Il Granello Societa' Cooperativa Sociale O.N.L.U.S

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	Via Amalteo 74 74 - SAN VITO AL TAGLIAMENTO (PN)
Codice Fiscale	01339150938
Numero Rea	PN 69219
P.I.	01339150938
Capitale Sociale Euro	5.295 i.v.
Forma giuridica	Cooperativa
Settore di attività prevalente (ATECO)	872000
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	A/00119474

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	30.841	46.131
II - Immobilizzazioni materiali	2.050.481	1.668.569
III - Immobilizzazioni finanziarie	4.673	4.673
Totale immobilizzazioni (B)	2.085.995	1.719.373
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	176.737	180.774
Totale crediti	176.737	180.774
IV - Disponibilità liquide	255.891	122.806
Totale attivo circolante (C)	432.628	303.580
D) Ratei e risconti	12.021	1.603
Totale attivo	2.530.644	2.024.556
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	5.295	5.579
IV - Riserva legale	98.449	98.254
V - Riserve statutarie	5.342	5.342
VI - Altre riserve	322.822	322.382
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	20.422	650
Totale patrimonio netto	452.330	432.207
B) Fondi per rischi e oneri	55.780	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	210.293	225.975
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	283.406	267.303
esigibili oltre l'esercizio successivo	865.213	393.536
Totale debiti	1.148.619	660.839
E) Ratei e risconti	663.622	705.535
Totale passivo	2.530.644	2.024.556

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.021.173	978.621
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	34.934	18.624
altri	136.056	144.966
Totale altri ricavi e proventi	170.990	163.590
Totale valore della produzione	1.192.163	1.142.211
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	98.219	78.137
7) per servizi	152.354	161.444
8) per godimento di beni di terzi	2.428	2.400
9) per il personale		
a) salari e stipendi	566.494	600.610
b) oneri sociali	147.027	176.742
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	43.517	59.663
c) trattamento di fine rapporto	41.344	55.977
d) trattamento di quiescenza e simili	2.173	3.686
Totale costi per il personale	757.038	837.015
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	52.966	26.554
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	15.291	15.291
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	37.675	11.263
Totale ammortamenti e svalutazioni	52.966	26.554
12) accantonamenti per rischi	55.780	0
14) oneri diversi di gestione	30.171	30.124
Totale costi della produzione	1.148.956	1.135.674
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	43.207	6.537
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	415	12
Totale proventi diversi dai precedenti	415	12
Totale altri proventi finanziari	415	12
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	23.200	5.899
Totale interessi e altri oneri finanziari	23.200	5.899
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(22.785)	(5.887)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	20.422	650
21) Utile (perdita) dell'esercizio	20.422	650

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

Nota integrativa, parte iniziale

Il presente bilancio è redatto in conformità alle disposizioni del D.lgs. 139 del 18 agosto 2015 che ha dato attuazione alla Direttiva 2013/34/UE del 26 giugno 2013 relativa ai bilanci d'esercizio, recante la modifica della direttiva 2006/43/CE del 17 maggio 2006 del Parlamento Europeo e del Consiglio e abrogazione delle direttive 78 /660/CEE del 25 luglio 1978 e 83/349/CEE del 13 giugno 1983 del Consiglio.

In ottemperanza a quanto previsto dal nuovo art. 2423 C.C., il bilancio d'esercizio, costituente un unico atto, è composto dai seguenti documenti:

- stato patrimoniale;
- conto economico;
- nota integrativa.

Il presente bilancio è redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435-*bis* C.C.
La funzione della presente nota integrativa è quella di illustrare le voci contenute negli schemi di stato patrimoniale e di conto economico, integrandone i dati sintetico-quantitativi e di fornire ulteriori informazioni utili alla corretta interpretazione del bilancio.
Vengono inoltre fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, economica e finanziaria della società, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.
Il bilancio di esercizio è redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, comma 6, C. C. lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE 1103/97 del 17 giugno 1997. La quadratura dei prospetti di bilancio viene assicurata riepilogando i differenziali dello stato patrimoniale in una apposita "Riserva per arrotondamenti in unità di euro", iscrivibile nella voce A.VI Altre riserve, e quelli del conto economico, alternativamente a seconda del segno, in A.5.b) Altri proventi o in B.14) Oneri diversi di gestione.
Anche i dati della presente nota integrativa sono espressi in unità di euro, di conseguenza i prospetti e le tabelle che seguono sono stati integrati per esigenze di quadratura dei saldi, con l'evidenziazione degli eventuali arrotondamenti necessari.

