

# G.A.C. MARCHE NORD SOCIETA' CONSORTILE COOPERATIVA A.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	61032 FANO VIA DE CUPPIS 2
Codice Fiscale	90039640413
Numero Rea	PS 196428
P.I.	02465230411
Capitale Sociale Euro	4250.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA (SC)
Settore di attività prevalente (ATECO)	ALTRE ATTIVITA' DI CONSULENZA IMPRENDITORIALE E ALTRA CONSULENZA AMMINISTRATIVO-GESTIONALE E PIANIFICAZIONE AZIENDALE (702209)
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	C118228

## Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	37.167	68.598
Totale crediti	37.167	68.598
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
Totale attivo circolante (C)	46.571	78.002
<b>D) Ratei e risconti</b>		
Totale attivo	370.547	385.736
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
<b>I - Capitale</b>		
IV - Riserva legale	850	95
<b>V - Riserve statutarie</b>		
VI - Altre riserve	11.413 <sup>(1)</sup>	7.912
<b>IX - Utile (perdita) dell'esercizio</b>		
Totale patrimonio netto	16.716	16.550
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
Totale patrimonio netto	328.577	328.577
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	25.254	40.609
Totale debiti	25.254	40.609
Totale passivo	370.547	385.736

(1)

Altre riserve	31/12/2022	31/12/2021
Riserva straordinaria	412	412
9) Fondo Consortile	11.000	7.500
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	

## Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.098	24.588
5) altri ricavi e proventi		
altri	121	1
Totale altri ricavi e proventi	121	1
Totale valore della produzione	4.219	24.589
B) Costi della produzione		
7) per servizi	5.407	20.686
8) per godimento di beni di terzi	250	250
14) oneri diversi di gestione	1.187	924
Totale costi della produzione	6.844	21.860
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(2.625)	2.729
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	-	1
Totale proventi diversi dai precedenti	-	1
Totale altri proventi finanziari	-	1
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	131	-
Totale interessi e altri oneri finanziari	131	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(131)	1
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(2.756)	2.730
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	-	131
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-	131
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(2.756)	2.599

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita d'esercizio pari a Euro (2.756).

L'annualità conclusa è stata dedicata al monitoraggio degli interventi ammessi a contributo, al fine di supportare i beneficiari nel corretto completamento degli interventi e di verificare l'effettiva spesa realizzata in funzione degli impegni assunti. Data la contingente situazione socio economica in essere, dovuta in particolare all'aumento dei costi delle materie prime e di attrezzature e macchinari in genere, non è stato semplice confermare gli impegni nei termini previsti. In particolare è stato necessario, sempre nell'ambito della finestra temporale utile prevista dal P.O. FEAMP, in taluni casi, adottare proroghe per il termine previsto dei singoli interventi, e valutare varianti tecnico economiche dei progetti. Inoltre a seguito di rinunce alla realizzazione di interventi ammessi è stato necessario adottare varianti economiche al piano, al fine di evitare il disimpegno della spesa allocata. Gli interventi ammessi nell'ambito delle azioni a regia sono stati tutti conclusi entro il 31/12/2022, e sono per alcuni le istruttorie di liquidazione da parte della Regione Marche, nel ruolo di Organismo Intermedio del P.O. FEAMP, si concluderanno nel 2023. E' stato riscontrato un lieve ritardo nell'attuazione del Progetto di Cooperazione "Patrimonio Culturale della Pesca", per il quale è stato prorogato il termine finale al 30/04/2023. A seguito di quanto sopra, il Consiglio di Amministrazione ha adottato una proroga del Piano di Azione al 30/06/2023, al fine di completare l'iter amministrativo e verificare i saldi delle liquidazioni da parte dell'Organismo Intermedio.

