COOPERATIVA SOCIALE QUADRIFOGLIO S.C. - ONLUS

Bilancio di esercizio al 31/12/2022

Dati Anagrafici	
Sede in	Pinerolo
Codice Fiscale	03890320017
Numero Rea	TORINO 596171
P.I.	03890320017
Capitale Sociale Euro	99.639,38 i.v.
Forma Giuridica	Società cooperativa
Settore di attività prevalente (ATECO)	873000
Società in liquidazione	no
Società con Socio Unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	
Appartenenza a un gruppo	no
Denominazione della società capogruppo	
Paese della capogruppo	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	A110373

STATO PATRIMONIALE ATTIVO	31-12-2022	31-12-2021
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	165.138	165.138
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	12.486.002	12.964.943
5) Avviamento	7.373.662	5.606.549
7) Altre	9.691.192	8.883.522
Totale immobilizzazioni immateriali	29.715.994	27.620.152
II - Immobilizzazioni materiali		
1) Terreni e fabbricati	10.679.712	8.079.712
2) Impianti e macchinario	984.892	352.762
3) Attrezzature industriali e commerciali	869.414	679.322
4) Altri beni	1.332.093	930.541
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	163.400	80.000
Totale immobilizzazioni materiali	14.029.511	10.122.337
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) Partecipazioni		
a) Imprese controllate	6.395.000	6.365.000
d-bis) Altre imprese	110.439	110.439
Totale partecipazioni	6.505.439	6.475.439
2) Crediti		
d-bis) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	6.199	6.199
Totale crediti verso altri	6.199	6.199
Totale Crediti	6.199	6.199
Totale immobilizzazioni finanziarie	6.511.638	6.481.638
Totale immobilizzazioni (B)	50.257.143	44.224.127
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) Rimanenze		
Totale rimanenze	0	0
II) Crediti		
1) Verso clienti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	31.126.996	29.591.506
Totale crediti verso clienti	31.126.996	29.591.506
2) Verso imprese controllate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	4.218.885	3.361.679
Totale crediti verso imprese controllate	4.218.885	3.361.679
5-bis) Crediti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.815.889	1.697.662
Totale crediti tributari	1.815.889	1.697.662
5-quater) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	2.447.150	2.145.713
Totale crediti verso altri	2.447.150	2.145.713
Totale crediti	39.608.920	36.796.560
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
6) Altri titoli	137.082	0
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	137.082	0
IV - Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	22.321.759	20.767.587
3) Danaro e valori in cassa	66.358	24.907
Totale disponibilità liquide	22.388.117	20.792.494

Totale attivo circolante (C)	62.134.119	57.589.054
D) RATEI E RISCONTI	2.482.352	2.729.475
TOTALE ATTIVO	114.873.614	104.542.656
STATO PATRIMONIALE PASSIVO	**31-12-2022**	**31-12-2021**
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	99.639	110.923
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	514.814	514.814
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	17.356.391	15.008.215
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	41.134.308	35.890.044
Riserva da deroghe ex art. 2423 Codice Civile	3.396.105	3.396.105
Totale altre riserve	44.530.413	39.286.149
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.164.898	1.438.130
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto (A)	63.666.155	56.358.231
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
2) Per imposte, anche differite	1.046.844	1.445.655
4) Altri	405.820	142.353
Totale fondi per rischi e oneri (B)	1.452.664	1.588.008
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	1.033.762	938.648
D) DEBITI		
4) Debiti verso banche		
Esigibili entro l'esercizio successivo	7.487	4.788.125
Esigibili oltre l'esercizio successivo	16.016.440	15.162.206
Totale debiti verso banche	16.023.927	19.950.331
6) Acconti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	83.008	106.493
Totale acconti	83.008	106.493
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	12.259.765	9.441.886
Totale debiti verso fornitori	12.259.765	9.441.886
9) Debiti verso imprese controllate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.037.901	203.888
Totale debiti verso imprese controllate	1.037.901	203.888
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.398.316	1.189.137
Totale debiti tributari	1.398.316	1.189.137
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	2.999.264	2.554.596
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.999.264	2.554.596
14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	14.868.650	12.049.820
Totale altri debiti	14.868.650	12.049.820
Totale debiti (D)	48.670.831	45.496.151
E) RATEI E RISCONTI	50.202	161.618
TOTALE PASSIVO	114.873.614	104.542.656

CONTO ECONOMICO	31-12-2022	31-12-2021
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	121.510.231	103.068.665
5) Altri ricavi e proventi		
Contributi in conto esercizio	1.110.265	526.056
Altri	2.320.789	1.808.452
Totale altri ricavi e proventi	3.431.054	2.334.508
Totale valore della produzione	124.941.285	105.403.173
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	4.683.636	3.634.727
7) Per servizi	26.180.191	20.378.066
8) Per godimento di beni di terzi	4.990.653	4.486.348
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	62.713.856	52.185.605
b) Oneri sociali	16.569.183	13.696.467
c) Trattamento di fine rapporto	4.414.764	3.499.411
e) Altri costi	63.635	0
Totale costi per il personale	83.761.438	69.381.483
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	988.284	2.763.665
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	0	896.149
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	126.800
d) Svalutazione crediti attivo circolante e disponibilità liquide	0	170.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	988.284	3.956.614
13) Altri accantonamenti	200.000	0
14) Oneri diversi di gestione	2.268.902	1.595.150
Totale costi della produzione	123.073.104	103.432.388
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	1.868.181	1.970.785
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) Altri proventi finanziari:		
d) Proventi diversi dai precedenti		
Altri	359	922
Totale proventi diversi dai precedenti	359	922
Totale altri proventi finanziari	359	922
17) Interessi e altri oneri finanziari		
Altri	203.225	199.670
Totale interessi e altri oneri finanziari	203.225	199.670
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	(202.866)	(198.748)
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:		
Totale rettifiche di attività e passività finanziarie (18-19)	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)	1.665.315	1.772.037
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	449.573	333.907
Imposte differite e anticipate	50.844	0
Totale imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	500.417	333.907
21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	1.164.898	1.438.130

