

DIMORA D'ABRAMO COOP.VA SOC. E DI SOLIDARIETA' - SOC. COOP.

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	VIA NORMANDIA, 26 REGGIO NELL'EMILIA RE
Codice Fiscale	01367610357
Numero Rea	RE 180553
P.I.	01367610357
Capitale Sociale Euro	203143.89
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA
Settore di attività prevalente (ATECO)	879000
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	A119885

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte da richiamare	440	-
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	440	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
7) altre	12.400	21.332
Totale immobilizzazioni immateriali	12.400	21.332
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	1.735.756	1.802.887
2) impianti e macchinario	7.702	12.259
3) attrezzature industriali e commerciali	3.929	3.685
4) altri beni	37.443	41.942
Totale immobilizzazioni materiali	1.784.830	1.860.773
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	10.000	10.000
d-bis) altre imprese	51.780	51.780
Totale partecipazioni	61.780	61.780
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	346.053	344.371
Totale crediti verso altri	346.053	344.371
Totale crediti	346.053	344.371
3) altri titoli	-	50.400
Totale immobilizzazioni finanziarie	407.833	456.551
Totale immobilizzazioni (B)	2.205.063	2.338.656
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
3) lavori in corso su ordinazione	572.701	636.156
Totale rimanenze	572.701	636.156
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.396.338	6.594.795
Totale crediti verso clienti	7.396.338	6.594.795
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	409.221	330.992
Totale crediti tributari	409.221	330.992
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	449.029	309.339
Totale crediti verso altri	449.029	309.339
Totale crediti	8.254.588	7.235.126
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	297.028	905.819
2) assegni	-	88
3) danaro e valori in cassa	41.116	14.099

Totale disponibilità liquide	338.144	920.006
Totale attivo circolante (C)	9.165.433	8.791.288
D) Ratei e risconti	123.836	85.441
Totale attivo	11.494.772	11.215.385
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	203.144	201.144
IV - Riserva legale	1.886.147	1.862.704
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	4.820.571	4.768.218
Totale altre riserve	4.820.571	4.768.218
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	13.517	78.143
Totale patrimonio netto	6.923.379	6.910.209
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	368.852	514.009
Totale fondi per rischi ed oneri	368.852	514.009
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.033.230	895.126
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	501.605	88.440
esigibili oltre l'esercizio successivo	119.160	212.279
Totale debiti verso banche	620.765	300.719
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.435.956	1.155.450
Totale debiti verso fornitori	1.435.956	1.155.450
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	81.588	83.752
Totale debiti tributari	81.588	83.752
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	164.346	145.668
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	164.346	145.668
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	809.849	1.121.443
Totale altri debiti	809.849	1.121.443
Totale debiti	3.112.504	2.807.032
E) Ratei e risconti	56.807	89.009
Totale passivo	11.494.772	11.215.385

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	10.264.172	9.385.696
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(63.455)	432.260
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.055.897	161.623
altri	75.107	122.343
Totale altri ricavi e proventi	1.131.004	283.966
Totale valore della produzione	11.331.721	10.101.922
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.201.502	2.232.595
7) per servizi	2.245.468	1.613.928
8) per godimento di beni di terzi	1.454.175	1.231.051
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.772.565	3.620.473
b) oneri sociali	709.347	575.502
c) trattamento di fine rapporto	263.763	187.056
e) altri costi	363	1.692
Totale costi per il personale	4.746.038	4.384.723
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	8.932	8.932
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	84.688	94.441
Totale ammortamenti e svalutazioni	93.620	103.373
12) accantonamenti per rischi	222.000	187.660
14) oneri diversi di gestione	277.060	205.614
Totale costi della produzione	11.239.863	9.958.944
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	91.858	142.978
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2.273	1.713
Totale proventi diversi dai precedenti	2.273	1.713
Totale altri proventi finanziari	2.273	1.713
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	26.795	20.648
Totale interessi e altri oneri finanziari	26.795	20.648
17-bis) utili e perdite su cambi		
-	(22)	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(24.544)	(18.935)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	67.314	124.043
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	53.797	45.900
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	53.797	45.900
21) Utile (perdita) dell'esercizio	13.517	78.143

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	13.517	78.143
Imposte sul reddito	53.797	45.900
Interessi passivi/(attivi)	24.522	18.935
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(2.535)	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	89.301	142.978
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	485.763	374.716
Ammortamenti delle immobilizzazioni	93.620	103.373
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	10.000	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	589.383	478.089
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	678.684	621.067
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	63.455	(175.254)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(801.543)	(48.912)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	280.506	(314.962)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(38.395)	(42.170)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(32.202)	(29.603)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(746.832)	165.825
Totale variazioni del capitale circolante netto	(1.275.011)	(445.076)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(596.327)	175.991
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(24.522)	(18.935)
(Imposte sul reddito pagate)	(53.797)	(45.900)
(Utilizzo dei fondi)	(271.329)	(428.283)
Totale altre rettifiche	(349.648)	(493.118)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(945.975)	(317.127)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(8.746)	(9.626)
Disinvestimenti	2.535	1.233
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(1.682)	(1.682)
Disinvestimenti	50.400	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	42.507	(10.075)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	413.165	(17.512)
(Rimborso finanziamenti)	(93.119)	(88.440)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	1.560	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	321.606	(105.952)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(581.862)	(433.154)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		

Depositi bancari e postali	905.819	1.330.874
Assegni	88	-
Danaro e valori in cassa	14.099	22.286
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	920.006	1.353.160
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	297.028	905.819
Assegni	-	88
Danaro e valori in cassa	41.116	14.099
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	338.144	920.006

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2022.

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

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

La società DIMORA D'ABRAMO COOP.VA SOC. E DI SOLIDARIETA' - SOC. COOP. è esonerata dalla redazione del Bilancio Consolidato in quanto, unitamente alle società controllate, non ha superato per due anni consecutivi due dei tre limiti dimensionali previsti dall'art. 27, comma 1 del D.Lgs. 127/91.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

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, comma 3 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.

Approvazione del Bilancio

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. La ragione di tale dilazione è da ricondurs alla presenza tra le Immobilizzazioni finanziarie della partecipazione di totale controllo in Isac SRL. Al fine di procedere alla sua valutazione si ha necessità di acquisire i dati della Società partecipata.

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. In particolare, tenendo in considerazione le informazioni disponibili, si ritiene che ricorrano le condizioni affinché l'azienda continui a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro, relativo a un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio. Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale non sono emerse significative incertezze.

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. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri.

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge, sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

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

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del codice civile.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423-bis comma 2 del codice civile.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 1 del codice civile si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

I crediti verso soci sono valutati al valore nominale che corrisponde al presumibile valore di realizzo.

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.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

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:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5 anni in quote costanti
Altre immobilizzazioni immateriali	5 anni in quote costanti

Le eventuali alienazioni di beni immateriali avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo.

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

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 durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

Sono stati imputati ad incremento del valore dei beni a cui si riferiscono i costi sostenuti nell'esercizio che abbiano comportato un effettivo incremento della produttività, della durata di vita utile o della consistenza dei cespiti.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani, oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Terreni	0
Fabbricati	3
Impianti e macchinari	15
Attrezzature industriali e commerciali	15
Macchine ufficio	20
Mobili e arredi	12
Autovetture	20

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo. L'eventuale differenza tra valore contabile e valore di dismissione è stata rilevata a conto economico.

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

Le immobilizzazioni materiali acquisite a titolo gratuito o a titolo di permuta sono state iscritte nell'attivo dello stato patrimoniale in base al presumibile valore di mercato attribuibile alle stesse alla data di acquisizione, incrementate dei costi sostenuti e/o da sostenere affinché le stesse possano essere durevolmente ed utilmente inserite nel processo produttivo, e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che 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 durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Terreni e fabbricati

La società ha distintamente contabilizzato la parte di terreno sottostante ai fabbricati di proprietà e per la stessa non si è operato alcun ammortamento in quanto si tratta di beni per i quali non è previsto un esaurimento della utilità futura.

I terreni, non esaurendo nel tempo la loro utilità, non sono stati ammortizzati.

Immobilizzazioni in corso e acconti

Gli acconti ai fornitori per l'acquisto di immobilizzazioni materiali iscritti nella voce B.II.5 sono rilevati inizialmente alla data in cui sorge unicamente l'obbligo al pagamento di tali importi. Di conseguenza gli acconti non sono oggetto di ammortamento.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Tutte le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori (commissioni e spese bancarie, bolli, intermediazione bancaria, ecc.).

Le partecipazioni in altre imprese che alla data di chiusura dell'esercizio risultano durevolmente di valore inferiore al costo d'acquisto, sono state svalutate stanziando apposito fondo rischi a copertura di tale minor valore.

Nel determinare l'ammontare del Fondo si è proceduto alla valutazione delle condizioni economico-finanziarie della partecipata.

Nel determinare l'ammontare della svalutazione si è tenuto anche conto dell'andamento del listino delle quotazioni unitamente alla valutazione delle condizioni economico-finanziarie della partecipata, per le immobilizzazioni rappresentate da titoli quotati in mercati organizzati e dell'andamento del mercato, per le altre immobilizzazioni.

La cooperativa detiene una partecipazione in una società controllata ai sensi di quanto previsto all'art.2359 del c.c.; tale partecipazione è stata valutata con il metodo del patrimonio netto come previsto dall'art. 2426, n. 4 del codice civile.

Crediti

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del Codice civile.

L'adeguamento al presumibile valore di realizzo è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

Per i crediti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Peraltro, si specifica che, in base alle disposizioni dell'art. 12 comma 2 del D.Lgs. 139/2015, la società non ha applicato il criterio del costo ammortizzato ai crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso prima del 1° gennaio 2016.

Altri titoli

Le immobilizzazioni finanziarie costituite da altri titoli sono state rilevate in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 1 del Codice civile.

Per i titoli di debito per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato è stata mantenuta l'iscrizione secondo il criterio del costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di premi o scarti di sottoscrizione o di negoziazione o di ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza che siano di scarso rilievo.

Peraltro, si specifica che, in base alle disposizioni dell'art. 12 comma 2 del D.Lgs. 139/2015, la società non ha applicato il criterio del costo ammortizzato ai titoli iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso prima del 1° gennaio 2016.

Si evidenzia che sui titoli 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

Rimanenze

Le rimanenze iscritte in bilancio sono relative a "Progetti di Accoglienza" che la Cooperativa ha in essere nei confronti del Ministero dell'Interno.

Tali progetti comportano il sostenimento di spese per l'accoglienza di richiedenti internazionali a fronte delle quali verrà riconosciuto, previa rendicontazione, un contributo.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art. 2426 comma 2 del Codice civile, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del Codice civile.

L'adeguamento al presumibile valore di realizzo è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

Per i crediti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Peraltro, si specifica che, in base alle disposizioni dell'art. 12, comma 2 del D.Lgs. 139/2015, la società non ha applicato il criterio del costo ammortizzato ai crediti iscritti nell'attivo circolante iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso prima del 1° gennaio 2016.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

I risconti sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali ricevute non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del costo (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

I ratei relativi sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali rese non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del provento (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

Patrimonio netto

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

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

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.

