

RINASCITA SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	COPERTINO, VIA IV NOVEMBRE 104
Codice Fiscale	03352220754
Numero Rea	LECCE 218829
P.I.	03352220754
Capitale Sociale Euro	1.055 i.v.
Forma giuridica	Società cooperativa
Settore di attività prevalente (ATECO)	889900
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	A208770

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	239	597
3) attrezzature industriali e commerciali	5.666	1.085
4) altri beni	153.714	174.641
Totale immobilizzazioni materiali	159.619	176.323
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
b) imprese collegate	2.000	2.000
d-bis) altre imprese	2.000	2.000
Totale partecipazioni	4.000	4.000
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	180.500	-
Totale crediti verso altri	180.500	-
Totale crediti	180.500	-
Totale immobilizzazioni finanziarie	184.500	4.000
Totale immobilizzazioni (B)	344.119	180.323
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	657.624	304.993
Totale crediti verso clienti	657.624	304.993
3) verso imprese collegate		
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.156.500	1.156.500
Totale crediti verso imprese collegate	1.156.500	1.156.500
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	384.621	362.186
Totale crediti tributari	384.621	362.186
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	24.657	30.716
esigibili oltre l'esercizio successivo	40.994	30.260
Totale crediti verso altri	65.651	60.976
Totale crediti	2.264.396	1.884.655
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
6) altri titoli	214.416	82.000
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	214.416	82.000
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	2.636.095	2.158.069
3) danaro e valori in cassa	4.571	15.319
Totale disponibilità liquide	2.640.666	2.173.388
Totale attivo circolante (C)	5.119.478	4.140.043
D) Ratei e risconti	413.190	1.720
Totale attivo	5.876.787	4.322.086
Passivo		

A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.055	1.055
IV - Riserva legale	528.873	516.734
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	1.180.653	1.153.543
Totale altre riserve	1.180.653	1.153.543
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	568.471	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	244.136	40.463
Totale patrimonio netto	2.523.188	1.711.795
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	249.136	119.789
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	747.562	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	885.515	500.000
Totale debiti verso banche	1.633.077	500.000
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	559	-
Totale debiti verso altri finanziatori	559	-
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.052.129	1.192.673
Totale debiti verso fornitori	1.052.129	1.192.673
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.500	1.500
Totale debiti verso imprese collegate	1.500	1.500
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	88.302	90.755
Totale debiti tributari	88.302	90.755
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	95.493	84.582
esigibili oltre l'esercizio successivo	371	371
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	95.864	84.953
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	232.110	155.099
Totale altri debiti	232.110	155.099
Totale debiti	3.103.541	2.024.980
E) Ratei e risconti	922	465.522
Totale passivo	5.876.787	4.322.086

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.428.448	1.280.809
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	6.643.521	5.308.658
altri	119.742	82.818
Totale altri ricavi e proventi	6.763.263	5.391.476
Totale valore della produzione	8.191.711	6.672.285
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	518.515	370.073
7) per servizi	3.609.606	3.175.325
8) per godimento di beni di terzi	800.998	659.867
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.178.110	1.763.915
b) oneri sociali	418.821	333.336
c) trattamento di fine rapporto	153.090	125.274
d) trattamento di quiescenza e simili	6.833	1.098
e) altri costi	10.253	11.459
Totale costi per il personale	2.767.107	2.235.082
10) ammortamenti e svalutazioni		
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	42.486	42.663
Totale ammortamenti e svalutazioni	42.486	42.663
14) oneri diversi di gestione	161.078	123.145
Totale costi della produzione	7.899.790	6.606.155
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	291.921	66.130
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	86	1.053
Totale proventi diversi dai precedenti	86	1.053
Totale altri proventi finanziari	86	1.053
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	18.665	4.011
Totale interessi e altri oneri finanziari	18.665	4.011
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(18.579)	(2.958)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	273.342	63.172
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	29.020	22.709
imposte relative a esercizi precedenti	186	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	29.206	22.709
21) Utile (perdita) dell'esercizio	244.136	40.463