Rendiconto finanziario, metodo indiretto	Esercizio Corrente	Esercizio Precedente
A. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' OPERATIVA (METODO INDIRETTO)		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.164.898	1.438.130
Imposte sul reddito	500.417	333.907
Interessi passivi/(attivi)	202.866	198.748
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(20.251)	0
1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	1.847.930	1.970.785
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	4.614.764	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	988.284	3.659.814
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	126.800
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazioni monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento / (in diminuzione) per elementi non monetari	0	296.800
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	5.603.048	4.083.414
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	7.450.978	6.054.199
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(1.535.490)	922.263
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	2.817.879	478.168
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	247.123	(1.122.454)
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	(111.416)	74.734
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	288.417	(932.539)
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.706.513	(579.828)
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	9.157.491	5.474.371
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(202.866)	(198.748)
(Imposte sul reddito pagate)	0	(181.908)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(513.122)	(251.907)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(715.988)	(632.563)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	8.441.503	4.841.808
B. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' D'INVESTIMENTO		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(3.886.923)	(528.568)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(3.084.126)	(10.430.794)
Disinvestimenti	0	0

Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(30.000)	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(137.082)	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 d'investimento (B)	(7.138.131)	(10.959.362)
C. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	2.049.914
Accensione finanziamenti	336.737	4.192.435
(Rimborso finanziamenti)	0	(2.738.311)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(44.489)	7.903
(Rimborso di capitale)	3	0
Cessione (Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	292.251	3.511.941
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.595.623	(2.605.613)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio		
Depositi bancari e postali	20.767.587	23.362.020
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	24.907	36.087
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	20.792.494	23.398.107
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	22.321.759	20.767.587
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	66.358	24.907
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	22.388.117	20.792.494
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

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..

Il Bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale, in particolare gli amministratori, anche tenuto conto di quanto evidenziato nel successivo paragrafo delle Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti

dopo la data di chiusura dell'esercizio, ritengono che gli effetti derivanti dalla emergenza sanitaria Covid-19, e dal conflitto tra Russia e Ucraina, al momento non determinabili dal punto di vista quantitativo, non siano tali da mettere in dubbio la continuità operativa della Società.
Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2364, comma 2 del Codice Civile, ed in conformità con le previsioni statutarie, ci si è avvalsi del maggior termine di 180 giorni per l'approvazione del Bilancio.
Le ragioni che hanno giustificato tale dilazione sono dovute alle difficoltà incontrate con il software contabile ed alle problematiche emerse nell'importazione e riallineamento dei dati contabili della Cooperativa Sociale Uno, fusa per incorporazione in Quadrifoglio con effetto dal 1^ dicembre 2022.

Attività svolte

Come ben sapete la Nostra società svolge esclusivamente l'attività di cooperativa sociale volta, innanzitutto, alla creazione ed alla salvaguardia dell'occupazione dei propri soci, nel rispetto dei principi di mutualità.

La stessa è stata iscritta, in data 19/01/2005 con il n. A110373, all'Albo delle Società Cooperative, tenuto dal Ministero delle Attività Produttive, presso la Camera di Commercio Provinciale, tra le cooperative a mutualità prevalente di cui agli articoli 2512, 2513 e 2514 del Codice Civile nella categoria cooperative sociali ed inserita dal 23/07/2018 nell'apposita sezione speciale in qualità di IMPRESA SOCIALE.

Per le informazioni previste dalla legge n. 59/92 si rinvia alla Relazione degli Amministratori sulla gestione.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nell'Esercizio 2022, sono state perfezionate le seguenti fusioni per incorporazione:

- Con atto notarile dell'08.07.2022 Fusione per Incorporazione della Società "Cooperativa Sociale Quadrifoglio Due s.c. Onlus"
- Con atto notarile del 24.11.2022 Fusione per Incorporazione della Società "Cooperativa Sociale Uno".

Al riguardo si rimanda al paragrafo "Problematiche di comparabilità e adattamento".

Informativa ex art. 2513 Codice Civile

Cooperative: Mutualità Prevalente

La Nostra cooperativa è una Cooperativa Sociale e quindi per effetto dell'art. 111 septies delle Disp. Att. Trans. del Codice Civile è, per legge, considerata a mutualità prevalente. Tuttavia essendo la nostra anche una cooperativa di produzione e lavoro si informa, ai fini dell'art. 2513, comma 1 lettera b), che per l'esercizio oggetto del presente bilancio è soddisfatto il requisito della mutualità prevalente in quanto il rapporto di scambio mutualistico intrattenuto con i soci supera lo scambio con i terzi; infatti, i costi delle prestazioni lavorative effettuate dai soci ammontano ad Euro 69.558.022 e costituiscono il 83,04% dei costi complessivamente sostenuti per prestazioni lavorative di cui all'art. 2425, primo comma punto B9.

Eventuale appartenenza ad un Gruppo

In ottemperanza alle disposizioni del Codice Civile, Vi precisiamo che la Nostra società non opera nell'ambito di un gruppo di imprese in qualità di controllata e che non detiene alcuna partecipazione in società controllanti neanche per il tramite di società fiduciarie.

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.

Si è ritenuto opportuno effettuare una riclassificazione delle immobilizzazioni finanziarie, anche nell'eserizio precedente, al fine di fornire una più trasparente e corretta rappresentazione contabile.

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.

Il bilancio è redatto in unità di euro.

CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE

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

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

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

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO

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

Ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma del Codice Civile, si evidenzia che, a seguito delle operazioni di fusione sopra indicate, i dati del Bilancio d'Esercizio al 31 dicembre 2022 non sono esattamente comparabili con i corrispondenti dati dell'Esercizio precedente.

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 o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.
I diritti di brevetto industriale ed i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza.
Il valore attribuito all'avviamento è riferibile ai costi sostenuti per la rilevazione a titolo oneroso di complessi aziendali, in presenza di benefici economici futuri e di recuperabilità del costo, ed è ammortizzato in 10 anni.
Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.
L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali è stata operata con il consenso del Collegio Sindacale, ove ciò sia previsto dal Codice Civile.

Avviamento

Ai sensi dell'art. 12 comma 2 del D.Lgs 139/2015, si è scelto di non applicare le disposizioni di cui all'OIC 24 par. da 66 a 70 inerenti l'ammortamento dell'avviamento iscritto in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016. Pertanto ai sensi dell'OIC 24 par.107 l'avviamento è stato contabilizzato in conformità del precedente principio contabile.