Attività svolte
Ai sensi dell'art.3 dello statuto sociale, la società opera prevalentemente nel settore della cooperazione sociale attraverso la gestione di servizio socio-sanitari ed educativi di cui alla L 381/91.
La cooperativa è nata nel 1997 per opera di alcune mamme che dovevano dare risposta al "dopo di noi", ha iniziato l'attività presso le vecchie scuole elementari di Ligugnana di San Vito al Tagliamento per arrivare poi nel 2002 all'acquisto dell'attuale sede dal Comune di San Vito sul quale poi è stato effettuato un importante intervento di ristrutturazione che ha permesso di realizzare nelle immediate vicinanze del centro di San Vito una deliziosa struttura che occupa un centro diurno, un laboratorio di ceramica, un centro residenziale con annesso gruppo appartamento per utenza con disabilità.

La Cooperativa Sociale "Il Granello" si rivolge a giovani adulti affetti da disabilità psichiche/fisiche e a rischio di emarginazione sociale con un età superiore ai 16 anni. Svolge la sua attività per garantire a questi soggetti il pieno rispetto della loro dignità, il diritto all'autonomia ed all'integrazione sociale, l'opportunità di mantenere le abilità raggiunte e sviluppare le residue.

I servizi offerti dalla cooperativa sono:

- CENTRO RESIDENZIALE che ospita 14 utenti alcuni dei quali in "BASSA SOGLIA" di residenzialità ossia utenti che abitano stabilmente nel centro alcuni con necessità di assistenza continui altri che invece necessitano un accompagnamento alla vita più autonoma.

- CENTRO DIURNO che ospita 21 utenti i quali durante il giorno vengono impegnati in notevoli attività educative e ricreative.

- LABORATORIO DI ATTIVITA' ESPRESSIVA che realizza con gli utenti del centro manufatti in ceramica.

Questo 2023 si è caratterizzato da un nuovo investimento. La cooperativa ha acquistato ad agosto del 2023 un nuovo immobile un fabbricato ad uso abitativo in ottimo stato in Via Mercato a San Vito al Tagliamento. L' acquisto di questo immobile in Via Mercato 26 in San Vito al Tagliamento (PN) è un'opportunità molto importante per la nostra cooperativa, si tratta di un abitazione signorile che necessita di interventi di solo adeguamento nel corpo centrale (bagni e abbattimento di alcune barriere architettoniche), nel quale potremo promuovere nuove forme di ABITARE INCLUSIVO per persone con disabilità con ridotte necessità assistenziali, lasciando posti di accoglienza nell'attuale sede e permettendo così nuovi inserimenti nella Comunità Alloggio. Invece nell'accessorio, attualmente al grezzo, potremmo effettuare dei lavori di manutenzione straordinaria per creare **un appartamento** su due piani per una **residenzialità ancora più autonoma**, con camere da "affittare" da utilizzare in convenzione per persone con disabilità più abili, magari inserite in attività lavorativa/occuppazionale.

L'obiettivo è quello di rendere le persone il più indipendenti possibili permettendo loro di superare gli ostacoli nel trovare un alloggio o un lavoro qualora le difficoltà personali siano minime oppure creare un ambiente familiare a persone con disabilità che non possono fare affidamento su una rete genitoriale o familiare.

In questo nuovo immobile prevediamo quindi in accogliere almeno 6 persone con progetti di ABITARE INNOVATIVO, e nel corpo adiacente, ed autonomo, rispetto all'immobile principale, altre 4 persone in autonomia abitativa che contribuiranno alle spese attraverso un regolare contratto di locazione.

