

COOPSSE SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE ONLUS

Codice fiscale 01025290105 – Partita iva 01025290105

VIA LA SPEZIA 4/30 - 16149 GENOVA GE

Numero R.E.A 235289 Numero albo cooperative A136904 sezione cooperative a mutualità prevalente

Registro Imprese di GENOVA n. 01025290105

Capitale Sociale € 114.075,16 di cui versato € 112.580,16

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2022

Gli importi presenti sono espressi in unità di euro

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	31/12/2022	31/12/2021
A) CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI	1.495	1.495
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	45.508	32.710
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	1.520.998	1.490.583
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	16.411	12.790
B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	1.582.917	1.536.083
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) RIMANENZE	0	0
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II) CREDITI :		
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	1.742.731	1.452.097
2) Esigibili oltre l'esercizio successivo	1.035.147	1.011.820
II TOTALE CREDITI :	2.777.878	2.463.917
III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)	0	0
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	298.781	359.121
C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	3.076.659	2.823.038
D) RATEI E RISCONTI	12.934	19.511
TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	4.674.005	4.380.127

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	31/12/2022	31/12/2021
A) PATRIMONIO NETTO		
I) Capitale	114.075	112.053
II) Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III) Riserve di rivalutazione	0	0
IV) Riserva legale	279.648	279.076
V) Riserve statutarie	0	0
VI) Altre riserve	320.370	319.095
VII) Ris. per operaz. di copert. dei flussi fin. attesi	0	0
VIII) Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX) Utile (perdita) dell' esercizio	16.554	1.906
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X) Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
A TOTALE PATRIMONIO NETTO	730.647	712.130
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	1.279	1.514
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	1.339.046	1.334.811
D) DEBITI		
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	2.011.808	1.649.096
2) Esigibili oltre l'esercizio successivo	590.344	680.240
D TOTALE DEBITI	2.602.152	2.329.336
E) RATEI E RISCONTI	881	2.336
TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	4.674.005	4.380.127

CONTO ECONOMICO	31/12/2022	31/12/2021
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.480.086	3.795.623
5) Altri ricavi e proventi		
a) Contributi in c/esercizio	139.324	179.563
b) Altri ricavi e proventi	11.207	9.241

5 TOTALE Altri ricavi e proventi	150.531	188.804
A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	4.630.617	3.984.427
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) per materie prime, suss., di cons. e merci	64.574	187.879
7) per servizi	1.555.061	1.050.015
8) per godimento di beni di terzi	58.954	63.610
9) per il personale:		
<i>a) salari e stipendi</i>	2.035.240	1.856.515
<i>b) oneri sociali</i>	564.787	503.474
<i>c) trattamento di fine rapporto</i>	175.528	153.438
<i>e) altri costi</i>	5.875	7.269
9 TOTALE per il personale:	2.781.430	2.520.696
10) ammortamenti e svalutazioni:		
<i>a) ammort. immobilizz. immateriali</i>	2.801	0
<i>b) ammort. immobilizz. materiali</i>	52.467	0
10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni:	55.268	0
14) oneri diversi di gestione	56.034	125.986
B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	4.571.321	3.948.186
A-B TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE	59.296	36.241
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
16) Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)		
<i>d) proventi finanz. diversi dai precedenti:</i>		
<i>d5) da altri</i>	1.006	6
d TOTALE proventi finanz. diversi dai precedenti:	1.006	6
16 TOTALE Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)	1.006	6
17) interessi e altri oneri finanziari da:		
<i>e) altri debiti</i>	28.417	21.662
17 TOTALE interessi e altri oneri finanziari da:	28.417	21.662
15+16-17±17bis TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI	(27.411)	(21.656)
D) RETTIFICHE DI VAL. DI ATTIV. E PASSIV. FINANZIARIE		
A-B±C±D TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE	31.885	14.585

20) Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate

<i>a) imposte correnti</i>	15.566	11.165
<i>c) imposte differite e anticipate</i>	(235)	1.514
20 TOTALE Imposte redd. eserc.,correnti,differite,anticipate	15.331	12.679
21) Utile (perdite) dell'esercizio	16.554	1.906

Il presente bilancio è reale e corrisponde alle scritture contabili.