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	244.136	40.463
Imposte sul reddito	29.206	22.709
Interessi passivi/(attivi)	18.579	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	291.921	63.172
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	159.923	125.274
Ammortamenti delle immobilizzazioni	42.486	42.663
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(10.734)	(8.047)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	191.675	159.890
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	483.596	223.062
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(352.631)	(140.415)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(140.544)	278.158
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(411.470)	(1.720)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(464.600)	465.522
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	69.093	(142.222)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(1.300.152)	459.323
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(816.556)	682.385
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(18.579)	-
(Imposte sul reddito pagate)	(29.206)	(22.709)
(Utilizzo dei fondi)	(30.576)	(7.591)
Totale altre rettifiche	(78.361)	(30.300)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(894.917)	652.085
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(25.782)	(22.736)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(180.500)	-
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(132.416)	(77.200)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(338.698)	(99.936)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	747.562	0
Accensione finanziamenti	386.074	500.000
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	567.257	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0

Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	1.700.893	500.000
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	467.278	1.052.149
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.158.069	1.090.250
Danaro e valori in cassa	15.319	30.999
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.173.388	1.121.249
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.636.095	2.158.069
Danaro e valori in cassa	4.571	15.319
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.640.666	2.173.388

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

Nota integrativa, parte iniziale

Il presente bilancio evidenzia un utile d'esercizio pari ad € 244.136, ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali per € , ammortamenti delle immobilizzazioni materiali per € 42.486 e imposte per € 29.206.

Il bilancio chiuso al 31-12-2022, costituito dallo stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione finanziaria della società, i risultati delle operazioni, nonché la sua gestione.

Le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge sono risultate sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta dell'andamento della società

Illustrazione dei criteri contabili adottati

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. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC. Per effetto delle predette novità i dati di bilancio sono stati comparati con quelli dell'esercizio precedente ad eccezione di quelli per le quali l'attività sarebbe stata eccessivamente onerosa. Pertanto i nuovi principi contabili sono stati applicati unicamente al valore contabile delle attività e passività all'inizio dell'esercizio in corso, effettuando una rettifica corrispondente sul saldo d'apertura del patrimonio netto dell'esercizio in corso.

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio. I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto. Ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro. 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.

Disposizioni di prima applicazione

Lo stato patrimoniale e il conto economico esprimono la comparazione dei valori relativi al presente esercizio con quelli relativi al precedente esercizio.

Informazioni di carattere generale

La Cooperativa Sociale Rinascita opera da anni nel settore immigrazione realizzando numerose attività al fine di contribuire alla reale integrazione sociale, civile ed economica dei richiedenti asilo e rifugiati, migliorandone l'accoglienza, l'accesso al lavoro , promuovendo percorsi integrati di assistenza e formazione e creando una rete di sostegno territoriale che rinforzi la loro autonomia.

Nel corso dell'esercizio, l'attività si è svolta regolarmente e non si segnalano fatti rilevanti che abbiano modificato o condizionato significativamente l'andamento della gestione.

Deroghe

Non si sono ravvisate disposizioni del Codice Civile la cui applicazione sia risultata incompatibile con la rappresentazione veritiera e corretta.

Principi di redazione

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

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

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

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti). In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi. La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Correzione di errori rilevanti

CORREZIONE DI ERRORI

Il principio contabile OIC29 definisce "errore" la impropria o mancata applicazione di un principio contabile se, al momento in cui esso viene commesso, le informazioni e i dati necessari per la sua corretta applicazione sono disponibili.

Per quanto concerne la rilevazione in bilancio, una correzione di errore deve essere rilevata in bilancio nel momento in cui si individua l'errore e nel contempo sono disponibili le informazioni e i dati per il suo corretto trattamento.

La correzione di errori rilevanti commessi in esercizi precedenti è contabilizzata sul saldo di apertura del patrimonio netto dell'esercizio in cui si individua l'errore. Solitamente la rettifica viene rilevata negli utili portati a nuovo. Tuttavia, la rettifica può essere apportata a un'altra componente del patrimonio netto, se più appropriato. La correzione di errori non rilevanti commessi in esercizi precedenti è contabilizzata nel conto economico dell'esercizio in cui si individua l'errore.

