

IL NUOVO PONTE SOC. COOP. SOCIALE ONLUS

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	36100 VICENZA (VI) STRADA SCUOLE DELL' ANCONETTA 12/2
Codice Fiscale	01658320245
Numero Rea	VI 175617
P.I.	01658320245
Capitale Sociale Euro	4466.86
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA (SC)
Settore di attività prevalente (ATECO)	ASSISTENZA SOCIALE NON RESIDENZIALE PER ANZIANI E DISABILI (881000)
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	A142755

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte da richiamare	26	52
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	26	52
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	108	216
Totale immobilizzazioni immateriali	108	216
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	1.633.590	1.699.882
2) impianti e macchinario	22.490	21.682
3) attrezzature industriali e commerciali	22.854	17.118
4) altri beni	112.469	69.367
5) immobilizzazioni in corso e acconti	136.474	-
Totale immobilizzazioni materiali	1.927.877	1.808.049
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	9.708	9.708
Totale partecipazioni	9.708	9.708
Totale immobilizzazioni finanziarie	9.708	9.708
Totale immobilizzazioni (B)	1.937.693	1.817.973
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	15.520	19.569
Totale rimanenze	15.520	19.569
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	275.878	558.025
Totale crediti verso clienti	275.878	558.025
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	106.783	83.930
Totale crediti tributari	106.783	83.930
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	40.087	4.822
Totale crediti verso altri	40.087	4.822
Totale crediti	422.748	646.777
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
6) altri titoli	1.800.000	400.000
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	1.800.000	400.000
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	843.055	1.876.194
3) danaro e valori in cassa	4.854	2.425
Totale disponibilità liquide	847.909	1.878.619
Totale attivo circolante (C)	3.086.177	2.944.965
D) Ratei e risconti	47.670	14.602
Totale attivo	5.071.566	4.777.592

Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	4.467	4.699
IV - Riserva legale	615.611	555.026
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	2.137.681 ⁽¹⁾	2.002.042
Totale altre riserve	2.137.681	2.002.042
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	310.182	201.949
Totale patrimonio netto	3.067.941	2.763.716
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	365.000	374.922
Totale fondi per rischi ed oneri	365.000	374.922
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	877.237	858.747
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	78.617	69.474
esigibili oltre l'esercizio successivo	33.333	100.000
Totale debiti verso banche	111.950	169.474
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	159.020	176.041
Totale debiti verso fornitori	159.020	176.041
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	72.115	71.969
Totale debiti tributari	72.115	71.969
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	90.051	107.303
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	90.051	107.303
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	289.814	255.414
Totale altri debiti	289.814	255.414
Totale debiti	722.950	780.201
E) Ratei e risconti	38.438	6
Totale passivo	5.071.566	4.777.592

(1)

Varie altre riserve	31/12/2023	31/12/2022
Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)	61.171	61.171
8) F.do dotazioni patrimoniali	90.241	90.241
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	1
Altre ...	1.986.270	1.850.628

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.653.785	3.628.129
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	21.585	7.043
altri	58.578	35.328
Totale altri ricavi e proventi	80.163	42.371
Totale valore della produzione	3.733.948	3.670.500
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	287.143	292.983
7) per servizi	458.577	514.108
8) per godimento di beni di terzi	43.039	26.925
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.856.861	1.794.958
b) oneri sociali	515.108	493.884
c) trattamento di fine rapporto	145.897	201.015
Totale costi per il personale	2.517.866	2.489.857
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	108	420
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	86.759	84.875
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	2.845
Totale ammortamenti e svalutazioni	86.867	88.140
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	4.050	4.281
14) oneri diversi di gestione	24.851	21.793
Totale costi della produzione	3.422.393	3.438.087
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	311.555	232.413
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	32.339	-
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	7.915	-
Totale proventi diversi dai precedenti	7.915	-
Totale altri proventi finanziari	40.254	-
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	11.853	3.174
Totale interessi e altri oneri finanziari	11.853	3.174
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	28.401	(3.174)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	339.956	229.239
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	29.774	27.290
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	29.774	27.290
21) Utile (perdita) dell'esercizio	310.182	201.949