Debiti

I debiti sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile. Per i debiti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Peraltro, si specifica che, in base alle disposizioni dell'articolo 12 comma 2 del d. lgs. 139/2015, la società non ha applicato il criterio del costo ammortizzato ai debiti iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso prima del 1° gennaio 2016.

La classificazione dei debiti tra le varie voci di debito è effettuata sulla base della natura (o dell'origine) degli stessi rispetto alla gestione ordinaria a prescindere dal periodo di tempo entro cui le passività devono essere estinte.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi.

Nell'iscrizione così come nel riesame di risconti passivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale. Laddove tale condizione risulta cambiata sono state apportate le opportune variazioni che di seguito si evidenziano.

I risconti sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali rese non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del provento (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

I ratei sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali ricevute non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del costo (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

Altre informazioni

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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

Nota integrativa, attivo

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

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Nella seguente tabella sono espone le variazioni intervenute nell'esercizio, distinguendo gli stessi a seconda del fatto che siano stati richiamati o meno.

	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	440	440
Totale crediti per versamenti dovuti	440	440

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 8.932, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 12.400.

Nella tabella sono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	21.332	21.332
Valore di bilancio	21.332	21.332
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	8.932	8.932
Totale variazioni	(8.932)	(8.932)
Valore di fine esercizio		
Costo	12.400	12.400
Valore di bilancio	12.400	12.400

La voce Altre Immobilizzazioni immateriali riguarda spese di manutenzione sostenute su beni di terzi.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad €3.067.469; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad €1.282.639

Nella tabella che segue sono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	2.617.283	102.241	32.227	324.536	3.076.287
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	814.396	89.982	28.542	282.594	1.215.514
Valore di bilancio	1.802.887	12.259	3.685	41.942	1.860.773

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	1.190	7.556	8.746
Ammortamento dell'esercizio	67.131	4.557	945	12.055	84.688
Totale variazioni	(67.131)	(4.557)	245	(4.499)	(75.942)
Valore di fine esercizio					
Costo	2.617.283	102.241	33.417	314.528	3.067.469
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	881.527	94.539	29.488	277.085	1.282.639
Valore di bilancio	1.735.756	7.702	3.929	37.443	1.784.830

Nella voce Altre immobilizzazioni è stato stornato il costo ed il fondo di euro 17.564.65 a seguito dell'eliminazione di un autoveicolo totalmente ammortizzato.

Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Immobilizzazioni finanziarie

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

Nella seguente tabella vengono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli
Valore di inizio esercizio				
Costo	10.000	171.080	181.080	50.400
Svalutazioni	-	119.300	119.300	-
Valore di bilancio	10.000	51.780	61.780	50.400
Variazioni nell'esercizio				
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	-	-	-	50.400
Totale variazioni	-	-	-	(50.400)
Valore di fine esercizio				
Costo	10.000	171.080	181.080	-
Svalutazioni	-	119.300	119.300	-
Valore di bilancio	10.000	51.780	61.780	-

Si precisa che le svalutazioni sono state operate mediante accantonamento ad apposito Fondo: "Fondo Svalutazioni su Partecipazioni in altre Imprese".

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Nella seguente tabella vengono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	344.371	1.682	346.053	346.053
Totale crediti immobilizzati	344.371	1.682	346.053	346.053

La movimentazione è relativa all'accredito di interessi.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Nel seguente prospetto sono indicate le partecipazioni relative ad imprese controllate nonché le ulteriori indicazioni richieste dall'art 2427 del codice civile.

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
ISAC SRL	REGGIO EMILIA	02870760358	10.000	29.576	49.047	49.047	100,00%	10.000

Nel redigere il prospetto si è preso a riferimento il Bilancio 2022 approvato il 29 maggio 2023 dall'assemblea dei soci.

Si precisa che la Cooperativa Dimora è esonerata dalla presentazione del bilancio consolidato per effetto del disposto di cui all'art. 27, comma 1, del D.Lgs del 9 aprile 1991.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie in oggetto.

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Emilia Romagna	346.053	346.053
Totale	346.053	346.053

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio non sono state iscritte ad un valore superiore al loro "fair value"

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
3C salute	99.300
Svalutazione 3C salute	(99.300)
La Polveriera	40.000
Cooperfidi	250
Unioncoop	258
Banca Etica	575
Impossibile società cooperativa	1.000
Start Refuges	20.000
Svalutazione Start Refuges	(20.000)
Power Energia	25
Consorzio Oscar Romero	9.672
Totale	51.780

Attivo circolante

Rimanenze

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle rimanenze.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Lavori in corso su ordinazione	636.156	(63.455)	572.701

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale rimanenze	636.156	(63.455)	572.701

La voce rimanenze contiene i progetti iniziati negli anni precedenti e/o nell'anno in corso che prevedono il raggiungimento di indicatori specifici come condizione necessaria per l'erogazione del finanziamento conseguentemente si è provveduto a rilevare a Magazzino i costi di diretta imputazione sostenuti per la realizzazione di tali progetti.

Nell'anno 2022 i progetti conclusi ed accetati entro il 31/12 sono stati rilevati nella voce A5) Contributi in conto esercizio per Euro 876.672,16.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono espresse le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	6.594.795	801.543	7.396.338	7.396.338
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	330.992	78.229	409.221	409.221
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	309.339	139.690	449.029	449.029
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	7.235.126	1.019.462	8.254.588	8.254.588

Dettaglio Debiti verso altri:

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>verso altri</i>									
	Anticipi a Fornitori	5.285	26.744	-	-	30.049	1.980	3.305-	63-
	Anticipi diversi	90	2.496	-	-	2.586	-	90-	100-
	Depositi cauzionali per utenze	4.269	50	-	-	600	3.719	550-	13-
	Depositi cauzionali per locazioni	190.014	31.356	-	-	28.000	193.370	3.356	2
	Depositi cauzionali vari	-	100	-	-	100	-	-	-
	Caparre confirmatorie	7.600	-	-	-	7.600	-	7.600-	100-
	Crediti diversi	685	-	-	-	685	-	685-	100-
	Crediti vari v/terzi (Tim-Wind)	891	1.403	-	-	1.464	830	61-	7-
	Crediti per contributi da ricevere	91.311	244.756	-	-	88.849	247.218	155.907	171
	Anticipi in c /retribuzione	29	1.357	-	-	341	1.045	1.016	3.503
	Anticipi in c/spese appartam.straordinar	-	15.849	-	-	15.849	-	-	-
	Crediti verso istituti previdenziali	499	4.071	-	-	3.980	590	91	18
	Fornitori terzi Italia	8.666	29.696	331-	85	37.897	49	8.617-	99-
	Enti previdenziali e assistenziali vari	-	12.248	3.834-	-	8.186	228	228	-
	Totale	309.339	370.126	4.165-	85	226.186	449.029	139.690	

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei crediti iscritti nell'attivo circolante.

Area geografica	Emilia Romagna	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	7.396.338	7.396.338
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	409.221	409.221
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	449.029	449.029
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	8.254.588	8.254.588

Disponibilità liquide

Nella seguente tabella vengono espresse le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	905.819	(608.791)	297.028
Assegni	88	(88)	-
Denaro e altri valori in cassa	14.099	27.017	41.116
Totale disponibilità liquide	920.006	(581.862)	338.144

Ratei e risconti attivi

Nella seguente tabella vengono espresse le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti attivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	50.677	(3.393)	47.284
Risconti attivi	34.764	41.788	76.552
Totale ratei e risconti attivi	85.441	38.395	123.836

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Ratei attivi	47.284
	Risconti attivi	76.552
	Totale	123.836

Composizione Ratei:

RATEI ATTIVI	
CONTRIBUTI PER LA SCUOLA INFANZIA	43.618
ALTRI	3.666
	47.284

Composizione Risconti:

RISCONTI ATTIVI	

ASSICURAZIONI	7.232
ONERI FIDEJUSSORI	14.345
ACQUISTI SPECIFICI ATTIVITA' DI SERVIZIO	2.876
ALTRI	52.099
	76.552

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, comma 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa, 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

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
			Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	201.144	-	2.000	-		203.144
Riserva legale	1.862.704	-	23.443	-		1.886.147
Altre riserve						
Varie altre riserve	4.768.218	-	52.355	2		4.820.571
Totale altre riserve	4.768.218	-	52.355	2		4.820.571
Utile (perdita) dell'esercizio	78.143	(2.344)	(75.799)	-	13.517	13.517
Totale patrimonio netto	6.910.209	(2.344)	1.999	2	13.517	6.923.379

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva Indivisibile Ex.art.12 L. 904/77	4.770.683
Cotributi a fondo perduto	49.890
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	(2)
Totale	4.820.571

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.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	203.144	Capitale		-
Riserva legale	1.886.147	Utili	B	1.886.147
Altre riserve				
Varie altre riserve	4.820.571	Utili	B	4.820.571
Totale altre riserve	4.820.571	Utili	B	4.820.571
Totale	6.909.862			6.706.718
Quota non distribuibile				6.706.718

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	Quota disponibile
Riserva Indivisibile Ex.art.12 L. 904/77	4.770.683	Utili	B	4.770.683
Cotributi a fondo perduto	49.890	Utili	B	49.890
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	(2)	Capitale	B	2
Totale	4.820.571			

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

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei fondi per rischi e oneri.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	514.009	514.009
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	290.000	290.000
Utilizzo nell'esercizio	435.157	435.157
Totale variazioni	(145.157)	(145.157)
Valore di fine esercizio	368.852	368.852

Altri fondi

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio, ai sensi dell'art. 2427 comma 1 del codice civile.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>altri</i>		
	F.do acc.to Profughi Rti (0,70)	78.852
	F.do acc.to futuro aumento CCNL	68.000
	Fondo ripristino beni azienda in affitto	222.000
	Totale	368.852

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	895.126
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	264.276
Utilizzo nell'esercizio	126.172
Totale variazioni	138.104

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di fine esercizio	1.033.230

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	300.719	320.046	620.765	501.605	119.160
Debiti verso fornitori	1.155.450	280.506	1.435.956	1.435.956	-
Debiti tributari	83.752	(2.164)	81.588	81.588	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	145.668	18.678	164.346	164.346	-
Altri debiti	1.121.443	(311.594)	809.849	809.849	-
Totale debiti	2.807.032	305.472	3.112.504	2.993.344	119.160

Debiti verso banche

Non si fornisce il dettaglio dei debiti verso banche perché non rilevante.

Altri debiti

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Altri debiti".

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri debiti</i>		
	DIREZIONE CENTRO GIUSTIZIA MINORILE EMILIA ROMAGNA-MARCHE	1.465
	COMUNE DI GUASTALLA	335
	Debiti v/fondi previdenza complementare	10.481
	Depositi cauzionali ricevuti	2.750
	Depositi cauzionali CAC	5.220
	Debiti v/collaboratori	5.906
	Sindacati c/ritenute	209
	Debiti per contributi ricevuti	449.436
	Debiti v/pignoranti(cessione del quinto)	2.112
	Debiti diversi verso terzi	1.160
	Personale c/retribuzioni	229.990
	Dipendenti c/retribuzioni differite	100.336
	Debiti vs soci per capitale da rimbors.	449
	Totale	809.849

Suddivisione dei debiti per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei debiti.