Un errore rilevante commesso in un esercizio precedente deve essere corretto con una determinazione retroattiva dei dati comparativi, fatta eccezione per il caso in cui non sia fattibile determinare o l'effetto di competenza dell'esercizio precedente, ovvero l'effetto cumulativo.

Al riguardo si informa che nel presente bilancio si è proceduto all'applicazione del suddetto principio contabile OIC29, nei paragrafi da 44 a 55.

Nel corso dell'esercizio si è provveduto ad un riesame delle poste patrimoniali al 31/12/2021 e sono emersi i seguenti errori con riferimento al bilancio chiuso al 31 dicembre 2021:

mancata rilevazione di contributi per progetti SAI relativi erogati nel 2022 ma di competenza 2021, per euro 568.471.

Sulla base delle previsioni dell'OIC29 (paragrafi 44-55), per gli errori rilevanti commessi nell'esercizio precedente sono stati rideterminati i saldi di apertura del patrimonio netto dell'esercizio alla data del 01/01/2022 e portati a "utili a nuovo".

Criteri di valutazione applicati

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

Immobilizzazione Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante. Le spese di manutenzione straordinaria, in particolare modo per quanto concerne i fabbricati, aventi un'effettiva natura incrementativa sono capitalizzate.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Ai cespiti acquisiti durante l'esercizio sono state applicate le stesse aliquote ridotte al 50 % per tenere conto del minor utilizzo.

Crediti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione. I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Titoli

I titoli, non costituenti un investimento duraturo, sono iscritti nell'attivo circolante e sono valutati al minore tra il costo specifico di acquisto, comprensivo degli oneri accessori, ed il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato o del prezzo di rimborso nei casi in cui sia previsto il mantenimento dei titoli in portafoglio fino alla data di scadenza.

Partecipazioni

Le partecipazioni in società cooperative e altre imprese sono iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie e sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione ridotto, ove necessario, per perdite durevoli di valore. Il metodo del patrimonio netto consiste nell'assunzione, nel bilancio della società partecipante, del risultato d'esercizio della partecipata, rettificato, in accordo con quanto prescritto dal principio contabile OIC 17.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica. Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti. L'Ires differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

Riconoscimento ricavi

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni materiali

Riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni materiali (art. 2427 comma 3-bis C.C.)

Non si è ritenuto necessario effettuare l'impairment test sulle immobilizzazioni materiali iscritte in bilancio.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Metodo e coefficienti d'ammortamento utilizzati nel determinare la quota dell'esercizio per le varie categorie di cespiti o le diverse componenti del bene principale oggetto di ammortamento separato.

L'ammortamento dei cespiti è stato fatto con i seguenti coefficienti:

impianti 15%

attrezzature 20%

mobili e arredi 12%

macchine elettroniche e d'ufficio 20%

autoveicoli 20%

autovetture 25%

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	4.006	40.688	347.105	391.799
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.409	39.603	172.464	215.476
Valore di bilancio	597	1.085	174.641	176.323
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	5.358	20.424	25.782
Ammortamento dell'esercizio	358	777	41.351	42.486
Totale variazioni	(358)	4.581	(20.927)	(16.704)
Valore di fine esercizio				
Costo	4.006	46.046	367.529	417.581
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.767	40.380	213.815	257.962
Valore di bilancio	239	5.666	153.714	159.619

Immobilizzazioni materiali concesse in locazione finanziaria

L'azienda non ha iscritto in bilancio immobilizzazioni materiali concesse in locazione finanziaria

Immobilizzazioni finanziarie

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

	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			

	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Costo	2.000	2.000	4.000
Valore di bilancio	2.000	2.000	4.000
Valore di fine esercizio			
Costo	2.000	2.000	4.000
Valore di bilancio	2.000	2.000	4.000

la voce partecipazioni è rimasta invariata rispetto all'anno precedente.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	180.500	180.500	180.500
Totale crediti immobilizzati	180.500	180.500	180.500

Nella voce è iscritta una polizza assicurativa riservata sottoscritta in data 08/12/2022 con Intesa San Paolo Vita, a premio unico.
La polizza ha una durata di 7 anni.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Voce "CIR) – Crediti tributari

nella voce sono comprese credito per eccedenze di ritenute irpef lavoro dipendente, per euro 20.217, credito DL 03/20 trattamento integrativo per euro 12.793 e credito IVA per euro 347.585.