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31/12/2022

Nota Integrativa parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, ultimo comma, c.c.:

- lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE;

- i dati della nota integrativa sono espressi in migliaia di euro.

Principi di redazione

PRINCIPI DI REDAZIONE

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.

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

DEROGHE CASI ECCEZIONALI

- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge se non quelli inerenti e conseguenti, anche in maniera indiretta, alla situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 comunque richiamati e meglio descritti nei vari paragrafi in commento.

Criteri di valutazione applicati

Criteri di valutazione applicati

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

I criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio, che qui di seguito vengono illustrati nelle singole voci di bilancio, sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile e tengono conto dei principi contabili aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

B) I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

B) II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono imputati integralmente a Conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati con essi in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali sono ammortizzate a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene.

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

B) III – IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le Immobilizzazioni finanziarie sono costituite da Depositi Cauzionali.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

.

C) II – Crediti (art. 2427, nn. 1, 4 e 6; art. 2426, n. 8)

I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo, facoltà prevista dall'art. 2435 – bis comma 7, per i soggetti che redigono il bilancio in forma abbreviata, in deroga a quanto stabilito dall'art. 2426

C) IV – Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

Ratei e risconti attivi e passivi (art. 2427, nn. 1, 4 e 7)

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del principio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico e costituiscono quote di costi e ricavi comuni a 2 o più esercizi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono rilevati al loro valore nominale, facoltà prevista dall'art. 2435 – bis comma 7, per i soggetti che redigono il bilancio in forma abbreviata, in deroga a quanto stabilito dall'art. 2426.

Costi e Ricavi

Sono contabilizzati secondo il principio della competenza e della prudenza.

Imposte

Sono calcolate secondo la normativa fiscale vigente

Altre informazioni**ALTRE INFORMAZIONI**

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

La società non controlla altre imprese, neppure tramite fiduciarie ed interposti soggetti, e non appartiene ad alcun gruppo, né in qualità di controllata né in quella di collegata.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Variazioni dei crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Tale voce di bilancio accoglie i crediti vantati dalla società nei confronti dei soci per somme sottoscritte e non ancora versate, per un importo pari a euro 1.495

	Crediti per versamenti dovuti non richiamati	Totale crediti per versamenti dovuti
Valore di inizio esercizio	1.495	1.495
Variazioni nell'esercizio	-	-
Valore di fine esercizio	1.495	1.495

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	379.687	1.868.046	12.790	2.260.523
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	346.977	377.462		724.439
Valore di bilancio	32.710	1.490.583	12.790	1.536.083
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	19.285	75.620	3.621	98.526
Ammortamento dell'esercizio	6.487	45.205		51.692
Totale variazioni	12.798	30.415	3.621	46.834
Valore di fine esercizio				
Costo	398.973	1.943.665	16.411	2.359.049
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	353.465	422.667		776.132
Valore di bilancio	45.508	1.520.998	16.411	1.582.917

Immobilizzazioni immaterialiMovimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	-	3.071	376.616	379.687
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	1.105	345.872	346.977
Valore di bilancio	0	1.966	30.744	32.710
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	19.683	-	-	19.683
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	397	397
Ammortamento dell'esercizio	-	614	5.873	6.487
Totale variazioni	19.683	(614)	(6.270)	12.799
Valore di fine esercizio				
Costo	19.683	3.071	376.219	398.973
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	1.719	351.745	353.464
Valore di bilancio	19.683	1.352	24.474	45.509