Area geografica	Emilia Romagna	Totale
Debiti verso banche	620.765	620.765
Debiti verso fornitori	1.435.956	1.435.956
Debiti tributari	81.588	81.588
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	164.346	164.346
Altri debiti	809.849	809.849
Debiti	3.112.504	3.112.504

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Nel seguente prospetto, distintamente per ciascuna voce, sono indicati i debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie.

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da pigni	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	9.905	9.905	610.860	620.765
Debiti verso fornitori	-	-	1.435.956	1.435.956
Debiti tributari	-	-	81.588	81.588
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	164.346	164.346
Altri debiti	-	-	809.849	809.849
Totale debiti	9.905	9.905	3.102.599	3.112.504

Finanziamenti effettuati da soci della società

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

Ratei e risconti passivi

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti passivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	86.099	(34.340)	51.759
Risconti passivi	2.910	2.138	5.048
Totale ratei e risconti passivi	89.009	(32.202)	56.807

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Ratei passivi	51.759
	Risconti passivi	5.048
	Totale	56.807

Dettaglio Ratei e Risconti:

RATEO PASSIVO	
UTENZE	45.403

ALTRI	6.356
	51.759

RISCONTO PASSIVO	
ISCRIZIONE SCOLASTICHE	2.227
ALTRI	2.821
	5.048

Nota integrativa, 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'art. 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.

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

Per quanto concerne la cessione di beni, i relativi ricavi 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.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica

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

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le categorie di attività.

In particolare si precisa quanto segue:

Dimora d'Abramo a partire dal secondo semestre del 2022 ha operato per promuovere il percorso progettuale che ha portato come esito all'unificazione degli enti gestori dei progetti CAS (centro d'accoglienza straordinaria) che in quel momento operavano sul territorio di Reggio Emilia e Provincia.

L'unificazione è avvenuta attraverso il coinvolgimento del Consorzio Oscar Romero quale capofila di una compagine composta dalle consorziate Dimora d'Abramo, L'Ovile, Madre Teresa e La Vigna e in RTI (raggruppamento temporaneo d'impresa) con la cooperativa Papa Giovanni XXIII e associazione CEIS.

La co-progettazione di questa nuovo assetto organizzativo è avvenuta attraverso un percorso formativo condotto dalla nostra cooperativa che ha coinvolto le figure istituzionali delle diverse imprese e, in parte, le figure tecniche. La nuova configurazione prevede l'impiego di personale inter-organizzativo su buona parte dei servizi trasversali e la gestione di un'unica rendicontazione coordinata dal Consorzio Oscar Romero.

L'offerta tecnica ed economica per la gestione dell'accoglienza sul territorio presentata alla prefettura prevede l'accoglienza massima di 1300 persone, di cui 535 in carico alla nostra cooperativa, e ha la durata di un anno - dal 1/1/2023 al 31/12/2023 - prorogabile per un ulteriore anno fino a 31/12/2024. Il pro-die pro-capite ricontrattato con la prefettura nel corso del 2022 ha portato un aumento di circa 4€ da metà giugno 2022, questo permette una maggior sostenibilità economica del progetto e un maggior investimento su risorse a supporto delle persone accolte. Prevediamo che il numero dei posti messi a disposizione dalla nostra cooperativa porterà nel corso del 2023 ad un fatturato di questo centro in linea con quello del 2022.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Servizi di accoglienza residenziali	9.611.831
Servizi sostegno alle famiglie	156.735
Servizi di orientamento	322.787
Servizi di mediazione culturale	170.955

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Altri	1.864
Totale	10.264.172

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le aree geografiche.

Area geografica	Valore esercizio corrente
Emilia Romagna	10.264.172
Totale	10.264.172

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.

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Composizione dei proventi da partecipazione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del codice civile.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	26.731
Altri	64
Totale	26.795

Utili/perdite su cambi

Si riportano di seguito le informazioni relative agli utili o perdite su cambi distinguendo la parte realizzata dalla parte derivante da valutazioni delle attività e passività in valuta iscritte in bilancio alla fine dell'esercizio.

Descrizione	Importo in bilancio	Parte valutativa	Parte realizzata
<i>utili e perdite su cambi</i>	<i>22-</i>		
Utile su cambi		-	-
Perdita su cambi		-	22
Totale voce		-	22-

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Non sono state effettuate rettifiche di valore di attività e passività finanziarie.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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.

Imposte differite e anticipate

Nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive e passive, per assenza della base imponibile.

Nota integrativa, rendiconto finanziario

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

Nota integrativa, altre informazioni

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

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

	Numero medio
Quadri	1
Impiegati	105
Operai	4
Totale Dipendenti	110

Il Calcolo è stato effettuato considerando gli U.L.A. media dipendenti per il periodo di riferimento 01/01/2019 - 31/12/2022.

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427, n. 16 del codice civile, precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'Organo Amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

	Sindaci
Compensi	8.400

Compensi al revisore legale o società di revisione

Nella seguente tabella sono indicati, suddivisi per tipologia di servizi prestati, i compensi spettanti alla società di revisione.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	11.709
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	11.709

La revisione legale è svolta dalla Società HERMES SPA di Bologna, nominata con delibera dell'Assemblea del 30/01/2020.

La nomina è stata necessaria poiché dalla chiusura del bilancio al 31/12/2019 è emerso un valore di Riserve Indivisibili di Euro 4.798.000

La normativa sulla vigilanza delle cooperative prevede l'**assoggettamento annuale alla certificazione del bilancio** relativamente alle società cooperative e loro consorzi, che si trovino in almeno una delle condizioni di cui all'art. 15 co. 2 della L. 59/92, o negli altri casi stabiliti dalla legge (DM 16.11.2006).

In particolare, sono soggetti alla certificazione del bilancio gli enti cooperativi e i loro consorzi (art. 11 co.1 del DLgs. 220/2002):

- con valore della produzione superiore a 60.000.000,00 euro;
- **con riserve indivisibili superiori a 4.000.000,00 euro;**
- con prestiti o conferimenti di soci finanziatori superiori a 2.000.000,00 euro; con partecipazioni di controllo in società per azioni.

Tale forma di ulteriore vigilanza verrà condotta sempre da HERMES SPA di Bologna.

Categorie di azioni emesse dalla società

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale non è rappresentato da azioni.

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.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6 del codice civile.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Nella seguente tabella si riportano le informazioni previste dall'art. 2427 n. 9 del codice civile.

	Importo
Garanzie	885.784

POLIZZE FIDEIUSSORIE DEFINITIVE A GARANZIA DELL'ESECUZIONE DEI CONTRATTI							
BENEFICIARIO	CONTRATTO	N. POLIZZA	IMPORTO		EMISSIONE	SCADENZA	GARANTE
			GARANTITO	PREMIO			
PREFETTURA DI REGGIO E.	CAS - LOTTO 1	2799719424	357.408,00	1.250,00	16/07/2017	15/06/2023	SACE SIMEST
PREFETTURA DI REGGIO E.	CAS - LOTTO2	23616/8200/00776244	227.351,20		31/07/2017	31/01/2024	BANCA INTESA SAN PAOLO
COMUNE DI REGGIO E.	DI SPORTELLO CARCERE	2254912	3.879,83	150,00	06/06/2019	05/05/2023	COFACE
UNIONE VAL D'ENZA	MEDIAZIONE	2251736	1.709,98	104,00	09/05/2019	09/05/2023	COFACE
COMUNE DI REGGIO E.	SAI ORDINARI E MSNA	2311778	154.606,34	1.082,00	26/01/2021	26/01/2024	COFACE
COMUNE DI GUASTALLA	SAI ORDINARI	2311009	68.637,15	480,00	18/01/2021	18/01/2024	COFACE
COMUNE DI REGGIO E.	CASA ALBERGO COMUNALE	2315351	34.851,38	245,00	05/03/2021	05/03/2024	COFACE
UNIONE TRESINARO SECCHIA	SAI/SIPROIMI ORDINARI	2322107	19.497,95	375,00	17/05/2021	31/12/2023	COFACE
COMUNE DI REGGIO E.	MEDIAZIONE SERVIZI SOCIALI	2324645	2.989,87	104,00	14/06/2021	14/06/2023	COFACE
COMUNE DI REGGIO E.	UIS	2324646	5.449,77	104,00	14/06/2021	14/06/2023	COFACE
CARLINI SABRINA	LOCAZIONE VIA RADICI 22 - CASALGRANDE	03069/23616/8200 /00848648	2.250,00		05/07/2021	31/12/2025	BANCA INTESA SAN PAOLO
COMUNE DI REGGIO E.	SERVIZI ACCOGLIENZA ABITATIVA	2368086	5.225,00	104,00	12/12/2022	12/12/2023	COFACE
COMUNE DI NOVELLARA	MEDIAZIONE	2369049	1.927,26	104,00	20/12/2022	20/12/2023	COFACE
			885.783,73				

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad 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 dell'art. 2427 del codice civile.

Finanziamenti destinati ad 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 dell'art. 2427 del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

Occorre evidenziare che il conflitto tra Russia e Ucraina continua a costituire un forte elemento di preoccupazione, sia sulle sorti dell'economia mondiale e, in particolare, sulla possibilità per la Società di raggiungere i risultati aziendali pianificati. In relazione al conflitto tra la Russia e l'Ucraina, si precisa che la società non opera né sul mercato russo né in quello ucraino, non subisce quindi conseguenze dirette dal conflitto se non, come tutti, gli effetti dell'aumento dei costi delle materie prime tra cui anche l'energia e il gas. La Società si è adoperata per mitigarli nel limite del possibile.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

Non esistono le fattispecie di cui all'art. 2427, numeri 22-quinquies e sexies del codice civile.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

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

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

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

Informazioni relative alle cooperative

Si riportano di seguito le informazioni richieste per le società cooperative a mutualità prevalente.

La cooperativa realizza lo scambio mutualistico con i soci instaurando con gli stessi rapporti di lavoro di natura dipendente e di collaborazione come stabiliti dal regolamento interno disciplinante il rapporto tra soci lavoratori e cooperativa.

Lo scambio mutualistico trova, pertanto, la sua espressione nel conto economico all'interno della voce B9 (costi della produzione per il personale). Nel calcolo della percentuale dello scambio mutualistico sono state considerate anche le prestazioni lavorative all'interno del punto B7 che avrebbero potuto trovare collocazione nella compagine sociale.