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 o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione

interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.
I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

La Società si è avvalsa della facoltà di deroga al disposto dell'art. 2426, primo comma, n. 2, prevista dal DL 104 del 14/8/2020 ("Decreto Agosto"), art.60 commi 7-bis e quinquies, come prorogato da ultimo dal decreto Milleproroghe 2023 (D.L. n. 198/2022), riguardante la possibilità di sospendere l'ammortamento annuo delle Immobilizzazioni Immateriali e Materiali. In particolare a causa anche dell'andamento dell'esercizio che ha scontato un significativo rincaro dei costi di approvvigionamento, in particolare delle utenze energetiche e delle forniture di servizi, con conseguenti ricadute sul business sociale, si è deciso di avvalersi della facoltà di sospendere gli ammortamenti per tutti i beni materiali ed immateriali, ad eccezione dei diritti di concessione aventi durata definita inderogabile.
La possibiltà concessa dal sopracitato Decreto ha consentito di sospendere gli ammortamenti annuali fino al 100% degli ammortamenti annuali. In particolare si è deciso di sospendere parzialmente l'ammortamento annuale su Beni Materiali per un importo pari a € 1.198.268 e su Beni Immateriali pari a € 2.401.436.

Partecipazioni

Le partecipazioni sono classificate nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.
L'iscrizione iniziale è effettuata al costo di acquisto o di acquisizione, comprensivo dei costi accessori.

Partecipazioni immobilizzate

Le partecipazioni immobilizzate, quotate e non quotate, sono state valutate attribuendo a ciascuna partecipazione il costo specificamente sostenuto.
Il costo di acquisto eventualmente superiore al valore del patrimonio netto delle partecipazioni è stato svalutato nella misura in cui il valore effettivo della partecipata risulti inferiore.

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria.
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, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.
I crediti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei crediti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi).
Per il principio di rilevanza già richiamato, non sono stati attualizzati i crediti nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Si è inoltre tenuto conto del 'fattore temporale' di cui all'art. 2426, comma 1 numero 8, operando l'attualizzazione dei crediti scadenti oltre i 12 mesi nel caso di differenza significativa tra tasso di interesse effettivo e tasso di mercato.
I crediti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore di presumibile realizzo.
I crediti, indipendentemente dall'applicazione o meno del costo ammortizzato, sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

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.
Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se ricorresse il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.
I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico.
I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.
Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.
Con riferimento ai rischi per i quali il manifestarsi di una passività sia soltanto possibile ovvero l'onere non possa essere attendibilmente stimato, non si è proceduto allo stanziamento di un fondo rischi.
I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.
In conformità con l'OIC 31 par.19, dovendo prevalere il criterio di classificazione per natura dei costi, gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti tra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione (caratteristica, accessoria o finanziaria).

Fondi per imposte

Accoglie le passività per imposte probabili, derivanti da accertamenti non definitivi e contenziosi in corso, e le passività per imposte differite determinate in base alle differenze temporanee imponibili, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

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

I debiti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei debiti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi) Per il principio di rilevanza già richiamato, non sono stati attualizzati i debiti nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato
Si è inoltre tenuto conto del 'fattore temporale' di cui all'art. 2426, comma 1 numero 8, operando l'attualizzazione dei debiti scadenti oltre i 12 mesi nel caso di differenza significativa tra tasso di interesse effettivo e tasso di mercato.
I debiti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore nominale.
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 originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.
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, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Imposte

Come confermato dal comma n. 463 della Legge n. 311/2004 (Finanziaria 2005) e dalla Circolare Ministeriale n. 34 del 15/07/2005, la Società, in quanto Cooperativa Sociale avente i requisiti di cui alla Legge n. 381/1991 beneficia dell'esenzione da IRES, prevista dall'art. 12 Legge n. 904/1977, in relazione alle somme destinate

a riserve indivisibili (ex art. 4 dello Statuto Sociale). Inoltre, ricorrendone i presupposti, beneficia dell'esenzione da IRES prevista dall'art. 11, primo comma, DPR 601/1973.

Per l'esercizio oggetto del presente bilancio il requisito di cui al citato art. 11 è soddisfatto in presenza del seguente rapporto:

$$\frac{\text{Costo prestazioni lavorative Soci} = \text{Euro } 69.558.022}{\text{Altri costi} = \text{Euro } 49.034.312} \quad 1{,}419\%$$

Le imposte iscritte in questa voce, pertanto, si riferiscono esclusivamente all'IRAP a carico della Cooperativa per l'esercizio oggetto del presente Bilancio.

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza e rappresentano, pertanto, gli accantonamenti per imposte liquidate per l'esercizio, determinate secondo le aliquote, le norme e le interpretazioni ufficiali vigenti.

Costi e ricavi

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

Le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

Con riferimento ai 'Ricavi delle vendite e delle prestazioni', si precisa che le rettifiche di ricavi, ai sensi dell'OIC 12 par.50, sono portate a riduzione della voce ricavi, ad esclusione di quelle riferite a precedenti esercizi e derivanti da correzioni di errori o cambiamenti di principi contabili, rilevate, ai sensi dell'OIC 29, sul saldo d'apertura del patrimonio netto.

ALTRE INFORMAZIONI

Le specifiche sezioni della nota integrativa illustrano gli eventuali 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) integrati, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP), al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE
ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 29.715.994 (€ 27.620.152 nel precedente esercizio).

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Altre immobilizza-zioni immateriali	Totale immobilizza-zioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	1.448.071	15.612.883	21.442.767	19.387.600	57.891.321
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.282.933	2.647.940	15.709.418	10.504.078	30.144.369
Svalutazioni	0	0	126.800	0	126.800
Valore di bilancio	165.138	12.964.943	5.606.549	8.883.522	27.620.152
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	0	22.589	2.109.791	1.061.746	3.194.126
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	110.000	0	110.000
Ammortamento dell'esercizio	0	501.530	232.678	254.076	988.284
Totale variazioni	0	(478.941)	1.767.113	807.670	2.095.842
Valore di fine esercizio					
Costo	1.464.207	15.641.472	23.283.538	21.921.899	62.311.116
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.299.069	3.155.470	15.909.876	12.230.707	32.595.122
Valore di bilancio	165.138	12.486.002	7.373.662	9.691.192	29.715.994

Commenti

Avviamento

E' stato acquisito a titolo oneroso ed è stato iscritto nell'attivo (con il consenso del Collegio sindacale) per un importo pari al costo per esso sostenuto. Il periodo d'ammortamento considerato non supera comunque la durata per l'utilizzazione di questo attivo ed è ritenuto congruo in considerazione della radicata posizione di mercato della società e delle previsioni di continuità e sviluppo della stessa

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 14.029.511 (€ 10.122.337 nel precedente esercizio).

