

VASTE' IMPRESA SOCIALE SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	CORSO PRINCIPE ODDONE 94 BIS TORINO TO
Codice Fiscale	12009310017
Numero Rea	TO 1257941
P.I.	12009310017
Capitale Sociale Euro	-
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA
Settore di attività prevalente (ATECO)	561011
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	850	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.024.521	36.212
II - Immobilizzazioni materiali	76.959	40.182
Totale immobilizzazioni (B)	1.101.480	76.394
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	22.860	-
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	215.001	169.565
Totale crediti	215.001	169.565
IV - Disponibilità liquide	152.521	130.835
Totale attivo circolante (C)	390.382	300.400
D) Ratei e risconti	3.919	4.015
Totale attivo	1.496.631	380.809
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	3.300	1.000
IV - Riserva legale	128.327	56.140
VI - Altre riserve	1	(1)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(6.895)	74.420
Totale patrimonio netto	124.733	131.559
B) Fondi per rischi e oneri	10.000	30.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	282.519	34.987
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	849.124	184.263
esigibili oltre l'esercizio successivo	224.767	-
Totale debiti	1.073.891	184.263
E) Ratei e risconti	5.488	-
Totale passivo	1.496.631	380.809

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.199.396	598.478
5) altri ricavi e proventi		
altri	21.015	9.462
Totale altri ricavi e proventi	21.015	9.462
Totale valore della produzione	1.220.411	607.940
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	438.819	225.352
7) per servizi	133.631	42.382
8) per godimento di beni di terzi	97.000	26.977
9) per il personale		
a) salari e stipendi	357.516	147.027
b) oneri sociali	120.482	39.174
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	46.178	18.035
c) trattamento di fine rapporto	46.178	11.535
e) altri costi	-	6.500
Totale costi per il personale	524.176	204.236
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	16.891	27.755
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	16.891	6.808
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-	20.947
Totale ammortamenti e svalutazioni	16.891	27.755
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(22.860)	-
14) oneri diversi di gestione	29.162	4.975
Totale costi della produzione	1.216.819	531.677
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	3.592	76.263
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1	-
Totale proventi diversi dai precedenti	1	-
Totale altri proventi finanziari	1	-
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	7.879	-
Totale interessi e altri oneri finanziari	7.879	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(7.878)	-
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(4.286)	76.263
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	2.609	1.843
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	2.609	1.843
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(6.895)	74.420

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

Nota integrativa, parte iniziale

Cari Socie e Soci,

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2022.

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata come previsto dall'art. 2435-bis del codice civile e risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza, in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

La cooperativa con assemblea straordinaria del 20/06/2022, ha ricevuto il conferimento della ditta individuale "Valente Luigi", P. IVA 02674550013, la quale svolge attività di ristorazione. In conseguenza dell'operazione di conferimento è stato modificato lo statuto sociale della cooperativa per ampliare l'oggetto sociale, inserendo le attività della ditta conferita ed è stata variata la denominazione da "Progetto Tenda Lavoro Società Cooperativa Sociale" in "Vasté Impresa Sociale Società Cooperativa Sociale" e sono state variate le norme di riferimento applicate nello Statuto da quelle relative alle società a responsabilità limitata a quelle relative alle società per azioni. Conseguentemente si è proceduto alla nomina del Revisore Legale.

La società, ai sensi dell'art. 2364 del codice civile, ha fatto utilizzo della clausola statutaria che prevede la possibilità di approvare il bilancio d'esercizio nel termine dei 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio sociale. Le ragioni di tale dilazione sono da ricondursi da un carico di lavoro eccessivo del reparto amministrativo, causato dalla necessaria verifica delle partite contabili oggetto di conferimento, dalla implementazione della gestione contabile delle nuove attività, oltre all'avvicinarsi del personale nel reparto amministrativo e pertanto si è evidenziato un ritardo negli adempimenti per la predisposizione del Bilancio d'esercizio 2022.

Il bilancio chiuso al 31 dicembre 2022 che sottoponiamo al vostro esame ed alla vostra approvazione evidenzia un risultato negativo di euro 6.895 dopo aver imputato imposte per euro 2.609.

