

IL PICCOLO PRINCIPE SOCIETA' COOP SOCIALE ONLUS

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	33072 CASARSA DELLA DELIZIA (PN) VIA SAN FRANCESCO D'ASSISI 9
Codice Fiscale	01133140937
Numero Rea	PN 45300
P.I.	01133140937
Capitale Sociale Euro	52600.00
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA (SC)
Settore di attività prevalente (ATECO)	ALTRE ATTIVITA' DI ASSISTENZA SOCIALE NON RESIDENZIALE NCA (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	A126038

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	100	200
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	19.788	22.228
II - Immobilizzazioni materiali	868.160	828.881
III - Immobilizzazioni finanziarie	6.489	4.773
Totale immobilizzazioni (B)	894.437	855.882
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	254.344	225.743
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.350.798	1.109.246
esigibili oltre l'esercizio successivo	7.563	6.823
Totale crediti	1.358.361	1.116.069
IV - Disponibilità liquide	651.982	421.348
Totale attivo circolante (C)	2.264.687	1.763.160
D) Ratei e risconti	33.378	33.869
Totale attivo	3.192.602	2.653.111
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	52.600	54.000
IV - Riserva legale	369.905	294.267
VI - Altre riserve	209.684 ⁽¹⁾	40.158
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	233.347	252.128
Totale patrimonio netto	865.536	640.553
B) Fondi per rischi e oneri	7.738	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	888.639	774.587
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.023.469	730.354
esigibili oltre l'esercizio successivo	406.846	474.457
Totale debiti	1.430.315	1.204.811
E) Ratei e risconti	374	33.160
Totale passivo	3.192.602	2.653.111

(1)

Altre riserve	31/12/2022	31/12/2021
Riserva straordinaria	209.684	40.158

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.101.474	4.107.934
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	218.163	172.642
altri	47.056	46.196
Totale altri ricavi e proventi	265.219	218.838
Totale valore della produzione	5.366.693	4.326.772
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.700.577	1.307.888
7) per servizi	508.454	378.443
8) per godimento di beni di terzi	42.852	35.870
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.983.802	1.680.949
b) oneri sociali	490.106	449.227
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	229.926	150.579
c) trattamento di fine rapporto	206.909	141.865
e) altri costi	23.017	8.714
Totale costi per il personale	2.703.834	2.280.755
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	95.176	75.792
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	9.328	7.987
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	85.848	67.805
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	29.454	4.087
Totale ammortamenti e svalutazioni	124.630	79.879
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(28.601)	(61.846)
14) oneri diversi di gestione	59.793	40.717
Totale costi della produzione	5.111.539	4.061.706
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	255.154	265.066
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	36	36
Totale proventi diversi dai precedenti	36	36
Totale altri proventi finanziari	36	36
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	21.843	12.974
Totale interessi e altri oneri finanziari	21.843	12.974
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(21.807)	(12.938)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	233.347	252.128
21) Utile (perdita) dell'esercizio	233.347	252.128

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

Nota integrativa, parte iniziale

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2022 che viene sottoposto al Vostro esame, la cui presente Nota Integrativa costituisce parte integrante, è stato redatto in ottemperanza alle norme del Codice Civile che recepiscono le disposizioni introdotte dal Decreto Legislativo 9 aprile 1991 n. 127 e successive modifiche e integrazioni. Il Consiglio di Amministrazione, avvalendosi della facoltà prevista dall'art. 2435 bis del Codice Civile, ha redatto il bilancio in forma abbreviata ed ha commentato l'andamento della gestione nella Nota Integrativa e in modo dettagliato nel Bilancio Sociale.

Il bilancio corrisponde alle risultanze delle scritture contabili, tenute regolarmente ed è redatto in conformità alle disposizioni previste dagli artt. 2423, 2423 bis, 2423 ter, 2424, 2424bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile.

Attività svolte

La nostra Società, svolge la propria attività in diversi settori, come verrà in dettaglio meglio specificato nel capitolo riguardante i criteri seguiti nella gestione sociale. In particolare le aree principali riguardano l'area disabilità, agricoltura ed integrazione sociale, l'area servizi alle imprese ed integrazione lavorativa, l'area minori, giovani, famiglie ed accoglienza richiedenti protezione internazionale, l'area commerciale.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. 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.