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	9.573.034	974.022	2.677.944	10.052.449	80.000	23.357.449
Ammortamenti	1.493.322	621.260	1.998.622	9.121.908	0	13.235.112

(Fondo ammortamento)						
Valore di bilancio	8.079.712	352.762	679.322	930.541	80.000	10.122.337
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	2.600.000	632.130	191.481	402.780	83.400	3.909.791
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	1.389	1.228	0	2.617
Totale variazioni	2.600.000	632.130	190.092	401.552	83.400	3.907.174
Valore di fine esercizio						
Costo	12.173.034	2.723.279	3.042.362	10.573.666	163.400	28.675.741
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.493.322	1.738.387	2.172.948	9.241.573	0	14.646.230
Valore di bilancio	10.679.712	984.892	869.414	1.332.093	163.400	14.029.511

La voce "Altri beni" pari a € 1.332.093 è composta dalle voci “macchine ufficio elettroniche”, “automezzi”, “autocarri”, “mobili ed arredi”, “apparecchi telefonici”, “telefoni cellulari” ed “insegna Quadrifoglio”.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 6.505.439 (€ 6.475.439 nel precedente esercizio).

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	6.375.000	50.000	100.439	6.525.439
Svalutazioni	0	50.000	0	50.000
Valore di bilancio	6.375.000	0	100.439	6.475.439
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	30.000	0	0	30.000
Totale variazioni	30.000	0	0	30.000
Valore di fine esercizio				
Costo	6.405.000	50.000	100.439	6.555.439
Svalutazioni	0	50.000	0	50.000
Valore di bilancio	6.405.000	0	100.439	6.505.439

Crediti immobilizzati

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 6.199 (€ 6.199 nel precedente esercizio).

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

	Importo nominale iniziale	Valore netto iniziale	Importo nominale finale	Valore netto finale
Verso altri esigibili entro esercizio successivo	6.199	6.199	6.199	6.199
Totale	6.199	6.199	6.199	6.199

Qui di seguito sono rappresentati i movimenti di sintesi:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui durata residua superiore a 5 anni
Crediti immobilizzati verso	6.199	0	6.199	6.199	0	0

altri						
Totale crediti immobilizzati	6.199	0	6.199	6.199	0	0

Partecipazioni in imprese controllate

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

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice Fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispon-dente credito
SOGGIORNO IL SORRISO SRL	TORINO	01159930054	70.400	34.656	1.082.746	1.082.746	100,00	900.000
C.S.D. SRL	TORINO	01544860339	10.000	57.885	700.279	700.279	100,00	890.000
MONTESERRAT SRL	CUNEO	00494430044	10.329	13.451	(157.973)	(157.973)	100,00	4.500.000
NABUCCO CED SCARL	TORINO	12009130019	100.000	737	109.436	76.605	70,00	70.000
NOAH QUALITY SCARL	TORINO	12102420010	50.000	1.005	59.350	41.545	70,00	35.000
Totale								6.395.000

Nel mese di Febbraio 2017 la nostra Società ha acquisito le quote di partecipazione costituenti l'intero capitale sociale della società Monteserrat Srl, casa di cura privata accreditata presso il Servizio Sanitario Nazionale con due strutture operative in Borgo San Dalmazzo (CN) e Caraglio (CN) al costo di € 4.800.000,00. Con riferimento alla differenza evidenziata tra il valore iscritto nel bilancio al 31 dicembre 2022 e il corrispondente valore di patrimonio netto della controllata pari a c.a € 4,7 milioni , si evidenzia come gli ultimi esercizi incluso il 2022 siano stati influenzati in modo rilevante dagli effetti della pandemia Covid 19 e da ultimo dagli effetti generati dal conflitto Russo-Ucraino sui costi di approvvigionamento e delle utenze energetiche in particolare, con conseguente riduzione del volume d'affari e della marginalità, con riflessi negativi sui risultati d'esercizio degli stessi anni.

L'esercizio 2022 si è chiuso in sostanziale pareggio con un utile di 13 mila Euro e il management della società sta ponendo in essere una serie di azioni e interventi finalizzati al recupero della marginalità mediante conversione della destinazione d'uso delle strutture e dei servizi prestati in tipologie di servizi CAVS. Alla luce di tali azioni e interventi il management ha assicurato che la società controllata sarà in grado di recuperare redditività e generare negli esercizi futuri risultati positivi idonei a recuperare il valore dell'investimento iscritto in bilancio.

Partecipazioni in imprese collegate

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

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispon-dente credito
DEFILIPPIS RISTORAZIONE	TORINO	10088530018	50.000	56.625	(33.343)	(16.671)	50,00	0

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 altri	Totale Crediti immobilizzati
ITALIA	6.199	6.199
Totale	6.199	6.199

ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 39.608.920 (€ 36.796.560 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	37.376.112	0	37.376.112	6.246.916	31.129.196
Verso imprese controllate	4.216.685	0	4.216.685	0	4.216.685
Crediti tributari	1.815.889	0	1.815.889		1.815.889
Verso altri	6.018.604	0	6.018.604	3.571.454	2.447.150
Totale	49.427.290	0	49.427.290	9.818.370	39.608.920

La voce crediti verso clienti è composta da crediti verso clienti “p.iva” per Euro 16.464.921 da crediti verso clienti “pubblici” per Euro 16.937.200, da crediti verso clienti “privati” per € 2.999.754 fatture da emettere per € 3.555.863, al netto delle “note di credito da emettere” per Euro 1.541.317 e del “fondo svalutazione crediti” per Euro 6.246.916

La movimentazione del “fondo svalutazione crediti” nell’esercizio è stata la seguente:

Descrizione	Saldo al 31/12/2021*	Accantonamento	Utilizzo / Giroconto	Saldo al 31/12/2022
F.do Svalutazione crediti	5.947.419		299.497	6.246.916
Totale	**5.947.419**		**299.427**	**6.246.916**

Crediti tributari

La voce dei crediti tributari entro 12 mesi è così composta:

Descrizione	Importo
Crediti da modello 770	467.542
Crediti imposta	621.440
Erario c/IVA	726.907
Importo	**1.815.889**

Crediti verso altri

La voce dei crediti verso altri è così composta:

Descrizione	Importo
CREDITI_DIVERSI	1.679.391
NETTI NEGATIVI/RECUPERO MESE PRECEDENTE	342.595
CAUZIONE 5% CLIENTI	29.030
CAUZIONE PASSIVE (AFFITTI)	86.151
FORNITORI C/TO ANTICIPI	68.114
ERARIO C/IRPEF 730 ARCIERE	34.480
RITENUTA FISC.SU INTERESSI ATTIVI	37.803
CREDITI VERSO INPS PER ANT CIG	68.848
CREDITI V/INAIL	63.591
CREDITI VERSO ENPAPI	37.147
Importo	**2.447.150**

I crediti diversi sono al netto del fondo svalutazione peri ad € 3.571.454.

