(537)	(433)
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	1.661.965	(359.306)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	6.133	(365.996)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.103	365.519
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	4.958	6.538
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	6.061	372.057
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	6.406	1.103
Danaro e valori in cassa	5.788	4.958
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	12.194	6.061
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

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

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2022

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2022 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Principi di redazione

PRINCIPI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze. né sono state individuate ragionevoli motivazioni che possano portare alla cessazione dell'attività.

Cambiamenti di principi contabili

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Criteri di valutazione applicati

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto al netto dei relativi fondi di ammortamento.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sulla base di quanto disposto dall'OIC 16 par.60, nel caso in cui il valore dei fabbricati incorpori anche il valore dei terreni sui quali essi insistono, si è proceduto allo scorporo del valore del fabbricato.

Tra le immobilizzazioni materiali figurano immobili per € 7.273.870 (costo di acquisto o costruzione) con € 15.001 di valore di scorporo dei terreni. Lo scorporo dell'area riguarda solo gli immobili delle case operaie.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

Le aliquote di ammortamento applicate sono le seguenti:

Fabbricati strumentali	5%
Fabbricati civili	3%
Attrezzatura	15%
Mobili	12%
Macchine uff. elettroniche	20%
Automezzi	25%

Operazioni di locazione finanziaria

Le operazioni di locazione finanziaria sono rilevate, conformemente alla normativa civilistica vigente, sulla base del 'metodo patrimoniale' che prevede la contabilizzazione a conto economico dei canoni di locazione di competenza.

Partecipazioni

Le partecipazioni sono classificate nell'attivo immobilizzato sulla base della loro destinazione.

Partecipazioni immobilizzate

Le partecipazioni immobilizzate, sono state valutate attribuendo a ciascuna partecipazione il costo specificamente sostenuto.

Rimanenze

Le rimanenze sono rilevate al costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione.

Le rimanenze riguardanti l'attività di giardinaggio (serra), sono valutate con il criterio del costo medio ponderato.

I prodotti in corso di lavorazione sono iscritti in base alle spese sostenute.

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

Ai sensi dell'OIC 15 par.84 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato in quanto la scadenza degli stessi non supera i dodici mesi.

Crediti tributari

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

Nella rilevazione dei debiti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato in quanto gli effetti dell'applicazione dello stesso, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del c.c. , sono irrilevanti (scadenza inferiore ai dodici mesi).

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data del bilancio.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Le specifiche sezioni della nota integrativa illustrano i criteri con i quali è stata data attuazione all'art. 2423 quarto comma, in caso di mancato rispetto in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa, quando la loro osservanza abbia effetti irrilevanti sulla rappresentazione veritiera e corretta.

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC)

Nota integrativa, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a €89.200 (€90.524 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	0	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	0	0	0	90.524	90.524
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0	0	0	9.085	9.085
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	0	0	0	0	0	10.409	10.409
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Totale variazioni	0	0	0	0	0	0	(1.324)	(1.324)
Valore di fine esercizio								
Costo	0	0	0	0	0	0	89.200	89.200
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	0	0	0	89.200	89.200

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altre immobilizzazioni immateriali"

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" pari a €89.200 è così composta:

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
	Spese fin. regione per case operaie	7.000	0	7.000
	Lavori su serra non di proprietà	71.728	-4.138	67.590
	Uso servis visual piani	371	-371	0
	Lavori per uffici nuovi	11.425	-5.201	6.224
	Parete cartongesso magazzino Via Golgi	0	8.386	8.386
Totale		90.524	-1.324	89.200

Immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a €7.817.226 (€4.793.370 nel precedente esercizio).

