

# **PAN COOPERATIVA SOCIALE ONLUS**

CONTRADA ALBORETO - 66026 – ORTONA (CH)

## **Bilancio Sociale 2022**

## PREMESSA/INTRODUZIONE

Nell'introdurre il Bilancio Sociale relativo all'anno 2022, terzo anno per la ns. Coop. Sociale PAN Onlus di redazione di tale documento, è importante considerare quanto è avvenuto e sta avvenendo oggi nel nostro Paese e nei territori in cui opera la nostra cooperativa sociale e poi immaginare un futuro possibile per la nostra organizzazione.

L'anno appena trascorso è stato ancora un anno difficile per il ns. paese, complesso e di grandi cambiamenti per tutti noi. Le ripercussioni della crisi sanitaria si sentono ancora. A più di tre anni dall'inizio di questa terribile pandemia in certi mondi produttivi non si lavora ancora regolarmente, con conseguenze sociali ed economiche che sappiamo essere difficili.

Fortunatamente, però, la ns. Cooperativa è riuscita a svolgere la propria attività in maniera "quasi regolare" e ha continuato a cogliere opportunità di lavoro, anche e soprattutto per persone svantaggiate, che ci hanno permesso di continuare a crescere e raggiungere risultati ragguardevoli, rafforzando la presenza dei negozi a Lanciano e Pescara, oltre che in Ortona.

Infatti abbiamo continuato ad incrementare le attività sociali ( falegnameria e vendita di prodotti per il fumo elettronico) e i risultati del bilancio, sia "contabili che sociali e umani" ci premiano e ci gratificano nel ns. impegno nei settori in cui operiamo.

Come sempre il mondo cooperativo, e quello sociale in particolare, è sempre presente nel momento delle difficoltà sociali, evidenziando la forza di un modello economico che mette l'interesse pubblico al primo posto ma non rinuncia al dinamismo gestionale tipico del mondo dell'impresa. Non occorre aspettare la fine totale di questa pandemia per ribadire l'impegno della ns. Cooperativa nel rilanciare una nuova stagione di welfare e mettere a disposizione le ns. risorse, le ns. professionalità e le ns. competenze per l'inclusione, l'aiuto e il sostegno alle persone "meno fortunate".

Giose Basilisco - Presidente Pan - Soc. Coop. sociale a r.l.

## APPROVAZIONE, PUBBLICAZIONE E DIFFUSIONE DEL BILANCIO SOCIALE

Il Bilancio Sociale rappresenta uno strumento di pianificazione e di programmazione, oltre che un mezzo di valutazione del raggiungimento degli obiettivi attraverso l'impatto sociale.

La sua funzione è volta ai seguenti obiettivi:

- aggiornare gli stakeholder,
- promuovere la partecipazione,
- spiegare aspettative e impegni,
- interagire con la comunità di riferimento,
- rappresentare il valore aggiunto.

La redazione del Bilancio Sociale avviene secondo una metodologia partecipata che coinvolge tutte le strutture della Cooperativa.

A fini di comunicazione e a fini commerciali il documento redatto trova poi una riformulazione maggiormente d'impatto nell'ambito della Comunicazione Economica e Sociale, presentata nell'ambito dell'Assemblea Soci del 29 luglio 2023 che ne ha deliberato l'approvazione e la diffusione presso i committenti e i contesti territoriali in cui la Cooperativa si trova a operare. Il bilancio sociale è disponibile sia sul sito internet [www.coopsocialepan.it](http://www.coopsocialepan.it) e sia sul portale del Registro Imprese.

## INFORMAZIONI GENERALI SULL'ENTE

Informazioni generali:

|                                                           |                                                                                      |
|-----------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|
| Nome dell'ente                                            | PAN SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE A R. L. ONLUS                                       |
| Codice fiscale                                            | 01789890694                                                                          |
| Partita IVA                                               | 01789890694                                                                          |
| Forma giuridica e qualificazione codice del Terzo settore | Cooperativa Sociale di tipo B                                                        |
| Indirizzo sede legale                                     | CONTRADA ALBORETO - 66026 – ORTONA (CH)                                              |
| Indirizzo altre Sedi                                      | VIA DELLA LIBERTA' NN. 87/A - 89 – 66026 - ORTONA CH)                                |
|                                                           | VIA VITTORIA COLONNA NN. 130-132 – 65100 PESCARA (PE)                                |
|                                                           | VIALE DELLE ROSE NN. 5-7 – 66034 - LANCIANO CH)                                      |
| N° Iscrizione Albo Cooperative                            | A117979                                                                              |
| Telefono                                                  | 0859061876                                                                           |
| Fax                                                       | 0859059378                                                                           |
| Sito Web                                                  | <a href="http://www.coopsocialepan.it">www.coopsocialepan.it</a>                     |
| Email                                                     | <a href="mailto:info@coopsocialepan.it">info@coopsocialepan.it</a>                   |
| Pec                                                       | <a href="mailto:coop.pan@pec.confcooperative.it">coop.pan@pec.confcooperative.it</a> |
| Codici Ateco                                              | 16.29.19                                                                             |

### Aree territoriali di operatività

La Cooperativa opera nella struttura ad uso falegnameria in c.d.a Alboreto di Ortona (CH) e nei negozi e deposito fiscale di prodotti per il fumo elettronico siti in via della Libertà nn. 87/A e 89 di Ortona (CH). Inoltre sono stati aperti un negozio in via delle Rose nn. 5 e 7 a Lanciano e un negozio con deposito fiscale in via Vittoria Colonna nn. 130 e 132 a Pescara.

I committenti sono per lo più Aziende e Privati della regione Abruzzo per l'attività di legno e falegnameria e Privati, per la maggior parte italiani, per la vendita, anche on-line, di prodotti da fumo elettronici. Tale attività commerciale ha importati risvolti sia sul piano "umano e sociale" poiché si migliora la salute dei clienti che, "fumando il vapore", abbandonano il tabacco, e sia sul piano finanziario che permette alla Cooperativa di ottenere positivi risultati di esercizio. In entrambi i settori prestano la loro attività anche i lavoratori svantaggiati.



