

MAMMEINSIEME SOCIETA' COOP. SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

| Dati anagrafici | |
|---|--|
| Sede in | VIA SAN SALVARO 2/E MONSELICE 35043 PD Italia |
| Codice Fiscale | 03765220284 |
| Numero Rea | PD 335673 |
| P.I. | 03765220284 |
| Capitale Sociale Euro | 1.548 i.v. |
| Forma giuridica | SOCIETA' COOPERATIVA |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | 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 | 0 |

Stato patrimoniale

| | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|--|---------------|---------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| II - Immobilizzazioni materiali | 9 | 60 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | 713 | 713 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 722 | 773 |
| C) Attivo circolante | | |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 40.982 | 45.319 |
| Totale crediti | 40.982 | 45.319 |
| IV - Disponibilità liquide | 53.681 | 43.928 |
| Totale attivo circolante (C) | 94.663 | 89.247 |
| Totale attivo | 95.385 | 90.020 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 1.548 | 1.806 |
| IV - Riserva legale | 7.481 | 4.977 |
| VI - Altre riserve | 9.947 | 4.351 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 3.305 | 8.349 |
| Totale patrimonio netto | 22.281 | 19.483 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 32.464 | 30.127 |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 22.952 | 21.412 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 7.608 | 12.863 |
| Totale debiti | 30.560 | 34.275 |
| E) Ratei e risconti | 10.080 | 6.135 |
| Totale passivo | 95.385 | 90.020 |

Conto economico

31-12-2023 31-12-2022

| Conto economico | | |
|---|---------|---------|
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 137.386 | 138.457 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 0 | 0 |
| altri | 1.901 | 1.622 |
| Totale altri ricavi e proventi | 1.901 | 1.622 |
| Totale valore della produzione | 139.287 | 140.079 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 0 | 0 |
| 7) per servizi | 21.345 | 15.053 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 3.000 | 3.000 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 58.718 | 68.718 |
| b) oneri sociali | 27.752 | 20.176 |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 22.366 | 22.529 |
| c) trattamento di fine rapporto | 4.614 | 6.588 |
| e) altri costi | 17.752 | 15.941 |
| Totale costi per il personale | 108.836 | 111.423 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 52 | 78 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 52 | 78 |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 200 | 222 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 252 | 300 |
| 14) oneri diversi di gestione | 2.278 | 1.167 |
| Totale costi della produzione | 135.711 | 130.943 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 3.576 | 9.136 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 3 | 2 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 3 | 2 |
| Totale altri proventi finanziari | 3 | 2 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 274 | 354 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 274 | 354 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (271) | (352) |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 3.305 | 8.784 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | - | 435 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | - | 435 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 3.305 | 8.349 |

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

Nota integrativa, parte iniziale

Introduzione

Signori Soci,

Il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari ad Euro 3.305,00.

Attività svolta

La nostra Cooperativa opera nel settore dell'assistenza domiciliare alle famiglie in difficoltà, agli anziani, ai malati ed alle persone con disabilità.

I servizi vengono svolti a domicilio o presso la sede del committente.

Fatti di rilievo verificatosi nel corso dell'esercizio

L'anno 2023 è stato positivo in molteplici aspetti.

Il bilancio 2023 si è chiuso con un utile di € 3.305,00.

Gli obiettivi di innovazione che ci eravamo proposti sono stati realizzati.

E' stato realizzato un laboratorio educativo, rivolto agli alunni frequentanti tutte le classi al fine di sviluppare competenze in materia di cittadinanza attiva e democratica attraverso l'insegnamento di comportamenti responsabili nel rispetto della legalità.

Un' altro laboratorio artistico è stato creato nella nostra sede operativa con la collaborazione di una socia artista aiutata da altre due socie.

L' argomento trattato è stato : l'inclusione sociale.

Una socia ha seguito un corso di formazione di tecnico amministrativo del terzo settore che oltre ad un arricchimento professionale ha permesso di tessere nuove reti di rapporti.

Grazie alla Cisl che ha dato la possibilità alla Presidente di fare tirocinio, la stessa ha appreso i punti fondamentali e l'importanza della contrattazione sociale.

Tramite questa esperienza è stato svolto un lavoro di mappatura in tutta la provincia di Rovigo sui servizi che offre il territorio da questa ricerca è stata pubblicata una guida "dai bisogni alle opportunità" presentata in un convegno tenutosi a Rovigo.

In collaborazione con la Provincia di Padova e la Regione Veneto e con due artisti stiamo realizzando un progetto con le carte patavine.

In concomitanza alla presentazione di succitato progetto si è festeggiato il 21° anno di attività della cooperativa.

E' stata una festa con locations prestigiose e con una serie di incontri ed eventi gratuiti, mostre, laboratori e concerti tenutesi dal 5 all' 8 ottobre.

E' stato fonte di grande soddisfazione vedere riconosciuto e apprezzato il nostro lavoro anche dai relatori nelle figure di assistenti sociali , delle rappresentanze dei comuni di Este e Monselice ,della Legacop e dal responsabile dell'ulss 6 distretto 5.

Principi di redazione

Principi generali di redazione del bilancio

Ai sensi dell'art. 2423, c. 2, C.C. il presente bilancio rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e il risultato economico dell'esercizio.

Nella redazione del bilancio d'esercizio sono stati osservati i seguenti postulati generali:

- La valutazione delle voci è stata fatta:
- secondo **prudenza**. A tal fine sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, mentre i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati rilevati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- e nella prospettiva della **continuazione dell'attività**, quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante destinato almeno per un prevedibile arco temporale futuro, alla produzione di reddito;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della **sostanza** dell'operazione o del contratto;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di **competenza** dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- la valutazione delle componenti del bilancio è stata effettuata nel rispetto del principio della "**costanza nei criteri di valutazione**", vale a dire che i criteri di valutazione utilizzati non sono stati modificati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente;
- la **rilevanza** dei singoli elementi che compongono le voci di bilancio è stata giudicata nel contesto complessivo del bilancio tenendo conto degli elementi sia qualitativi che quantitativi;
- si è tenuto conto della **comparabilità** nel tempo delle voci di bilancio; pertanto, per ogni voce dello Stato patrimoniale e del Conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente;
- il processo di formazione del bilancio è stato condotto nel rispetto della **neutralità** del redattore.