Gli incrementi delle "attrezzature per € 15.338 sono dati da:

Carrello porta bidoni	540
Tosaerba e soffiatore	1.643
Tosaerba pro	1.557
Tosaerba pro	1.100
Motoscopa bluematic	9.438
Soffiatore	1.060
Totale	15.338

-

Gli incrementi della voce "altre immobilizzazioni materiali" per € 19.562 sono dati da:

Scaffali legno	1.599
Renault trafic	17.963
Totale	19.562

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	4.206.142	289.731	234.115	375.698	1.003.969	6.109.655
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	566.173	244.763	199.363	305.986	0	1.316.285
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	3.639.969	44.968	34.752	69.712	1.003.969	4.793.370
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	3.082.728	0	15.338	19.562	0	3.117.628
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	48.544	6.476	10.834	27.919	0	93.773
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	(2.443)	1	0	2.443	0	1
Totale variazioni	3.031.741	(6.475)	4.504	(5.914)	0	3.023.856
Valore di fine esercizio						
Costo	7.288.871	289.731	249.454	388.448	1.003.969	9.220.473
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	617.161	251.238	210.198	324.650	0	1.403.247
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	6.671.710	38.493	39.256	63.798	1.003.969	7.817.226

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altri beni"

La voce "Altri beni" pari a €63.798 è così composta:

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
	Mobili ufficio	12.684	-1.593	11.091
	Macc. Ufficio	43.195	-39.690	3.505

Autoveicoli da trasporto	8.724	35.946	44.670
Autovetture	5.109	-577	4.532
Totale	69.712	-5.914	63.798

Operazioni di locazione finanziaria

Operazioni di locazione finanziaria

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le operazioni di locazione finanziaria, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22 del codice civile:

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	58.041
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	12.876
Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio	0
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	15.316
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	623

La tabella sottostante dettaglia le informazioni sopra indicate con riferimento ai singoli contratti in essere:

	Descrizione	Riferimento contratto società di leasing	Valore attuale delle rate non scadute	Interessi passivi di competenza	Costo storico	Fondi ammortamento inizio esercizio	Ammortamenti dell'esercizio	Rettifiche valore dell'esercizio	Valore contabile
	Fraerl Leasing (Mitsubishi FV700JH)	TC82026	7.716	314	28.710	17.942	7.177	0	3.591
	Fraerl Leasing (New Kangoo FN099TA)	TC82646	1.253	101	12.996	8.122	3.249	0	1.625
	Fraerl Leasing (Trattore tosaerba)	SG81625	6.347	208	16.335	6.125	2.450	0	7.760
Totale			15.316	623	58.041	32.189	12.876	0	12.976

Immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni finanziarie

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

Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 269.004 (€ 97.504 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi
Valore di inizio esercizio								
Costo	0	0	0	0	97.504	97.504	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	0	97.504	97.504	0	0
Variazioni nell'esercizio								
Altre variazioni	0	0	0	0	171.500	171.500	0	0
Totale variazioni	0	0	0	0	171.500	171.500	0	0
Valore di fine esercizio								
Costo	0	0	0	0	269.004	269.004	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	0	269.004	269.004	0	0

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Crediti immobilizzati

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie si riferiscono a depositi cauzionali e sono pari ad €117.078 (€102.078 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Importo nominale iniziale	Fondo svalutazione iniziale	Valore netto iniziale	Accantonamenti al fondo svalutazione	Utilizzi del fondo svalutazione
Verso altri esigibili oltre esercizio successivo	102.078	0	102.078	0	0
Totale	102.078	0	102.078	0	0

	(Svalutazioni) /Ripristini di valore	Riclassificato da/(a) altre voci	Altri movimenti incrementi/ (decrementi)	Importo nominale finale	Fondo svalutazione finale	Valore netto finale
Verso altri esigibili oltre esercizio successivo	0	0	15.000	117.078	0	117.078
Totale	0	0	15.000	117.078	0	117.078

Partecipazioni

Vengono di seguito riportati i dati relativi alle partecipazioni ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del codice civile:

DENOMINAZIONE	CITTA' O STATO	COD. FISCALE	QUOTA IN %	VALOREI BIL.
SOLCO BRESCIA	OSPITALETTO	02181120987		1.500
CS IMMOBIL. BRESCIANE				1.500

COOP. ECCAL	PALAZZOLO S/O (BS)	82001270170		51
COOP. SOC. P.A.E.S.E.	PALAZZOLO S/O (BS)	95048590160		260.000
POWER ENERGIA	BOLOGNA	02709221200		231
CONAST	BRESCIA	01654890175		5.165
BCC OGLIO E SERIO	CALCIO (BG)	02249360161		258
BRESCIA EST				200
INFRASTRUTTURE SOCIALI	BRESCIA	03639180987		100
TOTALE				269.005