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2023	31-12-2022
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	310.182	201.949
Imposte sul reddito	29.774	27.290
Interessi passivi/(attivi)	(28.401)	3.174
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	1.743	144
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	313.298	232.557
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	86.867	85.295
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	86.867	85.295
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	400.165	317.852
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	4.049	4.282
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	282.147	(1.943)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(17.021)	52.152
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(33.068)	16.369
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	38.432	6
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(45.724)	(17.969)
Totale variazioni del capitale circolante netto	228.815	52.897
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	628.980	370.749
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	28.401	(3.174)
(Imposte sul reddito pagate)	(24.874)	(23.324)
(Utilizzo dei fondi)	8.568	41.042
Totale altre rettifiche	12.095	14.544
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	641.075	385.293
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(206.587)	(43.864)
Disinvestimenti	(1.743)	(144)
Attività finanziarie non immobilizzate		
Disinvestimenti	(1.400.000)	(400.000)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.608.330)	(444.008)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	9.143	(216)
(Rimborso finanziamenti)	(66.667)	(66.667)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(5.930)	(9.068)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(63.454)	(75.951)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(1.030.709)	(134.666)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.876.194	2.010.586
Danaro e valori in cassa	2.425	2.700
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.878.619	2.013.286

Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	843.055	1.876.194
Danaro e valori in cassa	4.854	2.425
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	847.909	1.878.619

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 310.182.

E' opportuno premettere che la Cooperativa si è statutariamente dichiarata "cooperativa a mutualità prevalente" con riferimento alla cosiddetta "riforma del diritto societario", D.Lgs. n. 6/2003.

La cooperativa è sociale di "tipo A" così come definito dalla legge 8 novembre 1991, n. 381.

Conseguentemente, nel corso dell'esercizio 2005, la Società è stata iscritta all'Albo delle Società Cooperative nella sezione cooperative a mutualità prevalente di cui agli art. 2512 e seg. (di diritto) ed in particolare nella **categoria cooperative sociali**.

Tale iscrizione prevede che le cooperative sociali siano iscrivibili anche in una seconda categoria e la nostra cooperativa, avendo i requisiti previsti dalla legge, è stata iscritta anche nella **categoria attività esercitata produzione e lavoro-gestione servizi (tipo a)**.

Questo bilancio di esercizio viene redatto per la prima volta in forma ordinaria e pertanto le necessarie informazioni riferite alla forma "cooperativa" vengono indicate sulla relazione sulla gestione

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nel corso dell'anno si sono manifestate grosse problematiche legate all'approvvigionamento delle fonti energetiche e alla conseguente forte crescita del livello dei prezzi in Italia e in tutti i paesi europei, ancorché in misura inferiore rispetto all'anno precedente.

La nostra Cooperativa sociale opera nell'ambito dei servizi di assistenza sociale non residenziale per anziani e disabili, ed ha risentito di tali problematiche.

Siamo riusciti al momento, ad ogni modo, a tenere fortunatamente circoscritti gli impatti finanziari ed economici conseguenti grazie anche ad un contributo pubblico a fondo perduto di cui si darà informativa nel proseguo.

Criteri di formazione

Il bilancio in commento è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge (crediti e debiti tributari compensati, contributi pubblici iscritti a riduzione del valore dell'immobilizzazione, utili e perdite su cambi indicati alla voce 17-bis del Conto Economico, imposte anticipate e differite incluse nella voce 20 del Conto Economico), sono indicati, nel caso, nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione, come richiesto dall'art. 2423 ter, sesto comma C.C.

Principi di redazione

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

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

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

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

Cambiamenti di principi contabili

La Società non ha cambiato i principi contabili di riferimento nella stesura del presente bilancio di esercizio.

Correzione di errori rilevanti

Non si sono registrate correzioni di errori rilevanti in corso d'anno.

Criteri di valutazione applicati

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

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Rappresentano interamente il costo sostenuto per l'utilizzo di software applicativi di durata pluriennale.

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2023 prevista dall'art. 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del D.L. 104/2020 (convertito dalla L. 126/2020), come modificato dalla L. 14/2023, di conversione del D.L. 29 dicembre 2022, n. 198, che ha ulteriormente esteso tale facoltà all'esercizio in corso al 31 dicembre 2023; ciò, in considerazione della stabilità dell'attività avutasi nel corso dell'esercizio, che ha indotto l'organo amministrativo a non avvalersi della facoltà concessa dal legislatore anche per l'esercizio in corso.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- Autofurgoni e mezzi di trasporto interni: 20%
- Mobili e arredi ufficio e officina: 12%

- Macchine d'ufficio elettriche ed elettroniche: 20%
- Macchinari: 15%
- Impianti: 10%
- Arredamento vario: 12%
- Immobili strumentali: 3%.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti. Non è stata rivalutata alcuna immobilizzazione materiale.