## VALORI E FINALITÀ PERSEGUITE (MISSIONE DELL'ENTE)

La cooperativa non ha scopo di lucro; suo fine è il perseguimento dell'interesse generale della comunità alla promozione umana e all'integrazione sociale dei cittadini, attraverso la gestione di attività svolte dai soci e dipendenti, alcuni dei quali "svantaggiati". La cooperativa può inoltre svolgere attività produttive e commerciali coerenti con lo scopo e l'oggetto sociale enunciati, attribuendo alle stesse una valenza terapeutica ed educativa. La cooperativa si ispira ai principi che sono alla base del movimento cooperativo ed in rapporto ad essi agisce. Questi principi sono: la mutualità, la solidarietà, la democraticità, l'impegno, l'equilibrio delle responsabilità rispetto ai ruoli, lo spirito comunitario, il legame con il territorio, un equilibrato rapporto con lo Stato e le istituzioni pubbliche.

La cooperativa intende realizzare i propri scopi sociali mediante il coinvolgimento delle risorse vive della comunità, attuando in questo modo - grazie all'apporto dei soci lavoratori - l'autogestione responsabile dell'impresa.

Nello svolgimento dell'attività produttiva la cooperativa impiega principalmente i soci lavoratori retribuiti, dando occupazione lavorativa ai soci, anche svantaggiati, alle migliori condizioni economiche, sociali e professionali.

A tal fine la cooperativa, in relazione alle concrete esigenze produttive, stipula con i soci lavoratori regolari contratti di lavoro in forma subordinata o autonoma.

Al fine della qualificazione di cooperativa a mutualità prevalente, la cooperativa ai sensi dell'art. 2514 cod. civ.: (a) non potrà distribuire dividendi in misura superiore all'interesse massimo dei buoni postali fruttiferi, aumentato di due punti e mezzo rispetto al capitale effettivamente versato; (b) non potrà remunerare gli strumenti finanziari offerti in sottoscrizione ai soci cooperatori in misura superiore a due punti rispetto al limite massimo previsto per i dividendi; (c) non potrà distribuire riserve fra i soci cooperatori; (d) dovrà devolvere, in caso di scioglimento della cooperativa, l'intero patrimonio sociale, dedotto soltanto il capitale sociale e i dividendi eventualmente maturati, ai fondi mutualistici per la promozione e lo sviluppo della cooperazione.

Ad oggi la cooperativa non ha mai distribuito utili, riserve o quant'altro ai soci.

## ATTIVITÀ STATUTARIE INDIVIDUATE E OGGETTO SOCIALE

La cooperativa, nell'attuazione dei propri fini, si ispira ai principi di solidarietà sociale nel perseguimento dello scopo mutualistico, ed ha ad oggetto le seguenti attività:

- a) attività di falegnameria;
- b) attività commerciale nel settore delle sigarette elettroniche e accessori;
- c) migliorare la qualificazione professionale dei propri soci.

Nei limiti e secondo le modalità previste dalle vigenti norme di legge la cooperativa potrà svolgere qualunque altra attività connessa o affine agli scopi sopraelencati, nonché potrà compiere tutti gli atti e concludere tutte le operazioni di natura immobiliare, mobiliare, commerciale, industriale e finanziaria necessarie od utili alla realizzazione degli scopi sociali o comunque, sia direttamente che indirettamente, attinenti ai medesimi, compresa l'istituzione, la locazione di magazzini, negozi, attrezzature ed impianti atti al raggiungimento degli scopi sociali.

## STRUTTURA, GOVERNO E AMMINISTRAZIONE

### Consistenza e composizione della base sociale/associativa

| Numero | Tipologia soci                 |
|--------|--------------------------------|
| 6      | Soci cooperatori lavoratori    |
| 5      | Soci cooperatori volontari     |
| 3      | Soci cooperatori svantaggiati  |
| 5      | Soci sovventori e finanziatori |

### Sistema di governo e controllo, articolazione, responsabilità e composizione degli organi

#### Dati amministratori - CDA:

| Amministratore     | Persona giuridica - società | Sesso   | Data nomina | Presenza in c.d.a. Società terze | Carica         |
|--------------------|-----------------------------|---------|-------------|----------------------------------|----------------|
| Giose Basilisco    | No                          | maschio | 12/04/2023  | No                               | Presidente     |
| Miria Leonzio      | No                          | femmina | 12/04/2023  | No                               | Vicepresidente |
| Antonella Di Cosmo | No                          | femmina | 12/04/2023  | No                               | Consigliere    |

#### Modalità di nomina e durata carica

La cooperativa è amministrata da un consiglio di amministrazione, composto da 3 consiglieri, eletti dall'assemblea ordinaria dei soci. Gli amministratori non possono essere nominati per un periodo superiore a tre esercizi societari e scadono alla data dell'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio relativo all'ultimo esercizio della loro carica.

Il consiglio elegge nel suo seno il presidente ed il vice presidente.

Il consiglio di amministrazione è investito dei più ampi poteri per la gestione della cooperativa, esclusi solo quelli riservati all'assemblea dalla legge.

Il consiglio di amministrazione può deliberare l'adesione della cooperativa a consorzi di Cooperative, ad organismi federativi, ad organismi di rappresentanza e ad associazioni, la cui azione possa tornare utile alla cooperativa stessa ed ai soci.

#### Tipologia organo di controllo

La Cooperativa non ha organo di controllo, né di revisione, in quanto non raggiunge i limiti numerici fissati dalla normativa vigente.

## TIPOLOGIA DI STAKEHOLDER

| Tipologia Stakeholder | Modalità coinvolgimento                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|-----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Personale             | Il coinvolgimento del personale è garantito dal coordinamento dei servizi, dalle riunioni professionali di equipe e dalle numerose occasioni formative o di confronto tecnico condotte nei diversi settori della Cooperativa.                                                                               |
| Soci                  | Oltre alla partecipazione giocata sui canali professionali, i lavoratori che sono soci della Cooperativa prendono parte ai momenti assembleari e alle numerose occasioni di partecipazione sociale.                                                                                                         |
| Clienti               | La Cooperativa annovera tra i suoi clienti, sia Enti Pubblici che società e persone fisiche.                                                                                                                                                                                                                |
| Fornitori             | Negli anni la partecipazione dei fornitori è stata raffinata e promossa tramite l'individuazione di una filiera di fornitori qualificati che, per questo, hanno potuto essere coinvolti maggiormente nell'ambito della Cooperativa a partire da rapporti di fidelizzazione e di ricerca di sviluppi comuni. |
| Collettività          | Con la rendicontazione sociale annuale la nostra cooperativa aggiorna la collettività circa l'attività prestata, il personale coinvolto ed i risultati raggiunti.                                                                                                                                           |

## PERSONE CHE OPERANO PER L'ENTE

La Coop. Sociale Pan continua a mantener fede alla finalità statutaria mirante alla reintegrazione nel mondo del lavoro di persone già svantaggiate socialmente e/o ex tossicodipendenti o porta-tori di handicap di varia natura, infatti a fine 2022 risultavano impregnate in azienda 12 unità lavorative (12 nel 2021): 12 a tempo indeterminate (di cui 2 svantaggiati full-time, 1 svantaggiato part-time, 5 full-time e 4 part-time).