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Crediti immobilizzati - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	Crediti immobilizzati verso controllate	Crediti immobilizzati verso collegate	Crediti immobilizzati verso controllanti	Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	0	0	0	0	117.078	117.078
Totale	0	0	0	0	117.078	117.078

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Rimanenze

I beni sono rilevati nelle rimanenze nel momento in cui avviene il trasferimento dei rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti, e conseguentemente includono i beni esistenti presso i magazzini della società, ad esclusione di quelli ricevuti da terzi per i quali non è stato acquisito il diritto di proprietà (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito), i beni di proprietà verso terzi (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito) e i beni in viaggio ove siano stati già trasferiti i rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti.

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a €246.421 (€233.795 nel precedente esercizio).

Si precisa che il valore delle "materie prime, sussidiarie e di consumo" pari ad € 244.048 è composto per € 20.830 da prodotti per la pulizia e per € 223.218 da prodotti per la serra.

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	233.795	10.253	244.048
Acconti	0	2.373	2.373
Totale rimanenze	233.795	12.626	246.421

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a €2.618.845 (€782.556 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi /svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	656.236	0	656.236	32.812	623.424
Crediti tributari	1.679.534	0	1.679.534		1.679.534
Verso altri	315.765	122	315.887	0	315.887
Totale	2.651.535	122	2.651.657	32.812	2.618.845

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	623.029	395	623.424	623.424	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	-	-	0	-	-	-
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	-	-	0	-	-	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	-	0	-	-	-
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	-	0	-	-	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	14.553	1.664.981	1.679.534	1.679.534	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	-	0			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	144.974	170.913	315.887	315.765	122	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	782.556	1.836.289	2.618.845	2.618.723	122	0

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Crediti - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	Italia	Ue	Extra Ue	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	623.424	0	0	623.424
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0

Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.679.534	0	0	1.679.534
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	315.887	0	0	315.887
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.618.845	0	0	2.618.845

Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a €12.194 (€6.061 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.103	5.303	6.406
Denaro e altri valori in cassa	4.958	830	5.788
Totale disponibilità liquide	6.061	6.133	12.194

Ratei e risconti attivi

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a €59.635 (€113.466 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	73.387	(63.965)	9.422
Risconti attivi	40.079	10.134	50.213
Totale ratei e risconti attivi	113.466	(53.831)	59.635

Composizione dei ratei attivi:

	Descrizione	Importo
	Residuo anno prec. (doti)	9.359
	Canone Culligan	48
	F24 comp. 2023	2
	Interessi c/c	13
Totale		9.422

Composizione dei risconti attivi:

	Descrizione	Importo
	Assicurazioni	0
	Mutui	11.250
	Affitti uffici nuovi	3.150
	Fatt. Florinfo	1.425
	Assicurazioni	23.589
	Residuo 2021 (mutui)	9.703
	Giroconto imposta sost. mutuo	-557

	Noleggio tim 01-23	61
	Lesing trattore	797
	Leasing Kangoo	50
	Leasing mitsubishi	680
	Canone gennaio 2023 rieco	65
Totale		50.213

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Patrimonio netto

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a €515.506 (€381.641 nel precedente esercizio).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	100.950	0	0	0	200	0		100.750
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	78.960	0	0	0	0	0		78.960
Riserve statutarie	190.493	0	0	10.902	0	0		201.395
Altre riserve								
Riserva straordinaria	-	-	-	-	-	-		0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	-	-	-	-	-		0
Riserva azioni o quote della società controllante	-	-	-	-	-	-		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	-	-	-	-	-		0
Versamenti in conto aumento di capitale	-	-	-	-	-	-		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	-	-	-	-	-		0
Versamenti in conto capitale	-	-	-	-	-	-		0
Versamenti a copertura perdite	-	-	-	-	-	-		0
Riserva da riduzione capitale sociale	-	-	-	-	-	-		0
Riserva avanzo di fusione	-	-	-	-	-	-		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	-	-	-	-	-		0
Riserva da conguaglio utili in corso	-	-	-	-	-	-		0
Varie altre riserve	(1)	0	0	0	0	0		(1)
Totale altre riserve	(1)	0	0	0	0	0		(1)
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	-	-		0