La struttura dello Stato patrimoniale e del Conto economico è la seguente:

- lo Stato patrimoniale ed il Conto economico riflettono le disposizioni degli articoli 2423-ter, 2424, 2425 e 2435-bis del C.C.;
- per ogni voce dello Stato patrimoniale e del Conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente;
- l'iscrizione delle voci di Stato patrimoniale e Conto economico è stata fatta secondo i principi degli artt. 2424-bis e 2425-bis del C.C.;
- non vi sono elementi eterogeni ricompresi nelle singole voci.

Il contenuto della presente Nota integrativa è formulato applicando tutte le semplificazioni previste dall'art. 2435-bis c.5 del C.C.. Sono pertanto fornite solo le informazioni richieste dai seguenti numeri dell'art. 2427 c. 1 C.C.:

- n. 1) criteri di valutazione;
- n. 2) movimenti delle immobilizzazioni;
- n. 6) ammontare dei debiti di durata residua superiore a 5 anni e dei debiti assistiti da garanzie sociali (senza indicazione della ripartizione per area geografica);
- n. 8) oneri finanziari capitalizzati;
- n. 9) impegni, garanzie e passività potenziali;
- n. 13) elementi di ricavo e di costo di entità o incidenza eccezionali;
- n. 15) numero medio dei dipendenti, omettendo la ripartizione per categoria;
- n. 16) compensi, anticipazioni, crediti concessi ad amministratori e sindaci;
- n. 22-bis) operazioni con parti correlate, limitatamente, a norma dell'art. 2435-bis c. 1 n.6, a quelle realizzate direttamente o indirettamente con i maggiori soci/azionisti, con i membri degli organi di amministrazione e controllo, nonché con le imprese in cui la società stessa detiene una partecipazione;
- n. 22-ter) accordi fuori bilancio, omettendo le indicazioni riguardanti gli effetti patrimoniali, finanziari ed economici;
- n. 22-quater) fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio;
- n. 22-sexies) nome e sede legale dell'impresa che redige il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui l'impresa fa parte in quanto impresa controllata, omettendo l'indicazione del luogo ove è disponibile la copia del bilancio consolidato;

nonché quelle previste dall'art. 2427-bis c. 1 n. 1 relativo al fair value degli strumenti finanziari derivati.

La Nota integrativa contiene, infine, tutte le informazioni complementari ritenute necessarie per fornire la rappresentazione veritiera e corretta della situazione economica, finanziaria e patrimoniale, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

La società non presenta il rendiconto finanziario in quanto si è avvalsa dell'esenzione di cui all'art. 2435-bis c. 2 ultimo capoverso C.C.

Inoltre si è usufruito della facoltà di esonero dalla redazione della Relazione sulla gestione prevista dall'art. 2435-bis C.C. c. 7, in quanto sono riportate in Nota Integrativa le informazioni richieste dai nn. 3 e 4 dell'art. 2428 C.C..

Criteri di valutazione applicati

I criteri di valutazione adottati sono quelli previsti specificamente nell'art. 2426, salvo la deroga di cui all'art. 2435-bis c.7-bis , e nelle altre norme del C.C..

In applicazione della citata deroga, la società si avvale della facoltà di iscrivere i titoli al costo di acquisto se presenti, i crediti al valore di presumibile realizzo e i debiti al valore nominale.

Per la valutazione di casi specifici non espressamente regolati dalle norme sopra richiamate si è fatto ricorso ai principi contabili nazionali predisposti dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

L'attivo immobilizzato raggruppa, sotto la lettera "B Immobilizzazioni", le seguenti tre sottoclassi della sezione "Attivo" dello Stato patrimoniale:

- I Immobilizzazioni immateriali;
- II Immobilizzazioni materiali;
- III Immobilizzazioni finanziarie.

L'ammontare dell'attivo immobilizzato al 31/12/2023 è pari a euro 722.

Rispetto al passato esercizio ha subito una variazione in diminuzione pari a euro -51.

Ai sensi dell'art. 2427 c. 1 n. 1, di seguito sono forniti i criteri di valutazione relativi a ciascuna sottoclasse iscritta nel presente bilancio.

CRITERI DI VALUTAZIONE 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.

CRITERI DI VALUTAZIONE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte nell'attivo dello Stato patrimoniale alla sotto-classe B.II al costo di acquisto o di produzione maggiorato dei relativi oneri accessori direttamente imputabili, per complessivi euro 9.

In tale voce risultano iscritti:

- attrezzatura varia e minuta,
- mobili e arredi,
- macchine ufficio elettroniche.

I costi "incrementativi" sono stati eventualmente computati sul costo di acquisto solo in presenza di un reale e "misurabile" aumento della produttività, della vita utile dei beni o di un tangibile miglioramento della qualità dei prodotti o dei servizi ottenuti, ovvero, infine, di un incremento della sicurezza di utilizzo dei beni. Ogni altro costo afferente i beni in oggetto è stato invece integralmente imputato al Conto economico.

Processo di ammortamento delle immobilizzazioni materiali

L'ammortamento è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione di ogni singolo bene.

Il costo delle immobilizzazioni, fatta eccezione per i terreni e le aree fabbricabili o edificate, è stato ammortizzato in ogni esercizio sulla base di un piano, di natura tecnico-economica, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso negli esercizi di durata della vita economica utile dei beni cui si riferisce.

Il metodo di ammortamento applicato per l'esercizio chiuso al 31/12/2023 non si discosta da quello utilizzato per gli ammortamenti degli esercizi precedenti.

Il piano di ammortamento verrebbe eventualmente riadeguato solo qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata. In particolare, oltre alle considerazioni sulla durata fisica dei beni, si è tenuto e si terrà conto anche di tutti gli altri fattori che influiscono sulla durata di utilizzo "economico" quali, per esempio, l'obsolescenza tecnica, l'intensità d'uso, la politica delle manutenzioni, ecc.

Sulla base della residua possibilità di utilizzazione, i coefficienti adottati nel processo di ammortamento delle immobilizzazioni materiali sono i seguenti:

| Descrizione | Coefficienti ammortamento |
|-----------------|---------------------------|
| Mobili e arredi | 15% |

I coefficienti di ammortamento non hanno subito modifiche rispetto all'esercizio precedente.

Si precisa che l'ammortamento è stato calcolato anche sui cespiti temporaneamente non utilizzati.