Non si sono registrate controversie con i dipendenti e il controllo annuale della Confcooperative non ha evidenziato irregolarità.

Prospetto compensi e retribuzioni

|                           | Tipologia compenso |
|---------------------------|--------------------|
| Membri Cda                | Nessuno            |
| Organi di controllo       | Non esistente      |
| Soci lavoratori-dirigenti | Retribuzione       |
| Soci lavoratori           | Retribuzione       |
| Soci volontari            | Nessuno            |

CCNL applicato ai lavoratori: CCNL cooperative sociali

## PROMOZIONE INIZIATIVE DI RACCOLTA FONDI:

La cooperativa non prevede attività di raccolta fondi, salvo la campagna informativa per la destinazione del 5 x 1000, condotta tramite sito internet.

## NOTIZIE SOCIETARIE

La Cooperativa ha continuato l'attività produttiva, commerciale e di servizi con base nel Comune di Ortona e punti vendita a Lanciano e Pescara. Il commercio di sigarette elettroniche, nonostante il calo del margine reddituale, continua a dare buoni risultati, anche per i risvolti socio-sanitari che tale iniziativa comporta; l'attività di vendita al banco è affiancata anche dalla vendita via web sul sito della Coop., in continua espansione. L'attività di falegnameria ha dato risultati buoni, soprattutto nel settore degli infissi. La gestione delle spese e delle risorse è stata sempre più oculata ed economica e ha fatto registrare un avanzo di gestione, per cui il bilancio sociale della cooperativa è ancora una volta positivo. Nel corso del 2022 si prevede che l'apertura dei due nuovi punti vendita nei comuni limitrofi possa contribuire ad incrementare l'attività e la redditività.

Fiscalmente la cooperativa è soggetta al disposto dell'art. 11 del DPR 601/1973 e dell'art. 12 della L. 904/1977 ma, alla luce della attuale normativa, l'utile, accantonato sui fondi di riserva indivisibili, è parzialmente tassato (3%) anche ai fini IRES.

La Cooperativa ha chiuso il 2022 con un avanzo di gestione di € 82.482,04 al netto delle imposte IRES e IRAP; conformemente ai fini mutualistici la società accantona sui fondi indivisibili gli avanzi di gestione per cui l'utile di esercizio viene accantonato sul f.do di riserva legale indivisibile, al netto della quota destinata ai fondi mutualistici di legge.

La società, già aderente ai consorzi nazionali RILEGNO e CONAI, è iscritta alla Confcooperative, cui versa i contributi di revisione e quelli percentuali sugli utili.

I soci sono 19 (con 2 recessi), di cui n. 3 svantaggiati, n. 6 normali, n. 5 sovventori e n. 5 volontari (non lavoratori); si prevedono nuovi ingressi nel corso del 2023.

In data 13/02/2023 si è concluso il controllo annuale da parte della Confcooperative che ha verificato la correttezza della gestione societaria e ha proposto il rilascio dell'attestato di revisione senza formulare osservazioni.

Il capitale sociale è diviso in quote da € 25,82 ed è interamente versato.

Il bilancio è stato redatto in base alle statuizioni del C.C. applicando i principi contabili della prudenza, della competenza e della rappresentazione veritiera e corretta. Ogni importo indicato nelle voci di stato patrimoniale e del conto economico è confrontato con il corrispondente valore dell'esercizio precedente, senza operare riclassificazioni. I valori civili e fiscali dei fondi di riserva, di ammortamento e Tfr coincidono. Non si sono avute imposte anticipate e/o differite. I ratei e risconti indicano i valori imputati pro quota all'anno di competenza.

## PROSPETTO DI STATO PATRIMONIALE

### Stato patrimoniale abbreviato

|                                                                        | 2022      | 2021      |
|------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| <b>Stato patrimoniale</b>                                              |           |           |
| <b>Attivo</b>                                                          |           |           |
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti                     |           |           |
| <b>B) Immobilizzazioni</b>                                             |           |           |
| I - Immobilizzazioni immateriali                                       | 132.308   | 150.247   |
| II - Immobilizzazioni materiali                                        | 170.020   | 144.385   |
| III - Immobilizzazioni finanziarie                                     | 19.198    | 13.204    |
| Totale immobilizzazioni (B)                                            | 321.526   | 307.836   |
| <b>C) Attivo circolante</b>                                            |           |           |
| I - Rimanenze                                                          | 429.211   | 278.453   |
| Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita                      |           |           |
| <b>II - Crediti</b>                                                    |           |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                 | 254.421   | 310.605   |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                 |           |           |
| imposte anticipate                                                     |           |           |
| Totale crediti                                                         | 254.421   | 310.605   |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni      |           |           |
| IV - Disponibilità liquide                                             | 298.997   | 220.894   |
| Totale attivo circolante (C)                                           | 982.629   | 809.952   |
| D) Ratei e risconti                                                    | 75.000    | 106.125   |
| Totale attivo                                                          | 1.379.155 | 1.223.913 |
| <b>Passivo</b>                                                         |           |           |
| <b>A) Patrimonio netto</b>                                             |           |           |
| I - Capitale                                                           | 491       | 542       |
| II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni                              |           |           |
| III - Riserve di rivalutazione                                         |           |           |
| IV - Riserva legale                                                    | 965.011   | 859.690   |
| V - Riserve statutarie                                                 |           |           |
| VI - Altre riserve                                                     |           |           |
| VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi |           |           |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo                                 |           |           |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio                                    | 82.482    | 108.578   |
| Perdita ripianata nell'esercizio                                       |           |           |
| X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio                 |           |           |
| Totale patrimonio netto                                                | 1.047.984 | 968.810   |
| B) Fondi per rischi e oneri                                            |           |           |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato                  | 120.423   | 98.637    |
| <b>D) Debiti</b>                                                       |           |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                 | 192.748   | 156.466   |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                 | 18.000    | 0         |
| Totale debiti                                                          | 210.748   | 156.466   |
| E) Ratei e risconti                                                    |           |           |
| Totale passivo                                                         | 1.379.155 | 1.223.913 |

Il Presidente

Giose Basilisco

Il sottoscritto dott. Carlo E.M. Ricci, commercialista, ai sensi dell'art. 31 comma 2 quinquies della legge 340/2000,

dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

Atto esente da bollo perché trattasi di cooperativa sociale onlus; diritti ridotti.