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Utile (perdita) dell'esercizio	11.239	0	(11.239)	0	0	0	134.402	134.402
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	381.641	0	(11.239)	10.902	200	0	134.402	515.506

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	100.850	0	0	100
Riserva legale	78.960	0	0	0
Riserve statutarie	173.251	0	0	17.242
Altre riserve				
Varie altre riserve	-2	0	0	0
Totale altre riserve	-2	0	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	17.776	0	-17.776	0
Totale Patrimonio netto	370.835	0	-17.776	17.342

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		100.950
Riserva legale	0	0		78.960
Riserve statutarie	0	0		190.493
Altre riserve				
Varie altre riserve	0	1		-1
Totale altre riserve	0	1		-1
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	11.239	11.239
Totale Patrimonio netto	0	1	11.239	381.641

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	100.750	Apporto soci		100.950	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			0	0	0
Riserve di rivalutazione	0			0	0	0

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Riserva legale	78.960	Utili	B	78.960	0	0
Riserve statutarie	201.395	Utili	B	201.395	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	0			0	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0			0	0	0
Riserva azioni o quote della società controllante	0			0	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0			0	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto capitale	0			0	0	0
Versamenti a copertura perdite	0			0	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0			0	0	0
Riserva avanzo di fusione	0			0	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0			0	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0			0	0	0
Varie altre riserve	(1)			0	0	0
Totale altre riserve	(1)			0	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			0	0	0
Utili portati a nuovo	0			0	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			0	0	0
Totale	381.104			381.305	0	0
Quota non distribuibile				381.305		
Residua quota distribuibile				0		

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi €510.837 (€553.338 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	553.338
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	140.862
Utilizzo nell'esercizio	183.363
Altre variazioni	0
Totale variazioni	(42.501)
	510.837

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di fine esercizio	

Debiti

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi €8.521.940 (€5.259.073 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	1.270.503	0	1.270.503
Debiti verso banche	2.507.557	1.662.255	4.169.812
Debiti verso altri finanziatori	112	247	359
Acconti	0	300.000	300.000
Debiti verso fornitori	1.019.344	1.067.565	2.086.909
Debiti tributari	17.921	5.167	23.088
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	115.682	-7.937	107.745
Altri debiti	327.954	235.570	563.524
Totale	5.259.073	3.262.867	8.521.940

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso soci per finanziamenti	1.270.503	0	1.270.503	0	1.270.503	0
Debiti verso banche	2.507.557	1.662.255	4.169.812	95.095	4.074.717	3.654.245
Debiti verso altri finanziatori	112	247	359	359	0	0
Acconti	0	300.000	300.000	300.000	0	0
Debiti verso fornitori	1.019.344	1.067.565	2.086.909	2.086.909	0	0
Debiti tributari	17.921	5.167	23.088	23.088	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	115.682	(7.937)	107.745	107.745	0	0
Altri debiti	327.954	235.570	563.524	340.462	223.062	0
Totale debiti	5.259.073	3.262.867	8.521.940	2.953.658	5.568.282	3.654.245

Mutui in essere al 31.12.2022

MUTUI IN ESSERE AL	31.12.2022	MUTUO N.
BCC OGLIO E SERIO	2.174.717	014/029188

BCC BRESCIA	600.000	00001065436
S.I.C.R.A.	1.300.000	014/030105/
TOTALE	4.074.717	

Mutui con durata residua superiore a 5 anni

BANCA	SCADENZA	DEBITO DI DURATA RESIDUA SUP. A 5 ANNI	MUTUO N.
BCC OGLIO E SERIO	23.09.2041	1.646.706	014/029188
S.I.C.R.A.	17.04.2044	2.007.539	014/030105
TOTALE		3.654.245	