La vostra cooperativa si propone l'obiettivo di perseguire lo scopo mutualistico svolgendo la propria attività non soltanto a favore dei soci, ma anche a favore di terzi. L'art. 2513 del codice civile definisce i criteri per l'accertamento della condizione di prevalenza dell'attività mutualistica sul totale delle attività esercitate; le informazioni richieste dal suddetto articolo vengono qui di seguito riportate:

Conto economico	Importo in bilancio	di cui verso soci	% riferibile ai soci	Condizioni di prevalenza
B.7- Costi per servizi	219.460	13.205	6,0	
B.9- Costi per il personale	4.746.038	894.030	18,8	
MEDIA PONDERATA	4.965.498	907.235	18,3	

Si precisa che la società rispetta i requisiti di cui all'art. 2514 del codice civile e che non trova applicazione l'art. 2512 del codice civile in quanto cooperativa sociale.

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

Si precisa che la società rispetta i requisiti di cui all'art. 2514 c.c. e che non trova applicazione l'art. 2512 c.c. in quanto cooperativa sociale, 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 modifiche). Detta norma prevede, in specifico, che "Le cooperative sociali che rispettino le norme di cui alla legge 8 novembre 1991, n. 381 sono considerate, indipendentemente dai requisiti di cui all'articolo 2513 del codice, cooperative a mutualità prevalente"

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-sanitari ed educativi ai sensi dell'art. 1 lettera a) della L.381/1991;
- ha inserito nel proprio statuto i requisiti di cui all'art. 2514 del c.c.,
- è iscritta nella sezione dell'Albo nazionale delle cooperative riservato alle cooperative sociali al numero A119885;
- è iscritta presso l'Albo regionale delle cooperative sociali;
- i soci volontari sono in numero inferiore alla metà del numero complessivo dei soci della cooperativa.

Tutto ciò premesso si attesta che nello statuto della cooperativa sono previste le clausole di cui all'art. 2514 c.c. e che le stesse sono di fatto osservate; inoltre, in base ai parametri evidenziati nell'apposita tabella, si attesta che per la società cooperativa permane la condizione di mutualità prevalente.

Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

La società segnala che non ricorre la fattispecie di cui all'art.2545-sexies del codice civile.

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la Società attesta che:

CONTRIBUTI PROGETTO FAMI BE.COM-ER COMUNE DI RAVENNA	31.729,72	FAMI BE.COM-ER
BONIFICO PREFETT. BO FAMI S.EM.P.RE	83.419,26	FAMI S.EM.P.RE.
BONIFICO REGIONE EM.ROM.	71.666,46	FAMI-CASPER

RIMBORSO INTERMEDIO C.I.D.A.S. PER FAMI COVER	22.524,08	FAMI-COVER	
Incasso ND 228 del 1/10/22	84.374,02	FAMI-PREFETTURA DI MODENA	
F.I.S.M. CONTRIBUTI D.LGS 65/2017 A.S. 2020/2021	2.491,97	SCUOLA DELL'INFANZIA	
DA FISM PER PROGETTI DI MIGLIORAMENTO	3.779,65	SCUOLA DELL'INFANZIA	
CONTRIB.AGG. SCUOLE E NIDI INF.	1.975,00	SCUOLA DELL'INFANZIA	
DA FISM CONTRIBUTO MANODORI	2.022,47	SCUOLA DELL'INFANZIA	
DA FISM SALDO CONTRIB. MIGLIOR.	3.937,13	SCUOLA DELL'INFANZIA	
F.I.S.M. RE PER CONTRIBUTO D.LGS 65/2017 DGR 1239/2 021	2.481,02	SCUOLA DELL'INFANZIA	
SCUOLE E NIDI INFANZIA PRIMA TRANCHE 50%	28.500,00	SCUOLA DELL'INFANZIA	
CONTRIBUTI MINISTERO ALUNNI H	9.792,00	SCUOLA DELL'INFANZIA	
SCUOLE E NIDI INFANZIA ATTIVITA' ESTIVE BAMBINI UCRAINI	822,00	CENTRO STRAORDINARIA	ACCOGLIENZA
FISM CONTRIBUTO AL FUNZIONAMENTO A.S. 2021/2022 50%	28.500,00	SCUOLA DELL'INFANZIA	
FISM DIRITTI SPECIALI A.S. 2021/2022	7.500,00	SCUOLA DELL'INFANZIA	
FISM DIRITTO ALLO STUDIO A.S. 2021/2022	17.700,00	SCUOLA DELL'INFANZIA	
FISM ACCONTO CONTRIBUTO MIGLIORAMENTO A.S. 2022 /2023	3.908,57	SCUOLA DELL'INFANZIA	
BONIFICO BIKE TO WORK (COMUNE DI RE)	59,56	SPESE GENERALI-UFFICI AMMISTR.	
BONIFICO MINISTERO (BONUS AIUTO ENERGIA)	2.199,00	SCUOLA DELL'INFANZIA	
BONIFICO GSE	366,01	SPESE GENERALI-UFFICI AMMISTR.	
BONIFICO GSE	212,00	SPESE GENERALI-UFFICI AMMISTR.	
BONIFICO DA GSE	285,20	SPESE GENERALI-UFFICI AMMISTR.	
BONIFICO CINQUE PER MILLE	788,96	SPESE GENERALI-UFFICI AMMISTR.	
BONIFICO ANAS (ESPROPRIO TERRENO)	685,00	SPESE GENERALI-UFFICI AMMISTR.	
BONIFICO 30% PROTEZIONE CIVILE	578.952,00	PROTEZIONE CIVILE	

Si evidenzia che l'indicazione di tutte le erogazioni liberali nella soprastante tabella è stata effettuata adottando il criterio informativo di cassa, e, quindi, riportando tutte le sovvenzioni, contributi e comunque vantaggi economici di qualunque genere, incassati nell'esercizio 2022.

Si precisa inoltre che gli aiuti de minimis contenuti nel Registro Nazionale degli aiuti di Stato di cui all'art.52 della legge 24 dicembre 2012, n. 234, sono pubblicati nella sezione trasparenza ivi prevista, operata dai soggetti che concedono o gestiscono gli aiuti medesimi ai sensi della relativa disciplina.

link: https://www.rna.gov.it/sites/PortaleRNA/it_IT/home.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio di euro 13.516,61:

euro 4.054,98 alla riserva legale;

euro 9.056,13 alla riserva statutaria indivisibile;

euro 405,50 al fondo mutualistico per la promozione e lo sviluppo della cooperazione.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario 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

Reggio Emilia, 29 maggio 2023

Il Presidente

Ilaria Nasciuti

DIMORA D'ABRAMO COOP.VA SOC. E DI SOLIDARIETA' - SOC. COOP.

Sede legale: VIA NORMANDIA, 26 REGGIO NELL'EMILIA (RE)
Iscritta al Registro Imprese della CCIAA DI REGGIO NELL'EMILIA
C.F. e numero iscrizione 01367610357
Iscritta al R.E.A. n. RE 180553
Capitale Sociale sottoscritto € 203.143.89 Versato in parte)
Partita IVA: 01367610357
Numero iscrizione Albo Societa' Cooperative: A119885

Composizione delle voci di bilancio

Bilancio Ordinario al 31/12/2022

Stato Patrimoniale Attivo

Voce	Descrizione	Codice conto	Dettaglio	2022	2021	Variaz. assoluta	Variaz. %
	<i>Versamenti non ancora richiamati</i>						
		01.01.01	Crediti verso soci per cap.sottoscritto	440	-	440	-
			Totale	440	-	440	
4)	<i>Concessioni, licenze, marchi e diritti simili</i>						
		11.03.09	Concessioni e licenze	-	-	-	-
		67.01.15	F.do svalutazione concessioni e licenze	-	-	-	-
		67.01.53	F.DO SVAL.CONC.LICENZE E MARCHI	-	-	-	-
			Totale	-	-	-	
6)	<i>Immobilizzazioni in corso e acconti</i>						
		11.07.51	IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO	-	-	-	-
			Totale	-	-	-	
7)	<i>Altre immobilizzazioni immateriali</i>						
		11.05.06	Spese manut.su beni di terzi da ammort.	12.400	21.332	(8.932)	(42)

Voce	Descrizione	Codice conto	Dettaglio	2022	2021	Variaz. assoluta	Variaz. %
		67.01.51	F.do sval. altre immobilizz. immateriali	-	-	-	-
		11.05.05	Spese di manutenzione da ammortizzare	-	-	-	-
			Totale	12.400	21.332	(8.932)	
1)	<i>Terreni e fabbricati</i>						
		13.01.05	Fabbricati civili	2.247.679	2.247.678	1	-
		13.01.11	Costruzioni leggere	4.545	4.545	-	-
		13.01.51	Altri terreni e fabbricati	365.060	365.060	-	-
		65.03.01	F.do ammortamento fabbricati civili	(833.619)	(766.716)	(66.903)	9
		65.03.05	F.do ammortamento costruzioni leggere	(4.545)	(4.318)	(227)	5
		65.03.55	F.do amm.to altri terreni e fabbricati	(43.363)	(43.363)	-	-
			Arrotondamento	(1)	1	(2)	
			Totale	1.735.756	1.802.887	(67.131)	
2)	<i>Impianti e macchinario</i>						
		13.03.20	Impianti Generici	90.630	90.630	-	-
		13.03.51	Altri impianti e macchinari	11.611	11.611	-	-
		65.05.20	F.do ammortamento impianti generici	(82.928)	(78.414)	(4.514)	6
		65.05.51	F.do ammort. altri impianti e macchinari	(11.611)	(11.568)	(43)	-
			Totale	7.702	12.259	(4.557)	
3)	<i>Attrezzature industriali e commerciali</i>						
		13.05.01	Attrez.specifica industr.commer.e agric.	2.935	2.935	-	-
		13.05.51	Attrezzatura varia e minuta	30.482	29.292	1.190	4
		65.07.01	F.do amm..attrezz.spec.industr.e commer.	(2.209)	(1.920)	(289)	15
		65.07.03	F.do ammort. attrezzatura varia e minuta	(27.279)	(26.623)	(656)	2
			Arrotondamento	-	1	(1)	
			Totale	3.929	3.685	244	
4)	<i>Altri beni materiali</i>						
		13.07.01	Mobili e arredi	197.380	197.380	-	-
		13.07.05	Mobili e macchine ordinarie	4.025	4.025	-	-