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2023 prevista dall'art. 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del D.L. 104/2020 (convertito dalla L. 126/2020), come modificato dalla L. 14/2023, di conversione del D.L. 29 dicembre 2022, n. 198, che ha ulteriormente esteso tale facoltà all'esercizio in corso al 31 dicembre 2023; ciò, in considerazione della stabilità dell'attività avutasi nel corso dell'esercizio, che ha indotto l'organo amministrativo a non avvalersi della facoltà concessa dal legislatore anche per l'esercizio in corso.

Crediti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

Si evidenzia come i crediti sostanzialmente siano a breve termine e tendenzialmente i costi di transazione, le commissioni e la differenza tra valore iniziale e il valore a scadenza siano di scarso rilievo.

Pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo; salvo l'applicazione del processo di attualizzazione nel caso si rendesse necessario.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'esistenza di rischi di perdita di durevole.

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

Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

Si evidenzia come i debiti siano a breve termine e tendenzialmente i costi di transazione, le commissioni e la differenza tra valore iniziale e il valore a scadenza siano di scarso rilievo.

Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale; salvo l'applicazione del processo di attualizzazione nel caso si rendesse necessario.

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.

Rimanenze magazzino

Sono state rilevate le rimanenze di magazzino riferite a beni e materiali di consumo.

Sono state valutate al costo specifico.

Titoli

Non risultano a fine esercizio titoli in portafoglio iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie.

Partecipazioni

Le partecipazioni, che risultano tutte in imprese non controllate né collegate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione.

Le medesime partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

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.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti (Soci e non soci) in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

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;

L'Irap corrente è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

Riconoscimento ricavi

I ricavi di vendita dei prodotti e delle merci o di prestazione dei servizi relativi alla gestione caratteristica vengono rilevati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi, come previsto dall'art. 2425-bis, comma 1, del codice civile.

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 eventuali 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.

Criteri di rettifica

Non sono state applicate rettifiche in corso d'esercizio.

Impegni, garanzie e passività potenziali

Gli impegni sono evidenziati al valore nominale, desunto dalla relativa documentazione.

Sono stati rilevati poi i rischi relativi a garanzie concesse, personali o reali, relativamente ad alcuni finanziamenti bancari in essere.

Non si rilevano, invece, beni di terzi in deposito presso la Cooperativa.

In relazione ai conti d'ordine il principio contabile Oic 22, che regola l'indicazione dei conti d'ordine in bilancio, ha subito sostanziali modifiche con il recepimento della Direttiva 2013/34/UE.

Direttiva che prevede l'indicazione dei conti d'ordine nella sola Nota Integrativa.

Di conseguenza si procede, solo in questo punto della Nota integrativa, a dare le seguenti informazioni:

tra le Garanzie reali ad altre imprese un importo pari ad € 1.500.000 che rappresenta l'ammontare della garanzia prestata sul finanziamento ipotecario con Banca Popolare Etica (€ 1.500.000). Questo valore è invariato rispetto al precedente esercizio.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), ha iniziato ad adottare 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, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	52	(26)	26
Totale crediti per versamenti dovuti	52	(26)	26

Il saldo a fine esercizio era di € 26. Trattasi di una quota sociali sottoscritte ma non ancora versata da parte di un Socio.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
108	216	(108)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	-	2.102	2.102
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	1.886	1.886
Valore di bilancio	-	216	216
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	108	(108)	-
Ammortamento dell'esercizio	108	-	108
Totale variazioni	-	(108)	(108)
Valore di fine esercizio			
Costo	-	852	852
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	744	744
Valore di bilancio	-	108	108

Risultano appostati esclusivamente valori riferiti all'acquisizione dei Software applicativi.

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2023 prevista dall'art. 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del D.L. 104/2020 (convertito dalla L. 126/2020), come modificato dalla L. 14/2023, di conversione del D.L. 29 dicembre 2022, n. 198, che ha ulteriormente esteso tale facoltà all'esercizio in corso al 31 dicembre 2023.

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

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2023 la società non ha beneficiato né ha provveduto alla richiesta di erogazione di contributi in conto capitale relativamente ai beni immateriali..