Suddivisione dei debiti per area geografica

Debiti - Ripartizione per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	Italia	Ue	extra Ue	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	1.270.503	0	0	1.270.503
Debiti verso banche	4.169.812	0	0	4.169.812
Debiti verso altri finanziatori	359	0	0	359
Acconti	300.000	0	0	300.000
Debiti verso fornitori	2.086.909	0	0	2.086.909
Debiti tributari	23.088	0	0	23.088
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	107.745	0	0	107.745
Altri debiti	563.524	0	0	563.524
Debiti	8.521.940	0	0	8.521.940

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	1.270.503	1.270.503

	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	0	0	0	0	4.169.812	4.169.812
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	359	359
Acconti	0	0	0	0	300.000	300.000
Debiti verso fornitori	0	0	0	0	2.086.909	2.086.909
Debiti tributari	0	0	0	0	23.088	23.088
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0	0	0	107.745	107.745
Altri debiti	0	0	0	0	563.524	563.524
Totale debiti	0	0	0	0	8.521.940	8.521.940

Finanziamenti effettuati da soci della società

Finanziamenti effettuati dai soci

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti i finanziamenti effettuati dai soci della società, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 19-bis del codice civile.

Si tratta di finanziamento soci infruttifero e soggetto alla clausola di postergazione ai sensi dell'art. 2467 del c.c. effettuato dal socio Cooperativa Eccal Scrl.

Nella rilevazione del debito non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato in quanto gli effetti dell'applicazione dello stesso, ai sensi dell'art.2423 comma 4 del c.c., sono irrilevanti in quanto la scadenza non supera i dodici mesi.

Scadenza	Quota in scadenza	Quota con clausola di postergazione in scadenza
31/12/2023	1.270.503	1.270.503
Totale	1.270.503	1.270.503

Ratei e risconti passivi

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi €1.681.320 (€25.302 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	24.311	(12.121)	12.190
Risconti passivi	991	1.668.139	1.669.130
Totale ratei e risconti passivi	25.302	1.656.018	1.681.320

Composizione dei ratei passivi:

	Descrizione	Importo
	Interessi e competenze banche	4.733
	Fido BCC Oglio e Serio	1.737
	Erogazioni liberali	600

	Leasing	-2.111
	Leasing anni precedenti	5.112
	Pedaggio	19
	Cauzione Comune	100
	Risarc. danno chryte	2.000
Totale		12.190

Composizione dei risconti passivi:

	Descrizione	Importo
	Credito 75% barriere archit.	1.101.596
	Credito 60% bonus facciate	564.891
	Legge 178/2020	2.594
	Altri	49
Totale		1.669.130

Nota integrativa, conto economico

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

Valore della produzione

VALORE DELLA PRODUZIONE

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

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Vendite serra	582.678
Prestazione di servizi	2.390.503
Locazioni attive	167.943
Totale	3.141.124

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per area geografica:

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	3.141.124
Totale	3.141.124

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi €237.969 (€180.066 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Contributi in conto esercizio	68.692	19.005	87.697
Altri			
Rimborsi spese	34.905	14.255	49.160
Rimborsi assicurativi	3.108	-992	2.116
Sopravvenienze e insussistenze attive	62.929	-1.378	61.551
Altri ricavi e proventi	10.432	27.013	37.445

Totale altri	111.374	38.898	150.272
Totale altri ricavi e proventi	180.066	57.903	237.969

Costi della produzione

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 490.795 (€ 435.469 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Trasporti	119	23	142
Lavorazioni esterne	56.199	11.682	67.881
Energia elettrica	22.946	10.484	33.430
Gas	32.216	24.532	56.748
Acqua	9.739	-221	9.518
Spese di manutenzione e riparazione	69.958	-10.317	59.641
Servizi e consulenze tecniche	21.539	-6.154	15.385
Compensi a sindaci e revisori	10.400	-158	10.242
Pubblicità	3.150	5.073	8.223
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	39.195	9.887	49.082
Spese telefoniche	27.837	-2.454	25.383
Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria	16.973	-3.550	13.423
Assicurazioni	46.982	-5.878	41.104
Spese di rappresentanza	1.522	4.554	6.076
Spese di viaggio e trasferta	10.884	8.604	19.488
Spese di aggiornamento, formazione e addestramento	6.188	-2.588	3.600
Altri	59.622	11.807	71.429
Totale	435.469	55.326	490.795