Voce	Descrizione	Codice conto	Dettaglio	2022	2021	Variaz. assoluta	Variaz. %
			d'ufficio				
		13.07.07	Macchine d'ufficio elettroniche	-	-	-	-
		13.07.06	Elaboratori	76.316	68.760	7.556	11
		13.07.21	Telefonia mobile	618	618	-	-
		13.07.31	Automezzi	14.057	14.057	-	-
		13.07.39	Autovetture	39.699	39.699	-	-
		65.09.01	F.do ammortamento mobili e arredi	(176.236)	(169.341)	(6.895)	4
		65.09.03	F.do amm. mobili e macch.ordin.d'uff.	-	-	-	-
		65.09.04	F.do amm.to elaboratori	(60.411)	(56.037)	(4.374)	8
		65.09.05	F.do amm.macchine d'ufficio elettroniche	(4.025)	(4.025)	-	-
		65.09.09	F.do ammortamento automezzi	(13.664)	(12.877)	(787)	6
		65.09.11	F.do ammortamento autoveicoli	(39.699)	(39.699)	-	-
		65.09.13	F.do ammortamento telefonia mobile	(618)	(618)	-	-
			Arrotondamento	1	1	-	
			Totale	37.443	41.943	(4.500)	
5)	<i>Immobilizzazioni in corso e acconti</i>						
		27.01.11	Anticipi per acq.immobilizz. materiali	-	-	-	-
			Totale	-	-	-	
a)	<i>Partecipazioni in imprese controllate</i>						
		15.01.17	Partecipazione ISaC SRL	10.000	10.000	-	-
			Totale	10.000	10.000	-	
d-bis)	<i>Partecipazioni in altre imprese</i>						
		15.01.08	Partecipazione 3C SALUTE	99.300	99.300	-	-
		15.01.09	Partecipazione La Polveriera	40.000	40.000	-	-
		15.01.10	Partecipazione Consorzio Oscar Romero	9.671	9.671	-	-
		15.01.11	Partecipazione Cooperfidi	250	250	-	-
		15.01.12	Partecipazione Unioncoop	258	258	-	-
		15.01.13	Partecipazione Banca Etica	575	575	-	-
		15.01.14	Partecipazione Impossibile soc.	1.000	1.000	-	-

Voce	Descrizione	Codice conto	Dettaglio	2022	2021	Variaz. assoluta	Variaz. %
			coop.va				
		15.01.15	Partecipazione Start Refugees	20.000	20.000	-	-
		15.01.16	Partecipazione Power Energia	25	25	-	-
		67.11.05	Fondo svalutaz. crediti verso collegate	(119.300)	(119.300)	-	-
		15.01.21	PARTECIPAZIONE 3C SALUTE	-	-	-	-
		67.05.07	F.do svalut. partecip. in altre imprese	-	-	-	-
			Arrotondamento	1	1	-	-
			Totale	51.780	51.780	-	
d-bis)	Crediti verso altri						
		15.03.21	Crediti per interessi Finanz. Polveriera	9.672	7.990	1.682	21
		15.03.22	Finanziamenti attivi a terzi (Polveriera)	336.380	336.380	-	-
			Arrotondamento	1	1	-	-
			Totale	346.053	344.371	1.682	
3)	Altri titoli						
		15.05.02	Polizza Life Bonus Stars	-	50.400	(50.400)	(100)
		15.05.01	POLIZZA LIFE BONUS STARS	-	-	-	-
			Totale	-	50.400	(50.400)	
2)	Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati						
		21.01.21	MAGAZZINO PROGETTO CASPER+FAMI 808	-	-	-	-
			Totale	-	-	-	
3)	Lavori in corso su ordinazione						
		21.03.11	Magazzino Progetto Casper	248.693	175.852	72.841	41
		21.03.13	Magazzino Modificare il Futuro	-	-	-	-
		21.03.14	Magazzino Progetto Start-Er 2	-	96.575	(96.575)	(100)
		21.03.15	Magazzino Progetto Fami Prefettura	-	-	-	-
		21.03.16	Magazzino Progetto S.EM.PRE	-	109.088	(109.088)	(100)
		21.03.17	Magazzino Progetto BE.COM-ER	-	70.078	(70.078)	(100)
		21.03.18	Magazzino Prefettura MO Prog. 3524	-	156.274	(156.274)	(100)
		21.03.19	Magazzino Erasmus	-	-	-	-

Voce	Descrizione	Codice conto	Dettaglio	2022	2021	Variaz. assoluta	Variaz. %
		21.03.20	Magazzino Fami Cover Prog:3613	117.064	22.524	94.540	420
		21.03.21	Magazzino Fami F@ster Prog:3728	-	2.846	(2.846)	(100)
		21.03.22	Magazzino Impronte Digitali 2017	-	2.919	(2.919)	(100)
		21.03.23	Magazzino Fami MOD_IN Prog. 3797	35.535	-	35.535	-
		21.03.24	Magazzino Accoglienza Diffusa Ucraini	171.409	-	171.409	-
			Totale	572.701	636.156	(63.455)	
1)	<i>Crediti verso clienti</i>						
		23.01.01	Fatture da emettere a clienti terzi	5.627.832	3.179.074	2.448.758	77
		23.01.21	Note credito da emettere a clienti terzi	(1.110)	(5.814)	4.704	(81)
		23.03.01	Clienti terzi Italia	1.811.717	3.457.344	(1.645.627)	(48)
		27.05.13	ANTICIPI IN C/SPESE SPRAR MSNA	-	-	-	-
		23.19.01	Partite commerciali attive da liquidare	4.733	1.028	3.705	360
		67.11.01	Fondo svalutaz. crediti verso clienti	(46.835)	(36.835)	(10.000)	27
			Arrotondamento	1	(2)	3	
			Totale	7.396.338	6.594.795	801.543	
5-bis)	<i>Crediti tributari</i>						
		59.01.09	Erario c/liquidazione Iva	408.765	322.985	85.780	27
		59.01.18	Iva in compensazione	-	-	-	-
		59.03.09	Erario c/rit. su altri redditi(contrib.)	300	2.091	(1.791)	(86)
		59.05.01	Ritenute subite su interessi attivi	157	4	153	3.825
		59.05.35	Crediti d'imposta da leggi speciali	-	-	-	-
		59.07.01	Erario c/Ires	-	700	(700)	(100)
		59.07.03	Erario c/Irap	-	5.212	(5.212)	(100)
			Arrotondamento	(1)	1	(2)	
			Totale	409.221	330.993	78.228	
5-quater)	<i>Crediti verso altri</i>						
		27.01.08	Anticipi a Fornitori	1.980	5.285	(3.305)	(63)
		27.01.51	Anticipi diversi	-	90	(90)	(100)
		27.01.55	ANTICIPO IN C/SPESE C.A.S.	-	-	-	-
		27.05.01	Depositi cauzionali per utenze	3.719	4.269	(550)	(13)

Voce	Descrizione	Codice conto	Dettaglio	2022	2021	Variaz. assoluta	Variaz. %
		27.05.03	Depositi cauzionali vari	-	-	-	-
		27.05.07	ANTICIPI IN C/SPESE SPRAR GUASTALLA	-	-	-	-
		27.05.02	Depositi cauzionali per locazioni	193.370	190.014	3.356	2
		27.05.05	Caparre confirmatorie	-	7.600	(7.600)	(100)
		27.05.06	Crediti diversi	-	685	(685)	(100)
		27.05.51	Crediti vari v/terzi (Tim-Wind)	830	891	(61)	(7)
		27.05.52	Crediti per contributi da ricevere	247.218	91.311	155.907	171
		27.07.01	Anticipi in c/retribuzione	1.045	29	1.016	3.503
		27.07.04	ANTICIPI IN C/SPESE SCUOLA	-	-	-	-
		61.01.05	INAIL dipendenti/collaboratori	-	-	-	-
		27.09.02	Crediti verso istituti previdenziali	590	499	91	18
		27.09.03	INPS c/crediti per Cassa Int.Guadagni	-	-	-	-
		57.03.01	Fornitori terzi Italia	50	8.666	(8.616)	(99)
		61.01.51	Enti previdenziali e assistenziali vari	228	-	228	-
			Arrotondamento	(1)	-	(1)	
			Totale	449.029	309.339	139.690	
1)	<i>Depositi bancari e postali</i>						
		31.01.01	Banca c/c	297.027	905.819	(608.792)	(67)
			Arrotondamento	1	1	-	
			Totale	297.028	905.820	(608.792)	
2)	<i>Assegni</i>						
		31.03.01	Cassa assegni	-	88	(88)	(100)
			Totale	-	88	(88)	
3)	<i>Denaro e valori in cassa</i>						
		31.03.03	Cassa contanti	30.877	6.552	24.325	371
		31.03.05	Cassa SAI ORDINARI RE	445	337	108	32
		31.03.06	Cassa SAI MSNA RE	3.302	1.328	1.974	149
		31.03.07	Cassa SAI GUASTALLA	1.087	29	1.058	3.648
		31.03.08	Cassa Contanti CAC	5.220	5.430	(210)	(4)
		31.03.09	Cassa SAI U.T.S.	186	423	(237)	(56)
			Arrotondamento	(1)	1	(2)	
			Totale	41.116	14.100	27.016	

Voce	Descrizione	Codice conto	Dettaglio	2022	2021	Variaz. assoluta	Variaz. %
D)	<i>RATEI E RISCONTI</i>						
		39.01.01	Ratei attivi	47.284	50.677	(3.393)	(7)
		39.01.03	Risconti attivi	76.553	34.764	41.789	120
		39.01.05	PARTITE ATTIVE	-	-	-	-
			Arrotondamento	(1)	1	(2)	
			Totale	123.836	85.442	38.394	

Stato Patrimoniale Passivo

Voce	Descrizione	Codice conto	Dettaglio	2022	2021	Variaz. assoluta	Variaz. %
I -	<i>Capitale</i>						
		41.01.01	Capitale sociale	203.144	201.144	2.000	1
			Totale	203.144	201.144	2.000	
IV -	<i>Riserva legale</i>						
		41.01.08	Riserva legale	1.886.147	1.862.704	23.443	1
			Totale	1.886.147	1.862.704	23.443	
	<i>Varie altre riserve</i>						
		41.01.16	Riserva Indivisibile Ex.art.12 L. 904/77	4.770.683	4.718.328	52.355	1
		41.01.52	Altre riserve	-	-	-	-
		41.01.53	Cotributi a fondo perduto	49.890	49.890	-	-
		41.01.99	Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	(2)	1	(3)	(300)
			Arrotondamento	-	(1)	1	
			Totale	4.820.571	4.768.218	52.353	
IX -	<i>Utile (perdita) dell'esercizio</i>						
		43.03.01	Utile d'esercizio	13.517	78.143	(64.626)	(83)
			Totale	13.517	78.143	(64.626)	
4)	<i>Altri fondi</i>						
		51.05.02	F.do acc.to Profughi Rti (0,70)	78.852	78.852	-	-
		51.05.03	F.do acc.to Profughi Dimora (0,30)	-	114.014	(114.014)	(100)
		51.05.04	F.do rischi per cause in corso	-	68.000	(68.000)	(100)