Principi di redazione

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

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

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

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

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

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	200	(100)	100
Totale crediti per versamenti dovuti	200	(100)	100

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	49.622	1.737.586	4.773	1.791.981
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	27.394	908.705		936.099
Valore di bilancio	22.228	828.881	4.773	855.882
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	6.888	125.127	1.716	133.731
Ammortamento dell'esercizio	9.328	85.848		95.176
Totale variazioni	(2.440)	39.279	1.716	38.555
Valore di fine esercizio				
Costo	48.050	1.800.108	6.489	1.854.647
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	28.262	931.948		960.210
Valore di bilancio	19.788	868.160	6.489	894.437

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	49.622	49.622
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	27.394	27.394
Valore di bilancio	22.228	22.228
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	6.888	6.888
Ammortamento dell'esercizio	9.328	9.328
Totale variazioni	2.440	(2.440)
Valore di fine esercizio		
Costo	48.050	48.050

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	28.262	28.262
Valore di bilancio	19.788	19.788

Immobilizzazioni materiali

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

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali sono stati calcolati sulla base della residua possibilità di utilizzazione di ogni singolo cespite.

La durata ipotizzata per l'ammortamento è la seguente:

- automezzi: 5 anni;
- autovetture: 4 anni;
- attrezzature: 6 anni;
- mobili e macchine d'ufficio: 6/7 anni;
- macchine elettroniche: 5 anni;
- fabbricati: 33 anni.
- Impianti generici: 10 anni.
- Impianti cucina, fotovoltaici, elettrico per serre, irrigazione e refrigerazione: 6/7 anni;
- impianti telefonia e telecomunicazione, casse elettroniche: 4 anni

E' stato fatto nell'anno un inventario straordinario dei cespiti, con eliminazione contabile dei cespiti inutilizzati inesistenti e/o rottamati, già ammortizzati interamente. Essendo stati già in passato interamente ammortizzati, non rileva alcun effetto economico a bilancio.

La Cooperativa non ha effettuato nessun tipo di rivalutazione né volontaria né legale.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	898.374	222.515	374.294	242.403	1.737.586
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	312.039	187.240	250.853	158.573	908.705
Valore di bilancio	586.335	35.275	123.441	83.830	828.881
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	5.108	80.448	39.571	125.127
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	1.961	26.330	34.314	-
Ammortamento dell'esercizio	20.726	12.809	33.296	19.017	85.848
Totale variazioni	(20.726)	(7.701)	47.152	20.554	39.279
Valore di fine esercizio					
Costo	898.374	225.662	428.412	247.660	1.800.108
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	332.765	198.088	257.819	143.276	931.948
Valore di bilancio	565.609	27.574	170.593	104.384	868.160

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2022 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126 /2020), come modificato dalla L. 25/2022, di conversione del decreto-legge 27 gennaio 2022, n. 4, che ha esteso tale facoltà agli esercizi in corso al 31 dicembre 2021 e al 31 dicembre 2022.

Pertanto, nell'esercizio corrente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione.

Immobilizzazioni finanziarie

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	4.773	4.773
Valore di bilancio	4.773	4.773
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	1.716	1.716
Totale variazioni	1.716	1.716
Valore di fine esercizio		
Costo	6.489	6.489
Valore di bilancio	6.489	6.489

Vi informiamo che la cooperativa possiede le seguenti quote di partecipazione:

Consorzio Leonardo SCARL € 4.128; BCC Friulovest Banca Credito Cooperativo € 51; Consorzio CONAI € 5; Banca Etica € 525; Ente Provinciale Sviluppo e Cooperazione € 52; Coop Casarsa Società Cooperativa di Consumo € 3, Power Energia € 225; Cooperativa Karpos € 500 come socio sovventore e Consorzio Leonardo € 1.000 come socio sovventore.

Le partecipazioni, che rappresentano per la cooperativa delle vere e proprie immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al loro costo di acquisizione. Tale valutazione è conforme al “prudente apprezzamento” richiesto dal Codice Civile.

Attivo circolante

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	225.743	28.601	254.344
Totale rimanenze	225.743	28.601	254.344

Le giacenze di magazzino sono state valutate secondo il metodo del costo specifico di acquisto e, se inferiore, al valore di mercato.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono iscritti secondo il valore di presumibile realizzo e si riferiscono a crediti esigibili entro l'esercizio successivo ad eccezione di Euro 7.563,00 che riguardano le varie cauzioni (su locazioni, su utenze e varie).

	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	819.047	231.915	1.050.962	1.050.962	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	122.138	26.770	148.908	148.908	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	174.884	(16.393)	158.491	150.928	7.563
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.116.069	242.292	1.358.361	1.350.798	7.563

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

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2021	32.832		32.832
Utilizzo nell'esercizio	2.207		2.207
Accantonamento esercizio	29.454		29.454
Saldo al 31/12/2022	60.079		60.079

Al 31/12/2022 sono stati accantonati € 29.454,00. L'importo complessivamente accantonato al 31/12/2022 pari a € 60.079,00 è ritenuto congruo per coprire i rischi derivanti da eventuali inesigibilità dei crediti.

