

UNA COOPERATIVA SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	VIA GOFFREDO MAMELI 12 PADOVA PD
Codice Fiscale	02540480270
Numero Rea	PD 378254
P.I.	02540480270
Capitale Sociale Euro	2.417.500
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA
Settore di attività prevalente (ATECO)	829999
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	A115646

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte da richiamare	730.359	726.659
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	730.359	726.659
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	101.255	101.255
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	9.418	9.418
5) avviamento	236.152	236.152
7) altre	165.323	165.323
Totale immobilizzazioni immateriali	512.148	512.148
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	53.626	25.153
3) attrezzature industriali e commerciali	308.451	337.473
4) altri beni	228.767	140.992
Totale immobilizzazioni materiali	590.844	503.618
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	147.257	149.857
Totale partecipazioni	147.257	149.857
Totale immobilizzazioni finanziarie	147.257	149.857
Totale immobilizzazioni (B)	1.250.249	1.165.623
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	35.121	59.153
Totale rimanenze	35.121	59.153
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.230.186	4.311.101
Totale crediti verso clienti	3.230.186	4.311.101
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	20.761	1.531
Totale crediti tributari	20.761	1.531
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	317.709	114.002
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	103.290
Totale crediti verso altri	317.709	217.292
Totale crediti	3.568.656	4.529.924
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	459.158	516.824
3) danaro e valori in cassa	9.137	8.683
Totale disponibilità liquide	468.295	525.507
Totale attivo circolante (C)	4.072.072	5.114.584
D) Ratei e risconti	14.497	441.707
Totale attivo	6.067.177	7.448.573
Passivo		

A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.417.500	2.399.677
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	147.500	154.900
IV - Riserva legale	57.752	23.305
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	-	23.791
Varie altre riserve	23.790	(1)
Totale altre riserve	23.790	23.790
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(1.927.676)	(1.944.225)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.337	16.549
Totale patrimonio netto	720.203	673.996
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	-	70.000
Totale fondi per rischi ed oneri	-	70.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	914.452	1.039.613
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	934.813	386.266
esigibili oltre l'esercizio successivo	632.030	1.529.707
Totale debiti verso banche	1.566.843	1.915.973
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	134.301
Totale acconti	-	134.301
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.836.164	2.179.234
Totale debiti verso fornitori	1.836.164	2.179.234
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	35.157	131.174
Totale debiti tributari	35.157	131.174
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	87.556	234.556
esigibili oltre l'esercizio successivo	54.614	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	142.170	234.556
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	832.195	948.881
esigibili oltre l'esercizio successivo	17.534	-
Totale altri debiti	849.729	948.881
Totale debiti	4.430.063	5.544.119
E) Ratei e risconti	2.459	120.845
Totale passivo	6.067.177	7.448.573

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.805.591	7.327.396
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	425.085	397.744
altri	460.010	86.190
Totale altri ricavi e proventi	885.095	483.934
Totale valore della produzione	6.690.686	7.811.330
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	323.094	393.482
7) per servizi	1.127.023	1.078.842
8) per godimento di beni di terzi	213.083	450.935
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.398.931	4.401.364
b) oneri sociali	794.042	906.661
c) trattamento di fine rapporto	237.234	327.285
d) trattamento di quiescenza e simili	-	14.260
e) altri costi	41.960	17.884
Totale costi per il personale	4.472.167	5.667.454
10) ammortamenti e svalutazioni		
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	108.715	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	108.715	-
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	24.031	3.347
12) accantonamenti per rischi	-	70.000
14) oneri diversi di gestione	322.085	76.772
Totale costi della produzione	6.590.198	7.740.832
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	100.488	70.498
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.757	173
Totale proventi diversi dai precedenti	1.757	173
Totale altri proventi finanziari	1.757	173
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	99.581	46.358
Totale interessi e altri oneri finanziari	99.581	46.358
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(97.824)	(46.185)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	-	3.184
Totale svalutazioni	-	3.184
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	-	(3.184)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	2.664	21.129
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.327	4.580
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.327	4.580
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.337	16.549