Voce	Descrizione	Codice conto	Dettaglio	2022	2021	Variaz. assoluta	Variaz. %
		51.05.06	F.do acc.to Profughi conv. 2017-2018	-	27.143	(27.143)	(100)
		51.05.07	F.do acc.to futuro aumento CCNL	68.000	-	68.000	-
		51.05.23	Fondo ripristino beni azienda in affitto	222.000	226.000	(4.000)	(2)
		51.05.25	F.DO ACC.TO RINNOVO CONTRATTUALE	-	-	-	-
		51.05.51	Altri fondi per rischi e oneri differiti	-	-	-	-
		51.05.01	F.DO ACC.TO PROFUGHI DIMORA	-	-	-	-
		51.05.05	F.DO ACC.TO PROFUGHI RTI	-	-	-	-
		51.05.09	F.DO ACC.TO PROFUGHI CONVENZ.2017-2018	-	-	-	-
			Totale	368.852	514.009	(145.157)	
C)	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO						
		53.01.01	Fondo T.F.R.	1.033.230	895.126	138.104	15
			Totale	1.033.230	895.126	138.104	
4)	Debiti verso banche						
		31.01.01	Banca c/c	92	-	92	-
		31.01.02	Banca c/anticipi	418.236	-	418.236	-
		55.03.03	Mutui ipotecari bancari	-	-	-	-
		55.03.05	Finanz.a medio/lungo termine bancari	-	-	-	-
		55.03.06	MUTUO CHIROGRAF.M01/30000047019	-	-	-	-
		55.03.04	Finanz. a medio/lungo t. n. 000/3878413	9.905	29.526	(19.621)	(66)
		55.03.13	Mutuo Chirografario M01/30000051307	192.532	264.489	(71.957)	(27)
		55.03.14	Mutuo Chirografario M01/30000054688	-	-	-	-
		55.03.02	Mutuo ipotecario n. 25/20/34068	-	6.705	(6.705)	(100)
			Arrotondamento	-	(1)	1	
			Totale	620.765	300.719	320.046	
6)	Acconti						
		63.01.07	Anticipi da clienti terzi e fondi spese	-	-	-	-

Voce	Descrizione	Codice conto	Dettaglio	2022	2021	Variaz. assoluta	Variaz. %
Totale				-	-	-	
7)	<i>Debiti verso fornitori</i>						
		57.01.01	Fatture da ricevere da fornitori	503.743	526.819	(23.076)	(4)
		57.01.21	Note credito da ricevere da fornitori	(10.352)	(10.504)	152	(1)
		57.03.01	Fornitori terzi Italia	848.723	556.661	292.062	52
		57.07.01	Debiti finanziari v/fornitori	-	-	-	-
		57.19.01	Partite commerciali passive da liquidare	93.841	82.476	11.365	14
			Arrotondamento	1	(2)	3	
Totale				1.435.956	1.155.450	280.506	
12)	<i>Debiti tributari</i>						
		59.03.01	Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e assi	63.252	79.614	(16.362)	(21)
		59.03.03	Erario c/ritenute su redditi lav. auton.	1.841	4.139	(2.298)	(56)
		59.03.05	Erario c/ritenute agenti e rappresentan.	-	-	-	-
		59.07.01	Erario c/IRES	-	-	-	-
		59.03.13	Erario c/imposte sostitutive su TFR	8.598	-	8.598	-
		59.07.03	Erario c/Irap	7.897	-	7.897	-
		59.01.73	IVA a cred.det.in dich-a.19 c1 DPR633/72	-	-	-	-
			Arrotondamento	-	(1)	1	
Totale				81.588	83.752	(2.164)	
13)	<i>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</i>						
		61.01.01	INPS dipendenti	127.385	124.904	2.481	2
		61.01.03	INPS collaboratori	5.660	-	5.660	-
		61.01.05	INAIL dipendenti/collaboratori	5.244	793	4.451	561
		61.01.06	INAIL dipendenti/collab.(da liquidare)	441	202	239	118
		61.01.11	INPS c/retribuzioni differite	25.617	15.935	9.682	61
		61.01.52	Enti previdenziali vari (Campa)	-	-	-	-
		61.01.51	Enti previdenziali e assistenziali vari	-	3.834	(3.834)	(100)
			Arrotondamento	(1)	-	(1)	

Voce	Descrizione	Codice conto	Dettaglio	2022	2021	Variaz. assoluta	Variaz. %
Totale				164.346	145.668	18.678	
14)	Altri debiti						
		23.03.01	Clienti terzi Italia	1.800	1.465	335	23
		61.01.23	Debiti v/fondi previdenza complementare	10.481	9.566	915	10
		63.05.01	Depositi cauzionali ricevuti	2.750	2.750	-	-
		63.05.02	Depositi cauzionali CAC	5.220	5.430	(210)	(4)
		63.05.07	Debiti v/collaboratori	5.906	-	5.906	-
		63.05.03	Debiti per caparre confirmatorie	-	-	-	-
		63.05.11	Sindacati c/ritenute	209	228	(19)	(8)
		63.05.41	Debiti per contributi ricevuti	449.436	811.004	(361.568)	(45)
		63.05.45	Debiti v/fondi previdenza complementare	-	-	-	-
		63.05.47	Debiti per trattenute c/terzi	-	-	-	-
		63.05.46	Debiti v/pignoranti(cessione del quinto)	2.112	1.324	788	60
		63.05.51	Debiti diversi verso terzi	1.160	-	1.160	-
		63.05.53	Debiti v/emittenti carte di credito	-	-	-	-
		63.05.60	CARTA DI CREDITO EMILBANCA (SPRAR MSNA)	-	-	-	-
		63.07.01	Personale c/retribuzioni	229.990	210.615	19.375	9
		63.07.05	Personale c/liquidazione	-	-	-	-
		63.07.09	Dipendenti c/retribuzioni differite	100.336	62.611	37.725	60
		63.09.04	Soci c/ristorni	-	16.000	(16.000)	(100)
		63.09.03	Soci c/utili	-	-	-	-
		63.09.07	Debiti vs soci per capitale da rimbors.	449	449	-	-
			Arrotondamento	-	1	(1)	
Totale				809.849	1.121.443	(311.594)	
E)	RATEI E RISCONTI						
		69.01.01	Ratei passivi	51.759	86.099	(34.340)	(40)
		69.01.03	Risconti passivi	5.048	2.910	2.138	73
		69.01.05	PARTITE PASSIVE	-	-	-	-
Totale				56.807	89.009	(32.202)	

Conto Economico

Voce	Descrizione	Codice conto	Dettaglio	2022	2021	Variaz. assoluta	Variaz. %
1)	<i>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>						
		70.02.01	Ricavi specifici per ditta	10.244.861	9.359.052	885.809	9
		70.02.03	Ricavi da prestazioni specifici per ditta	-	-	-	-
		70.09.03	Prestazioni di servizi	-	-	-	-
		70.06.01	Corrispettivi	19.312	26.646	(7.334)	(28)
		70.11.21	Ribassi e abbuoni passivi	(1)	(3)	2	(67)
			Arrotondamento	-	1	(1)	
			Totale	10.264.172	9.385.696	878.476	
2)	<i>Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti</i>						
		71.01.21	Rim.Finali Progetto Casper	248.693	175.852	72.841	41
		71.01.22	Rim.finali Modificare il Futuro	-	-	-	-
		71.01.23	Rim.finali Progetto Start-Er 2	-	96.575	(96.575)	(100)
		71.01.24	Rim.finali Progetto Fami Prefettura	-	-	-	-
		71.01.25	Rim.finali Progetto S.EM.PRE	-	109.088	(109.088)	(100)
		71.01.26	Rim.Finali Progetto BE.COM-ER	-	70.078	(70.078)	(100)
		71.01.27	Rim.Finali Prefettura Modena Prog.3524	-	156.274	(156.274)	(100)
		71.01.28	Rim.Finali Erasmus	-	-	-	-
		71.01.29	Rim.Finali Fami Cover Prog:3613	117.064	22.524	94.540	420
		71.01.30	Rim.Finali FAMI F@STER Prog:3728	-	2.846	(2.846)	(100)
		71.01.32	Rim.finali Prog. Impronte Digitali 2017	-	2.919	(2.919)	(100)
		71.01.34	Rim.Finali Fami MOD_IN Prog. 3797	35.535	-	35.535	-
		71.01.35	Rim.Finali Accoglienza Diffusa Ucraini	171.409	-	171.409	-
		72.05.01	Rimanenze iniziali Progetto Casper	(175.852)	(117.143)	(58.709)	50
		72.05.02	Rimanenze iniziali Progetto Fami 808	-	-	-	-
		72.05.03	Rim.Iniz. Prog.Modificare il Futuro	-	-	-	-

Voce	Descrizione	Codice conto	Dettaglio	2022	2021	Variaz. assoluta	Variaz. %
		72.05.04	Rim.Iniz. Progetto Start-Er 2	(96.575)	(48.504)	(48.071)	99
		72.05.05	Rim.Iniz. Progetto Fami Prefettura MO	-	-	-	-
		72.05.06	Rim.Iniz.Fami Prefett.MO Prog.3524	(156.274)	(13.659)	(142.615)	1.044
		72.05.08	Rim. iniz.Progetto Fami Cover Prog.3613	(22.524)	-	(22.524)	-
		72.05.09	Rim. iniz.Progetto Fami F@ster Prog.3728	(2.846)	-	(2.846)	-
		72.05.10	Rim. iniz.Prog. Impronte Digitali 2017	(2.919)	-	(2.919)	-
		72.05.22	Rim.iniz. Progetto S.EM.PRE	(109.088)	(8.805)	(100.283)	1.139
		72.05.23	Rim.iniz. Progetto BE.COM-ER	(70.078)	(15.784)	(54.294)	344
			Arrotondamento	-	(1)	1	
			Totale	(63.455)	432.260	(495.715)	
<i>Contributi in conto esercizio</i>							
		73.01.25	Contributi in conto esercizio	1.040.963	156.788	884.175	564
		73.01.26	Contributi in c/esercizio non impon.IRAP	-	-	-	-
		73.01.29	Contributi in c/esercizio non imponibili	13.686	-	13.686	-
		73.01.31	Contributo GSE	1.248	4.336	(3.088)	(71)
		73.01.24	Liberalità ricevute	-	500	(500)	(100)
			Arrotondamento	-	(1)	1	
			Totale	1.055.897	161.623	894.274	
<i>Ricavi e proventi diversi</i>							
		73.01.01	Proventi da immobili strumentali	9.000	-	9.000	-
		73.09.11	Plusv.e altri proventi da eventi straor.	-	-	-	-
		73.01.03	Affitti da immobili non strumentali	4.200	11.450	(7.250)	(63)
		73.01.13	Risarcim.danni perdita prodotti/sinistri	-	-	-	-
		73.01.19	Sopravvenienze attive da gestione ordin.	9.779	54.192	(44.413)	(82)
		73.01.35	Arrotondamenti attivi diversi	44	33	11	33
		73.01.41	Rimborsi spese imponibili	-	-	-	-
		73.01.51	Altri ricavi e proventi imponibili	45.760	30.261	15.499	51
		73.01.59	5 PER MILLE	-	-	-	-