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	396.336	170.320	566.656
Denaro e altri valori in cassa	25.012	60.314	85.326
Totale disponibilità liquide	421.348	230.634	651.982

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio. Riguardo il valore del denaro in cassa, riguarda prevalentemente lo scarico da effettuare del valore delle monete e banconote da distributori automatici dislocati nelle varie unità locali e presso terzi; i valori vengono periodicamente prelevati e versati tramite società di sicurezza.

Ratei e risconti attivi

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Trattasi prevalentemente di risconti attivi su premi assicurativi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	33.869	(491)	33.378
Totale ratei e risconti attivi	33.869	(491)	33.378

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
865.536	640.553	224.983

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	54.000	1.300	2.700		52.600
Riserva legale	294.267	75.638	-		369.905
Altre riserve					
Riserva straordinaria	40.158	169.526	-		209.684
Totale altre riserve	40.158	169.526	-		209.684
Utile (perdita) dell'esercizio	252.128	-	252.128	233.347	233.347
Totale patrimonio netto	640.553	246.464	254.828	233.347	865.536

La variazione delle voci e della consistenza del patrimonio netto, sono la conseguenza della destinazione dell'utile dell'esercizio chiuso al 31.12.2021 e dell'utile di esercizio dell'anno corrente.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.):

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
			per copertura perdite
Capitale	52.600	B	-
Riserva legale	369.905	A,B	-
Altre riserve			
Riserva straordinaria	209.684	A,B	373.513
Totale altre riserve	209.684		-
Totale	632.189		373.513

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

Fondi per rischi e oneri

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Totale fondi per rischi e oneri
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	7.738	7.738

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Totale fondi per rischi e oneri
Totale variazioni	7.738	7.738
Valore di fine esercizio	7.738	7.738

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	774.587
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	206.909
Utilizzo nell'esercizio	92.857
Totale variazioni	114.052
Valore di fine esercizio	888.639

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

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	539.762	(65.050)	474.712	67.866	406.846	134.531
Debiti verso fornitori	323.327	248.453	571.780	571.780	-	-
Debiti tributari	31.937	1.767	33.704	33.704	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	84.507	16.823	101.330	101.330	-	-
Altri debiti	225.278	23.511	248.789	248.789	-	-
Totale debiti	1.204.811	225.504	1.430.315	1.023.469	406.846	134.531

Esistono i seguenti mutui ipotecari:

- mutuo stipulato nel 2011 dell'importo di € 340.000 con scadenza a novembre 2027.

Al 31/12/2022 rileva un debito residuo di € 124.015,00;

- mutuo stipulato a settembre 2013 ed integrato a gennaio 2014 per un importo totale di € 534.000. Lo stesso scade a novembre 2030 e rileva al 31/12/2022 un debito residuo di € 315.683,00;

- mutuo stipulato nel 2018 dell'importo di € 26.000 con scadenza a dicembre 2024 e rileva un debito residuo di € 11.556,00.

Sussiste inoltre il finanziamento per "Emergenza Covid" per l'importo di € 25.000,00 richiesto ai sensi dell'art. 13, comma 1, lettera m del DL 23/2020. Tale mutuo avrà scadenza a luglio 2026. Il debito residuo alla data di chiusura del bilancio è pari ad € 23.458.

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

	Debiti di durata residua superiore a cinque anni	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
		Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Ammontare	134.531	474.712	474.712	955.603	1.430.315

	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	474.712	474.712	-	474.712
Debiti verso fornitori	-	-	571.780	571.780
Debiti tributari	-	-	33.704	33.704
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	101.330	101.330
Altri debiti	-	-	248.789	248.789
Totale debiti	474.712	474.712	955.603	1.430.315

Sul capannone adibito anche a sede e sito in Via San Francesco D'assisi a Casarsa della Delizia (Fg 6 mapp 526), è stata iscritta ipoteca per l'importo garantito di euro 680.000; Sull'edificio adibito a CSO in Via Vittorio Veneto a Casarsa della Delizia (Fg 6 mapp 3379), è stata iscritta ipoteca per l'importo garantito di € 1.068.000.

