

SOC.SERV.SOSTIT.ZOOT.LOMB. SOZOO-SOC.COOP.

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	20122 MILANO (MI) VIA DONIZETTI 47
Codice Fiscale	10637000158
Numero Rea	MI 1403936
P.I.	10637000158
Capitale Sociale Euro	4053.74 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA (SC)
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	A 102874

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	365	561
II - Immobilizzazioni materiali	1.038	868
III - Immobilizzazioni finanziarie	47	47
Totale immobilizzazioni (B)	1.450	1.476
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	251.914	281.822
Totale crediti	251.914	281.822
IV - Disponibilità liquide	132.548	188.002
Totale attivo circolante (C)	384.462	469.824
D) Ratei e risconti	152.590	153.263
Totale attivo	538.502	624.563
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	4.054	3.796
IV - Riserva legale	116.320	102.211
VI - Altre riserve	68.037 ⁽¹⁾	36.528
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	30.536	47.029
Totale patrimonio netto	218.947	189.564
B) Fondi per rischi e oneri	62.611	62.611
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	65.363	62.434
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	191.581	309.954
Totale debiti	191.581	309.954
Totale passivo	538.502	624.563

(1)

Altre riserve	31/12/2022	31/12/2021
13) Riserva Legge 904/77	68.037	36.528

Conto economico

31-12-2022 31-12-2021

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	798.585	752.949
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	150.000	150.000
altri	130.131	153.608
Totale altri ricavi e proventi	280.131	303.608
Totale valore della produzione	1.078.716	1.056.557
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	778	995
7) per servizi	35.635	34.783
8) per godimento di beni di terzi	6.948	6.974
9) per il personale		
a) salari e stipendi	661.390	631.916
b) oneri sociali	269.882	234.975
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	62.116	85.755
c) trattamento di fine rapporto	38.238	35.434
e) altri costi	23.878	50.321
Totale costi per il personale	993.388	952.646
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	534	605
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	302	280
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	232	325
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.414	1.069
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.948	1.674
14) oneri diversi di gestione	8.985	10.574
Totale costi della produzione	1.047.682	1.007.646
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	31.034	48.911
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	65	19
Totale proventi diversi dai precedenti	65	19
Totale altri proventi finanziari	65	19
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	258	332
Totale interessi e altri oneri finanziari	258	332
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(193)	(313)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	30.841	48.598
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	305	1.569
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	305	1.569
21) Utile (perdita) dell'esercizio	30.536	47.029

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 d'esercizio pari a Euro 30.536.

Attività svolte

Nel corso dell'anno la Cooperativa ha proseguito l'attività di sostituzione del personale in conformità agli scopi statutari ed al carattere cooperativo.

Il personale è stato distaccato per un totale di 5.672 giornate che corrispondono all'attività di oltre 22 unità lavorative occupate a tempo pieno con un incremento rispetto al 2021 del 2,30%.

L'attività può essere così suddivisa:

- 4.726 giornate di attività svolta a favore di aziende situate in Lombardia (83,3% del totale); di queste 3.813 giornate (67,22% del totale) sono state svolte a favore delle aziende che hanno soddisfatto i requisiti indicati nella Misura Regionale di Sostegno ai Servizi di Sostituzione.
- 946 giornate di attività svolta a favore di aziende situate in altre regioni (16,7% del totale).

Le Aziende che hanno utilizzato il servizio nel corso dell'anno sono 125 e sono così suddivise:

- 104 aziende situate in Lombardia (89 soci e 15 non soci)
- 21 aziende situate in altre regioni (11 soci e 10 non soci)

Le tipologie di sostituzione sono ormai consolidate e rivolte soprattutto alla zootecnia da latte e alle aziende del settore suinicolo; per quanto riguarda la motivazione, la sostituzione per ferie è sempre quella maggiormente richiesta seguita dalla richiesta per motivi sociali (malattia e infortunio).