Per le immobilizzazioni materiali acquisite nel corso dell'esercizio si è ritenuto opportuno ed adeguato ridurre alla metà i coefficienti di ammortamento.

CRITERI DI VALUTAZIONE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Nello Stato patrimoniale del bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023, le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte nella sottoclasse B.III per l'importo complessivo di euro 713.

Esse risultano composte da:

- depositi cauzionali vari di Euro 600,00
- depositi cauzionali gas/acqua di euro 113,00

Movimenti delle immobilizzazioni

B - IMMOBILIZZAZIONI

Nello Stato patrimoniale del bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023, le immobilizzazioni sono iscritte ai seguenti valori:

| | |
|---------------------|-----|
| Saldo al 31/12/2023 | 722 |
| Saldo al 31/12/2022 | 773 |
| Variazioni | -51 |

Nel prospetto che segue sono evidenziate le movimentazioni delle immobilizzazioni iscritte nella classe B dell'attivo, informazioni che verranno definite nel seguito della presente Nota integrativa.

| | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni finanziarie | Totale immobilizzazioni |
|-----------------------------------|------------------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Costo | 0 | 3.475 | - | 3.475 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 0 | 3.415 | | 3.415 |
| Valore di bilancio | - | 60 | 713 | 773 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Ammortamento dell'esercizio | - | 52 | | 52 |
| Totale variazioni | - | (51) | 0 | (51) |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 0 | 3.475 | - | 3.475 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 0 | 3.467 | | 3.467 |
| Valore di bilancio | - | 9 | 713 | 722 |

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

| Saldo 31/12/2023 | Saldo al 31/12/2022 | Variazione |
|------------------|---------------------|------------|
| 51 | 60 | 9 |

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

| Valore inizio esercizio | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale immobilizzazioni materiali |
|--|--|----------------------------------|-----------------------------------|
| Costo | 2.622 | 853 | 3.475 |
| Ammortamento (Fondo Ammortamento) | 2.622 | 793 | 3415 |
| Valore di bilancio | | 60 | 60 |
| Variazioni nell'esercizio | | | |
| Ammontare dell'esercizio | | 51 | 51 |
| Totale variazioni | | 9 | 9 |
| Valore di fine esercizio | | | |
| Costo | 2.622 | 853 | 3475 |
| Ammortamento (Fondo ammortamento) | 2.622 | 844 | 3.466 |
| Valore di bilancio | | 9 | 9 |

OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA

La società non ha in essere, alla data di chiusura dell'esercizio in commento, alcuna operazione di locazione finanziaria.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

| Saldo aL 31/12/2023 | Saldo al 31/12/2022 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 713 | 713 | |

La voce si riferisce ai depositi cauzionali.

Variazione e scadenza dei crediti immobilizzati

| | Valore inizio esercizio | Valore di fine esercizio | Quote scadute oltre l'esercizio |
|--|-------------------------|--------------------------|---------------------------------|
| Crediti immobilizzati verso altri | 713 | 713 | 713 |
| Totale crediti immobilizzati | 713 | 713 | 713 |

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti :

| Descrizione | 31/12/2022 | Acquisizioni | Rivalutazioni | Riclassifiche | Cessioni | Svalutazioni | 31/12/2023 |
|---|------------|--------------|---------------|---------------|----------|--------------|------------|
| Imprese controllate | | | | | | | |
| Imprese collegate | | | | | | | |
| Imprese controllanti | | | | | | | |
| Imprese sottoposte a controllo delle controllanti | | | | | | | |
| Altri | 713 | | | | | | 713 |
| Arrotondamento | | | | | | | |
| Totale | 713 | | | | | | 713 |

Suddivisione dei crediti immobilizzati 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 | Crediti immobilizzati verso altri | Totale crediti immobilizzati |
|-----------------|-----------------------------------|------------------------------|
| Italia | 713 | 713 |
| Totale | 713 | 713 |

Attivo circolante

L'Attivo circolante raggruppa, sotto la lettera "C", le seguenti sottoclassi della sezione "Attivo" dello Stato patrimoniale:

- Sottoclasse II - Crediti;
- Sottoclasse IV - Disponibilità Liquide

L'ammontare dell'Attivo circolante al 31/12/2023 è pari a euro 94.663. Rispetto al passato esercizio, ha subito una variazione in aumento pari a euro 5.871.

Ai sensi dell'art. 2427 c. 1 n. 1, di seguito sono forniti i criteri di valutazione relativi a ciascuna sottoclasse iscritta nel presente bilancio.

CREDITI - CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023, i Crediti sono iscritti nella sottoclasse C.II dell'Attivo di Stato patrimoniale per l'importo complessivo di euro 40.982.

Rispetto al passato esercizio hanno subito una variazione in diminuzione pari a euro -3.882.

I crediti iscritti in bilancio rappresentano validi diritti ad esigere ammontari di disponibilità liquide da clienti o da altri terzi.

I crediti originati da ricavi per operazioni di prestazione di servizi sono stati rilevati in base al principio della competenza poiché il processo produttivo dei servizi è stato completato e si è verificato:

- per i servizi, l'ultimazione della prestazione.

La classificazione dei crediti nell'attivo circolante è effettuata secondo il criterio di destinazione degli stessi rispetto all'attività ordinaria di gestione.

Come richiesto dall'art. 2424 del codice civile, i crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati suddivisi, in base alla scadenza, tra crediti esigibili entro ed oltre l'esercizio successivo.

Poiché la società si è avvalsa della facoltà di non valutare i crediti dell'attivo circolante con il criterio del costo ammortizzato, la rilevazione iniziale di tutti i crediti del circolante è stata effettuata al valore nominale al netto dei premi, degli sconti, degli abbuoni previsti contrattualmente o comunque concessi. Successivamente, al predetto valore, si sono aggiunti gli interessi calcolati al tasso di interesse nominale, mentre sono stati dedotti gli incassi ricevuti per capitale e interessi, le svalutazioni stimate e le perdite su crediti contabilizzate per adeguare i crediti al valore di presumibile realizzo.

Crediti commerciali

I crediti commerciali pari ad Euro 42.876,00 sono iscritti in bilancio al valore presumibile di realizzazione, che corrisponde alla differenza tra il valore nominale e il fondo svalutazione crediti costituito nel corso degli esercizi precedenti, del tutto adeguato ad ipotetiche insolvenze. Al fine di tenere conto di eventuali perdite, al momento

non attribuibili ai singoli crediti , ma fondatamente prevedibili, risulta accantonato al fondo svalutazione crediti un importo pari ad Euro 1.976,00.