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	1.337	16.549
Imposte sul reddito	1.327	4.580
Interessi passivi/(attivi)	97.824	46.185
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	100.488	67.314
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	274.411	152.105
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	-	(26.405)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	274.411	125.700
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	374.899	193.014
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	24.032	3.279
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	1.080.915	487.403
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(343.070)	131.120
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	427.210	(375.435)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(118.386)	117.897
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(545.203)	(237.418)
Totale variazioni del capitale circolante netto	525.498	126.846
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	900.397	319.860
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(97.824)	(46.185)
(Imposte sul reddito pagate)	(1.327)	(4.580)
(Utilizzo dei fondi)	(469.572)	-
Totale altre rettifiche	(568.723)	(50.765)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	331.674	269.095
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	-	(63.331)
Disinvestimenti	-	8.000
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(91.141)	(53.282)
Disinvestimenti	3.914	-
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	-	(10.000)
Disinvestimenti	2.600	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(84.627)	(118.613)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(210.915)	(1.545)
Accensione finanziamenti	250.000	369.966
(Rimborso finanziamenti)	(388.215)	(1.125.000)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	178.447	587.954
(Rimborso di capitale)	(133.577)	(102.481)

Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(304.260)	(271.106)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(57.213)	(120.624)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	516.824	642.510
Danaro e valori in cassa	8.683	3.621
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	525.507	646.131
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	459.158	516.824
Danaro e valori in cassa	9.137	8.683
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	468.295	525.507

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2023.

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

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

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

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, comma 3 del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. In particolare, tenendo in considerazione le informazioni disponibili, si ritiene che:

- non sussistano squilibri di carattere patrimoniale o economico-finanziario
- ricorrano le condizioni affinché l'azienda continui a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro, relativo a un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale non sono emerse significative incertezze.

Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

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

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

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

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

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

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

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

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

Cambiamenti di principi contabili

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

Problematiche di comparabilità e di adattamento

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

Criteri di valutazione applicati

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

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

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

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

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

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione.

La società si è avvalsa della facoltà prevista dall'art. 60 del D.L. 104/2020 e successive modificazioni e integrazioni sospendendo l'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali tenuto conto della lenta ripresa dopo gli effetti negativi dovuti dal Covid-19 e degli effetti economici negativi del conflitto Ucraina-Russia, che non ha consentito di ottenere un risultato operativo positivo.

In relazione all'influenza sulla rappresentazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio di tale scelta si evidenzia che gli ammortamenti sospesi ammontano ad Euro 133.530.

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

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

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

Costi di impianto e di ampliamento

I costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti nell'attivo di stato patrimoniale con il consenso del Collegio Sindacale poiché aventi utilità pluriennale; tali costi sono stati ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Avviamento

L'avviamento, ricorrendo i presupposti indicati dai principi contabili, è stato iscritto nell'attivo di stato patrimoniale con il consenso del Collegio Sindacale in quanto acquisito a titolo oneroso, ed è stato ammortizzato, entro il limite di 20 anni previsto dall'OIC 24, secondo la sua vita utile conformemente a quanto previsto dall'art.2426, comma 1, n. 6 del codice civile.

Beni immateriali

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

Immobilizzazioni materiali

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

La società si è avvalsa della facoltà prevista dall'art. 60 del D.L. 104/2020 e successive modificazioni e integrazioni sospendendo l'ammortamento delle immobilizzazioni materiali tenuto conto della lenta ripresa dopo gli effetti negativi dovuti dal Covid-19 e degli effetti economici negativi del conflitto Ucraina-Russia, che non ha consentito di ottenere un risultato operativo positivo.

In relazione all'influenza sulla rappresentazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio di tale scelta si evidenzia che gli ammortamenti sospesi ammontano ad Euro 110.122.

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

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

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

Operazioni di locazione finanziaria

I beni acquisiti in locazione finanziaria sono contabilmente rappresentati, come previsto dal Legislatore, secondo il metodo patrimoniale con la rilevazione dei canoni leasing tra i costi di esercizio.

Rimanenze

Le rimanenze di beni sono valutate al minore tra il costo di acquisto e/o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Il costo di produzione non comprende i costi di indiretta imputazione in quanto questi ultimi non sono risultati imputabili secondo un metodo oggettivo.