Lo stato di attuazione delle azioni a regia al 31/12/2022 è il seguente:

<b>Azione 1.1 Realizzare e/o migliorare le strutture e i servizi offerti nei porti di pesca</b>			
n.° Progetti ammessi	Impegnato	Spesa sostenuta	Spesa Liquidata
1	€ 76.347,82	€ 76.347,82	€ 76.347,82

<b>Azione 2.1 - Innovare e qualificare i prodotti della pesca mediante azioni di trasformazione che rendano il pescato massivo più appetibile al mercato locale e nazionale.</b>			
n.° Progetti ammessi	Impegnato	Spesa sostenuta	Spesa Liquidata
11	€ 126.537,64	€ 126.427,77	€ 101.075,18 / *istruttoria in corso

<b>Azione 3.1 – Promozione e diffusione del prodotto ittico locale e valorizzazione delle tradizioni enogastronomiche</b>			
n.° Progetti ammessi	Impegnato	Spesa sostenuta	Spesa Liquidata
6	€ 193.876,92	€ 193.876,92	€ 193.876,92

<b>Azione 4.1 Promuovere azioni virtuose e progetti pilota in ambito ecologico.</b>			
n.° Progetti ammessi	Impegnato	Spesa sostenuta	Spesa Liquidata
4	€ 94.641,47	€ 94.641,47	€ 94.641,47

<b>Azione 4.2 – Definizione di contratti di costa in collegamento con i contratti di fiume</b>			
n.° Progetti ammessi	Impegnato	Spesa sostenuta	Spesa Liquidata
1	€ 20.000,00	€ 20.000,00	*Istruttoria in corso

<b>Azione 4.3 (EX Azione 4.4) – interventi di miglioramento della fruizione costiera a fini turistici, sportivi e ricreativi</b>			
n.° Progetti ammessi	Impegnato	Spesa sostenuta	Spesa Liquidata

<b>Azione 4.3 (EX Azione 4.4) – interventi di miglioramento della fruizione costiera a fini turistici, sportivi e ricreativi</b>			
6	€ 435.596,15	€ 435.596,15	€ 242.813,14 / *Istruttoria in corso

<b>Azione 5.1 Patrimonio Culturale della Pesca - PCP</b>			
n.° Progetti ammessi	Impegnato	Spesa sostenuta	Spesa Liquidata
1	€ 28.000,00	€ 7.500,00	*Istruttoria in corso

### **Criteria di formazione**

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

### **Principi di redazione**

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

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

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

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

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza avrebbe avuto effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

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

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

### **Criteria di valutazione applicati**

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

## **Crediti**

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

## **Debiti**

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

## **Ratei e risconti**

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

## **Fondi per rischi e oneri**

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

## **Imposte sul reddito**

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;

La Società, essendo cooperativa, gode dell'esenzione parziale dalle imposte dirette, pertanto l'accantonamento delle imposte a bilancio tiene conto di quanto precede.

## **Riconoscimento ricavi**

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

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

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

## **Impegni, garanzie e passività potenziali**

Gli impegni, non risultanti dallo stato patrimoniale, rappresentano obbligazioni assunte dalla società verso terzi che traggono origine da negozi giuridici con effetti obbligatori certi ma non ancora eseguiti da nessuna delle due parti. La categoria impegni comprende sia impegni di cui è certa l'esecuzione e il relativo ammontare (ad esempio: acquisto e vendita a termine), sia impegni di cui è certa l'esecuzione ma non il relativo importo (ad esempio: contratto con clausola di revisione prezzo). L'importo degli impegni è il valore nominale che si desume dalla relativa documentazione.

## **Altre informazioni**

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

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### Attivo circolante

#### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
37.167	68.598	(31.431)

#### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	54.590	(30.000)	24.590	24.590
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	7.007	(431)	6.576	6.576
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	7.000	(1.000)	6.000	6.000
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>68.598</b>	<b>(31.431)</b>	<b>37.167</b>	<b>37.166</b>

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i crediti. I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

Nello stato patrimoniale i crediti verso imprese cooperative e consorzi e i crediti verso soci sono iscritti tra i crediti verso altri

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2022 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Comune di Fano	24.590

I crediti verso altri, al 31/12/2022, pari a Euro 12.576 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti verso soci	6.000
Crediti tributari	6.576

#### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2022 secondo area geografica non è rilevante (articolo 2427, primo comma, n. 6, C. c.).

## Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
9.404	9.404	

## **Ratei e risconti attivi**

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
323.976	307.734	16.242

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

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Nello specifico la voce riepiloga i costi sostenuti nell'ambito dello sviluppo del progetto FEAM 2014-2020, la cui competenza è rinviata e strettamente legata all'approvazione definitiva della rendicontazione.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti attivi</b>	307.734	16.242	323.976
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	307.734	16.242	323.976

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
16.716	16.550	166

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	4.250	-	-	500		3.750
Riserva legale	95	755	-	-		850
Riserve statutarie	1.694	1.765	-	-		3.459
Altre riserve						
Riserva straordinaria	412	-	-	-		412
Varie altre riserve	7.500	1	3.500	-		11.001
Totale altre riserve	7.912	1	3.500	-		11.413
Utile (perdita) dell'esercizio	2.599	(2.599)	-	-	(2.756)	(2.756)
Totale patrimonio netto	16.550	(78)	3.500	500	(2.756)	16.716

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
9) Fondo Consortile	11.000
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1
Totale	11.001

**Perdite esercizi in corso al 31/12/2020 e al 31/12/2021 – sospensione degli effetti di legge cui agli artt. 2446, secondo e terzo comma, 2447, 2482-bis, quarto, quinto e sesto comma, 2482-ter, 2484, primo comma, numero 4) del codice civile**

L'art. 6 del DL 23/2020, convertito dalla L. 5 giugno 2020, n. 40, modificato dall' art. 1 della L. n. 178 del 30/12/2020 e dall' art. 3, comma 1-ter della Legge 15/2022, ha previsto la sospensione degli effetti previsti dai citati articoli di legge in caso di perdite sociali di entità tale da richiedere provvedimenti urgenti da parte della società.

Tale norma ha l'evidente finalità di evitare che diverse società siano costrette ad assumere provvedimenti straordinari quali la riduzione e l'aumento del capitale sociale, la trasformazione societaria o addirittura si trovino nella condizione di doversi sciogliere a causa di perdite generatesi nel periodo della pandemia da Covid-19.

Al fine di rendere la necessaria informativa alle parti interessate, il comma 4 del citato art. 6, prevede che "Le perdite di cui ai commi da 1 a 3 devono essere distintamente indicate nella nota integrativa con specificazione, in appositi prospetti, della loro origine nonché delle movimentazioni intervenute nell'esercizio".

Il prospetto che segue dà evidenza del fatto che la società non ha avuto necessità di ricorrere al regime di sospensione delle perdite degli esercizi 2020 e 2021:

	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021
Capitale sociale	3.750	4.250
Riserva legale	850	95
Altre Riserve	14.872	9.606
Utili (perdite) di esercizi precedenti		
Utili (perdita) dell'esercizio	(2.756)	2.599
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>16.716</b>	<b>16.550</b>
di cui perdite in regime di sospensione ex art. 6 DL 23/2020 - esercizi 2020 e 2021 (residuo)		
<b>Patrimonio netto escluso perdite in regime di sospensione</b>		