Immobilizzazioni materialiMovimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	1.631.308	17.688	6.275	212.774	1.868.045
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	233.656	11.647	6.275	125.885	377.463
Valore di bilancio	1.397.652	6.041	-	86.889	1.490.582
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	62.501	-	-	13.120	75.621
Ammortamento dell'esercizio	24.871	1.068	-	19.266	45.205
Totale variazioni	37.630	(1.068)	-	(6.146)	30.416
Valore di fine esercizio					
Costo	1.692.808	18.688	6.275	225.894	1.943.665
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	258.527	12.714	6.275	145.151	422.667
Valore di bilancio	1.435.282	4.973	-	80.743	1.520.998

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: Crediti

	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Valore di inizio esercizio	12.790	12.790
Variazioni nell'esercizio	3.621	3.621
Valore di fine esercizio	16.411	16.411
Quota scadente oltre l'esercizio	16.411	16.411

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Valore di inizio esercizio	1.214.325	56.868	1.192.723	2.463.916
Variazione nell'esercizio	263.368	26.737	23.857	313.962
Valore di fine esercizio	1.477.693	83.605	1.216.580	2.777.878
Quota scadente entro l'esercizio	1.477.693	83.605	181.433	1.742.731
Quota scadente oltre l'esercizio	-	-	1.035.147	1.035.147

La voce **Crediti v/clienti esigibili entro l'esercizio successivo** pari ad euro 1.477.693 comprende i crediti v/clienti per euro 981.574, crediti per fatture da emettere per euro 512.217, il valore nominale di tali crediti è stato rettificato tramite l'apposito fondo svalutazione crediti pari ad euro 16.098

La voce "**Crediti tributari esigibili entro l'esercizio successivo**" pari ad euro 83.605 accoglie il credito verso l'Erario per Iva per euro 83.605.

La voce “**Crediti v/altri esigibili entro l'esercizio successivo**” di euro 181.433 comprende crediti diversi per euro 170.867 e credito DL./66 2014 di euro 10.566

La voce “ **Crediti v/altri esigibili oltre l'esercizio successivo** “ di euro 1.035.147 comprende l'ammontare del Tfr dei dipendenti trasferito al fondo Tesoreria INPS.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

	Totale	
Area geografica	ITALIA	
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.477.693	1.477.693
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.129.318	1.129.318
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	170.867	170.867
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.777.878	2.777.878

Attivo circolante: Variazioni delle disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Disponibilità liquide".

	Depositi bancari e postali	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	353.010	6.111	359.121
Variazione nell'esercizio	(61.332)	991	(60.341)
Valore di fine esercizio	291.678	7.102	298.780

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti.

	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	19.511	19.511
Variazione nell'esercizio	(6.577)	(6.577)
Valore di fine esercizio	12.934	12.934

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Si riporta il prospetto riassuntivo delle variazioni intervenute nelle voci componenti il patrimonio netto, nel corso dell'esercizio, così come previsto dall'art. 2427, comma 1, punto 4, codice civile.

Variazioni voci di patrimonio netto

	Capitale	Riserva legale	Varie altre riserve	Totale altre riserve	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale patrimonio netto
Valore di inizio esercizio	112.053	279.076	319.094	319.094	1.906	712.129
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente						
Altre destinazioni	-	572	-	-	(1.906)	(1.334)
Altre variazioni						
Incrementi	2.022	-	48.926	48.926	-	50.948
Decrementi	-	-	47.648	47.648	-	47.648
Valore di fine esercizio	114.075	279.648	320.372	320.372	16.554	730.649

Il totale del patrimonio netto è aumentato di circa il 2,60 % rispetto all'anno precedente passando da euro 712.129 ad euro 730.648 per effetto dell'Utile netto del presente esercizio e per l'aumento del capitale sociale.

La riserva legale è aumentata di euro 572 a seguito della destinazione del 30% dell'utile dell'esercizio precedente.

La riserva straordinaria indivisibile ex art.12 L.904/77 risulta decrementata di euro 47.412 per la costituzione della Riserva indisponibile ex D.L. 104/2020.