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	29.591.506	1.537.690	31.129.196	31.129.196	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	3.361.679	855.006	4.216.685	4.216.685	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.697.662	118.227	1.815.889	1.815.889	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.145.713	301.437	2.447.150	2.447.150	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	36.796.560	2.812.360	39.608.920	39.608.920	0	0

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	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
ITALIA	31.129.196	4.216.685	1.815.889	2.447.150	39.608.920
Totale	31.129.196	4.216.685	1.815.889	2.447.150	39.608.920

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 22.388.117 (€ 20.792.494 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	20.767.587	1.554.172	22.321.759
Denaro e altri valori in cassa	24.907	41.451	66.358
Totale disponibilità liquide	20.792.494	1.595.623	22.388.117

Nel prospetto dettaglio depositi bancari:

CREDITO EMILIANO SPA	28.648
UNICREDIT 1284653	3.582.566
BNL 20062	7.735.815
BANCOPOSTA 75693184	930.014
BANCA INTESA SANPAOLO 63470	1.538.023
BANCA INTESA SANPAOLO 114421	1.260.977
UNICREDIT C/C 5354 (EX Q2)	1.306.924
UNICREDIT 102097886 (EX Q2)	16.903
UNICREDIT 40895176 (EX Q2)	51
BIVER BANCA Q2 COOP VITA	1.191
BPM 14928	1.306.439
BANCA INTESA SANPAOLO 147950 GIULIANOVA	32.813
BANCA INTESA SANPAOLO 147951 LOMBARDORE	44.552
BANCA INTESA SANPAOLO 147953 MERONE	66.142
BANCA INTESA SANPAOLO 147954 BIASSONO	32.422
BANCA INTESA SANPAOLO 147955 LAZZATE	23.813
BANCA INTESA SANPAOLO 147956 MARCALLO	37.202
BANCA INTESA SANPAOLO 147957 SANTA SARA	33.523
BANCA INTESA SANPAOLO 147958 BIANZE'	6.523
BANCA INTESA SANPAOLO 147959 TORRE PELLI	25.719
BANCA INTESA SANPAOLO 147960 LUSERNA S.	14.611
BANCA INTESA SANPAOLO 147961 R.U. MILANO	19.583
BANCA INTESA SANPAOLO 147962 RSA CARLO A	55.820
BANCA INTESA SANPAOLO 147964 MONTEGROSSO	15.954
BANCA INTESA SANPAOLO 147965 VOGOGNA	6.046
BANCA INTESA SANPAOLO 147966 OSTIGLIA	37.728
BANCA INTESA SANPAOLO 147967 PIEVE P. M.	37.639
BANCA INTESA SANPAOLO 147968 CALESTANO	25.607
BANCA INTESA SANPAOLO 147970 CASTELVETRO	70.708
BANCA INTESA SANPAOLO 147971 POLINAGO	46.634
BANCA INTESA SANPAOLO 147972	905
BANCA INTESA SANPAOLO 173726 T.PAUSANIA	21.768
BNL C/C 3243	20.758
UNICREDIT C/C 106091175	1.282
BANCA INTESA SANPAOLO 179072 TRINITA'	14.293
BANCOPOSTA 1056753534	469.493
BANCA INTESA SANPAOLO 72292 (EX Q2)	2.686.574
CREDEM CREDITO EMILIANO 3741 (EX Q2)	70
CASSA RISPARMIO DI ASTI 23993 (EX COOP1)	766.025
TOTALE	**22.321.759**

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 2.482.352 (€ 2.729.475 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	3.898	(3.392)	506
Risconti attivi	2.725.577	(243.731)	2.481.846
Totale ratei e risconti attivi	2.729.475	(247.123)	2.482.352

Oneri finanziari capitalizzati

Non esistono oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE
PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 63.665.587 (€ 56.358.231 nel precedente esercizio).

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	110.923	0	0	0	11.284	0		99.639
Riserva da sopraprezzo delle azioni	514.814	0	0	0	0	0		514.814
Riserva legale	15.008.215	0	2.348.176	0	0	0		17.356.391
Altre riserve								
Riserva straordinaria	35.890.044	0	5.244.264	0	0	0		41.134.308
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	3.396.105	0	0	0	0	0		3.396.105
Totale altre riserve	39.286.149	0	5.244.264	0	0	0		44.530.413
Utile (perdita) dell'esercizio	1.438.130	0	(1.438.130)	0	0	0	1.164.898	1.164.898
Totale Patrimonio netto	56.358.231	0	6.154.310	0	11.284	0	1.164.898	63.666.155

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	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	92.048	0	0	18.875	0	0		110.923
Riserva da sopraprezzo delle azioni	514.814	0	0	0	0	0		514.814
Riserva legale	14.898.502	0	109.713	0	0	0		15.008.215
Altre riserve								
Riserva straordinaria	35.645.020	0	245.024	0	0	0		35.890.044

Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	3.396.105	0	0	0	0	0		3.396.105
Totale altre riserve	39.041.125	0	245.024	0	0	0		39.286.149
Utile (perdita) dell'esercizio	365.709	0	(365.709)	0	0	0	1.438.130	1.438.130
Totale Patrimonio netto	54.912.198	0	(10.972)	18.875	0	0	1.438.130	56.358.231

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 utilizza-zione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per altre ragioni
Capitale	99.639	CAPITALE		0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	514.814	CAPITALE	B	514.814	0	0
Riserva legale	17.356.391	UTILI	B	17.356.391	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	41.134.308	UTILI	B	41.134.308	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	3.396.105	ALTRO	B	3.396.105	0	0
Totale altre riserve	44.530.413			44.530.413	0	0
Totale	62.501.257			62.401.618	0	0
Quota non distribuibile				62.401.618		
Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro						

A complemento delle informazioni fornite sul Patrimonio netto qui di seguito si specificano le seguenti ulteriori informazioni.