Compagine sociale e personale dipendente

Al 31 dicembre 2022 risultano 157 soci (138 in Lombardia e 19 in altre regioni) a cui vanno aggiunte 20 aziende che hanno utilizzato il servizio senza diventare soci. La distribuzione dei Soci nel territorio è la seguente: 138 aziende in Lombardia (49 a Lodi, 40 a Cremona, 30 a Milano, 9 a Pavia, 5 a Brescia, 3 a Bergamo, 1 a Mantova e 1 a Como); Le 19 aziende non lombarde sono tutte situate in Emilia-Romagna (15 a Parma, 3 a Piacenza e 1 a Reggio Emilia).

Per quanto riguarda il personale, nel corso dell'anno si sono avvicendati 42 dipendenti e al 31 dicembre risultavano iscritti a libro matricola 27 dipendenti (2 con contratto a tempo determinato e 25 con contratto a termine).

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nel corso dell'anno Regione Lombardia ha provveduto ad espletare i controlli in loco, tramite le strutture AFCP territorialmente competenti al fine di accertare la regolarità e la presenza degli agenti di sostituzione presso le aziende che hanno richiesto il servizio; tutti i controlli hanno avuto esito positivo.

Nel mese di ottobre è stata disposta nei confronti della Cooperativa una verifica ispettiva da parte del Ministero dello Sviluppo Economico. Obiettivo della revisione è stato quello di verificare la gestione amministrativa, accertare l'effettiva natura mutualistica della Cooperativa e quindi la legittimazione di beneficiare delle agevolazioni fiscali e previdenziali.

A conclusione della verifica è stato redatto un verbale che non ha evidenziato irregolarità nella gestione della Cooperativa con l'unico suggerimento e consiglio, allo scopo di migliorare la gestione, il livello di democrazia interna e al fine di promuovere la reale partecipazione dei soci alla vita sociale, di riportare su un foglio le presenze dei soci riuniti nelle varie assemblee al fine di determinare i quorum deliberativi e conservarlo unitamente alle deleghe.

A norma dell'art 17 del Decreto legislativo 220/2020 si è provveduto ad affiggere presso la sede operativa, un estratto del verbale relativo all'ispezione.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che, ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C., non esistono né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Principi di redazione

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

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

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

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

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

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 effettuato alcun cambiamento ai principi contabili adottati anche nei precedenti esercizi.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Non si sono verificate problematiche relative-

Criteri di valutazione applicati

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

Immobilizzazioni

Immateriali

Riguardano esclusivamente le voci “ concessioni e licenze “ e “ sito internet “ , iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati.

Materiali

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

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo, ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti.

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.

Fondi per rischi e oneri

L'importo copre il rischio per l'eventuale sanzione da parte dell' Ente Servizio Ispezione del Lavoro (ex Ispettorato del Lavoro), che, peraltro alla data di redazione del presente documento, non è stata ancora notificata.

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.

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'ammontare delle imposte differite ed anticipate per effetto dell'utilizzo di una parte delle perdite pregresse, la cui ires anticipata non era stata iscritta all'attivo patrimoniale in osservanza al principio della prudenza.

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.

Criteri di rettifica

Nulla

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 e dimensione dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa abbreviata, attivo

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	2.102	5.945	47	8.094
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.541	5.077		6.618
Valore di bilancio	561	868	47	1.476
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	106	402	-	508
Ammortamento dell'esercizio	302	232		534
Totale variazioni	(196)	170	-	(26)
Valore di fine esercizio				
Costo	2.208	6.125	47	8.380
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.843	5.087		6.930
Valore di bilancio	365	1.038	47	1.450

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
365	561	(196)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	2.102	-	2.102
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.541	-	1.541
Valore di bilancio	561	-	561
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	(64)	170	106
Ammortamento dell'esercizio	132	170	302
Totale variazioni	(196)	-	(196)

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di fine esercizio			
Costo	2.208	-	2.208
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.843	-	1.843
Valore di bilancio	365	-	365

Spostamenti da una ad altra voce

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

Nessuna.

Svalutazioni e ripristini di valore effettuate nel corso dell'anno

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Nessuna.