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.927.877	1.808.049	119.828

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	2.481.836	147.481	33.693	483.755	-	3.146.765
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	781.954	125.799	16.575	414.388	-	1.338.716
Valore di bilancio	1.699.882	21.682	17.118	69.367	-	1.808.049
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	(1)	808	5.736	63.570	136.474	206.587
Ammortamento dell'esercizio	66.291	-	-	20.468	-	86.759
Totale variazioni	(66.292)	808	5.736	43.102	136.474	119.828
Valore di fine esercizio						
Costo	2.481.835	88.452	32.966	299.329	136.474	3.039.056
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	848.245	65.962	10.112	186.860	-	1.111.179
Valore di bilancio	1.633.590	22.490	22.854	112.469	136.474	1.927.877

Descrizione	Valore al 31 dicembre 2022	Decremento	Incremento	Valore al 31 dicembre 2023
Software applicativo	216	108	-	108
Macchinari	7.729	1.506	-	6.223
Mobili e arredi ufficio ed officina	12.224	1.718	-	10.506
Macchine d'ufficio ed elettroniche	17.077	6.356	2.950	13.671
Automezzi	132	132	32.805	32.805
Mezzi di trasporto interno	132	132	-	0
Impianti	11.217	1.177	3.947	13.987
Impianto telefonico	2.737	456	-	2.281
Costruzioni leggere	10.402	1.224	-	9.178
Arredamento Centri Diurni	5.355	1.625	6.375	10.106
Capannone Povolano	518.785	24.892	-	493.892
Terreno Povolano edificato	176.695	-	-	176.695
Immobili in corso di costruzione	-	-	136.474	136.474
Immobile Palazzina A	298.076	14.290	-	283.786
Immobile Palazzina B	269.833	12.560	-	257.273

Immobile Palazzina C	297.650	13.325	-	284.325
Terreno dopo di Noi edificato (A, B, C)	128.441	-	-	128.441
Beni di importo inferiore ad € 516,46	Valori completamente ammortizzati	-	-	Valori completamente ammortizzati
Elettrodomestici Centri Diurni	1.900	228	-	1.672
Mobili e Arredi Palazzina A	656	96	-	560
Elettrodomestici Palazzina A	1.146	281	-	865
Biancheria Palazzina A	Valori completamente ammortizzati	-	-	Valori completamente ammortizzati
Mobili ed arredi uffici 2010	Valori completamente ammortizzati	-	-	Valori completamente ammortizzati
Ausili	17.118	4.035	9.772	22.854
Mobili e Arredi Palazzina B	170	51	-	119
Elettrodomestici Palazzina B	1.826	415	-	1.411
Biancheria Palazzina B	Valori completamente ammortizzati	-	-	Valori completamente ammortizzati
Mobili e Arredi palazzina C	1.788	-	-	1.788
Elettrodomestici Palazzina C	-	82	683	601
Mobili e arredi GA 3	-	1.476	12.301	10.825
Elettrodomestici GA 3	-	170	1.414	1.244
Elettrodomestici CA II Sogno Camisano	1.420	234	-	1.186
Mobili e Arredi CA II Sogno Camisano	25.541	431	-	25.110
TOTALI	1.808.264	86.999	206.721	1.927.986

Sulla base di una puntuale applicazione del principio contabile OIC 16, da tempo è stata scorporata la quota parte di costo riferita alle aree di sedime degli stessi.

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2023 prevista dall'art. 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del D.L. 104/2020 (convertito dalla L. 126/2020), come modificato dalla L. 14/2023, di conversione del D.L. 29 dicembre 2022, n. 198, che ha ulteriormente esteso tale facoltà all'esercizio in corso al 31 dicembre 2023.

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

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2023 la società non ha provveduto alla richiesta né ha beneficiato di erogazione di contributi in conto capitale relativamente ai beni materiali.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
9.708	9.708	

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	9.708	9.708

Valore di bilancio	9.708	9.708
Valore di fine esercizio		
Costo	9.708	9.708
Valore di bilancio	9.708	9.708

Partecipazioni

Si forniscono le seguenti informazioni relative alle partecipazioni possedute direttamente o indirettamente per le imprese controllate, collegate (articolo 2427, primo comma, n.5, C.c.)

- Banca Etica c/azioni per Euro 9.450 azioni sottoscritte e versate.
- Unioncoop Soc. coop.va per Euro 258,20 azioni sottoscritte e versate

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Chiaramente tali partecipazioni non risultano in società controllate né collegate.

Nel bilancio non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie per valori superiori al loro fair value.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile	Fair value
Partecipazioni in altre imprese	9.708	9.708

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile	Fair value
Banca Etica c/aziendale	9.450	9.450
Unioncoop Soc. Coop.va	258	258
Totale	9.708	9.708

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
15.520	19.569	(4.049)

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

Trattasi di materiali e beni di consumo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	19.569	(4.049)	15.520
Totale rimanenze	19.569	(4.049)	15.520

Si precisa che non è stato ritenuto necessario iscrivere alcun fondo obsolescenza magazzino.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
422.748	646.777	(224.029)

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	558.025	(282.147)	275.878	275.878
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	83.930	22.853	106.783	106.783
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	4.822	35.265	40.087	40.087
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	646.777	(224.029)	422.748	422.748

La società, come già detto, si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e di non attualizzare i crediti in quanto i crediti sostanzialmente sono tutti entro 12 mesi e i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo.