Altri crediti

Gli "altri crediti" iscritti in bilancio sono esposti al valore nominale, che coincide con il presumibile valore di realizzazione.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

| Saldo al 31/12/2023 | Saldo al 31/12/2022 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 40.982 | 45.319 | (4.337) |

Variazioni a scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

La voce crediti tributari entro i dodici mesi pari ad Euro 1.604,00 è relativa a :

- Euro 629,00 credito v/Erario Irap
- Euro 435,00 acconto Irap

La voce crediti v/altri entro i dodici mesi pari ad Euro 994,00 è relativo al credito v/fornitori.

| | Valore inizio esercizio | Valore nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|---|-------------------------|-----------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 42.553 | (3.629) | 38.924 | |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 1.772 | (708) | 1.064 | |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 994 | - | 994 | |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 45.319 | (4.337) | 40.982 | |

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 | 38.924 | 38.924 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 1.064 | 1.064 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 994 | 994 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 40.982 | 40.982 |

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 | Fondo svalutazione ex. art. 2426 Codice civile | Fondo svalutazione ex. art. 106 D.P.R. 917/1986 |
|----------------------------|--|---|
| Saldo al 31/12/2022 | 1.777 | 1.777 |
| Utilizzo nell'esercizio | | |
| Accantonamento esercizio | 199 | 199 |
| Saldo al 31/12/2023 | 1.976 | 1.976 |

Disponibilità liquide

DISPONIBILITÀ LIQUIDE - CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Le disponibilità liquide, esposte nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale alla sottoclasse C.IV per euro 53.681, corrispondono alle giacenze sui conti correnti intrattenuti presso le banche e alle liquidità esistenti nelle casse sociali alla chiusura dell'esercizio e sono state valutate al valore nominale.

Rispetto al passato esercizio la sottoclasse C.IV Disponibilità liquide ha subito una variazione in aumento pari a euro 9.753.

| Saldo al 31/12/2023 | Saldo al 31/12/2022 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 53.681 | 43.928 | 9.753 |

| | Valore inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore fine esercizio |
|-------------------------------------|-------------------------|---------------------------|-----------------------|
| Depositi bancari e postali | 43.800 | | 52.659 |
| Denaro e altri valori in cassa | 129 | | 1.022 |
| Totale disponibilità liquide | 43.928 | | 53.681 |

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

Ratei e risconti attivi

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Nella classe D "Ratei e risconti", esposta nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale, sono iscritti proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di più esercizi, l'entità delle quali varia in ragione del tempo. I ratei e i risconti attivi iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023 ammontano ad Euro zero. Rispetto al passato esercizio non si rileva alcuna variazione.

Oneri finanziari capitalizzati

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari a valori iscritti nell'attivo dello Stato patrimoniale.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Introduzione

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni degli articoli 2427 e 2435-bis C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023 compongono il Patrimonio netto e il Passivo di Stato patrimoniale.

Patrimonio netto

Il **patrimonio netto** è la differenza tra le attività e le passività di bilancio. Le voci del patrimonio netto sono iscritte nel passivo dello Stato patrimoniale alla classe A "Patrimonio netto" con la seguente classificazione:

I – Capitale

IV – Riserva legale

VI – Altre riserve, distintamente indicate

IX – Utile (perdita) dell'esercizio

Il patrimonio netto ammonta a euro 22.281 ed evidenzia una variazione in aumento di euro 2.798.

Le riserve del patrimonio netto possono essere utilizzate per diverse operazioni a seconda dei loro vincoli e della loro natura. La nozione di distribuibilità della riserva può non coincidere con quella di disponibilità. La disponibilità riguarda la possibilità di utilizzazione della riserva (ad esempio per aumenti gratuiti di capitale), la distribuibilità riguarda invece la possibilità di erogazione ai soci (ad esempio sotto forma di dividendo) di somme prelevabili in tutto o in parte dalla relativa riserva. Pertanto, disponibilità e distribuibilità possono coesistere o meno.

Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi

Non sono in corso operazioni aventi ad oggetto strumenti derivati con finalità di copertura di flussi finanziari, pertanto non è presente nel patrimonio aziendale alcuna Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Patrimonio netto

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

| Saldo al 31/12/2023 | Saldo al 31/12/2022 | variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 22.281 | 19.483 | 2.798 |

Variazioni nel voci di patrimonio netto

| | Valore di inizio esercizio | Incrementi | Decrementi | Risultato d'esercizio | Valore fine esercizio |
|-----------------------|----------------------------|------------|------------|-----------------------|-----------------------|
| Capitale | 1.548 | | | | 1.548 |
| Riserva legale | 4.977 | 2.504 | | | 7.481 |
| Altre riserve | | | | | |
| Riserva straordinaria | 4.352 | 5.595 | | | 9.947 |
| Varie altre riserve | (1) | 1 | | | |

| | Valore di inizio esercizio | Incrementi | Decrementi | Risultato d'esercizio | Valore fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|------------|------------|-----------------------|-----------------------|
| Totale altre riserve | 4.351 | 5.596 | | | 9.947 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 8.349 | | 8.349 | 3.305 | 3.305 |
| Totale patrimonio netto | 19.483 | 8.100 | 8.349 | 3.305 | 22.281 |

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Dettaglio delle varie altre riserve

| Descrizione | Importo |
|--|----------|
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | 1 |
| Totale | 1 |

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

| | Importo | Possibilità di destinazione |
|---|--------------|-----------------------------|
| Capitale | 1.548 | B |
| Riserva da sopraprezzo delle azioni | - | A,B,C,D |
| Riserva di rivalutazione | - | A,B |
| Riserva legale | 7.481 | A,B |
| Riserve statutarie | - | A,B,C,D |
| Altre riserve | | |
| Riserva straordinaria | 9.946 | A,B,C,D |
| Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile | - | A,B,C,D |
| Riserva azioni o quote della società controllante | - | A,B,C,D |
| Riserva da rivalutazioni delle partecipazioni | - | A,B,C,D |
| Versamento in conto aumento di capitale | - | A,B,C,D |
| Versamento in conto futuro aumento di capitale | - | A,B,C,D |
| Versamenti in conto capitale | - | A,B,C,D |
| Versamenti a coperture perdite | - | A,B,C,D |
| Riserva da riduzione capitale sociale | - | A,B,C,D |
| Riserva avanzo di fusione | - | A,B,C,D |
| Riserva per utili su cambi non realizzati | - | A,B,C,D |
| Riserva da conguaglio utili in corso | - | A,B,C,D |
| Varie altre riserve | 1 | |
| Totale altre riserve | 9.947 | |
| Riserva per operazioni di copertura da flussi finanziari attesi | - | A,B,C,D |
| Utili portati a nuovo | - | A,B,C,D |

| | Importo | Possibilità di destinazione |
|--|---------|-----------------------------|
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | - | A,B,C,D, |
| Totale | 18.976 | |

Legenda : A : per aumenti di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statuari E: altro.