Riserva indisponibile Art. 7-ter Legge 126/2020

In seguito alla sospensione degli ammortamenti dovrà essere costituita una riserva indisponibile pari ad € 3.596.425, gli eventuali utili degli esercizi futuri dovranno essere accantonati a questa riserva fino all'importo di 3.596.425.

Si segnala che in caso si fossero effettuati gli ammortamenti l'esercizio avrebbe presentato una perdita di € 2.431.527.

La Società si è avvalsa della facoltà di deroga al disposto dell'art. 2426, primo comma, n.2, prevista dal DL 104 del 14/8/2020 ("Decreto Agosto"), art.60 commi 7-bis e quinquies, come prorogato da ultimo dal decreto Milleproroghe 2023 (D.L. n. 198/2022), riguardante la possibilità di sospendere l'ammortamento annuo delle

Immobilizzazioni Immateriali e Materiali. In particolare a causa anche dell'andamento dell'esercizio che ha scontato un significativo rincaro dei costi di approvvigionamento, in particolare delle utenze energetiche, con conseguenti ricadute sul business sociale, si è deciso di avvalersi della facoltà di sospendere gli ammortamenti per tutti i beni materiali ed immateriali, ad eccezione dei diritti di concessione aventi durata definita inderogabile

La possibiltà concessa dal sopracitato Decreto ha consentito di sospendere gli ammortamenti annuali fino al 100% degli ammortamenti annuali. In particolare si è deciso di sospendere parzialmente l'ammortamento annuale su Beni Materiali per un importo pari a € 1.198.268 e su Beni Immateriali pari a € 2.401.436.

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 1.452.664 (€ 1.588.008 nel precedente esercizio).

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

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	1.445.655	0	142.353	1.588.008
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	50.844	0	200.000	250.844
Utilizzo nell'esercizio	0	449.655	0	63.467	513.122
Altre variazioni	0	0	0	126.934	126.934
Totale variazioni	0	(398.811)	0	263.467	(135.344)
Valore di fine esercizio	0	1.046.844	0	405.820	1.452.664

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 1.033.762 (€ 938.648 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	938.648
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	4.414.764
Utilizzo nell'esercizio	4.319.650
Totale variazioni	95.114
Valore di fine esercizio	1.033.762

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 48.670.831 (€ 45.496.151 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso banche	19.950.331	(3.926.404)	16.023.927
Acconti	106.493	(23.485)	83.008
Debiti verso fornitori	9.441.886	2.817.879	12.259.765
Debiti verso imprese controllate	203.888	834.013	1.037.901

Debiti tributari	1.189.137	209.179	1.398.316
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	2.554.596	444.668	2.999.264
Altri debiti	12.049.820	2.818.830	14.868.650
Totale	45.496.151	3.174.680	48.670.831

Forniamo ora un dettaglio analitico delle varie poste costituenti la categoria altri debiti.

Descrizione	Importo
Verso banche per anticipo su fatture	50
Finanziamenti	16.023.877
Totale debiti verso banche	**16.023.927**
Acconti da clienti	83.008
Totale acconti	**83.008**
Fornitori nazionali	7.585.360
Fatture da ricevere	4.864.365
Note cred da ricevere	-189.960
Totale debiti vs/fornitori	**12.259.765**
Ritenute acconto su lavoro dipendente	1.136.690
Erario c/IRAP	110.253
Erario c/imp sost	151.373
Totale debiti tributari	**1.398.316**
Debiti v/Inps	2.997.926
Debiti v/Inpdap	1.088
Debiti v/Inail	250
Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	**2.999.264**
Debiti vs dipendenti salari e stipendi	5.520.078
Cessione stipendi dipendenti	141.650
Debiti per ritenute sindacali	51.368
C/sociale da rimborsare ord.	624.174
Debiti per versam capitale sociale	103.213
Enti previdenziali privati per f.di TFR	142.317
Debiti diversi	2.499.193
Cauzioni passive	50.183
Acc.ti ferie e permessi maturati	5.736.474
Totale altri debiti	**14.868.650**

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 superiore a 5 anni
Debiti verso banche	19.950.331	(3.926.404)	16.023.927	7.487	16.016.440	0
Acconti	106.493	(23.485)	83.008	83.008	0	0
Debiti verso fornitori	9.441.886	2.817.879	12.259.765	12.259.765	0	0
Debiti verso imprese controllate	203.888	834.013	1.037.901	1.037.901	0	0

Debiti tributari	1.189.137	209.179	1.398.316	1.398.316	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.554.596	444.668	2.999.264	2.999.264	0	0
Altri debiti	12.049.820	2.818.830	14.868.650	14.868.650	0	0
Totale debiti	45.496.151	3.174.680	48.670.831	32.654.391	16.016.440	0

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	Debiti verso banche	Acconti	Debiti verso fornitori	Debiti verso imprese controllate	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Debiti
ITALIA	16.023.927	83.008	12.259.765	1.037.901	1.398.316	2.999.264	14.868.650	48.670.831
Totale	16.023.927	83.008	12.259.765	1.037.901	1.398.316	2.999.264	14.868.650	48.670.831

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 non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	16.023.927	16.023.927
Acconti	83.008	83.008
Debiti verso fornitori	12.259.765	12.259.765
Debiti verso imprese controllate	1.037.901	1.037.901
Debiti tributari	1.398.316	1.398.316
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.999.264	2.999.264
Altri debiti	14.868.650	14.868.650
Totale debiti	48.670.831	48.670.831

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 50.202 (€ 161.618 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	84.903	(74.572)	10.331
Risconti passivi	76.715	(36.844)	39.871
Totale ratei e risconti passivi	161.618	(111.416)	50.202

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

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
RICAVI DA PRESTAZIONI DI SERVIZI	121.510.231
Totale	121.510.231

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
SERVIZI IN STRUTTURE PER ANZIANI e/o LUNGODEGENTI-CAVS	83.974.184,00
SERVIZI IN STRUTTURE EDUCATIVE MINORI/ DISABILI	6.936.642,00
SERV. DOMICILIARI / SEGRETARIATO SOCIALE	4.744.687,00
SERV. ASILI NIDO E SERVIZI SCOLASTICI	25.684.687,00
SERVIZI VARI	170.031,00
TOTALE	**121.510.231,00**