I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

I crediti verso clienti (**entro 12 mesi**) sono formati da:

Descrizione	Valore
crediti per fatture emesse	€ 294.935
Al netto del Fondo svalutazione crediti di	€ 19.057
Totale	€ 275.878

I crediti tributari (**entro 12 mesi**) sopra indicati sono riferiti:

Descrizione	Valore
credito v/erario per D.L. 3/2020	€ 2.042
credito v/erario per iva	€ 104.741
Totale	€ 106.783

I crediti (**entro 12 mesi**) verso altri sopra indicati sono riferiti:

Descrizione	Valore
Inps c/rimborsi	€ 1.317
Anticipi a fornitori	€ 218
Note di credito da ricevere	€ 1.778
Crediti v(assicurazioni)	€ 6.318
Crediti diversi	€ 77
Crediti vs/GSE	€ 128
Crediti v/Banche	€ 7.012
Crediti v/dipendenti	€ 314
Crediti v/Stato C/energia Onlus	€ 21.585
Cauzioni in denaro e depositi a breve	€ 1.340
Totale	€ 40.087

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2023 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	275.878	275.878
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	106.783	106.783
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	40.087	40.087
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	422.748	422.748

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

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2022	19.057	19.057
Utilizzo nell'esercizio	0	0
Accantonamento esercizio	0	0
Saldo al 31/12/2023	19.057	19.057

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.800.000	400.000	1.400.000

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	400.000	1.400.000	1.800.000
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	400.000	1.400.000	1.800.000

Risultano incrementate a seguito di investimenti di breve periodo per la gestione della liquidità aziendale.

A fine anno erano così composte:

€ 400.000/00 – Banca Etica TIME DEPOSIT;

€ 300.000/00 – Banca ISP TIME DEPOSIT;

€ 1.100.000/00 – BTP Buoni del Tesoro pluriennali Italia.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
847.909	1.878.619	(1.030.710)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.876.194	(1.033.139)	843.055

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Denaro e altri valori in cassa	2.425	2.429	4.854
Totale disponibilità liquide	1.878.619	(1.030.710)	847.909

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
47.670	14.602	33.068

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.

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Valore
Assicurazioni	€ 3.700
Licenze ed autorizzazioni	€ 3.900
Contratti Manutenzioni	€ 39
Canoni Noleggio	€ 39.881
Spese sicurezza	€ 150
Totale	€ 47.670

Relativamente ai Canoni di noleggi precisiamo che:

€ 20.100/00 risultano oltre l'anno e di questi € 5.879,70 risultano oltre cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	14.602	33.068	47.670
Totale ratei e risconti attivi	14.602	33.068	47.670

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
3.067.941	2.763.716	304.225

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	4.699	(232)		4.467
Riserva legale	555.026	60.585		615.611
Altre riserve				
Varie altre riserve	2.002.042	135.640		2.137.681
Totale altre riserve	2.002.042	135.640		2.137.681
Utile (perdita) dell'esercizio	201.949	(201.949)	310.182	310.182
Totale patrimonio netto	2.763.716	(5.956)	310.182	3.067.941

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)	61.171
8) F.do dotazioni patrimoniali	90.241
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)
Altre	1.986.270
Totale	2.137.681

Perdite esercizi in corso al 31/12/2020, al 31/12/2021 e al 31/12/2022– 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

La cooperativa non ha usufruito delle agevolazioni previste dall'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, dall'art. 3, comma 1-ter del D.L. 228/2021 e dall'art.3, comma 9 del D.L. 198/2022, che 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.

La nostra Cooperativa fortunatamente ha chiuso gli esercizi in questioni con risultati positivi di gestione.