Origine , possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

| Descrizione | Importo | Possibilità di utlizzazione |
|--|---------|-----------------------------|
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | 1 | A,B,C,D, |

Legenda : A : per aumenti di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statuari E: altro.

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

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

| | Capitale sociale | Riserva legale | Riserva straordinaria | Risultato d'esercizio | Totale |
|--|------------------|----------------|-----------------------|-----------------------|---------------|
| All'inizio dell'esercizio precedente | 1.806 | 4.910 | 4.200 | 223 | 11.139 |
| Destinazione del risultato d'esercizio | | | | | |
| -attribuzione dividendi | | | | | |
| -altre destinazioni | | 67 | 151 | (223) | (5) |
| Altre variaizoni | | | | | |
| -Incrementi | | | | | |
| -Decrementi | | | | | |
| -Riclassifiche | | | | | |
| Risultato dell'esercizio precedente | | | | 8.349 | 8.349 |
| Alla chiusura dell'esercizio precedente | 1.806 | 4.977 | 4.351 | 8.349 | 19.483 |
| Destinazione del risultato d'esercizio | | | | | |
| -attribuzione dividendi | | | | | |
| -altre destinazioni | | 2.754 | 5.594 | (8.349) | 1 |
| Altre variaizoni | | | | | |
| -Incrementi | | | | | |
| -Decrementi | (258) | (250) | | | (508) |
| -Riclassifiche | | | | | |
| Risultato dell'esercizio corrente | | | | | |
| Alla chiusura dell'esercizio corrente | 1.548 | 7.481 | 9.945 | 3.305 | 18.976 |

Fondi per rischi e oneri

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

Nel bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2023 non sono presenti strumenti finanziari derivati passivi, né sono stati scorporati dai contratti aziendali strumenti finanziari aventi i requisiti di derivati.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Il trattamento di fine rapporto rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità alla legge e al contratto di lavoro vigente, ai sensi dell'art. 2120 C.C..

Costituisce onere retributivo certo iscritto in ciascun esercizio con il criterio della competenza economica.

Ai sensi della L. 27 dicembre 2006, n. 296 (Legge Finanziaria 2007);

- le quote di TFR maturate fino al 31 dicembre 2006 sono rimaste in azienda;
- le quote di TFR maturate a partire dal 1° gennaio 2007, a scelta del dipendente, sono state destinate a forme di previdenza complementare o sono state mantenute in azienda, la quale provvede periodicamente a trasferire le quote di TFR ai fondi complementari scelti dai lavoratori stessi.

Si evidenzia che:

- nella classe C del passivo sono state rilevate le quote mantenute in azienda, al netto dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del T.F.R., per euro 32.464,00

Il relativo accantonamento è effettuato nel Conto economico alla sotto-voce B.9 c) per euro 4.614,00 (tale voce comprende anche maturato e liquidato nel corso dell'anno).

Pertanto, la passività per trattamento fine rapporto 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.

La passività per trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato ammonta complessivamente a euro 32.464 e, rispetto all'esercizio precedente, evidenzia una variazione in aumento di euro 2.337.

| Saldo al 31/12/2023 | Saldo al 31/12/2022 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 32.464 | 30.127 | 2.337 |

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|-------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio | 30.127 |
| Variazioni nell'esercizio | (1.612) |
| Accantonamento nell'esercizio | 3.949 |
| Totale variazioni | (1.612) |
| Valore a fine esercizio | 32.464 |

Debiti

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

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

I debiti rappresentano obbligazioni a pagare nei confronti di finanziatori, fornitori e altri soggetti ammontari fissi o determinabili di disponibilità liquide, o di beni/servizi aventi un valore equivalente.

I debiti originati da acquisti di beni e di servizi sono rilevati in base al principio della competenza poiché il processo produttivo dei beni o dei servizi è stato completato e si è verificato:

per i beni, il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà;

per i servizi, l'ultimazione della prestazione ricevuta.

I debiti originatisi per ragioni diverse dallo scambio beni e servizi (ad esempio per operazioni di finanziamento) sono stati iscritti in bilancio solo al sorgere dell'obbligazione della società al pagamento verso la controparte.

Poiché la società si è avvalsa della facoltà di non valutare i debiti con il criterio del costo ammortizzato, la loro rilevazione iniziale è stata effettuata al valore nominale al netto dei premi, degli sconti, degli abbuoni previsti contrattualmente o comunque concessi. Successivamente, al predetto valore, si sono aggiunti gli interessi passivi calcolati al tasso di interesse nominale e sono stati dedotti i pagamenti per capitale e interessi.

Come richiesto dall'art. 2424 del codice civile, i debiti sono stati suddivisi, in base alla scadenza, tra debiti esigibili entro ed oltre l'esercizio successivo.

L'importo dei debiti è collocato nella sezione "passivo" dello Stato patrimoniale alla classe "D" per complessivi euro 30.560.