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 70.870 (€66.123 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	52.277	2.258	54.535
Canoni di leasing beni mobili	13.846	0	13.846
Noleggio	0	2.489	2.489
Totale	66.123	4.747	70.870

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi €86.780 (€87.054 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Imposte di bollo	7.790	-7.723	67
ICI/IMU	33.151	-500	32.651
Imposta di registro	4.786	1.442	6.228
IVA indetraibile	5.601	368	5.969
Diritti camerali	568	262	830
Abbonamenti riviste, giornali ...	0	100	100
Sopravvenienze e insussistenze passive	1.073	4.224	5.297
Altri oneri di gestione	34.085	1.553	35.638
Totale	87.054	-274	86.780

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

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale /trasparenza fiscale
IRES	6.853	0	0	0	
IRAP	0	0	0	0	
Imposte sostitutive	0	0			
Totale	6.853	0	0	0	0

per il conteggio dell'imposta IRES, l'utile civilistico è stato detassato del 97% in virtù delle agevolazioni fiscali fruibili dalle società cooperative.

Per quanto riguarda l'IRAP, essendo la cooperativa una ONLUS, fruisce dell'agevolazione concessa dalla Regione Lombardia che continua ad esentare le ONLUS dal pagamento dell'imposta.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

	Numero medio
Dirigenti	0
Quadri	0
Impiegati	6
Operai	75
Altri dipendenti	0
Totale Dipendenti	81

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

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

	Sindaci
Compensi	10.242
Anticipazioni	0
Crediti	0
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	0

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Strumenti finanziari

Ai sensi dall'articolo 2427, comma 1 numero 19 del codice civile relativamente agli strumenti finanziari emessi dalla cooperativa, si precisa che la stessa non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile, si precisa che la cooperativa non ha effettuato operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-ter del codice civile, si precisa che la cooperativa non ha stipulato accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

La cooperativa non è soggetta a direzione o coordinamento da parte di società o enti.

Informazioni relative alle cooperative

INFORMAZIONI RELATIVE ALLA COOPERATIVA

La Cooperativa non ha scopo di lucro; il suo fine è il perseguimento dell'interesse generale della comunità alla promozione umana ed all'integrazione sociale dei cittadini.

La Cooperativa si ispira ai principi che sono alla base del movimento cooperativo mondiale ed in rapporto ad essi agisce. Questi principi sono: la mutualità, la solidarietà, la democraticità, l'impegno, l'equilibrio delle responsabilità rispetto ai ruoli, lo spirito comunitario, il legame con il territorio, un equilibrato rapporto con lo Stato e le istituzioni pubbliche.

La Cooperativa per poter curare nel miglior modo gli interessi dei soci e della collettività, deve cooperare attivamente, in tutti i modi possibili, con gli altri enti cooperativi, imprese sociali ed organismi del terzo settore, su scala locale, nazionale ed internazionale.

La cooperativa intende realizzare i propri scopi sociali anche mediante il coinvolgimento delle risorse vive della comunità, dei volontari, dei fruitori dei servizi ed enti con finalità di solidarietà sociale, attuando in questo modo – grazie all'apporto dei soci lavoratori – l'autogestione responsabile dell'impresa.

Nello svolgimento dell'attività produttiva la Cooperativa cerca di impiegare principalmente soci lavoratori retribuiti, dando occupazione lavorativa ai soci alle migliori condizioni economiche, sociali e professionali. A tal fine la Cooperativa, in relazione alle concrete esigenze produttive, stipula con i soci lavoratori contratti di lavoro in forma subordinata o autonoma o in qualsiasi altra forma, ivi compresi i rapporti di collaborazione coordinata non occasionale.

La Cooperativa intende realizzare i propri scopi sociali attraverso attività produttive nel settore agricolo, industriale e dei servizi, nelle quali realizzare l'integrazione lavorativa di persone socialmente svantaggiate, in misura non inferiore al 30% dei lavoratori. I lavoratori, persone svantaggiate, compatibilmente con il loro stato soggettivo, devono essere soci della Cooperativa ai sensi dell'art. 4 della Legge 8 novembre 1991 n. 381.