Totale rivalutazioni immobilizzazioni immateriali alla fine dell'esercizio

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

Nessuna

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 la società non ha provveduto alla richiesta di erogazione di contributi in conto capitale.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.038	868	170

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio		
Costo	5.945	5.945
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.077	5.077
Valore di bilancio	868	868
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	402	402
Ammortamento dell'esercizio	232	232
Totale variazioni	170	170
Valore di fine esercizio		
Costo	6.125	6.125
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.087	5.087

Valore di bilancio	1.038	1.038
---------------------------	-------	-------

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

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

Nessuna.

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 la società non ha provveduto alla richiesta di erogazione di contributi in conto capitale.

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	47	47	47
Totale crediti immobilizzati	47	47	47

Descrizione	31/12/2021	31/12/2022
Altri	47	47
Totale	47	47

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	47	47
Totale	47	47

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
251.914	281.822	(29.908)

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	264.330	(21.534)	242.796	242.796
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	4.503	2.534	7.037	7.037
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	12.989	(10.907)	2.082	2.082
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	281.822	(29.908)	251.914	251.915

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	242.796	242.796
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	7.037	7.037
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.082	2.082
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	251.915	251.914

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

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2021	11.815	2.097	13.912
Utilizzo nell'esercizio	224		224
Accantonamento esercizio		1.414	1.414
Saldo al 31/12/2022	11.591	3.511	15.102

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
132.548	188.002	(55.454)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	187.873	(55.423)	132.450
Denaro e altri valori in cassa	129	(31)	98
Totale disponibilità liquide	188.002	(55.454)	132.548

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
152.590	153.263	(673)

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.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	150.000	-	150.000
Risconti attivi	3.263	(673)	2.590
Totale ratei e risconti attivi	153.263	(673)	152.590

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Esigibili entro l'esercizio successivo		150.000
Contributi Regione Lombardia L31		150.000
Esigibili entro l'esercizio successivo		2.590
Assicurazioni		860
Canone locazione immobili		1.217
Canone posta elettronica certificata e manutenzione		24
Canone dominio sito e manutenzione		29
Manutenzione software		2
Garanzie		49
Assicurazione kasko		324
Canoni diversi		85

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
218.947	189.564	29.383

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	3.796	-	542	284		4.054
Riserva legale	102.211	-	14.109	-		116.320
Altre riserve						
Varie altre riserve	36.528	-	31.509	-		68.037
Totale altre riserve	36.528	-	31.509	-		68.037
Utile (perdita) dell'esercizio	47.029	(30.536)	30.536	47.029	30.536	30.536
Totale patrimonio netto	189.564	(30.536)	76.696	47.313	30.536	218.947

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
13) Riserva Legge 904/77	68.037
Totale	68.037

Perdite esercizi in corso al 31/12/2020 e al 31/12/2021 – sospensione degli effetti di legge cui agli artt. 2446, secondo e terzo comma, 2447, 2482-bis, quarto, quinto e sesto comma, 2482-ter, 2484, primo comma, numero 4) del codice civile

[

	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021
Capitale sociale	4.054	3.796
Riserva legale	116.320	102.211
Altre Riserve	68.037	36.528
Utili (perdite) di esercizi precedenti		
Utili (perdita) dell'esercizio	30.536	47.029
Totale patrimonio netto	218.947	189.564
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	Quota disponibile
Capitale	4.054	B	-
Riserva legale	116.320	A,B	116.320
Altre riserve			
Varie altre riserve	68.037	B	68.037
Totale altre riserve	68.037		68.037
Totale	188.411		184.357
Residua quota distribuibile			184.357

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	Quota disponibile
13) Riserva Legge 904/77	68.037	B	68.037
Totale	68.037		