Voce	Descrizione	Codice conto	Dettaglio	2022	2021	Variaz. assoluta	Variaz. %
		73.01.53	Altri ricavi e proventi	-	8.787	(8.787)	(100)
		70.07.41	Ricavi accessori diversi	-	-	-	-
		73.01.69	Cinque per Mille	789	849	(60)	(7)
		73.01.99	Differenza di arrotondamento all' EURO	1	3	(2)	(67)
		73.03.01	Plusvalenze da alienazione cespiti	-	16.767	(16.767)	(100)
		73.09.23	Risarcim.danni per eventi accidentali	3.000	-	3.000	-
		87.01.07	Plusv.straordinarie	2.535	-	2.535	-
			Arrotondamento	(1)	1	(2)	
			Totale	75.107	122.343	(47.236)	
6)	<i>Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</i>						
		75.01.21	Acquisti materiali vari	72	1.439	(1.367)	(95)
		75.01.31	Oneri accessori su acquisti	-	90	(90)	(100)
		75.02.01	Acquisti specifici per ditta	-	-	-	-
		75.04.01	Acquisti specifici per prestazioni di se	2.021.993	2.100.814	(78.821)	(4)
		75.05.01	Sconti su acquisti	-	-	-	-
		75.05.03	Abb.e arrotond.attivi su acquisti	(20)	(181)	161	(89)
		75.07.01	Attrezzature ufficio inferiori € 516,46	11.946	11.260	686	6
		75.07.02	Acq.beni strum<516,46 telef.fissa/mobile	10.494	8.099	2.395	30
		75.07.07	ARREDI INFERIORI EURO 516,46	-	-	-	-
		75.07.11	Attrezzatura minuta	462	563	(101)	(18)
		75.07.15	Materiali manutenzione fabbricati	-	-	-	-
		75.07.21	Materiali manutenz.impianti e macchinari	-	-	-	-
		75.07.16	Elettrodomestici inferiori € 516,46	57.490	38.079	19.411	51
		75.07.17	Arredi inferiore € 516,46	60.247	37.427	22.820	61
		75.07.18	Acquisto e riparazione biciclette	12.933	8.170	4.763	58
		75.07.22	Materiali per riscaldamento	406	1.131	(725)	(64)
		75.07.25	Materiali manutenzioni diverse	5.691	10.649	(4.958)	(47)
		75.07.35	Stampati amministrativi	-	-	-	-

Voce	Descrizione	Codice conto	Dettaglio	2022	2021	Variaz. assoluta	Variaz. %
		75.07.53	Indumenti da lavoro	-	-	-	-
		77.01.01	Carburanti e lubrificanti automezzi	7.344	7.100	244	3
		77.03.01	Carburanti e lubrificanti autovetture	8.943	6.558	2.385	36
		75.01.03	Acquisti materie sussidiarie	-	-	-	-
		79.01.07	Materiale pubblicitario deducibile	3.499	1.395	2.104	151
		75.01.05	Acquisti materiali di consumo	-	2	(2)	(100)
			Arrotondamento	2	-	2	
			Totale	2.201.502	2.232.595	(31.093)	
7)	<i>Costi per servizi</i>						
		76.01.53	Acq.servizi diversi (attiv.di servizi)	7.529	24.471	(16.942)	(69)
		76.01.55	Contributi a consortili	25.243	9.374	15.869	169
		76.01.56	Contributi a consortili per utenze	-	12.324	(12.324)	(100)
		76.01.58	Contratto Servizio Civile	4.480	9.240	(4.760)	(52)
		76.05.02	Spese di trasporto	118.643	57.160	61.483	108
		76.07.01	Provvigioni passive	-	-	-	-
		76.07.22	Consulenze immobiliari	33.170	18.450	14.720	80
		76.09.01	Assistenza software	33.736	19.175	14.561	76
		76.09.02	Spese telefoniche ordinarie	13.525	14.560	(1.035)	(7)
		76.09.03	Spese telefoniche strutture	63.504	68.917	(5.413)	(8)
		76.09.04	Spese telefoniche radiomobili	22.604	23.324	(720)	(3)
		76.09.06	MATERIALI PER RISCALDAMENTO	-	-	-	-
		76.09.11	Contributi Consorzio di Bonifica	332	352	(20)	(6)
		76.09.13	Energia elettrica	196.197	130.467	65.730	50
		76.09.15	Riscaldamento	-	-	-	-
		76.09.21	Acqua potabile e depurazione	52.675	58.117	(5.442)	(9)
		76.09.23	Gas	339.505	224.695	114.810	51
		76.09.25	Smaltimento rifiuti e disinfestazioni	14.162	8.905	5.257	59
		76.09.31	Pulizia locali	100.700	49.341	51.359	104
		76.09.33	Manutenzione verde	7.196	4.790	2.406	50
		76.11.01	Manutenzione impianti e macchinari	1.810	3.020	(1.210)	(40)
		76.11.02	Spese manutenzione hardware/software	345	-	345	-

Voce	Descrizione	Codice conto	Dettaglio	2022	2021	Variaz. assoluta	Variaz. %
		76.11.03	Manutenzione attrezzature	3.317	1.785	1.532	86
		76.11.07	MANUTENZIONE VERDE	-	-	-	-
		76.11.06	Spese di manut.telefoni radiomobili prop	-	-	-	-
		76.11.09	Canoni di manutenz.impianti e macchinari	1.667	5.157	(3.490)	(68)
		76.11.17	Manutenzione su beni di terzi	167.898	91.193	76.705	84
		76.13.01	Manutenzione fabbricati strumentali	17.887	3.926	13.961	356
		76.13.05	Manutenzione fabbricati ad uso promiscuo	-	-	-	-
		76.13.04	Spese per serrature appartamenti	10.076	5.534	4.542	82
		77.01.03	Premi di assicurazione automezzi	2.664	2.926	(262)	(9)
		77.01.10	Noleggio automezzi	1.764	-	1.764	-
		77.01.11	Spese di manutenzione automezzi	4.386	8.258	(3.872)	(47)
		78.01.02	Consulenze ammin.e fiscali (ordinarie)	-	-	-	-
		77.01.25	Servizi generali vari automezzi	-	-	-	-
		77.03.07	Premi assicurazione autovetture	2.654	5.125	(2.471)	(48)
		77.03.32	Spese manut.veic.propri promiscui dipend	-	-	-	-
		77.03.29	Spese manutenzione autovetture	5.060	7.785	(2.725)	(35)
		78.01.01	Consulenze Amministrative e Fiscali	-	-	-	-
		78.01.03	Consulenze Tecniche	34.978	33.622	1.356	4
		78.01.05	Consulenze Legali	25.102	16.419	8.683	53
		78.01.07	Consulenze Notarili	936	929	7	1
		78.01.08	Consulenza psicologica	68.907	49.612	19.295	39
		78.01.11	Consulenze marketing e pubblicitarie	26.287	25.630	657	3
		78.01.12	Controllo di gestione	-	-	-	-
		78.01.13	Consulenze D.P.O.	3.247	4.000	(753)	(19)
		78.01.15	CONSULENZA DI MEDIAZIONE LING./CULTURALE	-	-	-	-
		78.01.17	Costi Voucher	-	-	-	-
		78.01.25	Altri costi per prestaz.di terzi affer.	-	-	-	-
		78.01.18	Consulenza di mediazione ling./culturale	-	-	-	-

Voce	Descrizione	Codice conto	Dettaglio	2022	2021	Variaz. assoluta	Variaz. %
		78.01.16	Compensi Tirocinanti	49.925	8.745	41.180	471
		78.01.23	Rimb.spese lavorat.autonomi	1.002	11.231	(10.229)	(91)
		78.01.29	Contrib.Cassa Previd.lav.autonomi	4.590	3.917	673	17
		78.01.33	Lavoro autonomo occasionale - mediatori	15.656	58.829	(43.173)	(73)
		78.01.44	Rimb.vitto/all.aut.occas/assoc.in part.a	-	-	-	-
		78.01.34	Lavoro autonomo occasionale - altri	-	-	-	-
		78.01.35	Lavoro autonomo (p.iva)- mediatori	35.560	40.009	(4.449)	(11)
		78.03.01	Compensi/rimborsi co.co.co.affidenti	59.518	-	59.518	-
		78.03.09	Altri rimb. spese a co.co.co.affidenti	-	-	-	-
		78.03.08	Rimb.Km a co.co.co.	7.416	-	7.416	-
		78.03.13	Contributi previd. co.co.co. affidenti	12.119	-	12.119	-
		78.03.17	Buoni Gift-Welfare	37.268	-	37.268	-
		78.03.25	Contributi INAIL co.co.co	2.094	-	2.094	-
		78.03.31	Compensi per lavoro interinale ded.Irap	144.664	156.514	(11.850)	(8)
		78.03.35	Compensi per personale distaccato	-	-	-	-
		78.03.42	Percorsi formativi beneficiari	-	204	(204)	(100)
		78.03.43	Tirocini beneficiari Sprar	61.006	48.707	12.299	25
		78.03.44	Corsi di Formazione beneficiari Sprar	45.907	33.571	12.336	37
		78.05.09	Compensi sindaci professionisti	8.400	8.400	-	-
		78.05.21	Compensi revisori professionisti	11.709	8.050	3.659	45
		79.01.01	Pubblicita',inserzioni e affissioni ded.	-	-	-	-
		79.01.11	Fiere, mostre, convegni deducibili	27.446	-	27.446	-
		79.01.07	Materiale pubblicitario deducibile	-	-	-	-
		79.01.21	Spese di viaggio	462	255	207	81
		79.01.29	Pedaggi autostr.veicoli aziend.non strum	236	114	122	107
		79.01.51	PERCORSI LEGISLATIVI	-	-	-	-
		79.01.52	Percorsi Legislativi beneficiari	15.385	9.509	5.876	62

Voce	Descrizione	Codice conto	Dettaglio	2022	2021	Variaz. assoluta	Variaz. %
		79.05.01	Spese postali	417	422	(5)	(1)
		79.05.05	Gestione fotocopiatrici	5.530	9.425	(3.895)	(41)
		79.05.06	Consulenze amministrative e fiscali	28.947	20.070	8.877	44
		79.05.07	Servizi contabili di terzi	-	-	-	-
		79.05.09	Consulenza sindacale elaborazione paghe	48.197	37.876	10.321	27
		79.05.10	Spese per gare	6.330	19.310	(12.980)	(67)
		79.05.11	Altre spese amministrative	563	413	150	36
		79.05.21	Premi di assicuraz.non obblig.deducibili	46.112	48.865	(2.753)	(6)
		79.05.31	Pulizie e vigilanza	-	-	-	-
		79.05.33	Servizi smaltimento rifiuti	-	-	-	-
		79.05.41	Vidimazioni e certificati	25	-	25	-
		79.05.50	Consulenze per sicurezza sui luoghi di l	6.780	1.524	5.256	345
		79.05.51	Spese generali varie	-	-	-	-
		79.05.52	Servizi General Contractor	5.090	4.753	337	7
		79.05.53	Progetto e certificazione qualità	5.405	4.100	1.305	32
		79.05.55	Costi per servizi indeducibili	-	596	(596)	(100)
		81.03.01	Rimborsi chilom. dipendenti ordinari	88.388	62.381	26.007	42
		81.03.19	Rimborsi spese personale a pie' di lista	-	-	-	-
		81.03.31	Ricerca, formazione e addestramento	25.247	8.457	16.790	199
		81.03.53	ADDESTRAMENTO E FORMAZIONE DIIPENDENTI	-	-	-	-
		81.03.55	Visite mediche periodiche ai dipendenti	7.817	1.078	6.739	625
		82.03.11	Acc.to svalutazione crediti clienti	10.000	-	10.000	-
		83.07.14	Canone Rai	392	407	(15)	(4)
		83.07.65	*Manutenzione verde	-	-	-	-
		86.01.05	Commissioni e spese bancarie	7.679	7.613	66	1
		76.01.01	Lavorazioni di terzi	-	-	-	-
			Totale	2.245.468	1.613.928	631.540	
8)	<i>Costi per godimento di beni di terzi</i>						