Materie prime, sussidiarie e di consumo

Il costo delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo di natura fungibile è stato calcolato a costi specifici, ovvero attribuendo ai singoli beni i costi specificatamente sostenuti per gli stessi. Il valore così determinato è stato opportunamente confrontato, come esplicitamente richiesto dall'art. 2426, n. 9 del codice civile, con il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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

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

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

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

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

Ratei e risconti attivi

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

Patrimonio netto

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

Fondi per rischi e oneri

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

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

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

Ratei e risconti passivi

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

Altre informazioni

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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

Nota integrativa, attivo

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

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	726.659	3.700	730.359
Totale crediti per versamenti dovuti	726.659	3.700	730.359

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Nella tabella sono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	213.841	18.959	257.002	171.007	660.809
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	112.586	9.541	20.850	5.684	148.661
Valore di bilancio	101.255	9.418	236.152	165.323	512.148
Valore di fine esercizio					
Costo	213.841	18.959	257.002	171.007	660.809
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	112.586	9.541	20.850	5.684	148.661
Valore di bilancio	101.255	9.418	236.152	165.323	512.148

Dettaglio composizione costi pluriennali

Costi di impianto e ampliamento

Nel seguente prospetto è illustrato il dettaglio dei costi di impianto e di ampliamento con evidenza delle variazioni intercorse rispetto all'esercizio precedente. Per quanto riguarda le ragioni della loro iscrizione ed i rispettivi criteri di ammortamento si rimanda a quanto sopra illustrato.

Descrizione	Dettaglio	2023	2022	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>costi di impianto e di ampliamento</i>					
	Spese societarie	6.280	6.280	-	-
	Spese avviamento impianti o produzione	182.268	182.268	-	-

Costi di impianto e di ampliamento	25.293	25.293	-	-
F.do amm.to spese societarie	2.000-	2.000-	-	-
F.do amm.to avviamento impianti o prod.	101.348-	101.348-	-	-
F.do amm.to costi di impianto e ampliam.	9.238-	9.238-	-	-
Totale	101.255	101.255	-	-

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	13.460	726.863	785.392	477.645	2.003.360
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	13.460	701.710	447.919	336.653	1.499.742
Valore di bilancio	-	25.153	337.473	140.992	503.618
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	3.366	87.775	91.141
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	28.798	(28.796)	-	2
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	325	3.592	-	3.917
Totale variazioni	-	28.473	(29.022)	87.775	87.226
Valore di fine esercizio					
Costo	13.460	742.661	739.437	565.420	2.060.978
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	13.460	689.035	430.986	336.653	1.470.134
Valore di bilancio	-	53.626	308.451	228.767	590.844

Operazioni di locazione finanziaria

Nel seguente prospetto vengono riportate le informazioni richieste dal Legislatore allo scopo di rappresentare, seppure in via extracontabile, le implicazioni derivanti dalla differenza di contabilizzazione rispetto al metodo finanziario, nel quale l'impresa utilizzatrice rilevarebbe il bene ricevuto in leasing tra le immobilizzazioni e calcolerebbe su tale bene le relative quote di ammortamento, mentre contestualmente rilevarebbe il debito per la quota capitale dei canoni da pagare. In questo caso, nel conto economico si rilevarebbero la quota interessi e la quota di ammortamento di competenza dell'esercizio.

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	36.858
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	5.265
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	62.437
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	5.912

Immobilizzazioni finanziarie

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

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	493.566	493.566
Svalutazioni	343.709	343.709
Valore di bilancio	149.857	149.857
Variazioni nell'esercizio		
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	2.600	2.600
Totale variazioni	(2.600)	(2.600)
Valore di fine esercizio		
Costo	490.966	490.966
Svalutazioni	343.709	343.709
Valore di bilancio	147.257	147.257

La partecipazione nell'impresa Padana Technology Sc, di complessivi Euro 320.000 è stata interamente svalutata, in dipendenza dello stato di liquidazione in cui versa la società.

Nelle partecipazioni in altre imprese vi rientra:

- **Consorzio Unico fra Cooperative Sociali Cooperativa Sociale** per complessivi Euro 100.000, con sede in Tavagnacco, codice fiscale 03047410307. Il Consorzio di propone di creare opportunità di lavoro per i Soci nell'ambito della gestione di strutture residenziali socio-assistenziali in area Lombardia e Friuli Venezia Giulia.

Si riportano di seguito alcuni dati della Società relativi al bilancio dell'esercizio 2023:

- Capitale sociale: Euro 700.000;
- Risultato d'esercizio al 31.12.2023: Euro (28.383);
- Patrimonio netto al 31.12.2023: Euro 562.212.
- **EMY Consorzio fra Cooperative Sociali Cooperativa Sociale** per complessivi Euro 10.000, con sede in Bologna, Via Nicolo' dall'Arca n. 8, codice fiscale 04032281208. Il Consorzio di propone di creare opportunità di lavoro per i Soci nell'ambito della gestione di strutture residenziali socio-assistenziali in area Emilia Romagna.