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

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

	Capitale sociale	Riserva legale	Altre Riserve	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	3.537	85.855		54.520	143.912
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- altre destinazioni				(47.029)	(47.029)
Altre variazioni					
- Incrementi	465	16.356	36.528	47.029	100.378
- Decrementi	206			54.520	54.726
Risultato dell'esercizio precedente				47.029	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	3.796	102.211	36.528	47.029	189.564
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- altre destinazioni				(30.536)	(30.536)
Altre variazioni					
- Incrementi	542	14.109	31.509	30.536	76.696
- Decrementi	284			47.029	47.313
Risultato dell'esercizio corrente				30.536	

	Capitale sociale	Riserva legale	Altre Riserve	Risultato d'esercizio	Totale
Alla chiusura dell'esercizio corrente	4.054	116.320	68.037	30.536	218.947

Riserve incorporate nel capitale sociale

Nessuna.

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
62.611	62.611	

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
65.363	62.434	2.929

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	62.434
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	38.238
Utilizzo nell'esercizio	35.309
Totale variazioni	2.929
Valore di fine esercizio	65.363

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

Debiti

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
191.581	309.954	(118.373)

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
Debiti verso banche	1.059	434	1.493	1.493
Debiti verso altri finanziatori	56.936	(22.021)	34.915	34.915
Debiti verso fornitori	8.123	2.207	10.330	10.330
Debiti tributari	5.142	(1.817)	3.325	3.325
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	230.133	(94.843)	135.290	135.290
Altri debiti	8.561	(2.333)	6.228	6.228
Totale debiti	309.954	(118.373)	191.581	191.581

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	191.581	191.581

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	1.493	1.493
Debiti verso altri finanziatori	34.915	34.915
Debiti verso fornitori	10.330	10.330
Debiti tributari	3.325	3.325
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	135.290	135.290
Altri debiti	6.228	6.228
Totale debiti	191.581	191.581

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.078.716	1.056.557	22.159

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	798.585	752.949	45.636
Altri ricavi e proventi	280.131	303.608	(23.477)
Totale	1.078.716	1.056.557	22.159

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	798.585
Totale	798.585

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	798.585
Totale	798.585

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Corrispettivi cessioni di beni e prestazioni di servizi a cui è diretta l'attività dell'impresa		798.585
Servizio sostitutivo aziende		497.641
Servizio aziende motivi sociali		57.315
Servizio sostitutivo altre aziende		70.748
Servizio sostitutivo altre regioni		96.190
Servizio sostitutivo aziende non socie		76.691

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.047.682	1.007.646	40.036

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	778	995	(217)
Servizi	35.635	34.783	852
Godimento di beni di terzi	6.948	6.974	(26)
Salari e stipendi	661.390	631.916	29.474
Oneri sociali	253.679	234.975	18.704
Trattamento di fine rapporto	38.238	35.434	2.804
Altri costi del personale	40.081	50.321	(10.240)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	302	280	22
Ammortamento immobilizzazioni materiali	232	325	(93)
Svalutazioni crediti attivo circolante	1.414	1.069	345
Oneri diversi di gestione	8.985	10.574	(1.589)
Totale	1.047.682	1.007.646	40.036

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

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

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.

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.

Altre svalutazioni delle immobilizzazioni

Nessuna.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
(193)	(313)	120

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	65	19	46
(Interessi e altri oneri finanziari)	(258)	(332)	74
Totale	(193)	(313)	120

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Altri proventi	65	65
Totale	65	65

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Nessuna.

Rivalutazioni

Nessuna.

Svalutazioni

Nessuna.

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
305	1.569	(1.264)

Imposte	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
Imposte correnti:	305	1.569	(1.264)
IRES	305	1.055	(750)
IRAP		514	(514)
Totale	305	1.569	(1.264)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Con le imposte differite si determinano le imposte di competenza e con l'iscrizione delle imposte anticipate si determinano le imposte correnti: in particolare, ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si precisa che le imposte differite di € 3.368= si riferiscono alla maggior ires che si avrebbe avuto qualora non avessimo utilizzato perdite pregresse di 14.032=.