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Possibilità di utilizzazione
<b>Capitale</b>	3.750	B
<b>Riserva da soprapprezzo delle azioni</b>	-	A,B,C,D
<b>Riserve di rivalutazione</b>	-	A,B
<b>Riserva legale</b>	850	A,B
<b>Riserve statutarie</b>	3.459	A,B,C,D
<b>Altre riserve</b>		
<b>Riserva straordinaria</b>	412	A,B,C,D
<b>Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile</b>	-	A,B,C,D
<b>Riserva azioni o quote della società controllante</b>	-	A,B,C,D
<b>Riserva da rivalutazione delle partecipazioni</b>	-	A,B,C,D
<b>Versamenti in conto aumento di capitale</b>	-	A,B,C,D
<b>Versamenti in conto futuro aumento di capitale</b>	-	A,B,C,D
<b>Versamenti in conto capitale</b>	-	A,B,C,D
<b>Versamenti a copertura perdite</b>	-	A,B,C,D
<b>Riserva da riduzione capitale sociale</b>	-	A,B,C,D
<b>Riserva avanzo di fusione</b>	-	A,B,C,D
<b>Riserva per utili su cambi non realizzati</b>	-	A,B,C,D
<b>Riserva da conguaglio utili in corso</b>	-	A,B,C,D
<b>Varie altre riserve</b>	11.001	
<b>Totale altre riserve</b>	11.413	
<b>Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi</b>	-	A,B,C,D
<b>Utili portati a nuovo</b>	-	A,B,C,D
<b>Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio</b>	-	A,B,C,D
<b>Totale</b>	19.472	

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	Possibilità di utilizzazioni
<b>9) Fondo Consortile</b>	11.000	A,B,C,D
<b>Differenza da arrotondamento all'unità di Euro</b>	1	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
<b>Totale</b>	11.001	

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

### Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
<b>All'inizio dell'esercizio precedente</b>	4.250	95	6.151	(45)	10.451
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni			3.455	45	3.500
Altre variazioni					
- Incrementi					
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				2.599	
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	4.250	95	9.606	2.599	16.550
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni		755	1.766	(2.599)	(78)
Altre variazioni					
- Incrementi			3.500		3.500
- Decrementi	500				500
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				(2.756)	

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
Alla chiusura dell'esercizio corrente	3.750	850	14.872	(2.756)	16.716

## Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
328.577	328.577	

Nella voce "Altri fondi", al 31/12/2022, si segnala il Fondo relativo al Progetto FEAMP 2014-2020 pari ad € 310.114 costituito parallelamente alle voci di risconto di cui si è detto in precedente sezione del presente documento, allo scopo di allineare la competenza fra spese ed erogazioni, in osservanza ai principi contabili.

Il "Fondo rischi" ed il "Fondo mutualistico per attività sociali", pari rispettivamente ad Euro 15.963 ed Euro 2.500, iscritti fra gli "Altri fondi", sono il primo un fondo istituito contro il rischio sulla rendicontazione ed il secondo un accantonamento per future attività a favore dei soci e di terzi, ai sensi art. 2545-quater C.c..

## Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
25.254	40.609	(15.355)

## Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	10.163	13.087	23.250	23.250
Debiti verso fornitori	30.000	(27.996)	2.004	2.004
Debiti tributari	446	(446)	-	-
<b>Totale debiti</b>	<b>40.609</b>	<b>(15.355)</b>	<b>25.254</b>	<b>25.254</b>

I debiti più rilevanti al 31/12/2022 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Conti correnti passivi	23.580

Nello stato patrimoniale i debiti commerciali e finanziari verso cooperative/consorzi e i debiti commerciali e finanziari verso soci sono iscritti tra gli altri debiti mentre i debiti per prestito sociale sono iscritti tra i debiti verso altri finanziatori.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### Valore della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
4.219	24.589	(20.370)

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	4.098	24.588	(20.490)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	121	1	120
<b>Totale</b>	<b>4.219</b>	<b>24.589</b>	<b>(20.370)</b>

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

Categoria	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Vendite e prestazioni a terzi	4.098	24.588	(20.490)
Vendite e prestazioni a soci			
Vendite e prestazioni a cooperative e consorzi			
Conguagli conferimenti			
Anticipi da clienti per vendite prodotti e servizi			
<b>Totale</b>	<b>4.098</b>	<b>24.588</b>	<b>(20.490)</b>

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Altre	4.098
<b>Totale</b>	<b>4.098</b>

### Ricavi per tipologia committente

Categoria	Importo	Percentuale
Committente pubblico	24.590	100
Soggetti privati		

Categoria	Importo	Percentuale
<b>Totale</b>		

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

La suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica non è rilevante (Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

La società non ha iscritti ricavi di entità o incidenza eccezionale.