Attività svolta

La Cooperativa, conformemente alla legge 381/91, non ha scopo di lucro; suo fine è il perseguimento dell'interesse generale della comunità alla promozione umana e all'integrazione sociale dei cittadini attraverso lo svolgimento di attività diverse: agricole, industriali, commerciali o di servizi, finalizzate all'inserimento lavorativo di persone svantaggiate ai sensi dell'art. 1, lett. b) della legge 381/91.

Criteri di formazione

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico. In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo. Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Le disposizioni della Legge 4 agosto 2017 n.124 - articolo 1, commi 125-129 (adempimento degli obblighi di trasparenza e pubblicità) non hanno interessato la società nel corso dell'esercizio.

Con riferimento alla normativa specifica del periodo COVID-19, della deroga prevista dal DL 124/2020, art. 60 co. 7-bis, così come convertito dalla L. 126/2020, si precisa che la Società si è avvalsa della facoltà di sospendere l'ammortamento e non della rivalutazione delle immobilizzazioni nell'esercizio in commento.

Criteri di valutazione

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva di continuazione dell'attività. Le poste attive e quelle passive sono state valutate senza compensazioni di partite.

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.

Altre informazioni**Valutazione poste in valuta**

Non sono poste in essere operazioni in valuta estera (punto n.6 bis dell'art.2427 comma 1 c.c.).

Altre informazioni

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa abbreviata, attivo

I valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del codice civile e in conformità ai principi contabili nazionali. Nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Descrizione	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-	850	850	100
Totale	-	850	850	100

Il saldo rappresenta residue parti di capitale sociale sottoscritto ed in corso di versamento prevalentemente mediante trattenute mensili in busta paga.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura. L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto.

Con riferimento alla normativa specifica del periodo COVID-19, della deroga prevista dal DL 124/2020, art. 60 co. 7-bis, così come convertito dalla L. 126/2020, si precisa che la Società si è avvalsa della facoltà di sospendere l'ammortamento per un importo pari al 100% dell'ammortamento annuo dei beni immateriali, mantenendo pertanto il loro valore di iscrizione come risultante dal bilancio 2021, incrementato dalle acquisizioni intervenute nell'anno.

Le aliquote applicate al fine di ammortizzare sistematicamente i cespiti sono le seguenti:

Categoria	Aliquota
SPESE DI COSTITUZIONE	20%
SPESE ADATTAMENTO LOCALI	20%
ONERI PLURIENNALI	20%
ALTRI COSTI PLURIENNALI	20%

I seguenti prospetti illustrano le movimentazioni intervenute nelle immobilizzazioni immateriali:

Descrizione	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Incremento.	Spost. nella voce.	Spost. dalla voce.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
Immobilizzazioni immateriali	53.579	17.367	36.212	1.005.200	19.540	19.540	-	16.891	1.024.521
<i>Totale</i>	<i>53.579</i>	<i>17.367</i>	<i>36.212</i>	<i>1.005.200</i>	<i>19.540</i>	<i>19.540</i>	<i>-</i>	<i>16.891</i>	<i>1.024.521</i>

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consistiniziale	Incremento.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Am.to	Consist Finale	
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>										
	SPESE COSTITUZIONE	DI	2.110	1.266	844	2.910	-	-	1.004	2.750

AVVIAMENTO	-	-	-	974.324					974.415
SPESE ADATTAMENTO LOCALI BERTHOLLET	29.594	14.700	14.894	4.449	19.540	-	10.716		28.167
ONERI PLURIENNALI	-	-	-	23.517	-	-	4.703		18.814
ALTRI COSTI PLURIENNALI	2.334	1.401	934	-	-	-	467		467
ACCONTI IMMOB. IMMATERIALI	19.540	-	19.540	-	-	19.540	-		-
Totale	53.579	17.367	36.212	1.005.200	19.540	19.540	16.890		1.024.521

L'incremento pari ad euro 1.005.200 comprende:

- "Avviamento" per euro 974.324 da conferimento, per costo storico di euro 1.021.706 al netto del fondo amm.to di euro 47.382, come meglio illustrato in premessa.
- "Spese di costituzione" per euro 2.910, relativi alle spese notarili sostenute per l'atto di conferimento e per l'adozione di un nuovo testo di statuto.
- "Spese adattamento locali Berthollet" per euro 4.449, relativi a costi sostenuti per migliorie e spese incrementative su beni di terzi relativi all'unità locale di Via Berthollet,
- "Oneri pluriennali" per euro 23.517 per monetizzazione del parcheggio in Via Berthollet.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Costi di impianto e di ampliamento

La società non presenta in bilancio attività iscritte nella voce costi di impianto e ampliamento.