Principi di redazione

Il bilancio d'esercizio risulta conforme ai principi di redazione disposti dall'art. 2423-*bis* del C.C. In particolare, la valutazione delle voci è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività; nella rilevazione e rappresentazione dei fatti di gestione è stata data prevalenza alla sostanza dell' operazione o del contratto, anziché alla forma.

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.

Struttura e contenuto del bilancio

In relazione alla struttura dello stato patrimoniale e del conto economico, in ottemperanza al disposto di cui all'art. 2423-*ter* del C.C., si segnala che:

- le voci di bilancio precedute da numeri arabi non risultano ulteriormente suddivise, né sono stati effettuati raggruppamenti delle stesse;
- non si è reso necessario aggiungere ulteriori voci rispetto a quelle previste dal codice civile;
- la natura dell'attività esercitata non ha reso necessario procedere all'adattamento di alcuna voce di bilancio;

- agli importi delle voci del presente bilancio sono affiancati i corrispondenti importi relativi all’esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi a quelli previsti dall’art. 2426 C.C. e ai principi contabili nazionali.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori, o al costo di produzione, comprensivo di tutti i costi direttamente imputabili e dei costi indiretti per la quota ragionevolmente imputabile relativi al periodo di fabbricazione e sono esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.

Gli oneri pluriennali sono stati iscritti nell’attivo dello stato patrimoniale in quanto soddisfatte le seguenti condizioni:

- è dimostrata la loro utilità futura;
- esiste una correlazione oggettiva con i relativi benefici futuri di cui godrà la società;
- è stimabile con ragionevole certezza la loro recuperabilità che è stata determinata tenendo conto del principio della prudenza.

I costi di impianto e di ampliamento e i costi di sviluppo con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale.

I beni immateriali sono stati iscritti nell’attivo patrimoniale in quanto sono soddisfatte le seguenti condizioni:

- sono beni non monetari;
- sono individualmente identificabili;
- sono privi di consistenza fisica;
- sono rappresentati da diritti giuridicamente tutelati;
- viene acquisito il potere di usufruire dei benefici economici futuri derivanti dai beni stessi e di limitare l'accesso a terzi a tali benefici;
- il costo è stimabile con sufficiente attendibilità.

Il costo delle immobilizzazioni immateriali è sistematicamente ammortizzato secondo la vita utile. La sistematicità dell’ammortamento è definita, per singola categoria, in conformità al seguente piano:

- costi di impianto e di ampliamento: anni 5;
- costi di sviluppo: anni 5;
- migliorie: anni anni 5.

Qualora, indipendentemente dall’ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l’ immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata.

Nell’esercizio in cui vengono meno i motivi che l’avevano giustificata, si procede al ripristino di valore nei limiti della consistenza che l’attività avrebbe avuto in assenza della svalutazione.

I beni immateriali possono essere rivalutati solo nei casi in cui la legge lo preveda o lo consenta. I criteri seguiti per procedere alla rivalutazione, le metodologie adottate per la sua applicazione ed i limiti entro cui la rivalutazione viene effettuata sono conformi a quanto stabilito dalla relativa legge. Il limite massimo della rivalutazione è il valore recuperabile dell’immobilizzazione stessa. L’ammortamento dell’immobilizzazione immateriale rivalutata continua ad essere determinato coerentemente con i criteri applicati precedentemente, senza modificare la vita utile residua.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione.