Voce	Descrizione	Codice conto	Dettaglio	2022	2021	Variaz. assoluta	Variaz. %
		80.01.13	Canoni locazione immobili	434.604	313.624	120.980	39
		80.01.15	Canoni locazione per attività	7.459	7.236	223	3
		80.01.16	Canoni locaz.x attività ricreative Sprar	-	-	-	-
		80.01.19	Spese condominiali	81.588	57.297	24.291	42
		80.03.21	Can./spese access.noleg.veicoli deduc.	-	-	-	-
		80.07.01	Canoni	-	-	-	-
		80.01.32	Canoni di locazione Lotto 1	388.758	325.196	63.562	20
		80.01.33	Canoni di locazione Lotto 2	410.250	403.084	7.166	2
		80.01.34	Spese condominiali Lotto 1	77.050	82.004	(4.954)	(6)
		80.01.35	Spese condominiali Lotto 2	27.596	23.639	3.957	17
		80.05.17	Canoni noleggio attrezzature deducibili	-	-	-	-
		80.07.03	Licenze d'uso software non capitalizzati	26.870	18.971	7.899	42
		80.13.01	Sopr.pas.ded.beni terzi ev.str.	-	-	-	-
			Totale	1.454.175	1.231.051	223.124	
a)	Salari e stipendi						
		78.03.33	Compensi per lavoro interin.non ded.Irap	1.229.115	1.348.337	(119.222)	(9)
		81.01.01	Retribuzioni lorde dipendenti ordinari	2.542.912	2.205.330	337.582	15
		81.03.09	Indenn.trasf.e altri rimb.dip.ordinari	-	-	-	-
		81.03.23	Fringe benefits e premi aziendali	538	66.806	(66.268)	(99)
			Totale	3.772.565	3.620.473	152.092	
b)	Oneri sociali						
		81.01.17	Contributi INPS dipendenti ordinari	692.556	562.183	130.373	23
		81.01.47	Contrib.altri enti previdenz./assistenz.	-	-	-	-
		81.01.49	Premi INAIL	16.791	13.318	3.473	26
			Arrotondamento	-	1	(1)	
			Totale	709.347	575.502	133.845	
c)	Trattamento di fine rapporto						
		81.01.34	Quote TFR dipend.ordinari (in azienda)	263.763	187.056	76.707	41
		81.01.36	Contributo Azienda per previdenza	-	-	-	-

Voce	Descrizione	Codice conto	Dettaglio	2022	2021	Variaz. assoluta	Variaz. %
			comple				
			Totale	263.763	187.056	76.707	
e)	<i>Altri costi per il personale</i>						
		81.03.56	Acquisto materiale e vestiario antinfort	363	57	306	537
		81.03.51	Altri costi per personale dip. (Campa)	-	-	-	-
		81.03.21	Erogazioni liberali a favore di dip.	-	1.635	(1.635)	(100)
			Totale	363	1.692	(1.329)	
a)	<i>Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</i>						
		90.01.33	Amm.to spese di manutenz.su beni di terz	8.932	8.932	-	-
		90.01.13	Amm.to concessioni, licenze	-	-	-	-
		90.01.21	Amm.to software capitalizzato	-	-	-	-
			Totale	8.932	8.932	-	
b)	<i>Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i>						
		90.03.01	Amm.ti ordinari fabbricati civili	19.426	19.426	-	-
		90.03.05	Amm.ti ordin.fabbric. non strumentali in	47.477	47.477	-	-
		90.03.21	Amm.ti ordinari.altri impianti e macchin	4.557	13.849	(9.292)	(67)
		90.03.25	Amm.ti ordinari attrezz.varia e minuta	657	626	31	5
		90.03.27	Amm.ti ordinari mobili e arredi	6.895	7.388	(493)	(7)
		90.03.31	Amm.ord.macchine d'ufficio elettroniche	4.374	3.180	1.194	38
		90.03.29	Amm.ordin.mobili e macchine da ufficio	-	-	-	-
		90.03.33	Amm.ti ordinari costruzioni leggere	227	455	(228)	(50)
		90.03.37	Amm.ti ordinari automezzi	787	1.799	(1.012)	(56)
		90.03.43	Amm.ti ordin.telef.mobile totalm.deduc.	-	-	-	-
		90.03.51	Amm.ti ordinari veicoli aziend.deducib.	-	-	-	-
		90.03.44	Amm.ti ordinari telefonia mobile	-	-	-	-
		90.03.57	Amm.ti ordin.autoveicoli non deducibili	-	-	-	-
		90.03.69	Amm.ti ordinari beni materiali non	289	240	49	20

Voce	Descrizione	Codice conto	Dettaglio	2022	2021	Variaz. assoluta	Variaz. %
			deduc				
			Arrotondamento	(1)	1	(2)	
			Totale	84.688	94.441	(9.753)	
12)	<i>Accantonamenti per rischi</i>						
		82.03.05	Acc.to fondo manutenzione	222.000	187.660	34.340	18
		82.03.07	Acc.to profughi conv. 2017-2018	-	-	-	-
		82.01.51	Acc.to altri fondi rischi	-	-	-	-
		82.03.51	Acc.to altri fondi e spese	-	-	-	-
			Totale	222.000	187.660	34.340	
13)	<i>Altri accantonamenti</i>						
		82.03.51	Acc.to altri fondi e spese	-	-	-	-
		82.03.05	Acc.to fondo manutenzione	-	-	-	-
			Totale	-	-	-	
14)	<i>Oneri diversi di gestione</i>						
		77.01.05	Altre spese automezzi	165	116	49	42
		77.01.06	Multe automezzi	386	151	235	156
		77.01.07	Tassa di possesso automezzi	178	233	(55)	(24)
		77.03.13	Altre spese veicoli aziendali deducibili	-	-	-	-
		77.01.66	Multe Automezzi	-	-	-	-
		77.03.16	Altre spese autovetture	-	-	-	-
		77.03.19	Multe autovetture	154	-	154	-
		77.03.21	Tassa di proprietà autovetture	666	755	(89)	(12)
		78.01.19	Rimborsi spese	-	-	-	-
		77.03.22	Spese varie autovetture	358	116	242	209
		77.03.23	Noleggio autovetture	3.243	-	3.243	-
		79.03.01	Spese rappres.deduc.(con limite ricavi)	6.176	3.535	2.641	75
		79.05.43	Valori bollati	15.687	19.894	(4.207)	(21)
		83.05.01	IVA indetraibile	-	-	-	-
		83.05.03	IMU	24.047	23.855	192	1
		83.05.11	Diritti camerali	17.163	17.477	(314)	(2)
		83.05.21	Imposta di registro e concess. govern.	9.988	6.713	3.275	49
		83.05.31	Tari	11.242	13.129	(1.887)	(14)

Voce	Descrizione	Codice conto	Dettaglio	2022	2021	Variaz. assoluta	Variaz. %
		83.07.05	Spese, perdite e sopravv.passive inded.	-	-	-	-
		83.05.49	Altre imposte e tasse deducibili	-	-	-	-
		83.07.06	Risarcimento danni Terzi bis	-	4.078	(4.078)	(100)
		83.07.07	Sanzioni, penalit. e multe	2.661	218	2.443	1.121
		83.07.10	Revisione biennale	1.547	1.547	-	-
		83.07.11	Contributi associativi	62.356	63.124	(768)	(1)
		83.07.12	Revisione Legale e Certif. Bilancio	-	-	-	-
		83.07.13	Cancelleria varia	24.059	15.338	8.721	57
		83.07.15	Abbonamenti, libri e pubblicazioni	300	65	235	362
		83.07.25	Arrotondamenti passivi diversi	3	5	(2)	(40)
		83.07.51	Costi e spese diverse	-	-	-	-
		83.07.52	Costi indeducibili	212	657	(445)	(68)
		83.11.13	Sopravv.pas.ded.oneri div.gest.ev.str.	-	-	-	-
		83.07.60	Penalità e risarcimenti passivi	8.520	-	8.520	-
		83.07.63	MANUTENZIONE STRAORDINARIE	-	-	-	-
		83.07.58	Erogaz.liberali deducibili art.100 c.2	-	300	(300)	(100)
		83.11.09	Minus.e perdite da eventi straordinari	-	340	(340)	(100)
		88.01.11	Sopravv.passive non gestionali deducib.	55.851	15.189	40.662	268
		88.01.21	Erogazioni liberali deducibili straord.	32.098	18.779	13.319	71
		73.01.99	Differenza di arrotondamento all' EURO	-	-	-	-
		88.01.23	Erogazioni liberali indeducib. straord.	-	-	-	-
			Totale	277.060	205.614	71.446	
	<i>Proventi diversi dai precedenti da altre imprese</i>						
		85.11.13	Interessi attivi su c/c bancari	590	31	559	1.803
		85.11.17	Interessi attivi diversi	1.682	1.682	-	-
			Arrotondamento	1	1	-	-
			Totale	2.273	1.714	559	
	<i>Interessi ed altri oneri</i>						

Voce	Descrizione	Codice conto	Dettaglio	2022	2021	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>finanziari verso altre imprese</i>							
		86.01.01	Interessi passivi bancari	5.000	1.254	3.746	299
		86.01.06	Oneri fidejussori	12.454	9.200	3.254	35
		86.01.13	Commissioni disponibilit. fondi	3.561	3.558	3	-
		86.03.05	Interessi passivi su mutui	5.716	6.578	(862)	(13)
		86.03.45	Interessi passivi di mora	12	16	(4)	(25)
		86.03.51	Oneri finanziari diversi	52	43	9	21
		86.03.63	Fidejussioni	-	-	-	-
			Arrotondamento	-	(1)	1	
			Totale	26.795	20.648	6.147	
17-bis)	<i>Utili e perdite su cambi</i>						
		86.03.23	Differenze passive su cambi	(22)	-	(22)	-
		85.11.23	Differenze attive su cambi	-	-	-	-
			Totale	(22)	-	(22)	
a)	<i>Svalutazioni di partecipazioni</i>						
		92.05.51	Svalut. di partecip.metodo patr.netto (so	-	-	-	-
			Totale	-	-	-	
	<i>Imposte correnti sul reddito d'esercizio</i>						
		93.01.03	IRAP corrente	53.797	45.900	7.897	17
		93.01.01	IRES corrente	-	-	-	-
			Totale	53.797	45.900	7.897	
	<i>Imposte relative a esercizi precedenti</i>						
		93.01.27	Sop.pass.imp.dir. e oneri acc.es.prec.	-	-	-	-
			Totale	-	-	-	
	<i>Utile (perdita) dell'esercizio</i>						
		99.03.01	Conto economico	13.517	78.143	(64.626)	(83)
			Totale	13.517	78.143	(64.626)	