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	33.160	(32.786)	374
Totale ratei e risconti passivi	33.160	(32.786)	374

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
5.366.693	4.326.772	1.039.921

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	5.101.474	4.107.934	993.540
Altri ricavi e proventi	265.219	218.838	46.381
Totale	5.366.693	4.326.772	1.039.921

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Vendite merci	937.365
Vendite prodotti	335.625
Prestazioni di servizi	3.828.484
Totale	5.101.474

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
5.111.539	4.061.706	1.049.833

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	1.700.577	1.307.888	392.689
Servizi	508.454	378.443	130.011
Godimento di beni di terzi	42.852	35.870	6.982
Salari e stipendi	1.983.802	1.680.949	302.853
Oneri sociali	490.106	449.227	40.879
Trattamento di fine rapporto	206.909	141.865	65.044
Altri costi del personale	23.017	8.714	14.303
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	9.328	7.987	1.341
Ammortamento immobilizzazioni materiali	85.848	67.805	18.043
Svalutazioni crediti attivo circolante	29.454	4.087	25.367
Variazione rimanenze materie prime	(28.601)	(61.846)	33.245
Oneri diversi di gestione	59.793	40.717	19.076
Totale	5.111.539	4.061.706	1.049.833

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

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

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespiti e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
(21.807)	(12.938)	(8.869)

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Proventi diversi	36	36	
(Interessi e altri oneri finanziari)	(21.843)	(12.974)	(8.869)
Totale	(21.807)	(12.938)	(8.869)

Trattasi prevalentemente di interessi passivi su mutui bancari (€ 18.144) e commissioni su carte di credito e conti correnti. (€ 2864,00)

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

La società gode della detassazione prevista dall'art 12 della Legge 904/1977. Ai fini Irap gode dell'esenzione totale prevista dalla normativa regionale per le Onlus (LR 25/01/2002 N 3 art 2 bis).

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

INDICAZIONI RELATIVE AL RISPETTO DELLA MUTUALITA' PREVALENTE - Art. 2513 C.C.

Ai sensi dell'art. 2513, comma 1, del Codice Civile, si segnala che la cooperativa, per quanto disposto dall'art. 111-septies delle Norme di attuazione e transitorie del Codice Civile, è considerata, in quanto cooperativa sociale, cooperativa a mutualità prevalente, indipendentemente dai requisiti di cui al citato art. 2513 del codice civile.

Si informa comunque 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:

Costo dei lavori dei soci € 1.941.082 pari al 71,79%

Costo dei lavori di terzi non soci € 762.752 pari al 28,21%

Totale costo del lavoro € 2.703.834 pari al 100%

AMMISSIONE A NUOVI SOCI

In relazione alle determinazioni assunte dagli amministratori con riguardo all'ammissione di nuovi soci, si procede di seguito ad illustrare i criteri seguiti nei rapporti con gli aspiranti soci.

Come previsto dagli artt. 5 e 6 dello Statuto Sociale del 03.12.2019, sono stati ammessi a soci le persone fisiche, anche appartenenti alle categorie di persone svantaggiate di cui all'art. 4 della legge 381 del 1991, che per professione, capacità effettiva di lavoro, attitudine e specializzazione professionale maturate nei settori di cui all'oggetto della cooperativa, possono partecipare direttamente all'attività della cooperativa e cooperare al suo esercizio ed al suo sviluppo, realizzando lo scambio mutualistico attraverso l'apporto delle proprie prestazioni lavorative (da nuovo statuto) che concorrono alla gestione dell'impresa partecipando alla formazione degli organi sociali e alla definizione della struttura di direzione e conduzione dell'impresa, quelle che partecipano alla elaborazione di programmi di sviluppo e alle decisioni concernenti le scelte strategiche, nonché alla realizzazione dei processi produttivi dell'azienda e quelle che contribuiscono alla formazione del capitale sociale e partecipano al rischio d'impresa.(da vecchio statuto)

I soci cooperatori devono appartenere alle seguenti categorie:

soci lavoratori

soci volontari

E' prevista inoltre dallo statuto stesso una categoria speciale di soci il cui numero non potrà superare un terzo del numero totale dei soci cooperatori.

Soci al 31.12.22 n. 96

Domande di ammissione pervenute n. 13

Domande di ammissione esaminate n. 13

Domande di ammissione accolte n. 13

Domande di dimissioni pervenute n. 7

CRITERI SEGUITI NELLA GESTIONE SOCIALE (Legge 59/92 art. 2)

In ottemperanza a quanto previsto dall'art.2545 del codice civile e dall'art. 2 della L. 59/92, siamo ad indicarvi i criteri seguiti nella gestione sociale per il conseguimento degli scopi statutari previsti dall'art. 4 del nostro Statuto Sociale.