Il costo di acquisto comprende i costi accessori (costi di consulenza, spese notarili, spese di trasporto, dazi di importazione, …) e ogni altro onere che l'impresa ha dovuto sostenere perché l'immobilizzazione potesse essere utilizzata (spese di progettazione, spese di montaggio e messa in opera, collaudo, …).
Il costo di produzione comprende i costi diretti (materiali, manodopera diretta, spese di progettazione, …) e i costi generali di fabbricazione per la quota parte ragionevolmente imputabile al cespite e sostenuti nel periodo della sua fabbricazione.
Le spese incrementative sono state computate, nel limite del valore recuperabile, sul costo di acquisto del bene a cui si riferiscono nei casi in cui il sostenimento di tali costi abbia prodotto un aumento significativo e misurabile di capacità, di produttività o di sicurezza dei cespiti ovvero di allungamento della vita utile.
Il valore delle immobilizzazioni è stato rettificato dagli ammortamenti effettuati sistematicamente nel corso degli esercizi e calcolati sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione. La durata economica ipotizzata per le diverse categorie ha comportato l'applicazione delle seguenti aliquote, invariate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- terreni: non sono oggetto di ammortamento;
- fabbricati industriali e commerciali: aliquota 3%;
- impianti specifici: aliquota 12,5%;
- attrezzatura varia: aliquota 25%;
- autoveicoli commerciali: aliquota 20%;
- automezzi aziendali: aliquota 25%;
- macchine elettroniche d'ufficio: aliquota 20%;
- mobili d'ufficio: aliquota 12%.

Le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.
Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l' immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata.
Nell'esercizio in cui vengono meno i motivi che l'avevano giustificata, si procede al ripristino di valore nei limiti della consistenza che l'attività avrebbe avuto in assenza della svalutazione.
I beni materiali possono essere rivalutati solo nei casi in cui la legge lo preveda o lo consenta. I criteri seguiti per procedere alla rivalutazione, le metodologie adottate per la sua applicazione ed i limiti entro cui la rivalutazione viene effettuata sono conformi a quanto stabilito dalla relativa legge. Il limite massimo della rivalutazione è il valore recuperabile dell'immobilizzazione stessa. L'ammortamento dell'immobilizzazione materiale rivalutata continua ad essere determinato coerentemente con i criteri applicati precedentemente, senza modificare la vita utile residua.

Partecipazioni

Le partecipazioni destinate ad una permanenza durevole nel portafoglio della società sono iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie. Tali voci sono iscritte al costo di acquisto o di costituzione, comprensivo degli costi accessori.
Le partecipazioni che non rappresentano un investimento durevole sono iscritte nell'attivo circolante.

Crediti

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo al termine dell'esercizio. Il processo valutativo è realizzato con riferimento ad ogni posizione creditoria, tenendo conto di tutte le situazioni già manifestatesi o comunque desumibili da elementi certi e precisi che possano aver comportato una riduzione dei crediti stessi. L'adeguamento al presumibile valore di realizzo, quando necessario, è ottenuto mediante l'iscrizione di appositi fondi di svalutazione.

L'adeguamento al presumibile valore di realizzo, quando necessario, è ottenuto mediante l'iscrizione di appositi fondi di svalutazione.

Disponibilità liquide
Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale sulla base dell'effettiva giacenza di cassa e delle risultanze degli estratti conto bancari e postali, opportunamente riconciliati.

Ratei e risconti attivi e passivi
I ratei e i risconti iscritti in bilancio si riferiscono a ricavi e costi la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla loro manifestazione finanziaria. Essi sono calcolati sulla base del principio di competenza, mediante la ripartizione temporale dei costi e ricavi comuni a due o più esercizi.
Alla fine dell'esercizio testé chiuso risultano appostati risconti/ratei attivi/passivi di durata pluriennale, per i quali sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Fondi per rischi e oneri
Sono rappresentati da accantonamenti volti a fare fronte alla copertura di perdite o di debiti la cui esistenza è certa o probabile, ma dei quali alla scadenza dell'esercizio sono ancora indeterminati l'ammontare complessivo o la data di effettiva sopravvenienza. Le passività potenziali sono state rilevate e iscritte a bilancio in quanto ritenute probabili e l'ammontare del relativo onere è stimabile con ragionevolezza.
Non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Fondo TFR
Il Fondo TFR è iscritto in conformità a quanto previsto dall'art. 2120 C.C. e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT, al netto degli anticipi corrisposti, delle eventuali devoluzioni ai Fondi previdenziali di categoria e al Fondo Tesoreria dell'INPS e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio.
Il Fondo TFR così determinato rappresenta l'effettivo debito della società nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti
I debiti sono rilevati al loro valore nominale.
I debiti sorti precedentemente all'entrata in vigore del D.lgs. 139/2015 sono iscritti al valore nominale.