PAN SOC. COOP. SOCIALE ONLUS  
CCIAA di CHIETI N. REA 128195 - ALBO COOP. N. A117979  
REG. IMPR. - C.F. - IVA N. 01789890694  
C.DA ALBORETO - 66026 ORTONA (CH)

VERBALE DELL'ASSEMBLEA GENERALE DEI SOCI

L'anno duemilaventitre, il giorno 29 del mese di luglio, alle ore 10.00, presso la sede sociale in Contrada Alboreto di Ortona, si è riunita in seconda convocazione, in quanto andata deserta la prima convocazione del 29 giugno, stessa ora e luogo, l'Assemblea Generale dei Soci della Pan Soc. Coop. Sociale Onlus.

A norma di statuto assume la presidenza il Presidente Giose Basilisco, il quale, constatato:

- che l'avviso di convocazione è stato spedito e recapitato in tempo utile;
- che sono presenti n. 12 soci nelle persone dei Sigg.: Basilisco G., Di Cosmo A., Leonzio M., Granata G., Gioja F., Di Toro L., Paoletti S., Restuccia M. e Galante I.;
- che del Consiglio di Amm.ne sono presenti: Basilisco Giose presidente, Leonzio Miria vicepresidente e Di Cosmo Antonella, consigliere;

D I C H I A R A

l'assemblea validamente costituita in seconda convocazione e chiama a fungere da segretario la Sig.ra Leonzio Miria.

Il Presidente dà quindi lettura dell'Ordine del Giorno che così si articola:

ORDINE DEL GIORNO

- 1) Approvazione del bilancio al 31/12/2022 comprensivo della nota integrativa;
- 2) Approvazione del bilancio sociale al 31/12/2022;
- 3) Varie ed eventuali.

Circa il primo punto all'O.d.G. il Presidente ringrazia i soci per la loro presenza e dà lettura del bilancio, con lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa al 31/12/2022. Quindi fornisce chiarimenti circa le singole voci e precisi paragoni con la gestione dell'anno precedente. Segue un breve dibattito al termine del quale l'Assemblea dei Soci, all'unanimità dei consensi con votazione palese per alzata di mano, delibera: a) di approvare il bilancio chiuso al 31/12/2022 così come predisposto dal Consiglio di Amm.ne; b) di accantonare l'utile sul fondo di riserva legale indivisibile, al netto della quota destinata ai fondi mutualistici; c) di sollevare gli amministratori da ogni e qualsiasi responsabilità gestionale.

Circa il secondo punto all'O.d.G. il Presidente dà lettura del bilancio sociale al 31/12/2022, ricordando ai presenti che tale adempimento viene effettuato per la terza volta. Segue un breve dibattito al termine del quale l'Assemblea dei Soci, all'unanimità dei consensi con votazione palese per alzata di mano, delibera di approvare il bilancio sociale chiuso al 31/12/2022 così come predisposto dal Consiglio di Amm.ne.

Circa il terzo punto all'O.d.G. il Presidente mostra ai presenti il verbale di ispezione della Confcooperative del 13/02/2023, che ha verificato la regolarità della gestione ed il rispetto dei principi mutualistici ed ha proposto il rilascio del certificato di revisione. Si ricorda a tutti che detto verbale è sempre a disposizione dei soci presso la sede sociale. Egualmente dicasi per il regolamento interno. Tutti prendono visione di tali documenti ed esprimono il ringraziamento agli amministratori per l'opera positiva svolta a favore della cooperativa.

Non essendovi più nulla a deliberare e non prendendo più alcuno la parola, il Presidente scioglie la seduta alle ore 11.45, previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Il Segretario  
Miria Leonzio

Il Presidente  
Giose Basilisco

Il sottoscritto dott. Carlo E.M. Ricci, commercialista, ai sensi dell'art.31 comma 2 quinquies della legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

Atto esente da bollo perché trattasi di cooperativa sociale onlus; diritti ridotti.



# PAN SOC. COOP. SOCIALE ONLUS

## Bilancio di esercizio al 31-12-2022

| Dati anagrafici                                                    |                                 |
|--------------------------------------------------------------------|---------------------------------|
| Sede in                                                            | C.DA ALBORETO 66026 ORTONA (CH) |
| Codice Fiscale                                                     | 01789890694                     |
| Numero Rea                                                         | CH 128195                       |
| P.I.                                                               | 01789890694                     |
| Capitale Sociale Euro                                              | 491 i.v.                        |
| Forma giuridica                                                    | SOC. COOP. SOCIALE ONLUS        |
| 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                    | A117979                         |

## Stato patrimoniale

|                                                       | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|-------------------------------------------------------|------------|------------|
| Stato patrimoniale                                    |            |            |
| Attivo                                                |            |            |
| B) Immobilizzazioni                                   |            |            |
| I - Immobilizzazioni immateriali                      | 132.308    | 150.247    |
| II - Immobilizzazioni materiali                       | 170.020    | 144.385    |
| III - Immobilizzazioni finanziarie                    | 19.198     | 13.204     |
| Totale immobilizzazioni (B)                           | 321.526    | 307.836    |
| C) Attivo circolante                                  |            |            |
| I - Rimanenze                                         | 429.211    | 278.453    |
| II - Crediti                                          |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                | 254.421    | 310.605    |
| Totale crediti                                        | 254.421    | 310.605    |
| IV - Disponibilità liquide                            | 298.997    | 220.894    |
| Totale attivo circolante (C)                          | 982.629    | 809.952    |
| D) Ratei e risconti                                   | 75.000     | 106.125    |
| Totale attivo                                         | 1.379.155  | 1.223.913  |
| Passivo                                               |            |            |
| A) Patrimonio netto                                   |            |            |
| I - Capitale                                          | 491        | 542        |
| IV - Riserva legale                                   | 965.011    | 859.690    |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio                   | 82.482     | 108.578    |
| Totale patrimonio netto                               | 1.047.984  | 968.810    |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 120.423    | 98.637     |
| D) Debiti                                             |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                | 192.748    | 156.466    |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                | 18.000     | 0          |
| Totale debiti                                         | 210.748    | 156.466    |
| Totale passivo                                        | 1.379.155  | 1.223.913  |