Costi di ricerca e di sviluppo

La società non presenta in bilancio attività iscritte nella voce costi di ricerca e di sviluppo.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto.

Gli ammortamenti sono calcolati, a quote costanti, in base alla vita utile stimata dei cespiti, tenendo conto della residua possibilità di utilizzazione economica e considerando anche l'usura fisica di tali beni nel rispetto delle disposizioni di cui all'articolo 2426 del codice civile. Pertanto, le quote di ammortamento sono rappresentative della partecipazione dei cespiti al processo produttivo e alla formazione dei ricavi.

Con riferimento alla normativa specifica del periodo COVID-19, della deroga prevista dal DL 124/2020, art. 60 co. 7-bis, così come convertito dalla L. 126/2020, si precisa che la Società si è avvalsa della facoltà di sospendere l'ammortamento per un importo pari al 100% dell'ammortamento annuo dei beni materiali, mantenendo pertanto il loro valore di iscrizione come risultante dal bilancio 2021, incrementato dalle acquisizioni intervenute nell'anno.

Le aliquote applicate al fine di ammortizzare sistematicamente i cespiti sono le seguenti: Gli ammortamenti imputati al conto economico sono calcolati a quote costanti applicando coefficienti ritenuti congrui in relazione alla vita utile dei beni stessi.

Le aliquote applicate al fine di ammortizzare sistematicamente i cespiti sono le seguenti:

Categoria	Aliquota
IMPIANTI GENERICI	15%
ATTREZZATURE	25%
ATTREZZATURE/IMPIANTI	25%
MOBILI E ARREDI	10%
MACCHINE D'UFFICIO ORINARIE	12%

MACCHINE D'UFFICIO ELETTRONICHE	20%
AUTOMEZZI	20%
BIANCHERIA	40%

Descrizione	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Incremento.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
Immobilizzazioni materiali	95.871	55.690	40.182	36.777	5.308	5.308	-	-	76.959
<i>Totale</i>	<i>95.871</i>	<i>55.690</i>	<i>40.182</i>	<i>36.777</i>	<i>5.308</i>	<i>5.308</i>	-	-	<i>76.959</i>

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Incremento.	Spost. nella voce	Spost. della cove	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
<i>Immobilizzazioni materiali</i>										
	IMPIANTI GENERICI	4.400	780	3.620	-	-	-	-	-	3.620
	ATTREZZATURE	18.892	13.205	5.688	3.057	-	-	-	-	8.745
	AUTOMEZZI	17.292	5.187	12.104	-	-	-	-	-	12.104
	ATTREZZATURE /IMPIANTI GELATERIA	49.980	36.518	13.462	13.983	5.308-	-	-	-	32.753
	ARREDAMENTO	-	-	-	10.777					10.777
	MACCHINE UFFICIO ELETTRONICHE				400					400
	ACCONTO MATERIALI IMMOB.	5.308	-	5.308	8.560	-	5.308	-	-	8.560
Totale		95.872	55.690	40.182	36.777	5.308	5.308	-	-	76.959

L'incremento della voce di euro 36.777 comprende:

- attrezzature generiche per euro 3.057;
- attrezzature specifiche per euro 13.983,
- arredamento per euro 10.777;
- macchine ufficio elettroniche per euro 400,

Gli acconti di euro 8.560 sono relativi ad un forno.

Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11 dell'articolo 2426 del Codice Civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

Rimanenze

Le rimanenze di materiale di consumo si riferiscono all'attività di somministrazione e sono valutate all'ultimo costo d'acquisto, che rappresenta il criterio più appropriato e il valore così ottenuto non differisce in misura apprezzabile dai costi correnti per le stesse categorie di beni.

Descrizione	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Rimanenze	-	22.860	22.860	100
Totale	-	22.860	22.860	100

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Rimanenze</i>					
	RIMANENZE MATERIE PRIME E DI CONSUMO	-	22.860	22.860	100
	Totale	-	22.860	22.860	100

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono stati esposti in bilancio al presumibile valore di realizzo che coincide con il valore nominale.