Composizione della voce "CII5-quater) – Crediti verso altri" imputata a bilancio, con specifica indicazione della natura dei creditori

la voce è composta principalmente da crediti per costi anticipati per euro 18.600, per note di credito da ricevere per euro 1.453. La quota scadente oltre l'esercizio è costituita da depositi cauzionali sui contratti utenze in essere.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	304.993	352.631	657.624	657.624	-
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	1.156.500	0	1.156.500	-	1.156.500
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	362.186	22.435	384.621	384.621	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	60.976	4.675	65.651	24.657	40.994
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.884.655	379.741	2.264.396	1.066.902	1.197.494

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Nel rispetto dei principi di trasparenza e chiarezza si è provveduto a ripartire tutti i crediti della società per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	657.624	657.624
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	1.156.500	1.156.500

Area geografica	Italia	Totale
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	384.621	384.621
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	65.651	65.651
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.264.396	2.264.396

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	82.000	132.416	214.416
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	82.000	132.416	214.416

la voce è costituita dalla sottoscrizione di fondi comuni d'investimento, una parte dei quali è stata rimborsata durante l'anno, e un BTP.

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.158.069	478.026	2.636.095
Denaro e altri valori in cassa	15.319	(10.748)	4.571
Totale disponibilità liquide	2.173.388	467.278	2.640.666

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	1.720	411.470	413.190
Totale ratei e risconti attivi	1.720	411.470	413.190

Nel prospetto viene riassunto il dettaglio della voce in esame richiesto dal comma 1 punto 7 dell'art. 2427 del codice civile:

Descrizione	Importo
RISCONTI ATTIVI	413.190

Totale: 413.190

I risconti attivi sono costituiti da contributi incassati nel 2023 di competenza 2022.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	1.055	-	-		1.055
Riserva legale	516.734	12.139	-		528.873
Altre riserve					
Varie altre riserve	1.153.543	27.110	-		1.180.653
Totale altre riserve	1.153.543	27.110	-		1.180.653
Utili (perdite) portati a nuovo	-	-	568.471		568.471
Utile (perdita) dell'esercizio	40.463	(40.463)	-	244.136	244.136
Totale patrimonio netto	1.711.795	(1.214)	568.471	244.136	2.523.188

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
riserva indivisibile art 12 L. 904/77	1.180.653
Totale	1.180.653

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nel seguente prospetto si forniscono in maniera schematica le informazioni richieste dal comma 7-bis dell' art. 2427 del codice civile in merito alla possibilità di utilizzazione, distribuibilità e utilizzazioni nei precedenti esercizi delle poste di patrimonio netto:

	Importo	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
		per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	1.055	0	0
Riserva legale	528.873	0	0
Altre riserve			
Varie altre riserve	1.180.653	0	0
Totale altre riserve	1.180.653	0	0
Totale	1.710.581	0	0

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni
riserva indivisibile L.904/77	1.180.653	UTILI	A, B
Totale	1.180.653		

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	119.789
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	153.175
Utilizzo nell'esercizio	23.828
Totale variazioni	129.347
Valore di fine esercizio	249.136

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	500.000	1.133.077	1.633.077	747.562	885.515
Debiti verso altri finanziatori	-	559	559	559	-
Debiti verso fornitori	1.192.673	(140.544)	1.052.129	1.052.129	-
Debiti verso imprese collegate	1.500	0	1.500	-	1.500
Debiti tributari	90.755	(2.453)	88.302	88.302	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	84.953	10.911	95.864	95.493	371
Altri debiti	155.099	77.011	232.110	232.110	-
Totale debiti	2.024.980	1.078.561	3.103.541	2.216.155	887.386