## Conto economico

|                                                                                                                                   | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| <b>Conto economico</b>                                                                                                            |            |            |
| <b>A) Valore della produzione</b>                                                                                                 |            |            |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni                                                                                       | 2.730.453  | 2.452.200  |
| 2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione | 19.717     | (298)      |
| 2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti                                          | 19.717     | (298)      |
| 5) altri ricavi e proventi                                                                                                        |            |            |
| altri                                                                                                                             | 13.209     | 15.670     |
| Totale altri ricavi e proventi                                                                                                    | 13.209     | 15.670     |
| Totale valore della produzione                                                                                                    | 2.763.379  | 2.467.572  |
| <b>B) Costi della produzione</b>                                                                                                  |            |            |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci                                                                          | 1.749.868  | 1.540.021  |
| 7) per servizi                                                                                                                    | 444.824    | 368.100    |
| 8) per godimento di beni di terzi                                                                                                 | 77.557     | 58.550     |
| 9) per il personale                                                                                                               |            |            |
| a) salari e stipendi                                                                                                              | 191.620    | 177.850    |
| b) oneri sociali                                                                                                                  | 44.697     | 42.574     |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale                                     | 23.604     | 16.313     |
| c) trattamento di fine rapporto                                                                                                   | 23.604     | 16.313     |
| Totale costi per il personale                                                                                                     | 259.921    | 236.737    |
| 10) ammortamenti e svalutazioni                                                                                                   |            |            |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni                 | 61.350     | 46.405     |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali                                                                                | 17.939     | 17.939     |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali                                                                                  | 43.411     | 28.466     |
| Totale ammortamenti e svalutazioni                                                                                                | 61.350     | 46.405     |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci                                                  | (131.041)  | (8.911)    |
| 14) oneri diversi di gestione                                                                                                     | 213.885    | 105.995    |
| Totale costi della produzione                                                                                                     | 2.676.364  | 2.346.897  |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)                                                                            | 87.015     | 120.675    |
| <b>C) Proventi e oneri finanziari</b>                                                                                             |            |            |
| 16) altri proventi finanziari                                                                                                     |            |            |
| d) proventi diversi dai precedenti                                                                                                |            |            |
| altri                                                                                                                             | 504        | 2          |
| Totale proventi diversi dai precedenti                                                                                            | 504        | 2          |
| Totale altri proventi finanziari                                                                                                  | 504        | 2          |
| 17) interessi e altri oneri finanziari                                                                                            |            |            |
| altri                                                                                                                             | -          | 3          |
| Totale interessi e altri oneri finanziari                                                                                         | -          | 3          |
| 17-bis) utili e perdite su cambi                                                                                                  | -          | (213)      |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)                                                                      | 504        | (214)      |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)                                                                                 | 87.519     | 120.461    |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate                                                          |            |            |
| imposte correnti                                                                                                                  | 5.037      | 11.883     |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate                                                 | 5.037      | 11.883     |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio                                                                                                | 82.482     | 108.578    |

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

## Nota integrativa, parte iniziale

In conformità all'art. 2427 del C.C., che ha recepito nel nostro ordinamento la IV e la VII Direttiva CEE, si forniscono le notizie sulla società, la sua gestione ed i criteri di valutazione delle voci in bilancio, significando che nella redazione del bilancio stesso, della nota integrativa e della relazione sulla gestione ci si è avvalsi delle facoltà previste dall'art. 2435 bis del C.C. (bilancio in forma abbreviata). La società non è pertanto tenuta a redigere il rendiconto finanziario. Ai sensi dello stesso articolo, si omette la relazione sulla gestione indicando qui di seguito la situazione della società ed il suo andamento; le notizie di cui ai punti sub 3) e 4) (azioni proprie e di società controllanti possedute e acquistate) dell'art. 2428 del C.C. e sub 5) (elenco delle partecipazioni), sub 6) (crediti e debiti ultraquinquennali), sub 8) (oneri finanziari imputati a valori dell'attivo), sub 11) (proventi di partecipazione) e dal sub 18) (azioni di godimento) al sub 22) (locazione finanziaria), con esclusione del sub 19-bis), dell'art. 2427 del C.C. si omettono quando non concernenti la nostra società.

- Notizie sulla società e sulla gestione:

la Coop. Sociale Pan continua a mantener fede alla finalità statutaria mirante alla reintegrazione nel mondo del lavoro di persone già svantaggiate socialmente e/o ex tossicodipendenti o portatori di handicap di varia natura, infatti a fine 2022 risultavano impegnate in azienda 12 unità lavorative (12 nel 2021): 12 a tempo indeterminato (di cui 2 svantaggiati full-time, 1 svantaggiato part-time, 5 full-time e 4 part-time). Non si sono registrate controversie con i dipendenti e il controllo annuale della Confcooperative non ha evidenziato irregolarità. Si può perciò affermare che l'opera degli amministratori è conforme alle finalità statutarie ed è svolta gratuitamente con competenza e spirito mutualistico del che è adempiuta la L. n. 59/1992.

La Cooperativa ha continuato l'attività produttiva, commerciale e di servizi con base nel Comune di Ortona e punti vendita a Lanciano e Pescara. Il commercio di sigarette elettroniche, nonostante il calo del margine reddituale, continua a dare buoni risultati, anche per i risvolti socio-sanitari che tale iniziativa comporta; l'attività di vendita al banco è affiancata anche dalla vendita via web sul sito della Coop., in continua espansione. L'attività di falegnameria ha dato risultati buoni, soprattutto nel settore degli infissi. La gestione delle spese e delle risorse è stata sempre più oculata ed economica e ha fatto registrare un avanzo di gestione, per cui il bilancio sociale della cooperativa è ancora una volta positivo.

Fiscalmente la cooperativa è soggetta al disposto dell'art. 11 del DPR 601/1973 e dell'art. 12 della L. 904/1977 ma, alla luce della attuale normativa, l'utile, accantonato sui fondi di riserva indivisibili, è parzialmente tassato (3%) anche ai fini IRES.

La Cooperativa ha chiuso il 2022 con un avanzo di gestione di € 82.482,04 al netto delle imposte IRES e IRAP; conformemente ai fini mutualistici la società accantona sui fondi indivisibili le eccedenze di gestione. Circa l'avanzo di esercizio si propone l'accantonamento al f.do di riserva legale indivisibile, al netto della quota destinata ai fondi mutualistici di legge.

La società, già aderente ai consorzi nazionali RILEGNO e CONAI, è iscritta alla Confcooperative, cui versa i contributi di revisione e quelli percentuali sugli utili.

I soci sono 19 (2 recessi), di cui n. 3 svantaggiati, n. 6 normali, n. 5 sovventori e n. 5 volontari (non lavoratori).