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	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	4.467	Versamenti nominali	B	4.467
Riserva legale	615.611	Accantonamento di utili	B	615.611
Altre riserve				
Varie altre riserve	2.137.681	Accantonamento di utili	B	2.137.681
Totale altre riserve	2.137.681			2.137.681
Totale	2.757.759			2.757.759

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)	61.171	Contributi pubblici	B	61.171
8) F.do dotazioni patrimoniali	90.241	Versamenti nominali	B	90.241
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)		A,B,C,D	-
Altre	1.986.270	Accantonamento di utili	B	1.986.270
Totale	2.137.681			

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 seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva come sopra dettagliata	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	4.648	462.006	1.794.114	310.067	2.570.835
Destinazione del risultato dell'esercizio					
altre destinazioni	51	93.020	207.928	(310.067)	(9.068)
Risultato dell'esercizio precedente				201.949	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	4.699	555.026	2.002.042	201.949	2.763.716
Destinazione del risultato dell'esercizio					
altre destinazioni	(232)	60.585	135.640	(201.949)	(5.956)
Risultato dell'esercizio corrente				310.182	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	4.467	615.611	2.137.681	310.182	3.067.941

In conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul patrimonio netto, si forniscono le seguenti informazioni complementari:

Nel patrimonio netto, sono presenti le seguenti poste:

Riserve indisponibili alla compagine sociale, ma utilizzabili a copertura di eventuali perdite di esercizio.

Riserve	Valore
Fondo contributi ex art. 55 T.U.I.R.	61.171
F.do dotazioni patrimoniali	90.241

Riserve	Valore
Riserva indivisibile L. 904/77 art. 12	1.982.887
F.do quote sociali introitate	3.382
TOTALE	2.137.681

Riserve incorporate nel capitale sociale

Non vi sono riserve incorporate nel capitale sociale

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
365.000	374.922	(9.922)

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	374.922	374.922
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	9.922	9.922
Totale variazioni	(9.922)	(9.922)
Valore di fine esercizio	365.000	365.000

Come già detto, 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.

Sono stati in parte utilizzati e questa è la composizione al 31.12.2023:

- Fondo per manutenzione ciclica immobile strumentale di Anconetta € 365.000.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
877.237	858.747	18.490

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	858.747
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	145.897
Utilizzo nell'esercizio	(127.407)
Totale variazioni	18.490
Valore di fine esercizio	877.237

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2023 verso i soci lavoratori e i dipendenti in forza a tale data, al netto degli eventuali anticipi corrisposti.

L'ammontare di Tfr relativo a contratti di lavoro cessati, il cui pagamento è scaduto prima del 31/12/2023 o scadrà nell'esercizio successivo è stato iscritto nella voce D.14 dello stato patrimoniale fra gli altri debiti.

Debiti

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
722.950	780.201	(57.251)

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	169.474	(57.524)	111.950	78.617	33.333
Debiti verso fornitori	176.041	(17.021)	159.020	159.020	-
Debiti tributari	71.969	146	72.115	72.115	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	107.303	(17.252)	90.051	90.051	-
Altri debiti	255.414	34.400	289.814	289.814	-
Totale debiti	780.201	(57.251)	722.950	689.617	33.333

Si danno le seguenti informazioni.

Debiti verso banche entro 12 mesi

- formati dalle quote capitale in scadenza entro anno riferite al finanziamento pluriennale in essere con Banca Etica per € 78.420 e da Carta di Credito NEXI (PDP) per € 197.

Debiti verso banche oltre 12 mesi

- formati dalle quote capitale in scadenza oltre riferite al finanziamento pluriennale in essere con Banca Etica per € 33.333; non si rilevano quote oltre 5 anni.

Debiti verso fornitori entro 12 mesi

- formati da debiti v/fornitori per fatture ricevute € 72.602 e da debiti v/fornitori per fatture da ricevere € 86.418.

Debiti tributari entro 12 mesi

- formati da: imposte e da ritenute operate alla fonte per complessivi € 69.631 (compreso il debito per imposta sostitutiva sul TFR di € 194) nonché € 2.484 per debito v/erario per Irap al netto degli acconti versati nel 2023.

Debiti verso istituti previdenziali entro 12 mesi

- formati da: debiti v/Inps su personale subordinato € 73.539, debiti v/Inps su Co,co.co. € 2.208, debiti v/Inail di competenza € 1.523, da Inail c/collaboratori € 101 e debiti verso enti previdenziali su ratei e sospesi del personale € 12.680.

Debiti verso altri entro 12 mesi

- formati da: debiti v/personale c/retribuzioni € 157.557, da ratei di lavoro subordinato € 46.648, debiti verso fondi complementari € 9.174, debiti v/clienti per note di accredito da emettere € 57, debiti verso sindacati dei lavoratori € 387, debiti v/amministratori € 13.800, debiti v/Soci per ristorni € 55.000, debiti v/altri € 237.

debiti per anticipi clienti € 46, debiti v/assicurazioni € 889, da debiti v/ collaboratori autonomi occasionali € 1.200, da debiti v/Ente per TARI € 1.805 e debiti creditor c/fitti € 3.014.
Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2023 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	111.950	111.950
Debiti verso fornitori	159.020	159.020
Debiti tributari	72.115	72.115
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	90.051	90.051
Altri debiti	289.814	289.814
Debiti	722.950	722.950

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

I seguenti debiti sono assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):
Le garanzie sono già state dettagliate nella prima parte della Nota integrativa.