Descrizione	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta
Crediti	169.565	215.001	45.436
Totale	169.565	215.001	45.436

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta
Crediti esigibili entro 12 mesi				
	Crediti verso clienti	131.403	179.659	
	Crediti verso istituti previdenziali	2.552	-	
	Crediti tributari	26.868	14.023	
	Altri crediti	8.742	21.319	
	Totale	169.565	215.001	

I crediti verso clienti pari ad euro 179.659 comprendono fatture emesse per euro 67.212 e fatture da emettere per euro 112.447.

I crediti tributari pari ad euro 14.023 comprendono:

- credito v/lva per euro 7.686;
- credito d'imposta per beni strumentali di cui alla L 160/2019 per euro 6.337.

Gli altri crediti comprendono fornitori c/anticipi per euro 2.363, cauzioni attive per euro 12.653 e crediti per buoni pasto per euro 6.302.

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
Crediti	215.001	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	215.001	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Per quanto riguarda la ripartizione per area geografica i crediti riguardano solo la contropartita nazionale.

Descrizione	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta
Disponibilita' liquide	130.835	152.521	21.686
Totale	130.835	152.521	21.686

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta
Disponibilita' liquide				
	Depositi bancari e postali	128.419	140.794	12.375
	Denaro e valori in cassa	2.416	11.727	9.311
	Totale	130.835	152.521	21.686

Ratei e risconti attivi

Sono iscritti in tali voci quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, per realizzare il principio della competenza economica.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta
<i>Ratei e risconti</i>				
	RISCONTI ATTIVI	4.015	3.919	(96)
	Totale	4.015	3.919	(96)

La classe accoglie costi sostenuti nell'esercizio ma di competenza di quello successivo per euro 3.315 ed oltre l'esercizio successivo ma entro i cinque anni per euro 604, così composti:

ASSICURAZIONI	3.016
INTERESSI	151
ALTRE SPESE	148
INTERESSI OLTRE 12 MESI	604
TOTALE	3.919

Oneri finanziari capitalizzati

Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Patrimonio netto

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

Descrizione	Consist. iniziale	Destinazione risultato dell'es.precedente	Increment.	Decrem.	Risultato d'esercizio	Consist. finale
Capitale	1.000	-	2.400	100	-	3.300
Riserva legale Indivisibile	56.140	-	72.187	-	-	128.327
Altre Riserve	1-		2	-		1
Utile (perdita) dell'esercizio	74.420	74.420	-	-	6.895-	6.895-
Totale	131.559	74.420	74.589	100	6.895-	124.733

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	3.300	Capitale	B	-
Riserva legale	128.327		B	-
Altre Riserve	1			
Utile d'esercizio			B	
Totale	131.628			-
Quota disponibile				-
Quota non disponibile				131.628

Nella precedente tabella vengono fornite per ciascuna voce le possibilità di utilizzazione come di seguito indicato:

- A: per aumento di capitale
- B: per copertura perdite

Fondi per rischi e oneri

Analisi delle variazioni dei fondi per rischi e oneri

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta
-------------	-------------------	------------	---------	-----------------	------------------

Fondi per rischi e oneri	30.000	-	20.000	10.000	20.000-
Totale	30.000	-	20.000	10.000	20.000-

Il fondo stanziato negli esercizi precedenti è stato utilizzato per euro 20.000 ed accoglie accantonamenti destinati al fondo spese per ristrutturazione e a coprire perdite o debiti aventi natura determinata ed esistenza certa o probabile.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del Codice Civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT. L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Descrizione	Consist. iniziale	Accanton.	Utilizzi	Consist. finale
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	34.987	283.577	36.046	282.519
Totale	34.987	283.577	36.046	282.519

FONDO T.F.R

<i>CONSISTENZA INIZIALE</i>	34.987
<i>ACCANTONAMENTO DA CONFERIMENTO</i>	229.126
<i>ACCANTONAMENTO DELL'ESERCIZIO</i>	45.580
<i>TFR LIQUIDATO NELL'ESERCIZIO</i>	-23.370
IMPOSTA SOSTITUTIVA TFR	-3.804
TOTALE	282.519

Debiti

I debiti sono rilevati al loro valore nominale.