La Cooperativa dispone di una struttura aziendale organizzata in grado di svolgere le varie attività

indicate e così offrire un posto di lavoro a persone che siano in grado di svolgere le relative mansioni lavorative. I lavoratori che intendono condividere gli scopi della Cooperativa sono ammessi come soci nella compagine sociale.

Lo statuto obbliga i soci prestatori a svolgere la loro attività lavorativa per il raggiungimento degli scopi sociali, mettendo a disposizione le proprie capacità professionali, in rapporto allo stato di attività ed al volume di lavoro disponibile.

Le prestazioni lavorative sono disciplinate e remunerate secondo le disposizioni del contratto di lavoro nazionale del settore cooperative sociali.

Si porta a conoscenza che a seguito dell'emergenza sanitaria evidenziata in precedenza e a seguito delle direttive emanate dal governo in tema di sicurezza, la cooperativa ha adottato tutte le misure previste per il contenimento del contagio. Si è ricorso dove possibile al lavoro agile e sono stati utilizzati tutti i dispositivi di protezione individuale.

Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

Informazione sui criteri seguiti per l'ammissione di nuovi soci ai sensi dell'ex art. 2528 del Codice Civile

Nell'ammissione dei soci e nella relativa procedura si sono osservate le norme previste dalla legge, dallo statuto sociale e dai regolamenti approvati dall'Assemblea dei soci.

In particolare si sono adottati criteri coerenti con lo scopo mutualistico e con l'attività economica svolta. Si è quindi tenuto conto delle potenzialità della cooperativa, delle caratteristiche dell'aspirante socio e di tutti gli altri requisiti soggettivi ed oggettivi richiesti dallo statuto e comunque atti a valutare l'effettiva capacità dell'aspirante socio di concorrere al raggiungimento degli scopi sociali.

I soci lavoratori al termine dell'esercizio erano 13, i soci volontari al termine dell'esercizio erano 14 (persone fisiche), i soci sovventori erano 1 (persone giuridiche) ed i soci svantaggiati erano 2 per un totale di 30 soci.

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

Attestazione della prevalenza ai sensi dell'ex art. 2513 del Codice Civile

Cooperativa sociale di lavoro

La cooperativa si avvale, nello svolgimento della propria attività, della prestazione lavorativa dei soci, come evidenziato nel seguente prospetto, ai sensi dell'articolo 2513 del codice civile:

Costo della manodopera	2.046.076	100%
Costo del lavoro dei soci	418.992	20,48
Costo del lavoro dei non soci	1.627.084	79,52%

Ai sensi della legge 381/91 la cooperativa è sociale anche se il costo del lavoro dei soci è inferiore al 50% del costo del lavoro complessivo. La cooperativa è considerata a mutualità prevalente di diritto.

Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

Informazione sul ristorno ai soci ai sensi dell'ex art.2545 sexies del Codice Civile

Il ristorno cooperativo ha la funzione di prevedere una forma di retribuzione aggiuntiva/risparmio di spesa per il Socio cooperatore, in considerazione della partecipazione allo scambio mutualistico con la Cooperativa.

In merito a quanto sopra si precisa che nell'esercizio 2022 non è stato riconosciuto nessun ristorno ai soci.

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

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

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, si precisa che la società non ha ricevuto alcuna sovvenzione.

Al fine di ottemperare agli obblighi di informativa di cui al sopra citato articolo, si segnala che eventuali aiuti di stato sono rinvenibili al link: https://www.rna.gov.it/sites/PortaleRNA/it_IT/trasparenza

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio pari ad € 134.402 come segue:

Fondo mutualistico (3%)	4.032
Riserva legale indivisibile	130.370
	134.402

Nota integrativa, parte finale

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

(Ambrosetti Alessandro)

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

"La sottoscritta Dott.ssa Ambrosetti Saramaria, ai sensi dell'art. 31 comma 2 quinquies della legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società".