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	111.753	111.753	197	111.950
Debiti verso fornitori	-	-	159.020	159.020
Debiti tributari	-	-	72.115	72.115
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	90.051	90.051
Altri debiti	-	-	289.814	289.814
Totale debiti	111.753	111.753	611.197	722.950

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
38.438	6	38.432

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	6	-	6
Risconti passivi	-	38.432	38.432
Totale ratei e risconti passivi	6	38.432	38.438

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

Gli importi dei ratei passivi non sono significativi

Si evidenziano invece i risconti passivi di € 38.432.

Di questi € 27.204 pluriennali di cui € 15.993 entro 12 mesi ed €11.211 entro 5 anni.

Sono formati dal rinvio dei proventi finanziari anticipati sui titoli acquisiti nel corso del 2023.

Più precisamente i seguenti BTP:

Titolo	Risconto al 31/12/2023	debiti entro 12 mesi	debiti oltre 12 mesi - entro 5 anni
BTP 200.000 scad.01.04.2026	15.041,15	6.684,96	8.356,19
BTP 250.000 scad.01.02.2025	7.381,00	6.813,23	567,77
BTP 250.000 scad.01.12.2025	4.781,37	2.494,63	2.286,74
	27.203,52	15.992,81	11.210,71

Non sussistono, al 31/12/2023, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

Di seguito sono esposte le variazioni intervenute nelle voci del conto economico rispetto all'esercizio precedente:

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
3.733.948	3.670.500	63.448

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	3.653.785	3.628.129	25.656
Altri ricavi e proventi	80.163	42.371	37.792
Totale	3.733.948	3.670.500	63.448

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione. I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

Descrizione	Valori
Prestazioni servizi ULSS	€ 3.065.187
Prestazioni servizi utenti	€ 534.625
Ricavi dei laboratori	€ 53.974
Totale	€ 3.653.786

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
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.653.785
Totale	3.653.785

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	3.653.785
Totale	3.653.785

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

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
3.422.393	3.438.087	(15.694)

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	287.143	292.983	(5.840)
Servizi	458.577	514.108	(55.531)
Godimento di beni di terzi	43.039	26.925	16.114
Salari e stipendi	1.856.861	1.794.958	61.903
Oneri sociali	515.108	493.884	21.224
Trattamento di fine rapporto	145.897	201.015	(55.118)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	108	420	(312)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	86.759	84.875	1.884
Svalutazioni crediti attivo circolante		2.845	(2.845)
Variazione rimanenze materie prime	4.050	4.281	(231)
Oneri diversi di gestione	24.851	21.793	3.058
Totale	3.422.393	3.438.087	(15.694)

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

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale Socio lavoratore e dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi. Allocated in questa voce troviamo anche la quota di ritorno ai soci di € 55.000/00.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

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

Altre svalutazioni delle immobilizzazioni

Non si registrano svalutazioni di immobilizzazioni in corso d'anno.

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

Non si registrano svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide in corso d'anno.

Accantonamento per rischi

Non si registrano accantonamenti a fondi rischi nell'anno.

Altri accantonamenti

Non si rilevano altri accantonamenti nell'anno.

Oneri diversi di gestione

La società non ha iscritti costi di entità o incidenza eccezionale.
Trattasi degli ordinari oneri diversi di gestione correlati alla gestione della Cooperativa.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
28.401	(3.174)	31.575

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Da titoli iscritti nell'attivo circolante	32.339		32.339
Proventi diversi dai precedenti	7.915		7.915
(Interessi e altri oneri finanziari)	(11.853)	(3.174)	(8.679)
Totale	28.401	(3.174)	31.575

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	11.688
Altri	165
Totale	11.853

Descrizione	Altre	Totale
Interessi fornitori	165	165
Interessi medio credito	11.688	11.688
Totale	11.853	11.853

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	7.915	7.915
Altri proventi	32.339	32.339
Totale	40.254	40.254

Utile e perdite su cambi

Non se ne rilevano.

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Rivalutazioni

Non se ne rilevano.

Svalutazioni

Non se ne rilevano.