In data 13/02/2023 si è concluso il controllo da parte della Confcooperative che ha verificato la correttezza della gestione societaria e ha proposto il rilascio dell'attestato di revisione senza formulare osservazioni.

Il capitale sociale è diviso in quote da € 25,82 ed è interamente versato.

- Note esplicative al bilancio:

il bilancio è stato redatto in base alle statuizioni del C.C. applicando i principi contabili della prudenza, della competenza e della rappresentazione veritiera e corretta. Ogni importo indicato nelle voci di stato patrimoniale e del conto economico è confrontato con il corrispondente valore dell'esercizio precedente, senza operare riclassificazioni. I valori civili e fiscali dei fondi di riserva, di ammortamento e Tfr coincidono. Non si sono avute imposte anticipate e/o differite. I ratei e risconti indicano i valori imputati pro quota all'anno di competenza.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### Immobilizzazioni

#### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo originario di acquisto o ai costi calcolati per i lavori interni, detratti i relativi fondi di ammortamento conteggiati alle aliquote di legge e tenendo conto delle residue possibilità di utilizzo del bene. Le immobilizzazioni immateriali sono: Lavori edili effettuati su beni di terzi (locali commerciali in locazione) € 179.389,84 amm.ti per un totale di € 47.081,50 (quota annuale € 17.938,98 (10%)) per un valore residuo di € 132.308,34.

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

|                                   | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|-----------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b> |                                    |                                     |
| Costo                             | 179.390                            | 179.390                             |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 29.143                             | 29.143                              |
| Valore di bilancio                | 150.247                            | 150.247                             |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>  |                                    |                                     |
| Incrementi per acquisizioni       | 29.043                             | 29.043                              |
| Ammortamento dell'esercizio       | 17.939                             | 17.939                              |
| <b>Valore di fine esercizio</b>   |                                    |                                     |
| Costo                             | 179.390                            | 179.390                             |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 47.082                             | 47.082                              |
| Valore di bilancio                | 132.308                            | 132.308                             |

#### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali ed immateriali sono iscritte al costo originario di acquisto o ai costi calcolati per i lavori interni, detratti i relativi fondi di ammortamento conteggiati alle aliquote di legge e tenendo conto delle residue possibilità di utilizzo di ogni bene. Le immobilizzazioni materiali sono: Impianti specifici € 27.512,00, amm.ti per € 11.954,98 (inv.) (11,50%) e Macchinari € 124.057,35, amm.ti per € 116.696,77 (ex 110.256,56) (11,50% e 5,75%). Attrezz. varia e minuta tot. amm.ta € 25.662,05 (ex 21.249,99); Attrezzature ind.li e comm.li tot. amm.te € 1.874,23 (invariato), Arredamenti € 169.635,39 (ex 115.705,39 ), amm.ti per € 73.521,94 (ex 57.954,08 ) (12% e 6%), Macchine d'ufficio elettroniche € 44.400,11 (ex 42.256,77), amm.te per € 36.380,52 (ex 34.495,11 ) (20%), Automezzi € 76.030,85 (ex 66.730,85), amm.ti per € 33.061,57 (ex 17.216,35) (10% e 25%), Strigliatura tot. ammortizzata per € 11.388,00 (invariata).

#### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

|                                   | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|-----------------------------------|------------------------|----------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b> |                        |                                        |                                  |                                   |
| Costo                             | 151.569                | 23.864                                 | 236.081                          | 411.514                           |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 122.211                | 23.864                                 | 121.054                          | 267.129                           |
| Valore di bilancio                | 29.358                 | 0                                      | 115.027                          | 144.385                           |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>  |                        |                                        |                                  |                                   |
| Incrementi per acquisizioni       | 0                      | 3.672                                  | 65.373                           | 69.045                            |
| Ammortamento dell'esercizio       | 6.440                  | 3.672                                  | 33.299                           | 43.411                            |
| Altre variazioni                  | -                      | -                                      | -                                | 0                                 |

|                                          | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|------------------------------------------|------------------------|----------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|
| <b>Valore di fine esercizio</b>          |                        |                                        |                                  |                                   |
| <b>Costo</b>                             | 151.569                | 27.536                                 | 301.454                          | 480.560                           |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b> | 128.651                | 27.536                                 | 154.353                          | 310.540                           |
| <b>Valore di bilancio</b>                | 22.918                 | 0                                      | 147.101                          | 170.020                           |

## Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono: quota di partecipazione al consorzio Rilegno € 30,96 (invariato), cauzioni varie € 19.166,67.

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

|                                   | Partecipazioni in altre imprese | Totale Partecipazioni |
|-----------------------------------|---------------------------------|-----------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b> |                                 |                       |
| <b>Costo</b>                      | 31                              | 31                    |
| <b>Valore di bilancio</b>         | 31                              | 31                    |
| <b>Valore di fine esercizio</b>   |                                 |                       |
| <b>Costo</b>                      | 31                              | 31                    |
| <b>Valore di bilancio</b>         | 31                              | 31                    |

### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

|                                          | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| <b>Crediti immobilizzati verso altri</b> | 13.173                     | 5.994                     | 19.167                   | 19.167                           |
| <b>Totale crediti immobilizzati</b>      | 13.173                     | 5.994                     | 19.167                   | 19.167                           |

## Attivo circolante

### Rimanenze

Le rimanenze sono state iscritte al costo di acquisto per le materie prime, merci e beni di consumo e ai costi calcolati per i prodotti finiti e le lavorazioni in corso. Materie prime € 34.667,63 (ex 26.586,63), Materiali di Consumo € 13.937,46 (ex 15.929,20 ), Merci € 354.196,65 (ex 228.245,27) e Prodotti finiti € 27.409,36 (ex 7.692,00 ).

|                                                | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b> | 42.516                     | 5.089                     | 47.605                   |
| <b>Prodotti finiti e merci</b>                 | 235.937                    | 145.669                   | 381.606                  |
| <b>Acconti</b>                                 | 0                          | 0                         | 0                        |
| <b>Totale rimanenze</b>                        | 278.453                    | 150.758                   | 429.211                  |

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

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

I crediti sono iscritti al valore nominale che coincide con il valore di presunto realizzo. Clienti € 154.933,04 (ex 203.708,33), Erario c/rimborso IRES € 13.185,59 (ex 10.672,37), Erario c/ritenute subite € 66,57 (ex 0,64), Regioni c /IRAP € 6.573,00 (ex 0,00), Erario c/ritenute da scomputare € 9.145,99 (ex 8.107,22), Anticipi c/fornitori € 9.188,55 (ex 47.349,16), Crediti diversi € 36.169,87 (ex 32.608,31), Crediti per cauzioni € 3.971,09 (ex 0,00).