Gli scopi statutari sono stati perseguiti attraverso lo svolgimento di attività diverse coerenti con la mission sociale.

Nel 2022 sono stati 10 i Servizi principali nell'ambito dei quali si svolgono diverse azioni e progettazioni che rispettano mission e vision della Cooperativa e allo stesso tempo gli scopi statutari previsti da Statuto. Essi rappresentano la realtà attuale e rispondono alle nuove necessità emerse negli ultimi tempi, con una proiezione verso il futuro mantenendo comunque fede ai principi e valori che hanno caratterizzato la cooperativa dalla sua costituzione.

Tutte le azioni hanno come base il desiderio di promuovere il benessere delle persone e il riconoscimento dei loro diritti con particolare attenzione a chi vive situazioni di fragilità. Alcune attività avviate nel corso del 2022 si possono considerare dei sottoservizi in quanto, oltre ad essere caratterizzati da un fatturato significativo, richiedono anche un'organizzazione e una gestione mirata e specifica pur rimanendo inserite all'interno di un servizio più generale.

Essendo la nostra Cooperativa molto articolata in diversi servizi riportiamo di seguito uno schema con il piano di azione dei servizi stessi che rispondono a diversi bisogni del singolo e della comunità, suddiviso tra le due aree: area A di Servizi alla persona e area B di Servizi per la produzione lavoro e l'inserimento lavorativo che contraddistinguono la nostra cooperativa plurima. Sono state inserite ed evidenziate anche delle progettazioni specifiche avviate o che hanno interessato l'anno 2022.

Servizi AREA A	Attività principali
	Servizi socio educativi Centri Estivi Servizi di sorveglianza pre e post scuola, accompagnamento scuolabus Doposcuola integrato

Servizi AREA A	Attività principali
Servizi per i Minori	Progetto Go To Gether (educativa domiciliare e territoriale sul modello P.I.P.P.I.) Laboratori educativi nelle scuole Progetto "Tessere e intrecci" per minori in difficoltà
Servizi per i Giovani	Progetti Giovani Centri di aggregazione giovanile Progetti di contrasto alla patologia da gioco d'azzardo Consiglio comunale dei ragazzi e cittadinanza attiva Sportello di supporto educativo adolescenti Informagiovani Progetti di prevenzione: Bullismo, Violenza di genere, ecc. Servizio Civile Solidale regionale e Servizi Civile Universale Progetto "Kalipè" sportello di ascolto per adolescenti e genitori
Servizi per le Famiglie	Comunità di accoglienza Casa Mamma Bambino "Il Noce" Progetti di educativa domiciliare per minori 3-6anni e famiglie (Progetto Pippi) Spazio gioco per famiglie Progetto Affidò, promozione e gruppi di sostegno
Servizi per la Disabilità	Centro diurno socio occupazionale per persone adulte con disabilità Sostegno all'autonomia possibile (FAP) Soggiorni estivi per disabili Unità educativa territoriale (UET)
Servizio Richiedenti protezione internazionale	Accoglienza in strutture CAS (centri di accoglienza straordinaria) per richiedenti protezione internazionale Accoglienza per emergenza profughi ucraini in strutture comunali Gestione derrate alimentari per le strutture CAS
Servizi AREA B	Attività principali
Produzione e servizi alle imprese	Laboratorio Giallo di lavorazione conto terzi, assemblaggio, montaggio Laboratorio Verde di produzione lavoro e confezionamento Percorsi di integrazione e inserimento lavorativo, gestione art.14 Percorsi di formazione, orientamento e valutazione Progetti LPU, UEPE
Cucina delle Fratte	Servizio di ristorazione, preparazione pasti per enti pubblici e privati Servizio catering
La volpe sotto i gelsi	Agricoltura sociale Coltivazione di verdure bio Fattoria didattica e sociale (laboratori e corsi per minori, adulti, e scuole, eventi e feste a tema) Centro estivo "Estate in fattoria" e "Natale in fattoria" Servizi di stralciatura e potatura per aziende agricole Progetto FAMI di contrasto al caporalato Progetto Torrate: percorsi rurali di propedeutica lavorativa Garden: vendita di fiori e piante Progetto "Orti forti"
Equosolda FVG	Vending e distribuzione automatica di bevande e snack
Bottega della solidarietà	Vendita di articoli del commercio equo e solidale, produzioni del centro diurno disabili, prodotti di cooperative sociali o aziende agricole. Realizzazione di bomboniere solidali, articoli green, bio e ecosostenibili
Staff Trasversale	Amministrazione e contabilità, Controllo di gestione e budget Risorse umane e formazione Inserimenti lavorativi Ufficio gare, appalti, bandi, progettazione e rendicontazione Comunicazione e fund raising Ufficio tecnico e acquisti, sicurezza e privacy