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
29.774	27.290	2.484

Imposte	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
Imposte correnti:	29.774	27.290	2.484
IRAP	29.774	27.290	2.484
Totale	29.774	27.290	2.484

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

La società non ha effettuato alcun accantonamento per IRES in quanto si avvale del disposto dell'articolo 11 del D.P.R. nr. 601 del 29/09/1973, avendo effettivamente corrisposto ai soci che prestano la loro opera con carattere di continuità retribuzioni per un ammontare non inferiore al 50% del totale complessivo di tutti gli altri costi al di fuori di quelli relativi alle materie prime e sussidiarie.

Ha effettuato l'accantonamento per imposta IRAP in base all'art. 5 comma 1) della Legge Regionale del Veneto nr. 27 del 21/12/2006 e successive modificazioni e integrazioni, che ha previsto l'aliquota ridotta per le cooperative sociali di cui all'art. 2 comma 1 lettera a) L.R. nr. 24 del 05/07/1994.

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

Fiscalità differita / anticipata

Non si rilevano elementi che abbiano dato origine ad imposte differite e/o anticipate.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Impiegati	18	26	(8)
Altri	66	60	6

	Numero medio
Impiegati	18
Altri dipendenti	66
Totale Dipendenti	84

Il CCNL applicato dalla Società risulta quello delle Cooperative sociali sottoscritto anche da Confcooperative, associazione di rappresentanza del movimento cooperativo a cui aderisce la nostra società cooperativa.

Si evidenzia che nel prospetto sopra esplicitato è indicata la suddivisione della forza lavoro in forza alla Cooperativa considerando il numero dei:

- **dipendenti** suddivisi nelle categorie legali di dirigenti, quadri, impiegati ed operai;
- **soci lavoratori** nella categoria altri dipendenti.

Si rinvia a quanto illustrato anche sulla relazione sulla gestione circa la forza lavoro della nostra Cooperativa.

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	34.512	6.188

Compensi al revisore legale o società di revisione

Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal Collegio sindacale incaricato anche della revisione legale dei conti e da entità appartenenti alla sua rete.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	6.188
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	6.188

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Azioni Ordinarie	173	25,82

Totale	173	4.466,86
--------	-----	----------

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Azioni cooperative ordinarie	182	4699.24	173	4466.86
Totale	182	4699.24	173	4466.86

Le movimentazioni della compagine sociale sono indicate analiticamente sulla Relazione sulla gestione.

Si ricorda che nelle cooperative il numero dei soci è variabile e che per le stesse vige il principio della cosiddetta “porta aperta”.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In particolare si tratta di impegni non risultanti dallo stato patrimoniale.

	Importo
Impegni	0
Garanzie	1.500.000

Si rimanda a quanto già indicato nella prima parte della nota integrativa.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

Nel corso del 2023 hanno continuato a manifestarsi, a livello internazionale, le problematiche inerenti al conflitto militare russo-ucraino e all'esplosione del tasso d'inflazione, in particolare per quanto concerne i costi di approvvigionamento energetico.

La nostra società operando nell'ambito dei servizi è riuscita fortunatamente ad assorbire l'impatto economico e finanziaria collegato.

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

In ottemperanza ai nuovi obblighi di trasparenza nel sistema delle erogazioni pubbliche, statuiti dall'articolo 1, co. 125-129, Legge 04/08/2017 n. 124, si dà atto che, nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, la Cooperativa ha ricevuto le seguenti sovvenzioni, contributi e/o comunque vantaggi economici di qualunque genere, avente natura di liberalità, da parte di Pubbliche Amministrazioni o da soggetti assimilati, di cui al primo periodo del comma 125, dell'articolo 1 della L. 124/2017:

Nel corso del 2023 la Cooperativa ha beneficiato del seguente contributo:

- € 21.584,61 a titolo di “Contributo Caro Energia 2023 per Enti Terzo Settore” ex decreto direttoriale n. 41 del 30 aprile 2024, con cui è stato approvato il secondo decreto di concessione per gli enti iscritti al Runtis ammessi al contributo, di cui all'articolo 8, comma 2 del D.P.C.M. dell'8 febbraio 2023.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Premesso che su questo progetto di bilancio a Voi proposto per l'approvazione risulta già accantonato a favore dei soci un importo di ritorno pari ad € 55.000/00 (si rimanda per le necessarie precisazioni alla Relazione sulla gestione), si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2023	Euro	310.182
30% a riserva legale	Euro	93.055
3% Ai fondi mutualistici ex L. 59/1992	Euro	9.306
a riserva indivisibile ex art. 12 L. 904/1977	Euro	207.821

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 e Rendiconto finanziario, 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
Paolo Dalla Pozza

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto DALLA POZZA PAOLO ai sensi dell'art. 47 del d.p.r. n. 445/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società'.