Nel patrimonio netto, in ossequio alle previsioni del Decreto Legge n. 104/2020, sono state costituite riserve indisponibili volte ad evidenziare:

- 1) la quota di risultato d'esercizio corrispondente alla mancata imputazione degli ammortamenti ex articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies:
 - Riserva Indisponibile per Euro 48.926

Si segnala che nel presente esercizio si è resa nuovamente disponibile parte della Riserva, costituita a fronte della sospensione degli ammortamenti 2021, per un importo pari ad euro 7.645 a seguito del completamento del periodo di ammortamento di quei beni la cui quota era stata sospesa nell'esercizio precedente.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto**Origine possibilità di utilizzo e distribuibilità voci di patrimonio netto**

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	114.075	Capitale Sociale	B,C	114.075
Riserva legale	279.648	Riserve di Utili	B	279.648
Altre riserve				
Varie altre riserve	320.371	Riserve di Utili	B	279.090
Totale altre riserve	320.371			279.090
Totale	714.094			672.813
Quota non distribuibile				672.813

Fondi per rischi e oneriInformazioni sui fondi per rischi e oneri

Sono istituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del bilancio, ma dei quali, alla data stessa, sono indeterminati o l'importo o la data di sopravvenienza.

Gli stanziamenti riflettono la miglior stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Fondi per rischi e oneri".

	Fondo per imposte anche differite	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	1.514	1.514
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	235	235
Totale variazioni	(235)	(235)
Valore di fine esercizio	1.279	1.279

La voce ha avuto un decremento di euro 235 a seguito del conteggio dell'imposta Irap calcolata all'aliquota vigente sull'ammontare delle quote di ammortamento relative a quei beni che hanno completato nel presente esercizio il proprio processo di ammortamento.

Trattamento di fine rapporto lavoroInformazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.334.811
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	4.235
Totale variazioni	4.235
Valore di fine esercizio	1.339.046

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D.Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005.

I dipendenti che non hanno aderito alla previdenza complementare destinano il proprio TFR al Fondo di Tesoreria gestito dall'Inps.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

Variazioni e scadenza dei debiti

Si analizzano di seguito le singole voci, evidenziando i principali accadimenti e le variazioni che le hanno interessate, inclusa la relativa scadenza.

	Debiti verso soci per finanziamenti	Debiti verso banche	Debiti verso fornitori	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Totale debiti
Valore di inizio esercizio	0	1.166.122	813.772	61.682	103.199	184.562	2.329.337
Variazione nell'esercizio	500	(139.067)	371.317	(1.551)	(12.236)	53.852	272.815
Valore di fine esercizio	500	1.027.055	1.185.089	60.131	90.963	238.414	2.602.152
Quota scadente entro l'esercizio	500	436.711	1.185.089	60.131	90.963	238.414	2.011.808
Quota scadente oltre l'esercizio	-	590.344	-	-	-	-	590.344

La voce **Debiti verso banche** comprende:

- Debito Banca Bper anticipi fatture Euro 308.500;
- Unicredit anticipo fatture n. 102866643 Euro 128.2177.

La voce **Debiti verso banche esigibili oltre l'esercizio successivo** comprende:

- Mutuo Bper N. 07208222623-417/004618 Euro 97.751;
- Mutuo Unicredit N. 4533863 Euro 39.064;
- Mutuo Unicredit N. 7912327 Euro 35.642;
- Finanziamento Unicredit N.8822128 Euro 200.766;
- Finanziamento Unicredit N. 055-000-21 Euro 30.877;
- Finanziamento Bper N. 050/005184680 Euro 140.000.
- Mutui capitale sospeso Euro 46.244.

La voce dei **debiti verso fornitori** comprende:

- Debiti v/fornitori Euro 825.709;
- Debiti per fatture da Ricevere Euro 359.380.
-

La voce "**Debiti tributari**" comprende il saldo, al netto degli acconti pagati nel corso dell'esercizio, dell'Irap a carico dell'esercizio stesso e l'importo di alcune ritenute relative agli stipendi dei dipendenti:

- saldo Irap Euro 4.701;
- ritenute acconto Irpef dipendenti, collaboratori, autonomi Euro 55.430.