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	121.510.231
Totale	121.510.231

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 3.431.054 (€ 2.334.508 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Contributi in conto esercizio	526.056	584.209	1.110.265
Altri			
Erogazioni liberali	4.101	-2.329	1.772
Ricavi diversi	95.412	138.755	234.167
Ricavi diversi da dipendenti	7.617	-139	7.478
Quote ingresso soci	83.635	-66.826	16.809
Rimborsi cause vinte	75.549	634.322	709.871
Plusvalenze	2104	20.780	22.884
Abbuoni arr. Attivi e sopravv	1.408.681	-253.193	1.155.488
Affitti attivi	131.353	40.967	172.320
Totale altri	1.808.452	512.337	2.320.789
Totale altri ricavi e proventi	2.334.508	1.096.546	3.431.054

COSTI DELLA PRODUZIONE

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

La composizione della voce è riportata nella tabella seguente.

Descrizione	Saldi al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2022
Altri costi	3.634.727	4.683.636
Totale	3.634.727	4.683.636

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 26.180.191 (€ 20.378.066 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Acquisti di servizi	11.850.666	-424.433	11.426.233
Energia elettrica	1.118.693	860.067	1.978.760
Gas	1.267.011	2.300.105	3.567.116
Spese di manutenzione e riparazione	934.736	134.595	1.069.331
Servizi e consulenze tecniche	756.838	416.516	1.173.354
Pubblicità	7.815	5.521	13.336
Spese e consulenze legali	330.593	105.181	435.774
Spese e consulenze amministrative	1.674.925	682.684	2.357.609
Spese telefoniche	402.394	32.179	434.573
Assicurazioni	190.118	130.556	320.674
Spese di rappresentanza	208.890	291.002	499.892
Spese di viaggio e trasferta	126.459	28.068	154.527
Canoni aggiornamento programmi	114.850	22.528	137.378
Altri	1.394.078	1.217.556	2.611.634
Totale	20.378.066	5.802.125	26.180.191

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 4.990.653 (€ 4.486.348 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Locazione e canoni di concessione	4.356.926	492.435	4.849.361
Noleggi	129.422	11.870	141.292
Totale	4.486.348	504.305	4.990.653

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 2.268.902 (€ 1.595.150 nel precedente esercizio).
La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Polizze fideiussorie	102.181	25.535	127.716
IMU	85.406	71.965	157.371
Donazioni	31.640	-26.630	5.010
Sopravvenienze passive / penalità	980.750	442.298	1.423.048
Altri oneri di gestione	395.173	160.584	555.757
Totale	1.595.150	673.752	2.268.902

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Interessi e altri oneri finanziari - Ripartizione per tipologia di debiti

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 12 del codice civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce “interessi ed altri oneri finanziari”:

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	191.538
Altri	11.687
Totale	203.225

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, il seguente prospetto riporta i ricavi di entità o incidenza eccezionali:
nulla da evidenziare.

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, il seguente prospetto riporta i costi di entità o incidenza eccezionali:
nulla da evidenziare.

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (Oneri) trasparenza
IRAP	449.573	0	50.844	0	
Totale	449.573	0	50.844	0	0

L'IRAP è stata calcolata su una base imponibile che si discosta dal risultato civilistico dell'esercizio per effetto delle differenze permanenti nella valutazione fiscale di alcuni costi

Le aliquote si differenziano da Regione a Regione e sono rispettivamente pari a:

Regione	Aliquote %
Piemonte	1,9
Emilia Romagna	3,21
Valle D'Aosta	--
Liguria	3
Lombardia	--
Veneto	3,35
Marche	2,5
Abruzzo	3,9
Lazio	4,82
Toscana	2,98
Sardegna	--
Friuli Venenzia Giulia	--

Si forniscono inoltre le ulteriori seguenti informazioni:

Composizione e movimenti intervenuti nelle passività per imposte differite

E' stato stanziato un fondo imposte differite per € 50.844,00 a fronte della sospensione parziale delgli ammortamenti.

ALTRE INFORMAZIONI

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	3
Quadri	0
Impiegati	3.671
Operai	138
Altri dipendenti	3
Totale Dipendenti	3.815

Il dato tiene conto del personale acquisito a seguito delle fusioni per incorporazione avvenute in corso di anno.

Compensi agli organi sociali

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

	Sindaci
Compensi	66.672

Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione ai sensi dell'art. 2427 comma 1 numero 16 bis del codice civile:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	32.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	32.000

Operazioni con parti correlate

Le operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, punto 22-bis del Codice Civile sono state effettuate a normali condizioni di mercato.

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale, ai sensi dell'art. 2427, punto 22-ter del Codice Civile.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti la natura e l'effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile.

Al riguardo si segnala il perdurare, seppure parzialmente attenuato, delle criticità legate al COVID, e del conflitto tra Russia ed Ucraina che sta determinando notevoli incertezze del mercato, soprattutto rispetto ai costi energetici *(aumenti rilevati nel 2022 superiori di oltre il 100% rispetto al costo del 2021 e di fatto ancora sussistenti nei primi anni del 2023)* e di approvvigionamento delle materie prime. Gli amministratori, sulla base delle evidenze attualmente disponibili e degli scenari allo stato configurabili, hanno effettuato un'analisi di massima degli impatti correnti e potenziali futuri di detti fattori sull'attività economica, sulla situazione finanziaria e sui risultati economici della Società. Aggiornata di conseguenza la valutazione circa la sussistenza del presupposto della continuità aziendale, ritengono comunque non evidenziarsi ancora, al momento, situazioni di incertezza tali da pregiudicare il proseguimento dell'attività.

Nell'ottica della continuità aziendale si segnala altresì l'avvenuto ottenimento a gennaio 2023 del parere favorevole della Regione Piemonte alla realizzazione sul territorio di Piossasco (TO) di una Comunità Alloggio per Disabili da 12 posti di cui 8 accreditabili.

Luogo in cui è disponibile la copia del bilancio consolidato

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-sexies del codice civile si attesta che la copia del bilancio consolidato è disponibile presso la sede sociale.