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

Il numero medio di dipendenti suddivisi per categoria è di seguito esposto:

	Numero medio
Impiegati	62
Operai	70
Totale Dipendenti	132

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

	Sindaci
Compensi	9.803

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

Nel primo trimestre del 2023 si riscontra un calo del fatturato dovuto al rallentamento della produzione nei servizi per le aziende causato principalmente dalla riduzione degli ordini da parte di Savio Macchine Tessili Spa, principale cliente del servizio.

Per far fronte a questa situazione si è provveduto ad attivare la CIGO, a partire dal 13 febbraio per 13 settimane. Nei primi mesi dell'anno si è inoltre provveduto ad individuare una nuova sede produttiva per avere a disposizione ulteriori spazi che permettano di acquisire nuovi clienti. Si stanno ultimando gli accordi per la predisposizione del contratto di locazione.

Il periodo inoltre è stato contraddistinto da alcune novità in tema di progetti e bandi, rispetto ai quali si segnala quanto segue:

Proroga del servizio di "Accoglienza in emergenza, inclusa fornitura di beni, in favore di cittadini ucraini" su incarico dei Servizi Sociali ambito "Tagliamento" fino al 31/12/2023.

Presentazione come capofila di un'istanza di co-progettazione ad AsFO di Pordenone per un progetto denominato "Rilancio delle Fratte" rif. Art. 55 del D.Lgs n. 117/2017 in rete di partenariato con altri 4 ETS.

LUOGHI DI ESERCIZIO DELLE ATTIVITA'

La sede legale della cooperativa è ubicata a Casarsa della Delizia in Via San Francesco n. 9.

Le unità locali sono:

Laboratorio sito in Via Vittorio Veneto 47/a – Casarsa della Delizia;

Laboratorio sito in Via Valcunsat n 12/b – Casarsa della Delizia;

Centro Socio-Occupazionale e Bottega siti in via Vittorio Veneto n. 22G – Casarsa della Delizia;

Progetto La Volpe sotto i gelsi, punto vendita e sede in via Copece n.34 – San Vito al Tagliamento;

Progetto Le fratte sito in Via Fratte n. 70 – Fiume Veneto;

Servizio derrate Via Udine n 6 – Chions;

Casa mamma bambino "il Noce" sita in Via Vittorio Veneto n. 43 – Casarsa della Delizia;

Uffici amministrativi in Via Vittorio Veneto n. 45 – Casarsa della Delizia.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni, come sotto specificate

Tipo di contributo	Ente erogatore	Importo	Data	Normativa di riferimento	Descrizione
Com. S. Vito - Volpe sotto i Gelsi	Com. di S. Vito al T. to	€ 8.000,00	05/01/22		Contributo per la progettualità di agricoltura sociale in rete denominata "La Volpe sotto i Gelsi" - Anno 2021.
L.R. 18 - Assunzione stabilizzazione Franceschin	Regione F.V.G.	€ 5.000,00	11/02/22	L.R. 18/2005	Interventi volti a promuovere l'occupazione, la tutela e la qualità del lavoro per favorire la crescita economica e sociale della comunità e promuovere le condizioni che rendono effettivo il diritto al lavoro.
L.R. 18 - Assunzione stabilizzazione Volpatti	Regione F.V.G.	€ 5.000,00	11/02/22	L.R. 18/2005	Interventi volti a promuovere l'occupazione, la tutela e la qualità del lavoro per favorire la crescita economica e sociale della comunità e promuovere le condizioni che rendono effettivo il diritto al lavoro.
L.R. 18 - Assunzione stabilizzazione Pisano	Regione F.V.G.	€ 5.000,00	11/02/22	L.R. 18/2005	Interventi volti a promuovere l'occupazione, la tutela e la qualità del lavoro per favorire la crescita economica e sociale della comunità e promuovere le condizioni che rendono effettivo il diritto al lavoro.
Progetto LILA	Regione F.V.G.	€ 757,38	01/03/22	L.R. 19/2022	Interventi per la promozione, a livello regionale e locale, delle attività di cooperazione allo sviluppo e partenariato internazionale" Legge Regionale n. 19 del 30 /10/2022
					ACCORDO PROCEDIMENTALE PER LA GESTIONE DI INTERVENTI INNOVATIVI E SPERIMENTALI DI AGRICOLTURA SOCIALE A FAVORE DI SOGGETTI IN CONDIZIONE DI SVANTAGGIO SOCIO –