La voce "**Debiti v/istituti di previdenza e sicurezza sociale**" comprende:

- INPS Euro 89.875
- INAIL Euro 1.088

Riguarda contributi obbligatori maturati e non ancora versati agli enti previdenziali e assistenziali.

La voce "**Altri debiti**" comprende:

- dipendenti c/retribuzioni Euro 185.065;
- Ritenute sindacali Euro 282;
- soci c/rimborsi quote sociali Euro 628;
- Debiti per previdenza complementare Euro 758;
- Debiti diversi Euro 41.536;
- Debiti per interessi su rate sospese Euro 10.145.

Debiti di durata superiore a cinque anni e assistiti da garanzie reali

I debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali ammontano a euro 544.100

Si presenta di seguito il dettaglio di tali debiti.

	Ammontare
Debiti assistiti da garanzie reali	
Debiti assistiti da ipoteche	544.100
Totale debiti assistiti da garanzie reali	544.100
Debiti non assistiti da garanzie reali	2.057.593
Totale	2.601.693

Il totale dei debiti è aumentato rispetto all'anno precedente passando da euro 2.329.336 ad euro 2.601.692.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e prestazioni per categoria di attività

	Totale	
Categoria di attività	Ricavi per prestazioni di serv.	
Valore esercizio corrente	4.480.086	4.480.086

Costi della produzione

A sintetico commento dell'andamento economico dell'esercizio precisiamo quanto segue:

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

I costi delle materie prime, sussidiarie, di consumo e merci, al netto di resi, abbuoni e sconti ammontano ad **euro 64.574** e rispetto all'esercizio precedente risultano notevolmente diminuite. Analizzando il dettaglio delle singole voci di costo si segnalano come voci significative le Materie di consumo per euro 19.165, i materiali di pulizia per euro 18.171, acquisto di medicinali per euro 6.262, acquisto per materiali di laboratorio per euro 15.522 e materiali sportivi per euro 3.643,

Costi per servizi

I costi per servizi ammontano a **euro 1.555.060** e rispetto all'esercizio sono aumentati del 48,10%. Analizzando il dettaglio delle singole voci si segnalano come significative le spese per Utenze che ricomprendono Luce, Gas ed Acqua per un totale di euro 38.695, le assicurazioni per un ammontare di euro 14.991, compensi professionali per euro 25.889 di cui compensi al Revisore per euro 9.240, spese legali per euro 5.516, le spese telefoniche complessivamente euro 24.761, spese per servizi mensa e buoni pasto euro 20.137, oneri bancari per euro 10.560, tenuta paghe e contabilità euro 20.192, spese condominiali euro 16.494, spese per vitto euro 114.916, spese per la sicurezza euro 18.271, costi per assistenza tecnica euro 14.479, spese per pocket money e food money erogati ai rifugiati complessivi euro 20.047, costi per supervisione euro 15.568, spese per formazione professionale euro 5.036, spese per Partner progetti complessivi euro 969.226

Costi per godimento di beni di terzi

Tali costi sono costituiti dai canoni di affitto e dal noleggio di attrezzature e ammontano a **euro 58.954**

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.

La voce complessiva pari ad **euro 2.781.430** risulta incrementata di euro 260.734 rispetto all'esercizio precedente.

Tale voce viene ulteriormente distinta nel seguente modo:

- Salari e stipendi euro 2.035.240;
- Oneri sociali euro 564.787;
- Trattamento di fine rapporto euro 175.528;
- Altri costi del personale euro 5.875.

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali

La voce è pari ad **euro 2.801**.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati utilizzando le quote al minimo, la voce complessiva è **di euro 52.467**.

Oneri diversi di gestione

La posta di **euro 56.034** comprende tra le voci più significative il costo dell'IMU sugli Immobili strumentali per euro 14.098, la tassa sui rifiuti per euro 7.247, i contributi all'associazione di categoria Legacoop per euro 9.412, il contributo biennale per la revisione obbligatoria pari ad euro 1.547 e sopravvenienze passive per un ammontare di euro 13.935.