Rispetto al passato esercizio, ha subito una variazione in diminuzione pari a euro 3.715,00

Debiti tributari

La classe del passivo "D - Debiti" comprende l'importo di euro 2.262 relativo ai Debiti tributari. I debiti tributari per imposte correnti sono iscritti in base a una realistica stima del reddito imponibile (IRES) e del valore della produzione netta (IRAP) in conformità alle disposizioni in vigore, tenendo conto delle eventuali agevolazioni vigenti e degli eventuali crediti d'imposta in quanto spettanti. Se le imposte da corrispondere sono inferiori ai crediti d'imposta, agli acconti versati e alle ritenute subite, la differenza rappresenta un credito ed è iscritta nell'attivo dello Stato patrimoniale nella sottoclasse "C.II - Crediti".

| Saldo 31/12/2023 | Saldo 31/12/2022 | Variazioni |
|------------------|------------------|------------|
| 30.560 | 34.275 | (3.715) |

Variazioni e scadenza dei debiti

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

| | Variazione di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|--|--------------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso banche | 18.028 | (5.165) | 12.863 | 5.255 | 7.608 |
| Debiti verso fornitori | 1.371 | 3.357 | 4.728 | 4.728 | |
| Debiti tributari | 593 | 1.669 | 2.261 | 2.262 | |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 3.694 | (432) | 3.263 | 3.262 | |
| Altri debiti | 10.589 | (3.144) | 7.445 | 7.445 | |
| Totale debiti | 34.275 | (3.715) | 30.560 | 22.952 | 7.608 |

La voce debiti tributari entro i dodici mesi pari ad Euro 2.262,00 relativa a :

- Euro 868,00 debito verso erario c/iva;
- Euro 184,00 debito V/ Erario Irpef per ritenute subite;
- Euro 1.209,00 debito v/erario trattenute irpef v/dipendenti

La voce debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale entro i dodici mesi pari Euro 3.263,00 è relativa al debito v/ inps su retribuzioni.

La voce altri debiti entro i dodici mesi pari ad Euro 7.445,00 è relativo a :
- Euro 7.455,00 debito verso il personale dipendente.

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

| | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|------------------|--|--------|
| Ammontare | 30.560 | 30.560 |

| | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|---|--|--------|
| Debiti verso banche | 12.863 | 12.863 |
| Debiti verso fornitori | 4.723 | 4.723 |
| Debiti tributari | 2.261 | 2.261 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 3.263 | 3.263 |
| Altri debiti | 7.445 | 7.445 |
| Totale debiti | 30.560 | 30.560 |

In ossequio al disposto dell'art. 2427 c. 1 n. 6 C.C. si evidenzia che al 31/12/2023 non esistono debiti di durata residua superiore ai cinque anni.

In relazione a quanto disposto dall'ultimo parte del c. 1 n.6 dell'art. 2427 C.c., si segnala che non esistono debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali.

Ratei e risconti passivi

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Nella classe "E - Ratei e risconti", esposta nella sezione "passivo" dello Stato patrimoniale, sono iscritti costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi. In tale classe sono state iscritte solo quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, l'entità delle quali varia in ragione del tempo.

I ratei ed i risconti passivi iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023 ammontano a euro 10.080.

Rispetto al passato esercizio la classe del Passivo "E – Ratei e risconti" ha subito una variazione in aumento di euro 3.945.

| Saldo 31/12/2023 | Saldo 31/12/2022 | Variazioni |
|------------------|------------------|------------|
| 10.080 | 6.135 | 3.945 |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei passivi | 6.135 | 3.945 | 10.080 |
| Totale ratei e risconti passivi | 6.135 | 3.945 | 10.080 |

la voce si riferisce ai ratei passivi relativi al costo dei dipendenti, contributi previdenziali e premio Inail.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Introduzione

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni degli articoli 2427 e 2435-bis C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023, compongono il Conto economico.

Nella redazione del Conto economico la società **non** si è avvalsa delle semplificazioni consentite dall'art. 2435-bis c. 3 C.C.. Il Conto economico è pertanto redatto secondo lo schema di cui all'art. 2425 C.C..

In linea con l'OIC 12, si è mantenuta la distinzione tra attività caratteristica ed accessoria, non espressamente prevista dal Codice Civile, per permettere, esclusivamente dal lato dei ricavi, di distinguere i componenti che devono essere classificati nella voce A.1) "Ricavi derivanti dalla vendita di beni e prestazioni di servizi" da quelli della voce A.5) "Altri ricavi e proventi".

In particolare, nella voce A.1) sono iscritti i ricavi derivanti dall'attività caratteristica o tipica, mentre nella voce A.5) sono iscritti quei ricavi che, non rientrando nell'attività caratteristica o finanziaria, sono stati considerati come aventi natura accessoria.

Diversamente, dal lato dei costi tale distinzione non può essere attuata in quanto il criterio classificatorio del Conto economico normativamente previsto è quello per natura.

Valore della produzione

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

I ricavi di vendita dei prodotti e delle merci o di prestazione dei servizi relativi alla gestione caratteristica sono stati indicati al netto dei resi, degli sconti di natura commerciale, di abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi e ammontano a euro 137.386.

I ricavi non finanziari, riguardanti l'attività accessoria sono stati iscritti alla voce A.5) ed ammontano ad euro 1.901,00.

| Saldo al 31/12/2023 | Saldo al 31/12/2022 | | Variazioni |
|--|---------------------|----------------|--------------|
| 139.287 | 140.079 | | (792) |
| Descrizione | 31/12/2023 | 31/12/2022 | Variazioni |
| Ricavi vendite e prestazioni | 137.386 | 138.457 | (1.071) |
| Variazioni rimanenze prodotti | | | |
| Variazioni lavori in corso su ordinazione | | | |
| Incremento immobilizzazioni per lavori interni | | | |
| Altri ricavi e proventi | 1.901 | 1.622 | 279 |
| Totale | 139.287 | 140.079 | (792) |

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

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

| Categoria di attività | Valore esercizio corrente |
|-------------------------------|---------------------------|
| Prestazioni di servizi | 137.386 |
| Totale | 137.386 |

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 | 137.386 |
| Totale | 137.386 |

Costi della produzione

I costi e gli oneri della classe B del Conto economico, classificati per natura, sono stati indicati al netto di resi, sconti di natura commerciale, abbuoni e premi, mentre gli sconti di natura finanziaria sono stati rilevati nella voce C.16, costituendo proventi finanziari.

I costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci includono anche i costi accessori di acquisto (trasporti, assicurazioni, carico e scarico, ecc.) qualora il fornitore li abbia inclusi nel prezzo di acquisto delle materie e merci. In caso contrario, sono stati iscritti tra i costi per servizi (voce B.7). Si precisa che l'IVA non recuperabile è stata incorporata nel costo d'acquisto dei beni. Sono stati imputati alle voci B.6, B.7 e B.8 non solo i costi di importo certo risultanti da fatture ricevute dai fornitori, ma anche quelli di importo stimato non ancora documentato, per i quali sono stati effettuati appositi accertamenti.