Descrizione	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta
Debiti	184.263	1.073.891	889.628
Totale	184.263	1.073.891	889.628

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta
Debiti esigibili entro 12 mesi				
	Debiti verso banche	-	41.947	41.947
	Debiti verso fornitori	140.565	326.989	186.424
	Debiti tributari	1.361	57.541	56.180
	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	6.802	106.727	99.925
	Altri debiti	35.535	315.920	280.385
Debiti esigibili oltre 12 mesi				

Debiti verso banche	-	122.770	122.770
Debiti tributari	-	101.997	101.997
Totale	184.263	1.073.891	889.628

I debiti verso banche a breve comprendono i finanziamenti da conferimento nello specifico dalle rate annuali del finanziamento erogato da Intesa Sanpaolo nel 2020, da rimborsare in 72 rate mensili per euro 35.250 e dalla rata annuale del finanziamento erogato da Intesa Sanpaolo per emergenza COVID -19 nel 2020, da rimborsare in 72 rate mensili per euro 6.697.

I debiti oltre 12 mesi comprendono i finanziamenti da conferimento nello specifico il finanziamento erogato da Intesa Sanpaolo ad ottobre 2020 per euro 107.531 e dalle rate annuali del finanziamento erogato da Intesa Sanpaolo per emergenza COVID -19 a giugno 2020 per euro 15.239.

I debiti verso fornitori pari ad euro 326.989 comprendono:

- fatture da ricevere da fornitori per euro 51.719;
- fatture da ricevere da conferimento per euro 38.411;
- note di credito da ricevere per euro 4.495.

La voce debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale pari ad euro 106.727 comprende il debito INPS dipendenti per euro 29.713 e il debito INAIL per euro 1.107, debiti per assistenza integrativa di euro 393 ed INPS da conferimento per euro 75.514.

La voce debiti tributari a breve per euro 57.541 comprende:

- il debito IRAP per euro 766;
- erario c/IRPEF per euro 6.207;
- erario c/ IRPEF lavoro autonomo per euro 1.103;
- erario c/Imposta sostitutiva TFR per euro 2.467;
- debiti tributari da conferimento per euro 46.999;

I debiti tributari oltre 12 mesi di euro 101.997 comprendono debiti da conferimento.

La voce altri debiti pari ad euro 315.920 comprende:

- dipendenti c/competenze per euro 55.598;
- debiti verso dipendenti per retribuzioni differite per euro 82.084;
- debiti da conferimento per euro 173.072;
- quote sociali da rimborsare a soci dimissionari per euro 100;
- altre spese varie per 5.066;

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
Debiti	1.073.891	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	849.124	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	224.767	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

Suddivisione dei debiti per area geografica

Per quanto riguarda la ripartizione per area geografica, i debiti si riferiscono a controparti nazionali.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, c. 1 n. 6 del Codice Civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

Descrizione	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
DEBITI	1.073.891	1.073.891

Ratei e risconti passivi

Sono iscritti in tali voci quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, per realizzare il principio della competenza economica.

Descrizione	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Ratei e risconti		5.488	5.488	100
Totale		5.488	5.488	100

I Risconti passivi sono riferiti a credito d'imposta di beni strumentali per euro 5.488.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Anche se non richiesto dall'art. 2435 bis del c.c. si ritiene utile fornire i seguenti dettagli:

Il conto economico evidenzia componenti positivi di reddito per euro 1.220.411, e costi della produzione per euro (1.216.819), oneri finanziari per euro (7.878), imposte sul reddito per euro (2.609), perdita d'esercizio per euro (6.895).

I ricavi ed i costi sono contabilizzati secondo il principio della competenza e della prudenza.