Proventi e oneri finanziariRipartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Debiti verso banche	Altri	Totale
Interessi e altri oneri finanziari	22.099	6.318	28.417

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

La voce **Imposte correnti dell'esercizio** pari ad € **15.566** è costituita esclusivamente dall'IRAP in quanto la Società, essendo cooperativa sociale a mutualità prevalente di diritto, gode dei benefici di cui all'art.1 commi da 460 a 463 della L.311/2004 (Finanziaria 2005).

Rispettando a pieno il parametro dell'art.11 della L.601/1973 (rapporto tra il totale delle retribuzioni effettivamente corrisposte ai soci e totale altri costi ad esclusione delle materie prime e sussidiarie > del 50%), la Cooperativa è inoltre esente completamente dall'IRES sulle riprese fiscali e all'uopo evidenziamo il calcolo per il raggiungimento di tale parametro:

RETRIBUZIONI CORRISPOSTE AI SOCI	€ 1.622.123
TOTALE ALTRI COSTI ESCLUSO MAT.PRIME E SUSSIDIARIE	€ 2.974.015
RAPPORTO	% 54,54

La composizione complessiva della voce imposte redd.eserc., correnti, differite, anticipate viene dettagliata di seguito:

	Importo
1. Imposte correnti (-)	Euro 15.566
2. Variazione delle imposte anticipate (+/-)	
3. Variazione delle imposte differite (-/+)	Euro - 235
4. Imposte sul reddito dell'esercizio (-1 +/-2 -/+3)	Euro 15.331

Nota Integrativa Altre Informazioni***Dati sull'occupazione***

Il numero medio dei dipendenti in forza durante il decorso dell'esercizio è il seguente: **130,5**.

Si riporta di seguito una tabella riepilogativa sulla tipologia del rapporto lavorativo instaurato con i soci ed i dipendenti non soci in forza al 31-12-2022

CATEGORIA	MASCHI	FEMMINE	SUB. A TEMPO INDET.	SUB. TEMPO DETERM.	A PARASUB.	AUTON.
SOCI	14	44	58	0	0	0
NON SOCI	17	58	51	24	0	0
TOTALE	31	102	109	24	0	0

Compensi revisore legale o società di revisione

Ai sensi del n. 16-bis, art. 2427 c.c., si riportano i corrispettivi di competenza spettanti al revisore legale o alla società di revisione per:

- la revisione legale dei conti annuali;
- gli altri servizi di verifica;
- i servizi di consulenza fiscale;
- gli altri servizi diversi dalla revisione.

	Revisione legale dei conti annuali	Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione
Valore	9.240	9.240

I compensi spettanti al revisore legale sono rimasti invariati.

Importo complessivo degli impegni delle garanzie e delle passività potenziali

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si segnala che non risultano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società non ha costituito all'interno del patrimonio della società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c..

FINANZIAMENTI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE (art. 2447-decies)

Non sono stati effettuati finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

La società non è tenuta a fornire l'informativa relativa alle operazioni con le parti correlate, in quanto non è stata conclusa nessuna operazione con le stesse.

La società non ha in essere alcun contratto di consolidato fiscale nè di trasparenza fiscale.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**Maggior termine per l'approvazione del bilancio**

Per l'approvazione del presente bilancio si è fatto ricorso al maggior termine di 180 gg così come previsto dall'art.23 dello Statuto Sociale, in quanto, essendo la nostra, un'attività sviluppata su numerosi centri di costo, dotati ciascuno di una propria autonomia amministrativa necessitano di maggior tempo per ricevere ed elaborare i dati.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio (art. 2427 c. 1 n. 22-quater C.C.):**Emergenza epidemiologica Covid-19**

Ai sensi dell'art.2427 n.22 quater) c.c. dopo la chiusura dell'esercizio non sono avvenuti fatti di rilievo da segnalare, eccezion fatta per il permanere della situazione pandemica indotta dal COVID-19.