Si precisa che, dovendo prevalere il criterio della classificazione dei costi "per natura", gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono stati iscritti fra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione, diverse dalle voci B.12 e B.13.

Nel complesso, i costi della produzione di competenza dell'esercizio chiuso al 31/12/2023, al netto dei resi, degli sconti di natura commerciale e degli abbuoni, ammontano a euro 135.711.

| Saldo al 31/12/2023 | Saldo al 31/12/2022 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 135.711 | 130.943 | 4.768 |

| Descrizione | 31/12/2023 | 31/12/2022 | Variazioni |
|---|----------------|----------------|--------------|
| Materie prime, sussidiarie e merci | | | |
| Servizi | 21.345 | 15.053 | 6.292 |
| Godimento di beni e servizi | 3.000 | 3.000 | - |
| Salari e stipendi | 58.718 | 68.718 | (10.000) |
| Oneri sociali | 27.752 | 20.176 | 7.576 |
| Trattamento di fine rapporto | 4.614 | 6.588 | (1.974) |
| Trattamento quiescenza e simili | | | |
| Altri costi del personale | 17.752 | 15.941 | 1.811 |
| Ammortamento immobilizzazioni immateriali | | | |
| Ammortamento immobilizzazioni materiali | 52 | 78 | (26) |
| Altre svalutazioni delle immobilizzazioni | | | |
| Svalutazione crediti attivo circolante | 200 | 222 | (22) |
| Variazioni rimanenze materie prime | | | |
| Accantonamento per rischi | | | |
| Altri accantonamenti | | | |
| Oneri diversi di gestione | 2.278 | 1.167 | 1.111 |
| Totale | 135.711 | 130.943 | 4.768 |

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

La voce costi per servizi pari ad Euro 21.345 è relativa a : cancelleria e stampati, prestazioni di terzi, spese telefoniche, utenza per il riscaldamento, utenza acquedotto, costi di installazione manutenzioni sito internet, spese condominiali, costi programmi e licenze software fatturazione elettronica, elaborazione dati tenuta contabilità, spese elaborazione paghe, servizi bancari, premi di assicurazione .

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale 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.

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.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione pari ad Euro 2.536,00 sono relativi a : imposta di bollo, imposta di registro, tassa rifiuti, imposte e tasse indeducibili, imposte e tasse deducibili, sopravvenienze passive, arrotondamenti passivi, omaggi a clienti quote associative e spese adeguamento norme sulla sicurezza.

Proventi e oneri finanziari

Nella classe C del Conto economico sono stati rilevati tutti i componenti positivi e negativi del risultato economico d'esercizio connessi con l'attività finanziaria dell'impresa, caratterizzata dalle operazioni che generano proventi, oneri, plusvalenze e minusvalenze da cessione, relativi a titoli, partecipazioni, conti bancari, crediti iscritti nelle immobilizzazioni e finanziamenti di qualsiasi natura attivi e passivi, e utili e perdite su cambi.

I proventi e oneri di natura finanziaria sono stati iscritti in base alla competenza economico-temporale.

| Saldo al 31/12/2023 | Saldo al 31/12/2022 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| (271) | (352) | (81) |

| Descrizione | 31/12/2023 | 31/12/2022 | Variazioni |
|--|--------------|--------------|-------------|
| Da partecipazione | | | |
| Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | | | |
| Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni | | | |
| Da titoli iscritti nell'attivo circolante | | | |
| Proventi diversi dai precedenti | 3 | 2 | (1) |
| (Interessi e altri oneri finanziari) | (274) | (354) | (80) |
| Utile (perdita) sui cambi | | | |
| Totale | (271) | (352) | (81) |

Altri proventi finanziari

| Descrizione | Controllate | Collegate | Controllanti | Imprese sottoposte al controllo delle controllanti | Altro | Totale |
|---------------------------|-------------|-----------|--------------|--|-------|--------|
| Interessi su obbligazioni | | | | | | |
| Interessi sui titoli | | | | | | |

| Descrizione | Controllate | Collegate | Controllanti | Imprese sottoposte al controllo delle controllanti | Altro | Totale |
|----------------------------------|-------------|-----------|--------------|--|-------|--------|
| Interessi bancari | | | | | 3 | 3 |
| Interessi su finanziamenti | | | | | | |
| Interessi su crediti commerciali | | | | | | |
| Altri proventi | | | | | | |
| Arrotondamento | | | | | | |
| Totale | | | | | 3 | 3 |

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

In questa voce si rilevano i tributi diretti di competenza dell'esercizio in commento o di esercizi precedenti.

Imposte dirette

Le imposte sono rilevate secondo il principio di competenza, rappresentano pertanto :

° le imposte correnti da liquidare per l'esercizio determinate secondo le aliquote e le norme vigenti, comprese le sanzioni e gli interessi maturati relativi all'esercizio in commento.

Per l'anno corrente non sono state accantonate imposte Irap e Ires in quanto non dovute.

Differenze temporanee e rilevazione delle imposte differite attive e passive

Le attività derivanti da imposte anticipate non sono state rilevate in quanto non sono presenti, nell'esercizio in corso differenze temporanee deducibili.

Le imposte differite passive non sono state rilevate in quanto non si sono verificate differenze temporanee imponibili.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Con riferimento all'esercizio chiuso al 31/12/2023, nella presente sezione della Nota integrativa si forniscono, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni degli articoli 2427 e 2435-bis C.C. nonché di altre disposizioni di legge, le seguenti informazioni:

- Dati sull'occupazione
- Compensi, anticipazioni e crediti ad amministratori e sindaci
- Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio (art. 2427 c.1 n. 22-quater C.C.)
- Società cooperative: Informazioni di cui agli artt. 2513 (mutualità prevalente) e 2545 sexies (ristori),
- Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite (art. 2427 c. 1 n. 22-septies)

Inoltre, si precisa che nel commento finale alla presente sezione della Nota integrativa sono state fornite le ulteriori seguenti informazioni:

- Relazione sulla continuità aziendale.

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427 c. 1 n. 15 C.C.)

La Cooperativa al 31/12/2023 occupava n. 8 soci n. 2 soci volontari.

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

Non sono stati attribuiti compensi all' Organo amministrativo.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427 c. 1 n. 22-bis C.C.)