Tipo di contributo	Ente erogatore	Importo	Data	Normativa di riferimento	Descrizione
SSC Ambito territoriale Sile-Meduna	Com. di Azzano X	€ 7.478,26	16/03/22		ECONOMICO PERIODO: ANNUALITÀ 2021 /2022/2023
L.R. 20 - Mantenimento pers. svantaggiato	Regione F.V.G.	€ 26.183,00	16/03/22	L.R. 20/2006	Art 14, comma 3, della L.R. 20/2006 e titolo IV, capi I,II e III del regolamento emanato con DPRReg. 30 agosto 2017, n. 0198/Pres. e ss. mm.ii afferenti ai contributi a sostegno dell'occupazione di personale svantaggiato - Annualità contributiva 2021 - Contributo per il mantenimento in occupazione di persone svantaggiate ai sensi dell'art. 13 della legge reg. 20/2006 e del reg. (UE) n.1407/2013.
L.R. 20 - Mantenimento pers. Svantaggiato (agricoli)	Regione F.V.G.	€ 4.290,00	17/03/22	L.R. 20/2006	Art 14, comma 3, della L.R. 20/2006 e titolo IV, capi I,II e III del regolamento emanato con DPRReg. 30 agosto 2017, n. 0198/Pres. e ss. mm.ii afferenti ai contributi a sostegno dell'occupazione di personale svantaggiato - Annualità contributiva 2021 - Contributo per il mantenimento in occupazione di persone svantaggiate ai sensi dell'art. 13 della legge reg. 20/2006 e del reg. (UE) n.1408/2013.
L.R. 20 - Tutor mantenimento pers. svant.	Regione F.V.G.	€ 3.012,00	17/03/22	L.R. 20/2006	Art 14, comma 3, della L.R. 20/2006 e titolo IV, capi I,II e III del regolamento emanato con DPRReg. 30 agosto 2017, n. 0198/Pres. e ss. mm.ii afferenti ai contributi a sostegno dell'occupazione di personale svantaggiato - Annualità contributiva 2021 - Contributo per il personale dedicato all'assistenza dei lavoratori svantaggiati mantenuti in occupazione ai sensi del reg. (UE) n. 1407 /2013.
Tutoraggio interno art. 14 - Valeri	Regione F.V.G.	€ 7.488,00	28/03/22	DPRReg. N. 177 /2020 - art. 14	Contributo regionale per il tutoraggio interno a favore di un lavoratore con disabilità.
POR-FESR 2014-20 - sostegno per covid	Regione F.V.G.	€ 30.646,39	02/06/22	L.R. 3/2020, L. R. 14/2015 e reg. emanato con decr. Pres. Reg. 136/2015	Domanda di contributo sul Fondo Europeo di Sviluppo Regionale. Programma Operativo Regionale 2014-2020. Linea d'intervento 2.3.c. 1 - Bando DGR 993/2020. Aiuti agli investimenti e riorganizzazione e ristrutturazione aziendale delle PMI. Sostenere la competitività e l'innovazione tecnologica delle PMI nei diversi settori del sistema produttivo regionale, finanziando investimenti tecnologici per fronteggiare l'emergenza sanitaria da covid-19 – bando 2020.
Prog. FAMI 2021	CIA	€ 5.459,07	13/07/22		Fondo Asilo, Migrazione e Integrazione 2014-2020 – OS2 Integrazione/Migrazione legale – ON2 Integrazione – e sul Fondo Sociale Europeo, Programma Operativo Nazionale "Inclusione" 2014-2020 Asse 3 – Priorità di Investimento 9i - Obiettivo Specifico 9.2.3. Sotto Azione III - Prevenzione e contrasto del lavoro irregolare e dello sfruttamento nel settore agricolo - PROGETTI PER LA PREVENZIONE E IL CONTRASTO DELLO SFRUTTAMENTO LAVORATIVO IN AGRICOLTURA
ASFO - Volpe sotto i Gelsi	ASFO	€ 21.120,00	12/08/22		Progetto in collaborazione con l'ASFO "Friuli Occidentale" per lo sviluppo di attività che offrono opportunità di inserimento socio lavorativo per utenti con disagio psichico o dipendenza patologica al fine di facilitarne la riabilitazione. Anno 2022.
	Regione F.V.G.	€ 10.079,98	17/08/22		Art. 3 della L.R. 68/1999 - Regolamento recante criteri e modalità di concessione degli interventi contributivi a valere sul Fondo regionale per l'occupazione delle persone con disabilità di cui al DPRReg. N. 177/2020. Contributo regionale per l'assunzione a tempo