Si riportano di seguito alcuni dati della Società relativi al bilancio dell'esercizio 2023:

- Capitale sociale: Euro 390.000;
- Risultato d'esercizio al 31.12.2023: Euro (90.808);
- Patrimonio netto al 31.12.2023: Euro 264.741.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

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

Attivo circolante

Rimanenze

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	59.153	(24.032)	35.121

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale rimanenze	59.153	(24.032)	35.121

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	4.311.101	(1.080.915)	3.230.186	3.230.186
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.531	19.230	20.761	20.761
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	217.292	100.417	317.709	317.709
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.529.924	(961.268)	3.568.656	3.568.656

I crediti verso clienti e i crediti verso altri sono stati adeguati al loro effettivo valore di realizzo mediante la creazione nel corso degli esercizi dei Fondi di Svalutazione che al 31.12.2023 ammontano rispettivamente ad Euro 772.577 e ad Euro 114.254.

Non sussistono crediti con scadenza superiore ai 5 anni.

Disponibilità liquide

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	516.824	(57.666)	459.158
Denaro e altri valori in cassa	8.683	454	9.137
Totale disponibilità liquide	525.507	(57.212)	468.295

Ratei e risconti attivi

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	380.928	(380.463)	465
Risconti attivi	60.779	(46.747)	14.032
Totale ratei e risconti attivi	441.707	(427.210)	14.497

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

Si evidenzia che i ratei attivi sono in prevalenza relativi a proventi di competenza 2024.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Ratei attivi	465
	Risconti attivi	14.032
	Totale	14.497

Oneri finanziari capitalizzati

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

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

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

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	2.399.677	-	144.000	126.177		2.417.500
Riserva da soprapprezzo delle azioni	154.900	-	-	7.400		147.500
Riserva legale	23.305	-	34.447	-		57.752
Altre riserve						
Riserva straordinaria	23.791	(23.791)	-	-		-
Varie altre riserve	(1)	23.791	-	-		23.790
Totale altre riserve	23.790	-	-	-		23.790
Utili (perdite) portati a nuovo	(1.944.225)	16.549	-	-		(1.927.676)
Utile (perdita) dell'esercizio	16.549	(16.549)	-	-	1.337	1.337
Totale patrimonio netto	673.996	-	178.447	133.577	1.337	720.203

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	(1)
Riserva di utili art60 c.7ter DL104/2020	23.791
Totale	23.790

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	2.417.500	Capitale		-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	147.500	Capitale	B	-
Riserva legale	57.752	Utili	B	-
Altre riserve				
Riserva straordinaria	-	Utili		-
Varie altre riserve	23.790	Utili	B	-
Totale altre riserve	23.790	Utili		-
Utili portati a nuovo	(1.927.676)	Utili	B	-

Totale	718.866			-
Quota non distribuibile				96.042

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
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	(1)	Utili	
Riserva di utili art60 c.7ter DL104/2020	23.791	Utili	B
Totale	23.790		

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

In riferimento all'utilizzo da parte della società delle riserve di rivalutazione, così come evidenziato nel prospetto relativo alle movimentazioni delle voci del patrimonio netto, si specifica che la società non potrà procedere alla distribuzione di utili fin tanto che le stesse riserve non siano reintegrate nel loro ammontare o ridotte in misura corrispondente con delibera assembleare (ex art. 6 L. 72/83 e successive leggi di rivalutazione).

Fondi per rischi e oneri

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

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	70.000	70.000
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	70.000	-
Totale variazioni	(70.000)	-

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.039.613
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	274.411
Utilizzo nell'esercizio	399.572
Totale variazioni	(125.161)
Valore di fine esercizio	914.452

La variazione del fondo TFR è relativa alla variazione netta del fondo.

Il fondo versato in tesoreria ammonta ad Euro 142.045. Il Fondo rappresentato in bilancio è al netto di tale ultima voce.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	1.915.973	(349.130)	1.566.843	934.813	632.030
Acconti	134.301	(134.301)	-	-	-
Debiti verso fornitori	2.179.234	(343.070)	1.836.164	1.836.164	-
Debiti tributari	131.174	(96.017)	35.157	35.157	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	234.556	(92.386)	142.170	87.556	54.614
Altri debiti	948.881	(99.152)	849.729	832.195	17.534
Totale debiti	5.544.119	(1.114.056)	4.430.063	3.725.885	704.178

Debiti verso banche

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Debiti verso banche".