Riconoscimento dei ricavi
I ricavi sono iscritti in bilancio nel rispetto del principio di competenza, al netto di resi, abbuoni sconti e premi. In particolare per quanto concerne le cessioni di beni, i relativi ricavi sono iscritti con riferimento al momento della consegna o della spedizione dei beni; per le prestazioni di servizi al momento di ultimazione della prestazione.

Proventi e Oneri finanziari
I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.
Nell'esercizio testé chiuso e nei precedenti risultano imputati oneri finanziari ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

Imposte sul reddito
Le imposte sono determinate secondo il principio di competenza economica, e sono formate da:

- Imposte correnti liquidate o da liquidare per l’esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti, a titolo di IRES e di IRAP oltre alla quota di costo delle imposte sostitutive di competenza dell’ esercizio;
- Imposte dirette relative agli esercizi precedenti comprensive dei relativi oneri accessori (interessi e sanzioni);
- Imposte differite computate sulle differenze temporanee imponibili originate nell’esercizio e lo storno del fondo imposte differite per differenze temporanee imponibili riversate nell’esercizio, a titolo di IRES e di IRAP;
- Imposte anticipate computate sulle differenze temporanee deducibili originate nell’esercizio e lo storno delle imposte anticipate per differenze temporanee deducibili riversate nell’esercizio, a titolo di IRES e di IRAP.

Le imposte anticipate sono iscritte, in base al principio di prudenza, qualora vi sia la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

Cambiamenti dei criteri di valutazione

I criteri di valutazione adottati non sono variati rispetto all’esercizio precedente.

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi a quelli previsti dall’art. 2426 C.C. e ai principi contabili nazionali.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Lo stato patrimoniale rappresenta la situazione patrimoniale e finanziaria della società. Nello stato patrimoniale sono indicate le attività, le passività e il patrimonio netto della società alla data di chiusura dell'esercizio.
La classificazione degli elementi dell'attivo è effettuata principalmente sulla base del criterio di destinazione come disposto dall'articolo 2424-bis, comma 1.
L'articolo 2424 codice civile prescrive uno schema obbligatorio, analitico e redatto in modo tale da evidenziare aggregati parziali. La forma dello stato patrimoniale è quella a sezioni sovrapposte, denominate rispettivamente Attivo e Passivo.
Sono indicati separatamente i crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie esigibili entro l'esercizio successivo e i crediti iscritti nell'attivo circolante esigibili oltre l'esercizio successivo.

Immobilizzazioni

Vengono di seguito fornite informazioni di dettaglio in merito all'aggregato B) Immobilizzazioni dello stato patrimoniale.

Movimenti delle immobilizzazioni

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni suddivise fra immateriali, materiali e finanziarie.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	46.389	2.722.394	4.673	2.773.456
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	258	1.053.825		1.054.083
Valore di bilancio	46.131	1.668.569	4.673	1.719.373
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	419.587	-	419.587
Riclassifiche (del valore di bilancio)	1	-	-	1
Ammortamento dell'esercizio	15.291	37.675		52.966
Totale variazioni	(15.290)	381.912	-	366.622
Valore di fine esercizio				
Costo	31.356	3.141.980	4.673	3.178.009
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	515	1.091.499		1.092.014
Valore di bilancio	30.841	2.050.481	4.673	2.085.995

Le acquisizioni di immobilizzazioni materiali sono riferite all'acquisto di una lavastoviglie e ovviamente all'acquisto del nuovo immobile in Via Mercato a San Vito al Tagliamento.
Rispetto all'anno precedente sono rimaste invariate le partecipazione nel Consorzio Leonardo di Pordenone e nella Banca di Credito Cooperativo Pordenonese.
La cooperativa detiene inoltre una partecipazione nel capitale sociale di "Ente Provinciale Sviluppo Cooperazione" pari ad un azione del valore nominale di 51,64 acquisita a titolo gratuito.