|                                                       | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|-------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 203.708                    | (48.774)                  | 154.934                  | 154.934                          |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante     | 22.151                     | 6.820                     | 28.971                   | 28.971                           |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante   | 84.746                     | (14.230)                  | 70.516                   | 70.516                           |
| <b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b> | <b>310.605</b>             | <b>(56.184)</b>           | <b>254.421</b>           | <b>254.421</b>                   |

## Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo e riguardano la cassa contanti ed i c/c bancari in attivo. Cassa € 5.600,34 (ex 2.265,34), Monte Paschi di Siena € 202.694,68 (ex 153.279,38), Banca popol. Puglia e Basilicata € 64.402,67 (ex 56.510,56), Paypal € 20.774,69 (ex 8.838,82), Monte Paschi di Siena fin. mutuo € 5.524,95 (ex 0,00).

|                                     | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali          | 218.629                    | 74.768                    | 293.397                  |
| Denaro e altri valori in cassa      | 2.265                      | 3.335                     | 5.600                    |
| <b>Totale disponibilità liquide</b> | <b>220.894</b>             | <b>78.103</b>             | <b>298.997</b>           |

## **Ratei e risconti attivi**

I Risconti Attivi sono la quota parte di costi pagati anticipatamente ma di competenza dei futuri esercizi: affitti pagati in anticipo € 75.000.

|                                       | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Risconti attivi                       | 106.125                    | (31.125)                  | 75.000                   |
| <b>Totale ratei e risconti attivi</b> | <b>106.125</b>             | <b>(31.125)</b>           | <b>75.000</b>            |

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

Il Capitale Sociale è € 490,58 (ex 542,22), il F.do di Riserva Legale è € 965.011,37 (ex 859.690,43) per l'imputazione dell'utile 2021, al netto del 3% versato ai fondi mutualistici per la cooperazione. La riserva legale è indivisibile e può essere utilizzata solo per la copertura delle perdite.

### 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                       | 542                        | -                                                    | (51)             | -          |                       | 491                      |
| Riserva legale                 | 859.690                    | -                                                    | 105.321          | -          |                       | 965.011                  |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 108.578                    | 3.257                                                | -                | 105.321    | 82.482                | 82.482                   |
| Totale patrimonio netto        | 968.810                    | 3.257                                                | 105.270          | 105.321    | 82.482                | 1.047.984                |

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

|                         | Importo   | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile |
|-------------------------|-----------|------------------------------|-------------------|
| Capitale                | 491       | E                            | 491               |
| Riserva legale          | 965.011   | B                            | 965.011           |
| Utile portati a nuovo   | 108.578   | B                            | 108.578           |
| Totale                  | 1.074.080 |                              | 1.074.080         |
| Quota non distribuibile |           |                              | 1.074.080         |

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

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il f.do liquidazione dipendenti indica il totale maturato al 31/12/2022 al netto dell'imposta sostitutiva e delle quote liquidate ai dipendenti nel corso dell'anno.

|                               | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|-------------------------------|----------------------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio    | 98.637                                             |
| Variazioni nell'esercizio     |                                                    |
| Accantonamento nell'esercizio | 23.604                                             |
| Utilizzo nell'esercizio       | 0                                                  |
| Altre variazioni              | (1.818)                                            |
| Totale variazioni             | 21.786                                             |
| Valore di fine esercizio      | 120.423                                            |

### Debiti

I debiti sono rilevati al loro valore nominale, rappresentativo del valore di estinzione, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione. I debiti scadenti nel 2022 (D1) sono: Fornitori € 126.577,36 (ex 92.331,00), Irpef dipend. € 4.482,92 (ex 4.405,32), Regioni c/Irap 0,00 (ex 882,00), Inps € 6.415,00 (ex 6.223,00), dip. c/retribuzioni 14.051,00 (ex € 13.505,40), erario c/Iva € 15.647,68 (ex 0,00), erario c/acc. rit. TFR € 1.117,89 (ex 448,06), Inail c/conguaglio €



218,55 (ex 511,07), MPS c/fin € 20.276,11 (ex 22.165,41), American Express c/fin € 0,00 (ex 15.995,12), Crediti diversi NEXI € 3.961,99 (ex 0,00), Mutuo SIMEST € 18.000,00 (ex 0,00).

### Variazioni e scadenza dei debiti

|                                                            | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso banche                                        | 38.161                     | 115                       | 38.276                   | 20.276                           | 18.000                           |
| Debiti verso fornitori                                     | 92.331                     | 34.245                    | 126.576                  | 126.576                          | -                                |
| Debiti tributari                                           | 5.735                      | 15.514                    | 21.249                   | 21.249                           | -                                |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 6.734                      | (100)                     | 6.634                    | 6.634                            | -                                |
| Altri debiti                                               | 13.505                     | 4.508                     | 18.013                   | 18.013                           | -                                |
| Totale debiti                                              | 156.466                    | 54.282                    | 210.748                  | 192.748                          | 18.000                           |

## **Nota integrativa abbreviata, conto economico**

I ricavi delle vendite sono stati iscritti al netto dei resi e degli abboni. La voce (A1) riporta: Ricavi di produzione e comm.le articoli di falegnameria e accessori € 374.592,11 (ex 460.416,65), Ricavi diversi € 810,00 (ex 10.035,00), Rimborsi spese € 0,00 (ex 1.205,38), Ricavi sigarette elettr. € 2.355.050,52 (ex € 1.980.542,92). La voce (A2) riporta: variaz.ne prodotti finiti, semilav. e access. € 19.717,36 (ex -298,00). La voce (A5) riporta: sopravvenienze att. € 513,62 (ex 564,00), contributo 5%° € 696,42 (ex 704,88), sopravvenienze attive non tass. € 0,00 (ex 105,00), arrotondamenti att. € 390,37 (ex 95,00) e risarcimenti assicurativi € 0,00 (ex 6.500,03), plusvalenza ord. € 0,00 (ex 1.230,71), plusvalenze non tassabili € 0,00 (ex 6.769,29), sconti/abboni acquisti merci € 0,00 (ex 88,08), sp. recup. crediti e contenzioso € 0,00 (ex 1.227,64).