### Costi della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
6.844	21.860	(15.016)

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci			
Servizi	5.407	20.686	(15.279)
Godimento di beni di terzi	250	250	
Salari e stipendi			
Oneri sociali			
Trattamento di fine rapporto			
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale			
Ammortamento immobilizzazioni immateriali			
Ammortamento immobilizzazioni materiali			
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	1.187	924	263
<b>Totale</b>	<b>6.844</b>	<b>21.860</b>	<b>(15.016)</b>

### Oneri diversi di gestione

La società non ha iscritti costi di entità o incidenza eccezionale. Gli oneri diversi di gestione sono riferiti ad imposte esercizi precedenti e Diritto Annuale CCIAA.

## Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
(131)	1	(132)

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti		1	(1)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(131)		(131)
Utili (perdite) su cambi			
<b>Totale</b>	<b>(131)</b>	<b>1</b>	<b>(132)</b>

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

### Ricavi di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Non vi sono ricavi di entità o incidenza eccezionale.

### Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Non vi sono elementi di costo di entità o incidenza eccezionale.

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
	131	(131)

Imposte	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>		131	(131)
IRES		131	(131)
IRAP			
Imposte sostitutive			
<b>Imposte relative a esercizi precedenti</b>			

Imposte	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
<b>Imposte differite (anticipate)</b>			
IRES			
IRAP			
<b>Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale</b>			
<b>Totale</b>		<b>131</b>	<b>(131)</b>

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

#### **Fiscalità differita / anticipata**

Le imposte anticipate non sono state rilevate in quanto non sussistono i presupposti.

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

### **Dati sull'occupazione**

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

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

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

Non sono stati erogati compensi o concesse anticipazioni e crediti ad amministratori della Società.  
Non sono stati altresì assunti impegni per loro conto.

### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni in merito agli impegni, alle garanzie e alle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In particolare, con riferimento a { } si tratta di impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e non quantificabili.

	Importo
Garanzie	162.500

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

Relativamente ai fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, si rimanda alla parte introduttiva del presente documento.

### **Informazioni relative alle cooperative**

#### **Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile**

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui all'articolo 2513 C.c.

La cooperativa è una cooperativa a mutualità prevalente ma come da delibera del C.d.A. non è iscritta nell'apposito albo di cui all'articolo 2512 del Codice civile:

In effetti la cooperativa:

- svolge la propria attività prevalentemente nei confronti dei soci;

#### **Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile**

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui agli articoli 2528

La procedura d'ammissione alla Cooperativa è di tipo aperto.

## Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui all'articolo 2545-sexies, C.c..

Lo statuto non prevede ristorni.

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

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

Come sotto specificate:

Euro 4.098 da Comune di Mondolfo per affidamento collaborazione nelle attività e provvedimenti necessari all'approvazione del contratto di Fiume Cesano.

## **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

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

<b>Risultato d'esercizio al 31/12/2022</b>	<b>Euro</b>	<b>(2.756)</b>
<b>Destinazione:</b>		
a fondo mutualistico 3% art. 11 L.59/92	Euro	
a rivalutazione quote sociali operatori	Euro	
a remunerazione quote sociali operatori	Euro	
a rivalutazione azioni soci sovventori	Euro	
a remunerazione azioni soci sovventori	Euro	
a rivalutazione azioni di partecipazione coop.	Euro	
a remunerazione azioni di partecipazione coop.	Euro	
a {...}	Euro	
<b>Attribuzione:</b>		
a riserva legale	Euro	
a riserva statutaria	Euro	2.756
a riserva straordinaria	Euro	
a copertura perdite pregresse	Euro	
a {...}	Euro	

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

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

Presidente del Consiglio di amministrazione

Tarcisio Porto