Criterio applicato nella valutazione dei debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

voce D4) debiti verso banche

la voce è costituita da due finanziamenti bancari, dei quali uno stipulato in data 13/12/2021 con Intesa San Paolo, di euro 500.000,00 con scadenza ultima rata il 13/12/2026 e l'altro sottoscritto in data 27/09/2022 di euro 500.000,00 di 24 rate mensili, con scadenza 27/09/2024.

voce D12) debiti tributari

la voce è composta da euro 65.347 da ritenute Irpef su lavoro dipendente, euro 14.096 ritenute Irpef lavoro autonomo, e altri importi minori relativi ad addizionali comunali e regionali.

Composizione della voce D14) Altri debiti

la voce è composta dal debito verso personale dipendente per retribuzioni da corrispondere e debiti verso i sindacati per trattenute sulle busta paga.

Suddivisione dei debiti per area geografica

In ossequio ai principi di chiarezza e trasparenza si è provveduto a ripartire tutti i debiti contratti dalla società per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	1.633.077	1.633.077
Debiti verso altri finanziatori	559	559
Debiti verso fornitori	1.052.129	1.052.129
Debiti verso imprese collegate	1.500	1.500
Debiti tributari	88.302	88.302
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	95.864	95.864
Altri debiti	232.110	232.110
Debiti	3.103.541	3.103.541

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	885.515	885.515	747.562	1.633.077
Debiti verso altri finanziatori	-	-	559	559
Debiti verso fornitori	-	-	1.052.129	1.052.129
Debiti verso imprese collegate	-	-	1.500	1.500
Debiti tributari	-	-	88.302	88.302
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	95.864	95.864
Altri debiti	-	-	232.110	232.110
Totale debiti	885.515	885.515	2.218.026	3.103.541

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	-	922	922
Risconti passivi	465.522	(465.522)	-
Totale ratei e risconti passivi	465.522	(464.600)	922

Nel prospetto viene riassunto il dettaglio della voce in esame richiesto dal comma 1 punto 7 dell'art. 2427 del codice civile:

Descrizione	Importo
RATEI PASSIVI	922

Totale: 922

i ratei passivi sono costituiti da contributi erogati nel corso del 2021, le cui spese relative saranno effettuate nel 2022.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi rese	1.428.448
Totale	1.428.448

I ricavi da prestazione di servizi sono rappresentati dalle prestazioni rese per i centri di accoglienza, per i centri minori "La Pellegrina", "Centro NOI", e centro "L'Aquilone".

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	1.428.448
Totale	1.428.448

Costi della produzione

I "costi della produzione", al pari dei ricavi, sono iscritti al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse.

I costi sono strettamente inerenti all'attività sociale così come esposta nella relazione sulla gestione. Tutti i costi sono correlati ai ricavi di cui alla sezione A) del conto economico.

Dettaglio dei costi della produzione

Voce	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	370.073	148.442	518.515
7) Per servizi	3.175.325	434.281	3.609.606
8) Per godimento di beni di terzi	659.867	141.131	800.998
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	1.763.915	414.195	2.178.110
b) Oneri sociali	333.336	85.485	418.821
c) Trattamento di fine rapporto	125.274	27.816	153.090
d) Trattamento di quiescenza e simili	1.098	5.735	6.833
e) Altri costi	11.459	- 1.206	10.253
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali			
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	42.663	- 177	42.486
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide			
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			
12) Accantonamento per rischi			

13) Altri accantonamenti			
14) Oneri diversi di gestione	123.145	37.933	161.078
Totale dei costi della produzione	6.606.155	1.293.635	7.899.790

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	18.665
Totale	18.665

Composizione degli altri proventi finanziari, degli interessi e altri oneri finanziari

In linea con quanto richiesto dai commi 11 e 12 dell'art. 2427 del codice civile, si espone il dettaglio delle poste iscritte in bilancio, in quanto di valore apprezzabile:

Dettaglio degli altri proventi finanziari

Descrizione	Importo
INTERESSI ATTIVI DA BANCHE	3
ARROTONDAMENTI ATTIVI	107
ABBUONI ATTIVI FINANZIARI	- 24

Totale: 86

Dettaglio degli interessi ed altri oneri finanziari

Descrizione	Importo
ARROTONDAMENTI PASSIVI	311
ONERI BANCARI FINANZIARI	2.688
INTERESSI PER DEBITI VERSO LE BANCHE	2.178
INTERESSI PASSIVI DI CONTO CORRENTE	1.081
INTERESSI PASSIVI SU MUTUI	11.360
INTERESSI PASSIVI PER DILAZIONI DI PAGAMENTO SU IM	8
INTERESSI PASSIVI PER CARTELLE ESATT.PER RITARDATO	811
ABBUONI PASSIVI FINANZIARI	25
INTERESSI PASSIVI SU RAVVEDIMENTO OPEROSO	203

Totale: 18.665

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

Sono calcolate secondo le aliquote e le norme vigenti sulla base dei redditi imponibili dell'esercizio .

Imposte differite

Le passività per imposte differite non sono state contabilizzate in quanto non si sono verificate differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite.

Imposte anticipate

Le attività per imposte anticipate non sono state rilevate in quanto non vi sono state differenze temporanee che hanno comportato la loro rilevazione.

Nota integrativa, altre informazioni

Informazioni relative alle cooperative

La cooperativa è iscritta nell'Albo nazionale delle società cooperative al numero A208770, come prescritto dall'art. 2512 del Codice Civile.

Per quanto riguarda la prevalenza si precisa che la società, in quanto cooperativa sociale con scopo plurimo, non è tenuta al raggiungimento dei requisiti oggettivi di prevalenza di cui all'art. 2513 del Codice Civile, così come stabilito dall'art. 111- septies delle disposizioni per l'attuazione del Codice Civile e disposizioni transitorie (R.D. n. 318/1942 e successive modificazioni). Detta norma prevede, in specifico, che "Le cooperative sociali che rispettino le norme di cui alla L. n. 381 del 08/11/1991 sono considerate, indipendentemente dai requisiti di cui all'articolo 2513 del Codice Civile, cooperative a mutualità prevalente". All'uopo si precisa che la cooperativa: ha lo scopo di perseguire l'interesse generale della comunità alla promozione umana e all'integrazione sociale dei cittadini attraverso la gestione di servizi socio-assistenziali e l'inserimento di soggetti svantaggiati e nel mondo del lavoro. Nel 2020 la cooperativa ha svolto solo attività di tipo A in particolare si è occupata del servizio di accoglienza e protezione per i richiedenti asilo politico e rifugiati e ha svolto nei confronti di questi anche attività formative finalizzate all'inserimento lavorativo; ha inserito nel proprio statuto i requisiti di cui all'art. 2514 del Codice Civile; è iscritta nella sezione dell'Albo Nazionale delle Società Cooperative riservata alle cooperative sociali; è iscritta all'Albo Regionali delle Società Cooperative Sociali riservata alle cooperative

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

Informazioni richieste dall'art. 2513 del codice civile

Gli amministratori attestano che nell'esercizio chiuso al 31-12-2022 sono state predisposte le opportune implementazioni avvalendosi di un'estrapolazione extracontabile atte a registrare separatamente, fra gli scambi economici, le operazioni che hanno interessato i soci da quelle con terzi.

Determinazione della percentuale della prevalenza

Descrizione	Importo	%prevalenza
Cooperative di lavoro		
Costo delle prestazioni lavorative dei soci	505.596	
B9) Spesa per il personale	2.767.107	
altri oneri inerenti rapp. mutualistico	443.166	15,75

Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

Informazioni richieste dall'art. 2545 - sexies del codice civile

La scrupolosa applicazione dei principi fissati dalla legge, in forza dei quali è possibile ripartire ristorni esclusivamente in proporzione alla quantità e qualità degli scambi mutualistici, non ha consentito la determinazione di somme da attribuire ai soci a titolo di ristorno.