Ai fini di quanto previsto dalle vigenti disposizioni, si segnala che nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2023 non sono state effettuate operazioni atipiche e/o inusuali che per significatività e/o rilevanza possano dare luogo a dubbi in ordine alla salvaguardia del patrimonio aziendale ed alla tutela dei soci di minoranza, né con parti correlate né con soggetti diversi dalle parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427 c. 1 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

Non si segnalano fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

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

La società non ha strumenti finanziari derivati.

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

Azioni proprie e di società controllanti

Si precisa che :

La società non possiede azioni proprie, neppure indirettamente;

La società non possiede, direttamente o indirettamente, azioni o quote di società controllanti;

Nel corso dell'esercizio la società non ha posto in essere acquisti o alienazioni di azioni proprie e azioni o quote di società controllanti, anche per il tramite di società fiduciaria interposta persona.

Nota integrativa- parte finale

Mutualità prevalente

Si attesta che la nostra cooperativa è a mutualità prevalente in quanto il costo del lavoro dei soci al punto B9 del presente bilancio è superiore al 50% del totale del costo del lavoro. Inoltre a norma dell'art. 111-septies le cooperative sociali che rispettino la legge 381 del 8/11/1991, sono considerate di diritto di mutualità prevalente indipendentemente dal possesso dei requisiti di cui all'art. 2513 del C.c.

Si assicura pertanto di aver rispettato la legge 381 del 8/11/1991 e secondo quanto previsto dall'art. 2514 del Codice Civile, di aver previsto nello statuto i requisiti delle cooperative a mutualità prevalente.

In ossequio a quanto disposto dall'art. 2513 C.c. si documenta comunque la condizione di prevalenza sulla base dei seguenti parametri :

| | Soci | Non Soci | Totale soci e non |
|-------------|---------|----------|-------------------|
| Voce B9 | 108.836 | | 108.836 |
| Percentuale | 100% | | |

Informazioni previste dall'art. 2545 C.c.

La gestione della società è stata improntata per il proseguimento dello scopo mutualistico.

Nella relazione al codice civile al n. 1025 si afferma che lo scopo mutualistico si raggiunge "nel fornire beni o servizi od occasioni di lavoro direttamente ai membri dell'organizzazione, a condizioni più vantaggiose di quelle che otterrebbero dal mercato". La gestione del servizio pertanto è stata incentrata esclusivamente privilegiando il lavoro a favore dei soci quali destinatari dell'attività d'impresa della cooperativa.

Informazioni previste dall'art. 2528 ultimo comma C.c.

Nella richiesta di ammissione dei nuovi soci il Consiglio di Amministrazione analizza prima i progetti lavorativi da sviluppare e privilegia figure in grado di svolgere compiti previsti dal progetto, cercando, anche di far coincidere la residenza del socio con la sede operativa da svolgere al fine di evitare disagi negli spostamenti.

Relazione continuità aziendale

Per quanto riguarda l'anno in corso oltre ai servizi di assistenza domiciliare e sorveglianza agli alunni durante la mensa proseguiranno i laboratori e i progetti con le carte patavine che verranno utilizzate sia dal punto di vista ludico sociale tramite partite a carte e sia da quello socio sanitario nelle case di riposo contro il decadimento cognitivo.

Nell'anno 2023 si è dimessa una socia che prestava servizio come aiuto cuoca presso la scuola materna di Carceri, in quanto la scuola le ha proposto l'assunzione diretta che lei ha accettato.

E' venuto pertanto a mancare tale servizio che è stato integrato con un progetto di assistenza domiciliare nel comune di Santa Caterina d' Este (PD) fino al 30 maggio 2024.

Dal 24 gennaio è stata assunta una nuova socia a tempo determinato per aiutarci all'assistenza alla mensa e a vari servizi presso il comune di Santa Caterina d'Este (PD).

Ad oggi abbiamo in essere contratti per Euro 118.000 per l'anno in corso al netto di iva e dei nuovi progetti di laboratori.

Non si rilevano segnali che pregiudicano la continuità aziendale.

Dai flussi di cassa redatti sino al 30 giugno 2024 e non per i 12 mesi come prevede il disposto normativo non essendo in grado ragionevolmente di verificare per 12 mesi; le entrate permettono di coprire ampiamente le uscite, inoltre non emergono segnali di crisi come indicati o pre crisi come dall'art. 3 del Dlgs 14/2019 e più precisamente :

- a) l'esistenza di debiti per retribuzioni scaduti da almeno trenta giorni pari a oltre la metà dell'ammontare complessivo mensile delle retribuzioni;
- b) l'esistenza di debiti verso fornitori scaduti da almeno novanta giorni di ammontare superiore a quello dei debiti non scaduti;
- c) l'esistenza di esposizioni nei confronti delle banche e degli altri intermediari finanziari che siano scadute da più di sessanta giorni o che abbiano superato da almeno sessanta giorni il limite degli affidamenti ottenuti in qualunque forma purchè rappresentino complessivamente almeno il cinque per cento del totale delle esposizioni;
- d) l'esistenza di una o più delle esposizioni debitorie previste dall'articolo 25-novies, comma 1.

Il Consiglio di Amministrazione comunque si riunirà entro giugno per predisporre i flussi di cassa almeno fino al 31 /12/2024.

Consapevoli delle responsabilità che compete all' organo gestorio anche all'ordine dell'adeguato assetto organizzativo amministrativo contabile il Consiglio di Amministrazione con verbale del ha formalizzato l'assetto in oggetto.

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

In ottemperanza agli adempimenti di trasparenza e pubblicità previsti dalla Legge n. 124 del 4 agosto 2017 art.1 commi 125-129 (come sostituito dall'art. 35 del D.L. n. 34 del 30 aprile 2019) la Cooperativa ha ricevuto l'importo di Euro 500,00 relativo al contributo cinque per mille.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

| Risultato d'esercizio al 31/12/2023 | Euro | 3.305,00 |
|---------------------------------------|------|----------|
| 3% al fondo mutualistico | Euro | 99,15 |
| 30% a riserva statutaria indivisibile | Euro | 991,50 |
| A riserva straordinaria indivisibile | Euro | 2.214,35 |

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 necessari per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e

corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Monselice, 8 aprile 2024

Per il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente
Sig.ra Venturin Sonia

.....
FIRMATO

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la Cooperativa.