Di seguito, Vi viene anche evidenziata una situazione aggiornata delle residue perdite fiscali pregresse di possibile utilizzo futuro:

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	esercizio 31/12/2022	esercizio 31/12/2022	esercizio 31/12/2022	esercizio 31/12/2022	esercizio 31/12/2021	esercizio 31/12/2021	esercizio 31/12/2021	esercizio 31/12/2021
	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP
Perdite fiscali riportabili a nuovo	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale
- di esercizi precedenti	14.848				37.972			

	esercizio 31 /12/2022 Ammontare delle differenze temporanee IRES	esercizio 31/12 /2022 Effetto fiscale IRES	esercizio 31 /12/2022 Ammontare delle differenze temporanee IRAP	esercizio 31/12 /2022 Effetto fiscale IRAP	esercizio 31 /12/2021 Ammontare delle differenze temporanee IRES	esercizio 31/12 /2021 Effetto fiscale IRES	esercizio 31 /12/2021 Ammontare delle differenze temporanee IRAP	esercizio 31 /12/2021 Effetto fiscale IRAP
Totale	14.848				37.972			
Perdite recuperabili	14.848				37.972			
Aliquota fiscale	24	3.564			24	9.113		
	31/12/2022	31/12 /2022	31/12/2022	31/12 /2022	31/12/2021	31/12 /2021	31/12/2021	31/12/2021

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente			Esercizio precedente		
	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate
Perdite fiscali						
di esercizi precedenti	14.848			37.972		
Totale perdite fiscali	14.848			37.972		
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	14.848	24,00%	3.564	37.972	24,00%	9.113

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	2.584	2.808

L'importo di € 2.808 si riferisce al compenso del revisore legale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

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 ai sensi dell'art. 2513 del Codice Civile

Con riferimento a quanto impostoci dall'art. 2513 del C.C., Vi attestiamo la presenza delle condizioni di mutualità prevalente, di cui all'art. 2512, comprovata dal seguente prospetto:

Ricavi per prestazioni rese ai soci		721.894
Totale ricavi di cui al punto A1 – primo comma art.2425 C.C.		798.585
Percentuale		90,39%

La Cooperativa raggiunge lo scopo mutualistico offrendo ai Soci servizi, a condizioni migliori di quelle che otterrebbero dal libero mercato, che possono essere così riassunte:

- l'applicazione del distacco di personale dipendente che ricade nell'esclusione dal computo della base imponibile IVA ai sensi della legge 67/88.
- I servizi resi ai Soci vengono addebitati a costi complessivi inferiori rispetto ai non soci

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

La Cooperativa per l'attività svolta in Lombardia ha presentato a febbraio 2023 a Regione Lombardia la rendicontazione per l'attività 2022. Il rendiconto presentava spese ammissibili effettivamente sostenute di € 574.685= cui corrisponde un contributo massimo erogabile di € 258.608=, pari al 45% della predetta spesa ammissibile.

Regione Lombardia con il D.g.r. n. XII/90 del 3 aprile 2023 ha deliberato le disposizioni attuative quadro per la "Misura Regionale di Sostegno ai Servizi di Sostituzione in Agricoltura" e successivamente con deliberazione n. XII /223 del 3 maggio 2023 ha destinato la somma complessiva di € 150.000= sul bilancio regionale 2023.

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

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Azioni proprie e di società controllanti

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

Con riferimento all'obbligo di informativa, di cui alla legge 4 agosto 2017 n.124, Vi precisiamo che nel corso del 2022:

- a) si è incassato dalla Regione Lombardia contributi per l'attività 2021, in data 03.06.2022 per complessivi € 150.000=;
- b) si è stimato per l'esercizio 2022, in quanto riconosciutoci, per tale periodo, il contributo di € 150.000= non ancora incassato.

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	30.536
30% a riserva legale	Euro	9.161
a riserva indivisibile	Euro	20.459
Ai Fondi mutualistici	Euro	916

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.

Per il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente
Dr Dario Olivero

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto VILLA PAOLO iscritto all'albo dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili di Pavia al n. 532 quale incaricato della società, ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della l.340/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società'.

Data, __/__/____