## **Costi della produzione**

Le voci di costo sono iscritte al netto dei premi, sconti ed abboni. La voce (B6) materie prime, merci e mat. di consumo riporta: materiali di consumo € 28.262,74 (ex 19.902,23), merci c/acquisti € 984.845,62 (ex 860.403,20), merci c/acquisti UE € 643.979,92 (ex 563.626,33), merci c/acquisti extra UE € 10.970,75 (ex 11.295,02), materie prime € 66.971,08 (ex 75.364,35), cancelleria € 3.118,65 (ex 1.874,07), carburanti € 5.498,07 (ex 4.210,22), carburanti parz. ded. € 6.612,01 (ex 3.434,97). Nella voce costi per servizi (B7) sono indicati: trasporti € 167.448,97 (ex 159.791,99), assicuraz.ni € 7.064,00 (ex 4.649,00), assicuraz. RCA parz. ded. € 1.996,00 (ex 2.078,02), energia elettrica € 22.596,37 (ex 11.726,45), manut. e riparaz. veicoli parz. ded. € 3.032,82 (ex 187,46), manut. e riparaz. beni propri € 13.389,41 (ex 24.711,14), compensi a professionisti € 32.646,70 (ex 23.956,50), postali € 551,33 (ex 1.187,60), autostradali € 1.947,90 (ex 1.605,36), telefoniche € 3.043,27 (ex 1.965,32), compensi venditori € 12.577,87 (ex 10.697,06), oneri bancari € 44.155,13 (ex 36.150,18), servizi vari € 41.635,44 (ex 86.982,05), vigilanza € 1.578,50 (ex 151,98), servizio idrico € 808,99 (ex 499,06), spese dogana € 1.266,50 (ex 87,50), canoni manutenzione periodica € 16.244,72 (ex 1.490,38), spese pratiche auto € 133,57 (ex 1.048,15), pasti e sogg. € 2.950,42 (ex 363,64), spese condominiali € 237,50 (ex 0,00), manutenzione beni di terzi € 62.213,09 (ex 0,00), manutenzione veicoli € 505,14 (0,00), servizi di pulizia € 600,00 (ex 0,00), pubblicità € 190,20 (ex 0,00), mensa € 6.000,00 (ex 0,00). La voce (B8) godimento di beni di terzi riporta: € 77.557,00 (ex 58.549,75). La voce salari (B9a) comprende il costo dei dipendenti, la voce oneri sociali (B9b) comprende il costo dei contributi INPS e INAIL, la voce (B9c) indica il valore del TFR accantonato a fine anno. Gli ammortamenti (B10a e B10b) sono relativi alle quote annuali delle immobilizzazioni, immateriali e materiali, come indicate nelle varie voci dei cespiti. La voce (B11) riporta la variazione delle rimanenze di materie prime, merci e beni di consumo. Nella voce (B14) oneri diversi di gestione sono ricompresi: imposta di fabbricazione € 187.036,87 (ex 88.009,43), tasse di proprietà autoveicol. € 121,16 (inv.), bolli automezzi paz. ded. € 161,72 (ex 595,96), tassa sui rifiuti € 4.743,00 (ex 1.721,00), C.C.I.A.A. € 863,68 (ex 595,40), contributo ispettivo soc. coop. € 1.124,00 (invariato), multe e sanzioni € 1.372,49 (ex 471,15), sopravv. passive ded. € 1.014,37 (ex 248,25), arrot. passivi € 1,04 (ex 248,79), oneri vari di gestione € 15.754,94 (ex 10.175,64), contr. Conai € 117,86 (ex 0,00), contributi assoc. coop. € 1.358,00 (ex 965,00), perdite su crediti € 215,74 (ex 46,99), abbonamenti riviste € 0,00 (ex 596,26), minusvalenze € 0,00 (ex 51,25), omaggi a clienti >50 € 0,00 (ex 1.024,20).

## **Proventi e oneri finanziari**

I proventi diversi (C16d) sono gli interessi attivi bancari € 253,56 (ex 2,47) e altri prov. fin. € 250,19 €. Gli oneri finanziari (C17) riportano interessi e oneri finanziari bancari per € 0,00 (ex 2,53) e le perdite su cambi € 0,00 (ex 213,09).

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

La voce imposte (22) indica IRAP € 4.443,00 (ex 11.016,00) e IRES € 594,00 (ex 867,00) relative all'anno corrente 2022.

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

### **Dati sull'occupazione**

|                   | Numero medio |
|-------------------|--------------|
| Quadri            | 1            |
| Impiegati         | 2            |
| Operai            | 9            |
| Totale Dipendenti | 12           |

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

I membri del consiglio di amm.ne non sono retribuiti per tale incarico e non hanno ricevuto alcun credito e/o fidejussioni.

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

Non si sono riscontrati fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio.

### **Informazioni relative alle cooperative**

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

La società è una cooperativa sociale onlus a mutualità prevalente di diritto ed è iscritta nell'apposita sezione dell'albo cooperative al n. A117979, categoria "cooperative sociali". A tutt'oggi permangono le condizioni di mutualità prevalente previste dalla Legge 381/1991 e confermate dai requisiti di cui all'art. 2513 C.C.: costo del lavoro dei soci pari a € 197.853,54 su un totale di € 259.921,26 (B9): percentuale 76,12%.

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

L'ammissione dei nuovi soci è effettuata con delibera del Consiglio di Amm.ne, nel rispetto dello statuto sociale e della normativa vigente (art. 2528 C.C.).

#### **Informazioni ex art. 2545 del Codice Civile**

Gli utili di esercizio, al netto della quota destinata ai fondi mutualistici, sono stati sempre accantonati a riserva legale e non sono mai stati distribuiti ai soci.

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

La cooperativa non ha mai deliberato ristorni ai soci.

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

L'accredito del cinque x mille per € 696,42 è stato riportato tra gli altri ricavi ed utilizzato per remunerare i lavoratori svantaggiati. Tale informativa è stata pubblicata sul sito web nei termini di legge.

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

Si propone di accantonare l'utile di esercizio al fondo di riserva legale indivisibile, al netto della quota di legge destinata ai fondi mutualistici (3%).

## **Nota integrativa, parte finale**

Salutiamo e ringraziamo i soci per l'attenzione riservataci, speriamo che il corrente anno sia ancora migliore e, in considerazione dell'opera svolta e dei risultati ottenuti, si invita l'assemblea a voler deliberare sul bilancio chiuso al 31/12/2022 e si confida in una votazione positiva.

Il Presidente

Giose Basilisco

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il sottoscritto dott. Carlo E.M. Ricci, commercialista, ai sensi dell'art.31 comma 2 quinquies della legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.