Valore della produzione

I ricavi delle vendite e delle prestazioni per complessivi euro 598.478 sono così suddivisi:

Ricavi delle vendite e delle prestazioni	31/12/2022	31/12/2021
Prestazioni di servizi	1.000.948	580.839
Ricavi da corrispettivi	198.448	17.639
Totale	1.199.396	598.478

Gli altri ricavi e proventi evidenziati per euro 21.015 accolgono:

Altri ricavi e proventi	31/12/2022	31/12/2021
Utilizzo fondo rischi	20.000	
Indennizzi assicurativi	-	620
Donazioni	-	300
Altri ricavi e proventi	52	5.455
Sopravvenienze attive varie	213	1.171
Credito d'Imposta Beni strumentali	742	1.909
Altri ricavi	8	6
Totale	21.015	9.462

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021

Acquisti per materiale di consumo e di merci	438.819	225.352
Per Servizi	133.631	42.382
Godimento beni di terzi	97.000	26.977
Personale	524.176	204.236
Ammortamenti e svalutazioni	16.891	27.755
Variazione delle rimanenze	(22.860)	-
Oneri diversi di gestione	29.162	4.975
Totale costi della produzione	1.216.819	531.677

Proventi e oneri finanziari

Oneri finanziari imputati all'attivo (punto n.8 dell'art.2427 comma 1 c.c.): tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio.

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali.

Alla cooperativa si applicano le norme sull'esenzione dall'imposta diretta Ires ai sensi dell'ex art. 11 DPR 601/73, in quanto il D. L. 63 del 15 aprile 2002, che ha sostanzialmente modificato il regime tributario delle società cooperative, esclude al comma 6 dell'articolo 6, dalla nuova applicazione le cooperative sociali di cui alla Legge 381/91, così come confermato dall'art. 1 comma 463 della Legge 311/2004 (Finanziaria 2005). L'imposta Irap è stata determinata applicando sia la consueta aliquota ridotta del 1,9 % prevista dalla Regione Piemonte per le cooperative sociali, sia applicando le deduzioni previste dall' art. 11 del Dlgs. 446 /06 cd cuneo fiscale (comma 1 lettera a n. 2 e 4) e cd incremento occupazionale (art. 11 comma 4 quater).

Prospetto attestante l'esistenza delle condizioni previste dall'ex art. 11 1° comma DPR 601/73

a) retribuzioni corrisposte ai soci	284.789		
lavoratori		x 100 =	62,07%
b) altri costi	458.854		

Essendo il rapporto di cui al punto precedente superiore al 50%, il reddito conseguito dalla cooperativa è esente da Ires.

Imposte differite e anticipate

Non sono poste in essere differenze fiscali temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite o anticipate.

Andamento della gestione

In relazione all'obbligo previsto dall'art. 2545 del C.C. e dalla L. 59/1992, tutta la presente relazione intende dar conto dei criteri seguiti nella gestione sociale per il conseguimento dello scopo mutualistico.

Requisiti mutualistici rispetto art. 2516 e 2545 c.c. - art. 2 legge 59/92

La cooperativa ha inserito nel proprio statuto i requisiti di cui all'art. 2514 del c.c.

Per quanto attiene ai criteri seguiti nella gestione sociale per il conseguimento degli scopi statutari, il Consiglio di Amministrazione attesta, ai sensi dell'art. 2545 del c.c. e dell'art. 2 delle Legge 59/92, che essi sono conformi al carattere cooperativo della società.

La nostra cooperativa, in quanto cooperativa sociale, non è soggetta a tale obbligo ai sensi art. 111 septies art. 9 D.Lgs. 6 /2003. Nonostante ciò, abbiamo voluto comunque impegnarci a documentare la prevalenza, indipendentemente dall'esistenza dell'obbligo giuridico.

Al fine del calcolo della prevalenza, abbiamo adeguato la rilevazione del costo del personale differenziando quello relativo ai soci da quello dei non soci.

Tale distinta rilevazione è confluita nelle registrazioni contabili e quindi nel bilancio che vi presentiamo.

Si documenta e attesta il calcolo di cui all'art. 2513 del C.C.

ESPOSIZIONE DEI DATI DELLA PREVALENZA AI SENSI DELL'ART. 2513 c.c. E PER L'EROGAZIONE DEL RISTORNO AI SENSI DELL'ART. 2545-sexies c.c.