Determinazione della percentuale della prevalenza

Descrizione	Importo	%prevalenza
Cooperative di lavoro		
Costo delle prestazioni lavorative dei soci	505.596	
B9) Spesa per il personale	2.767.107	
altri oneri inerenti rapp. mutualistico	443.166	15,75

Informazioni sui soci cooperatori

il numero dei soci al 31.12.2022 è pari a 8.

Informazioni richieste dall'art. 2545 - quinquies, comma 2 del codice civile

A norma dell'art. 2545 quinquies, secondo comma, si attesta che la cooperativa non distribuisce dividendi ai soci cooperatori. Non risulta, dunque, necessaria la verifica della condizione di distribuibilità statuita dalla norma in esame.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124**Informazioni relative alle erogazioni pubbliche previste dalla legge annuale per il mercato e la concorrenza (L. 124/2017, art. 1, comma 125)**

Nel corso dell'esercizio, la Società ha ricevuto sovvenzioni, contributi e comunque vantaggi economici di cui alla legge 124/2017 art.1, comma 25, pari a euro . La seguente Tabella riporta i dati inerenti a soggetti eroganti, ammontare o valore dei beni ricevuti e breve descrizione delle motivazioni annesse al beneficio.

CONTRIBUTO RICEVUTO	SOGGETTO EROGANTE	CAUSALE
99.972,51	COMUNE DI MANDURIA	PROGETTI SAI
482.734,25	UNION 3	PROGETTI SAI
11.712,80	FUNDACJA DLA SOMALIA	PROGETTI ERASMUS
12.594,60	KULTUR IM TURM E.V.	PROGETTI ERASMUS
85.736,63	PRESIDENZA CONSIGLIO MINISTRI	AVVISO EDUCARE INSIEME
41.807,92	COMUNE DI AVETRANA	PROGETTI SAI
88.075,00	COMUNE DI AVETRANA	PROGETTI SAI
198.000,00	REGIONE PUGLIA	FONDO ASILO MIGRAZIONE
32.988,44	ASL LE	INDENNITA' CENTRI COVID
175.828,40	COMUNE DI LEVERANO	PROGETTI SAI
15.040,80	ARABISH DEUTSCHES CENTER	PROGETTI ERASMUS
318.945,00	COMUNE DI MESAGNE	PROGETTI SAI
156.630,00	COMUNE DI CARMIANO	PROGETTI SAI
58.216,19	COMUNI UNION 3	PROGETTI SAI
105.996,00	COMUNE DI ARNESANO	PROGETTI SAI
192.720,00	COMUNE DI LEVERANO	PROGETTI SAI
105.009,33	comune SAN CASSIANO	PROGETTI SAI
77.088,00	COMUNI UNION 3	PROGETTI SAI
475.207,03	COMUNI UNION 3	PROGETTI SAI
60.000,00	PRESIDENZA CONSIGLIO MINISTRI	AVVISO EDUCARE INSIEME
114.728,79	COMUNE MANDURIA	PROGETTI SAI
72.854,73	COMUNE DI ALEZIO	PROGETTI SAI
22.614,43	COMUNE DI CARMIANO	PROGETTI SAI
121.914,39	COMUNE DI LIZZANELLO	PROGETTI SAI
8.396,40	KULTUR IMTUM	PROGETTI ERASMUS
138.412,36	COMUNE DI AVETRANA	PROGETTI SAI
11.804,76	BRATISLAVSKY INSTIT	PROGETTI ERASMUS
168.630,00	COMUNE DI CARMIANO	PROGETTI SAI
318.945,00	COMUNE DI MESAGNE	PROGETTI SAI
77.088,00	UNION 3	PROGETTI SAI
475.207,03	UNION 3	PROGETTI SAI

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

• alla riserva legale	Pari a	Euro 73.241
• a fondo mutualistico	Pari a	Euro 7.324
• a riserva indivisibile	Pari a	Euro 163.571

Nota integrativa, parte finale

Il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
PALMA ANTONIO

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Dott. commercialista PRETE FRANCESCA MARIA , ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.