Informazioni relative alle cooperative

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

La Cooperativa è iscritta all'albo nazionale delle società cooperative nella sezione Mutualità Prevalente di diritto, categoria Cooperative Sociali al numero A136904 come prescritto dall'art.2512 u.c. del codice civile.

Per quanto riguarda la prevalenza si precisa che la cooperativa in quanto sociale non è tenuta al rispetto dei requisiti di cui all'art.2513 del c.c., così come stabilisce l'art.111 – septies delle disposizioni per l'attuazione del codice civile e disposizioni transitorio (R.D. n. 318/1942 e successive modificazioni). Detta norma infatti prevede che le cooperative sociali che rispettino le norme di cui alla legge n.381/1991 sono considerate cooperative a mutualità prevalente.

E' una Cooperativa di tipo A e all'uopo si precisa, comunque, che la cooperativa:

- ha lo scopo di perseguire l'interesse generale della comunità alla promozione umana e all'integrazione sociale dei cittadini sviluppando fra essi lo spirito mutualistico e solidaristico, attraverso la gestione di servizi socio-sanitari, assistenziali ed educativi, ai sensi dell'art.1 lettera a) della sopra citata Legge 381/1991.
- ha introdotto nel proprio statuto i requisiti di cui all'art.2514 del c.c.,
- è iscritto nella categoria cooperative sociali dell'Albo delle cooperative,
- è iscritta presso l'Albo regionale delle cooperative sociali.

La mutualità prevalente viene evidenziata nel seguente prospetto, ai sensi dell'articolo 2513 del codice civile:

Descrizione costi	Valore Complessivo	Di cui da / verso soci	% Preval.
Costo del lavoro voce B9	2.781.430	1.622.123	58,32
Totale	2.781.430	1.622.123	

Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

Al **31.12.2022** la Coopsse società Cooperativa sociale Onlus ha una compagine sociale che viene dettagliata nella successiva tabella:

MASCHI	FEMMINE	TOTALE SOCI
14	44	58
volontari		
7	22	29
21	66	87

L'ammontare complessivo del capitale sociale al 31.12.2022 è di euro **114.075,16** di cui versati euro 112.580,16

Nel corso del 2022 sono pervenute N. 5 domande di ammissione a socio lavoratore e 13 a socia/o volontaria/o che sono state accolte favorevolmente dal Consiglio di Amministrazione e al contempo sono pervenute N.9 domande di dimissioni dalla compagine sociale.

Informazioni ex art. 2545 del Codice Civile

Ai sensi dell'art 2545 c.c. si relaziona quanto segue.

Lo scopo mutualistico della cooperativa, costituita ai sensi dell'art 1 della legge 381/91, viene precisato dagli articoli 1 e 3 del vigente statuto sociale. In particolare l'art. 3 sancisce che "Lo scopo che i soci della Cooperativa intendono perseguire è quello dell'interesse generale della comunità alla promozione ed alla integrazione sociale dei cittadini. Tale scopo viene conseguito tramite la gestione in forma associativa dell'Azienda, continuità di occupazione lavorativa e le migliori condizioni economiche compatibilmente con la salvaguardia della competitività della Azienda sul mercato."

In conformità con l'oggetto sociale di cui all'art. 4 dello statuto la cooperativa ha gestito le seguenti attività:

- prevenzione mediante prestazione di servizi sociali, sanitari, assistenziali, di accoglienza, di trasporto, di riabilitazione e inserimento lavorativo, abitativo, sportivo, educativo, territoriale e similari; assicurare soluzioni abitative ad impronta familiare alternative all'Istituto e a situazioni familiari inadeguate (Residenze protette e/o Comunità alloggio);
- gestire strutture alloggiate adeguate all'accoglienza e alla realizzazione del programma di assistenza e di integrazione sociale degli stranieri, come previsto dall'art. 42 del Testo Unico sull'immigrazione - D.Lgs. del 25.07.1998 n. 286;
- attività di orientamento professionale;
- attività di formazione e supervisione;
- attività di solidarietà, di educazione alla mondialità e di cooperazione internazionale;
- gestione di Centri sociali, case di riposo, convivenze in generale, attività culturali rivolte ai giovani, adulti e anziani;
- fornitura di personale specializzato nel sostegno ai portatori di handicap nei servizi per la prima infanzia e nelle scuole di ogni ordine e grado;
- gestire ricerche territoriali nel campo dell'emarginazione, della sicurezza sociale, della Sanità e dei servizi in genere;
- organizzato incontri culturali, attività di sensibilizzazione alla prestazione del servizio civile regionale, nazionale ed europeo;
- collaborato con tutte le forze sociali, associazioni, Enti e privati che operino per l'integrazione sociale dei disabili, minori, anziani, tossicodipendenti, disturbati psichici, diversamente abili ed emarginati in genere;
- assicurato continue occasioni di aggiornamento e approfondimento professionale, culturale e sociale per i soci allo scopo di garantire prestazioni professionali adeguate al raggiungimento degli scopi sociali;
- progettato e gestito servizi bibliotecari e museali;
- progettato e gestito attività culturali, eventi e manifestazioni in ambito ludico, ricreativo, musicale;
- progettato e gestito servizi socio-educativi per l'infanzia e la prima infanzia;

- progettato e gestito attività nel settore turistico e della promozione turistica e ambientale: sportelli informativi, accompagnamenti a visite guidate, scambi internazionali, strutture ricettive;
- progettare e gestito servizi e attività (anche innovative e produttive) nel campo della sostenibilità ed educazione ambientale e del riuso creativo dei materiali riciclabili.

Nel corso del 2022 si sono tenute 4 assemblee ordinarie delle socie e dei soci, compresa quella per l'approvazione del bilancio di esercizio 2021 tenutasi in seconda convocazione il 24 giugno 2022 con una partecipazione media del 59%.

Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

Nella Nota Integrativa i dati di bilancio non stati indicati separatamente in relazione all'attività svolta con i soci ai sensi dell'articolo 2545-sexies del codice civile non avendo le diverse gestioni mutualistiche.

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

Informativa di cui alla legge 4.8.2017, n. 124, art. 1, co. 125-129:

A riguardo si evidenzia che la società ha ricevuto un contributo di euro **23.432,86** dal Comune di Genova.

Viene qui sotto indicato secondo il principio di cassa.

- **Soggetto ricevente** Coopsse Coop Sociale Cod. Fisc. 01025290105;
- **Soggetto erogante** Comune di Genova e Cod. Fisc. 00856930102;
- **Data di incasso:** 21/12/2022;
- **Causale :** Contributo Progetto AVIO.

Si ricorda che gli importi delle sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere ricevuti dalla Pubbliche Amministrazioni e dai soggetti ad esse collegate sono pubblicate annualmente sul sito internet della società / nel portale digitale dell'associazione di categoria di appartenenza.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

Utile d'esercizio al 31/12/2022	EURO 16.553,63
30 % a Riserva legale	Euro 4.966,09
3 % al Fondo Mutualistico Coopfond	Euro 496,61
Una quota a titolo di remunerazione massima fino al 7,15% (interesse massimo dei Buoni Postali Fruttiferi 4,65 % aumentato di due punti e mezzo), del capitale sociale versato pro rata temporis, fino alla data di chiusura dell'esercizio.	Euro 8.049,48
La restante parte a Riserva Indivisibile ex art.12 L.904/77	Euro 3.041,45

Nota Integrativa parte finale

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

Genova,

Il Presidente del CdA (***Nai Oleari Caterina***)

Dichiarazione di conformità

Copia su supporto informatico conforme all'originale documento su supporto cartaceo, ai sensi degli artt. 38 e 47 del DPR 445/2000 che si trasmette ad uso Registro Imprese.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la CCIA di Genova autorizzata con provv. 17119 del 16.05.2002 – Aut. del Direttore Reg.le.