La determinazione dell'importo di cui sopra è avvenuta in aderenza alla previsione statutarie e regolamentare, come segue:

a)	salari e stipendi	357.516
b)	oneri sociali	120.482
c)	tfr	46.178
e)	ristorno ai soci	-
B9)	TOTALE COSTO PERSONALE	524.176
	B7 consulenze professionali	
	B7 lavoro a progetto	0
	TOTALE COSTO DEL LAVORO	524.176
	di cui soci lavoratori	
a)	salari	194.217
b)	oneri sociali	54.040
c)	tfr	36.531
e)	ristorni ai soci	-
B9)	TOTALE COSTO PERSONALE	284.789
	B7 lavoro a progetto	0
	B7 collaborazioni profess.	0
	TOTALE COSTO LAVORO SOCI	284.789
	rapporto COSTO LAVORO SOCI / TOTALE COSTO LAVORO	54,33%

CRITERI SEGUITI NELLA GESTIONE SOCIALE PER IL CONSEGUIMENTO DELLO SCOPO MUTUALISTICO"

L'anno 2022 è stato caratterizzato da continuità sul servizio caratteristico della cooperativa Progetto Tenda Lavoro, la ristorazione per i centri di accoglienza.

Nel luglio 2022 il conferimento della ditta Valente Luigi ha visto un incremento improvviso delle attività, del carico di lavoro per la gestione dei dipendenti, delle attività amministrative.

Si è passati dalla mensa alla gestione di due bistro (il bistro di via Berthollet ha aperto nel novembre 22), un servizio catering eventi aziendali e matrimonio e la ristorazione per i centri di accoglienza.

L'impegno rispetto al fatturato che si era ipotizzato di realizzare è stato mantenuto, mentre hanno pesato molto gli aumenti che nell'anno 2022 ci sono stati sia per le spese di luce e gas sia per le spese di materie prime, che sono aumentate in media del +30% nell'anno.

Dal punto di vista della gestione si è implementato il DVR per la sicurezza adattandolo alla nuova situazione, si è fatto un restyling della comunicazione (loghi, social, sito, etc.), si sono assunte nuove persone per dare stabilità alle équipes operative, si sono fatti investimenti in macchinari per migliorare la produzione, si è lavorato alla stesura di un piano dei conti rinnovato, che tenesse in conto le nuove attività per definire una contabilità analitica gestita in cooperativa per poter implementare un controllo di gestione per centri di costo, si è iniziato a definire un business plan. Si sono assunte le spese per l'avviamento che hanno portato a definire il piano di gestione della cooperativa con un grosso impegno dal punto di vista finanziario ed economico, avendo altresì dovuto chiudere alcune partite rimaste aperte fino al giugno 22 dalla ditta Valente.

Quest'anno quindi abbiamo una gestione estremamente stressata dall'operazione societaria, che ha portato ad un risultato negativo ancorché prevedibile e sotto controllo dal punto di vista della gestione dei conti.

La cooperativa è stata riconosciuta cooperativa sociale della Regione Piemonte ed iscritta nell'albo delle cooperative sociali sezione B.

Alla fine del 2022 gli adatti sono 39, di cui 9 appartenenti alle categorie di svantaggio previste della Legge 381/91, pari ad un percentuale del 30,00%.

La cooperativa aderisce a Confcooperative.

La cooperativa aderisce al Fondo Solideo per la sanità integrativa.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Numero medio dei dipendenti

Nel seguente prospetto è indicato il numero di ULA nei periodi di riferimento:

2022	2021
16	9

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

Il Compenso al Revisore legale dei conti è di euro 2.500.

Il Consiglio di amministrazione non percepisce alcun compenso.

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

Nonostante il perdurare della pandemia Covid-19 la società, nei primi mesi dell'esercizio successivo, non ha subito impatti di natura eccezionale e prosegue l'attività nel rispetto delle normative in vigore, atte al contenimento del contagio e della diffusione del virus.

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso altri strumenti finanziari di cui al n. 19 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del Codice Civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

Azioni proprie e di società controllanti abbreviato

Si attesta che la società non è soggetta al vincolo di controllo da parte di alcuna società o gruppo societario.

Patrimoni destinati a uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Finanziamenti destinati a uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

Operazioni con parti correlate

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

Altre informazioni

Con riferimento alla sospensione degli ammortamenti per l'esercizio 2022 ed alla previsione normativa circa l'accantonamento di una riserva indivisibile si precisa che la riserva legale indivisibile della cooperativa risulta capiente a tal fine.

Nota integrativa, parte finale

alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di riportare a nuovo la perdita d'esercizio di euro 6.894,79.

Vi confermiamo che il presente Bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di Bilancio al 31/12/2022 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

Firmato in originale da

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Valente Marco