Voce	Debiti per conto corrente	Debiti per finanziamenti a medio termine	Totale
4)	498.315	1.068.528	1.566.843

Altri debiti

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri debiti</i>		
	Clients terzi Italia	195
	Debiti v/fondi previdenza complementare	14.789
	Depositi cauzionali ricevuti	660
	Sindacati c/ritenute	2.521
	Debiti per trattenute c/terzi	17.369
	Debiti diversi verso terzi	68.021
	Debiti Agenzia Entrate Riscossione	23.607
	Personale c/retribuzioni	320.220
	Dipendenti c/retribuzioni differite	237.637
	Debiti vs soci per capitale da rimbor.	164.710
	Totale	849.729

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

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

Finanziamenti effettuati da soci della società

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

Ratei e risconti passivi

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	114.783	(113.814)	969
Risconti passivi	6.062	(4.572)	1.490
Totale ratei e risconti passivi	120.845	(118.386)	2.459

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Ratei passivi	968
	Risconti passivi	1.490
	Arrotondamento	1
	Totale	2.459

Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

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

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

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

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

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi. I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

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

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

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

Ricavi delle vendite e delle prestazioni		5.805.591
Vendita merci	35.582,17	
Prestazioni di servizi	5.772.158,07	
Canoni di noleggio	8.690,87	
Sconti commerciali su vendite	-3.952,07	
Ribassi e abbuoni passivi	-6.888,22	

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei

rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Proventi e oneri finanziari

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

Composizione dei proventi da partecipazione

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

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

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

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	89.555
Altri	10.026
Totale	99.581

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

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

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

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

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza e rappresentano, pertanto, gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

La normativa vigente conferma le agevolazioni sulle imposte dirette per le cooperative sociali che rispettano i requisiti della legge n. 381/1991, per le quali continuano ad essere applicabili le agevolazioni preesistenti alla Legge n. 112/2002.

A seguito dell'entrata in vigore del D. Lgs n. 6/2003, le agevolazioni sono riservate alle cooperative a mutualità prevalente.

La nostra cooperativa sociale, rispettando i requisiti contenuti nella legge 381/91, per espressa previsione contenuta nell'art. 111-septies, comma 1, primo periodo, R.D. n. 318/1942 e succ. mod., indipendentemente dai requisiti di cui all'art. 2513 C. C., è considerata ente che possiede di diritto il requisito della prevalenza.

Lo statuto della società ha recepito i contenuti dell'art. 2514 del Codice civile.

La Cooperativa soddisfa i limiti previsti dall'art. 11 DPR n. 601/1973 e, pertanto, gode dell'esenzione dalle imposte dirette, pertanto nessun accantonamento a tale titolo viene effettuato in bilancio. L'ammontare delle retribuzioni effettivamente corrisposte ai Soci, che prestano la loro opera con carattere di continuità, infatti, non è inferiore al 50% dell'ammontare complessivo di tutti gli altri costi, tranne quelli relativi alle materie prime e sussidiarie.

L'Irap è stanziata in conformità alle aliquote regionali vigenti.

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica. .

Imposte differite e anticipate

Si evidenzia che nell'esercizio 2023 non sono state stanziati imposte differite a seguito della sospensione degli ammortamenti delle immobilizzazioni, in quanto la Società ha deciso di non operare la deduzione ai fini fiscali dei relativi ammortamenti sospesi, ai sensi del combinato disposto dei commi da 7-bis a 7-quinquies dell'articolo 60 del Decreto Legge n. 104 del 2020, dell'articolo 102 del Tuir e dell'articolo 5 del decreto legislativo n. 446 del 1997. A tale riguardo si segnala la risposta ad interpello n. 65/2022 emessa da AE il 03.02.2022.

Nota integrativa, rendiconto finanziario

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

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

Nota integrativa, altre informazioni

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

Dati sull'occupazione

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

	Numero medio
Quadri	3
Impiegati	23
Operai	143
Totale Dipendenti	169

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

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	5.500	8.000

Compensi al revisore legale o società di revisione

Si precisa che per la società non è presente l'organo di revisione legale dei conti, in quanto tale funzione è attribuita al Collegio sindacale.