Tipo di contributo	Ente erogatore	Importo	Data	Normativa di riferimento	Descrizione
L.R. 68/99 - Assunzione persone con disabilità				L.R. 68/1999 - art. 3	indeterminato di un lavoratore con disabilità. Anno 2021.
SSC Ambito Sile-Meduna	Com. di Azzano X	€ 8.000,00	24/08/22		ACCORDO PROCEDIMENTALE PER LA GESTIONE DI INTERVENTI INNOVATIVI E SPERIMENTALI DI AGRICOLTURA SOCIALE A FAVORE DI SOGGETTI IN CONDIZIONE DI SVANTAGGIO SOCIO - ECONOMICO PERIODO: ANNUALITÀ 2021 /2022/2023
ASFO - Volpe sotto i Gelsi	ASFO	€ 4.320,00	21/10/22		Progetto in collaborazione con l'ASFO "Friuli Occidentale" per lo sviluppo di attività che offrono opportunità di inserimento socio lavorativo per utenti con disagio psichico o dipendenza patologica al fine di facilitarne la riabilitazione. Anno 2021.
Produzione biologica - anno 2022	Agea	€ 1.955,36	09/11/22		Pagamento al fine di adottare pratiche e metodi di produzione biologica.
Ristoro costi energetici 2022	CATA Artigianato FVG	€ 1.920,00	18/11/22	L.R. 5/8/22, n. 13 DGR 1454 del 7/10/22	Misure a sostegno delle micro, piccole e medie imprese operanti nel territorio della Regione autonoma Friuli Venezia Giulia a parziale ristoro delle spese sostenute nell'anno 2022, a fronte dei maggiori oneri sostenuti per l'aumento dei costi energetici rispetto all'anno 2021. - RISTORI ENERGIA. RNA COR 9413374
L.R. 20 - Attrezzature	Regione F.V.G.	€ 4.790,00	13/12/22	L.R. 20/2006	Art 14 della L.R. 20/2006 e art. 10 del DPR 30 agosto 2017 n. 0198/Pres. Afferenti i contributi per investimenti - Annualità contributiva 2021 - Contributo per acquisto di impianti, macchinari, arredi e attrezzature.
Com. S. Vito - Volpe sotto i Gelsi	Com. di S. Vito al T. to	€ 8.000,00	14/12/22		Contributo per la progettualità di agricoltura sociale in rete denominata "La Volpe sotto i Gelsi" - Anno 2022.
Com. S. Vito - Volpe sotto i Gelsi	Com. di S. Vito al T. to	€ 2.000,00	14/12/22		Contributo per la progettualità di agricoltura sociale in rete denominata "La Volpe sotto i Gelsi" - Anno 2021.
Cinque per mille	Agenzia delle entrate	11.253,12 €	16/12/22		Cinque per mille anno finanziario 2021
Produzione biologica - anno 2022	Agea	€ 345,06	20/12/22		Pagamento al fine di adottare pratiche e metodi di produzione biologica.
The Playful paradigm Wave II	Com. di Udine	€ 112,50	27/12/22		Realizzazione di un laboratorio didattico legato ai temi di tutela ambientale in occasione dell'evento finale del progetto "The Playful paradigm - Wave II" cofinanziato dal programma europeo Urbact III 2014 - 2020 - CUP C25F21001540006.
The Playful paradigm Wave II	Com. di Udine	€ 489,29	27/12/22		Realizzazione di un laboratorio didattico legato ai temi di tutela ambientale in occasione dell'evento finale del progetto "The Playful paradigm - Wave II" cofinanziato dal programma europeo Urbact III 2014 - 2020 - CUP C25F21001540006.
The Playful paradigm Wave II	Com. di Udine	€ 112,50	27/12/22		Realizzazione di un laboratorio didattico legato ai temi di tutela ambientale in occasione dell'evento finale del progetto "The Playful paradigm - Wave II" cofinanziato dal programma europeo Urbact III 2014 - 2020 - CUP C25F21001540006.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Nell'invitarVi a dare la Vostra approvazione al bilancio chiuso al 31.12.2022, Vi proponiamo di destinare l'utile di esercizio di € 233.347 come segue:

al fondo mutualistico legge 59/92 € 7.000,
a riserva indivisibile legge 904/77 € 156.343
a riserva legale € 70.004.

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

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

Il Presidente del Consiglio di amministrazione
F.to Luigi Agostino Cesarin