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

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

INFORMAZIONI RELATIVE ALLE COOPERATIVE

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

Cooperativa di lavoro

La cooperativa si avvale prevalentemente, nello svolgimento della propria attività, della prestazione lavorativa dei soci come si evince dal seguente prospetto di mutualità prevalente:

	SOCI	NON SOCI
COSTO DEL LAVORO DIPENDENTE	69.558.022,00	14.203.416,00
TOTALE	69.558.022,00	14.203.416,00

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. La ripartizione del ristorno ai soci cooperatori deve avvenire in modo proporzionale alla quantità e qualità dello scambio mutualistico come previsto dall'art. 29 dello Statuto Sociale.

In considerazione del fluttuante andamento economico del mercato e dei pesanti aumenti di costi energetici e materie prime, oltre che di manodopera per la reiterata grave carenza di offerta delle figure sanitarie e socio assistenziali, anche tenuto conto della optata sospensione degli ammortamenti, al fine di salvaguardare i livelli di autonomia finanziaria della Cooperativa il C.d'A. ha optato per non ripartire ristorni sul Bilancio di Esercizio 2022.

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 segnala la società ha ricevuto i seguenti contibuti:

- L'Istituzione Educazione e Scuola ha partecipato al bando promosso da Con i bambini Impresa sociale S.r.l. per il finanziamento di attività educative a sostegno dell'infanzia, con il progetto "Educativa di casa – Trame educative per nuove comunità" promosso dalla Cooperativa Sociale Quadrifoglio, quale ente capofila, ed altri soggetti pubblici e privati. Con comunicazione del 27 marzo 2018 è stato assegnato il contributo fino a massimo 650.000,00 Euro per il progetto sopra richiamato.

  "L'Acri Associaz.Fondazioni" ha pagato in data 26/09/2022 alla Cooperativa Sociale Quadrifoglio S.c. Onlus (P.IVA 03890320017), in qualità di capofila e soggetto responsabile, la seconda quota di contributo pari a € 37.336,02 che è stata successivamente versata ai partecipanti, trattenendo la sola quota di competenza, come segue:

	Partner	Ripartizione saldo lorda
1	Coop. Soc. Quadrifoglio	19.606,25
2	Alma Mater Studiorum	2.360,96
3	Città Metropolitana di Bologna - Minguzzi	1256,66
4	Fondazione Villa Ghigi	3.339,89

5	Coop. La Carovana	7.387,79
6	IRESS	3.384,47
	TOTALE	37.336,02

Di seguito elenco ulteriori contributi ricevuti:

RIEPILOGO CONTRIBUTI STATALI - Periodo 1/1/22 - 31/12/22

CONTRIBUTI STATO. REG. ed ALTRO	
I GIRASOLI TRIUGGIO	1.276,20
RSA LAZZATE	7.912,44
BIASSONO ANNO 2022	7.912,44
MERONE ANNO 2022	7.912,44
MELOGRANO OZZANO 01/01/2022 - 31/03/2022	515,33
MELOGRANO OZZANO 01/04/2022 - 30/06/2022	157,52
OZZANO AD 01/01/2022 - 31/03/2022	1.433,29
OZZANO AD 01/04/2022 - 30/06/2022	384,66
VILLA MARCONI CASTEVETRO GENNAIO 2022	2.742,74
VILLA MARCONI CASTEVETRO FEBBRAIO 2022	2.599,74
VILLA MARCONI CASTEVETRO MARZO 2022	2.980,00
VILLA MARCONI CASTEVETRO APRILE 2022	482,86
VILLA MARCONI CASTEVETRO MAGGIO 2022	490,48
VILLA MARCONI CASTEVETRO GIUGNO 2022	487,62
SAN ROCCO - POLINAGO GENNAIO 2022	2.082,08
SAN ROCCO - POLINAGO FEBBRAIO 2022	1.953,38
SAN ROCCO - POLINAGO MARZO 2022	2.205,06
SAN ROCCO - POLINAGO APRILE 2022	311,13
SAN ROCCO - POLINAGO MAGGIO 2022	331,08
SAN ROCCO - POLINAGO GIUGNO 2022	317,78
CRA VILLA MARGHERITA DI CALESTANO GENN-MAR 2022	4.328,57
CRA VILLA MARGHERITA DI CALESTANO APR-GIU 2022	731,90
2022 SANREMO	1.319,85
CONTRIBUTO PER LA COPROGETTAZIONE WELFARE COHOUSING	48.331,22
CONTRIBUTO COMUNE DI NICHELINO PER CO-HOUSING	39.089,85
SECONDA PARTE CONTRIBUTO PGE NABUCCO A.S. 2021/2022	7.040,00
CONTRIB. PGE NABUCCO 2021/2022 - RISORSE AGG.PER COVID 19	1.680,00
CONTRIB. PGE ANNO EDUCAT. 2021/2022 COMUNE BOLOGNA	3.520,00
CONTRIBUTI COSTI COVID-19 CISA 12 PER NICHELINO SAD	5.470,22
CONTRIB. FISSI CALMIERATI 2022-2023 - CENTRI ESTIVI	8.800,00
RIPORTO SALDI Q2 (incorporata)	24.000,00
RIPORTO SALDI COOP UNO (incorporata)	16.118,82
	204.918,70

CONTRIBUTI AL FUNZIONAMENTO STRUTTURE

CDD / CSS / SFA - COMUNE VIGEVANO	161.904,76

COMUNE LANDRIANO - CENTRI ESTIVI	2.380,95
	164.285,71

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, si segnala per l'Esercizio 2022 la società ha altresì goduto delle seguenti sovvenzioni:

- **€. 741.060,48**= quale **Contributo Straordinario** sotto forma di credito d'imposta, ai sensi di quanto previsto dai D.L. 23/09/2022, n. 144 e 18/11/2022, n. 176 in materia di parziale compensazione dei maggiori oneri sostenuti **per l'acquisto di energia**.

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 di € 1.164.898 come segue:

- 3% al Fondo Mutualistico Nazionale per la Promozione e lo Sviluppo della Cooperazione, pari ad €. 34.947,00=;
- il residuo per € 1.129.951 alla Riserva Indisponibile ex Art. 60 comma 7-ter Legge D.L. n. 104/2020 avendo la Società sospeso parte degli ammortamenti.

In originale firmato digitamente

Il Consiglio di Amministrazione

QUADRO Marina

VISENTIN Angelo Francesco

DE VITO Michela