Categorie di azioni emesse dalla società

Nel corso dell'esercizio la dinamica associativa 2023 è stata quindi la seguente:

Soci al 31.12.2022 n. 258

Soci ammessi 2022: 48

Recesso soci 2022: 41

Soci al 31.12.2023 n. 265

Conseguentemente la variazione del capitale sociale è stata di Euro +17.823.

Titoli emessi dalla società

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

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società ha emesso azioni dei soci finanziatori ai sensi dell'art. 2526, commi I, II e III del Codice civile, degli artt. 20 e seguenti dello Statuto sociale e di ogni altra disposizione legislativa in materia.

I conferimenti dei soci finanziatori sono rappresentati da azioni nominative la cui disciplina in caso di trasferimento è stabilita dall'art. 22 dello Statuto sociale. Il valore nominale unitario delle azioni è di Euro 500,00 (cinquecento virgola zero zero) ai sensi dell'art. 21 dello Statuto sociale.

Alla data del 31.12.2023 è presente un unico socio sovventore nella persona giuridica di Codess Sociale Società Cooperativa Sociale, il quale nel corso degli esercizi precedenti ha sottoscritto e versato una quota pari ad euro 993.090,35 rinunciando a tutti i diritti patrimoniali di cui all'art. 3 del regolamento dei soci sovventori (rivalutazione gratuita e privilegio nella ripartizione degli utili). Nel corso del 2022 Codess Sociale Società Cooperativa Sociale ha sottoscritto l'aumento di capitale sociale deliberato dalla Cooperativa per Euro 750.000, interamente versati.

Si precisa che il regolamento di emissione precisa all'Art. 3: "*Ai sensi del predetto art. 23 dello Statuto sociale alle azioni dei soci finanziatori spettano altresì una remunerazione complessivamente non inferiore al tasso di inflazione previsto dall'art. 7 della legge 59/1992, incrementato di 1,5 punti percentuali. Detta remunerazione sarà obbligatoriamente attribuita in presenza di utili e, in caso di insufficienza dell'utile di esercizio, essa sarà recuperata negli esercizi successivi fino al settimo compreso.*".

Poiché il risultato 2023 è conseguente alla sospensione ammortamenti e pertanto l'utile conseguito non è disponibile, la remunerazione prevista non viene attribuita.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Si specifica che la Cooperativa non detiene partecipazioni che integrano il requisito di parti correlate, ovvero la capacità di controllare un altro soggetto (esercitare un'influenza notevole sull'assunzione di decisioni operative finanziarie da parte della Società che redige il bilancio).

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

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

In relazione al conflitto tra la Russia e l'Ucraina, si precisa che la società non opera né sul mercato russo né in quello ucraino, non subisce quindi conseguenze dirette dal conflitto se non, come tutti, gli effetti dell'aumento dei costi delle materie prime tra cui anche l'energia e il gas. La Società si è adoperata per mitigarli nel limite del possibile.

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

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

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

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

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

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

Informazioni relative alle cooperative

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

Conto economico	Importo in bilancio	di cui verso soci	% riferibile ai soci	Condizioni di prevalenza
B.9- Costi per il personale	4.472.167	3.783.011	84,6	SI

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

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

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

Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

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

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

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

Si segnala che i contributi in c/esercizio si riferiscono ai progetti Numero Verde e Common Ground.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di destinare l'utile d'esercizio come segue:

- Euro 401 alla riserva legale indivisibile (30%);
- Euro 40 al fondo mutualistico per la promozione e lo sviluppo della cooperazione (3%);
- Euro 896 a riserva straordinaria indivisibile e con l'ulteriore vincolo di indisponibilità ex Art. 60..

In relazione all'obbligo di cui all'art. 60, comma 7-ter del D.L. 104/2020 e successive modificazioni e integrazioni l'Organo Amministrativo Vi propone di costituire la riserva indisponibile come segue:

quanto ad Euro 242.756 con l'utilizzo delle riserve di utili o patrimoniali disponibili e per la parte incapiente accantonando eventuali utili riferiti ad esercizi successivi.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2023 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Padova (PD), 30/04/2024

Per il Consiglio di Amministrazione

Francesco Lupi, Presidente

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Raffaello Pietrasanta, 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.