Attivo circolante

Vengono di seguito fornite informazioni di dettaglio in merito all'aggregato C) Attivo circolante dello stato patrimoniale.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	127.661	24.606	152.267	152.267
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	20.884	(2.802)	18.082	18.082
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	32.229	(25.841)	6.388	6.388
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	180.774	(4.037)	176.737	176.737

Gli importi iscritti a bilancio sono tutti riscuotibili entro l'esercizio successivo.
Tra i crediti verso clienti quelli di importo rilevante sono verso l'Azienda per i Servizi Sanitari (134.011,05), il nostro cliente principale al quale si fatturano i servizi dei vari progetti. Ed altri di più piccola entità verso privati.
I crediti tributari si riferiscono a:

- Credito IRES per acconti 785,00
- Credito IVA per 17.296,98 di cui 12.339,98 chiesti a rimborso

I crediti diversi si riferiscono ai crediti per cauzioni, per fatture da emettere e verso enti pubblici.
Con riferimento alla data di chiusura non esistono crediti verso soggetti ubicati fuori dal territorio nazionale e non vi sono crediti espressi originariamente in valuta.

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	111.073	119.665	230.738
Denaro e altri valori in cassa	11.733	13.420	25.153
Totale disponibilità liquide	122.806	133.085	255.891

Non sussistono fondi liquidi vincolati. La cooperativa non ha conti correnti all'estero. L'incremento/decremento è correlato ai flussi derivanti dalla gestione caratteristica.

Ratei e risconti attivi

Di seguito è esposta in forma tabellare la composizione dei "Ratei e risconti attivi" nonchè la sua variazione nell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	1.603	10.418	12.021
Totale ratei e risconti attivi	1.603	10.418	12.021

Assicurazione incendio	**2.773,17**	**assic.unipol**	**31/12/2023**	**31/12/2024**	**367**	**366**	**2.765,61**

Assicurazioni autovetture	296,24	assic.unipol	31/12/2023	31/12/2024	367	366	295,43
Assicurazioni autovetture	584,06	assic.unipol	31/12/2023	31/12/2024	367	366	582,47
Assicurazioni rc, infortunie rischi vari	5.000,03	assic.unipol	31/12/2023	31/12/2024	367	366	4.986,41
Assicurazioni varie	365,04	assic.unipol	31/12/2023	31/12/2024	367	366	364,05
Assicurazioni varie	59,01	assic.unipol	31/12/2023	31/12/2024	367	366	58,85
Assicurazioni varie	461,25	assic.unipol	31/12/2023	31/12/2024	367	366	459,99
Assicurazioni varie	59,01	assic.unipol	31/12/2023	31/12/2024	367	366	58,85
Assicurazioni varie	612,96	assic.unipol	29/12/2023	29/12/2024	367	364	607,95
Assicurazioni varie	351,47	assic.unipol	14/12/2023	14/12/2024	367	349	334,23
Assicurazioni varie	1.687,80	unipol tutela legale	11/11/2023	11/11/2024	367	316	1.453,26
Assicurazioni varie	468	itas applati pubblici	10/07/2023	10/01/2024	185	10	25,30
Assicurazioni varie	77,01	unipol assic.ne infortuni	14/05/2023	14/05/2024	367	135	28,33

							12.020,72

Oneri finanziari capitalizzati

Come richiesto dall'articolo 2427 del codice civile, punto 8, si comunica che non sono stati imputati nell'esercizio oneri finanziari ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

La classificazione delle voci del passivo è effettuata principalmente sulla base della natura delle fonti di finanziamento, ciò al fine di distinguere i mezzi propri da quelli di terzi.

Patrimonio netto

Il capitale sociale alla data di chiusura dell'esercizio risulta costituito da n. 205 quote del valore unitario di 25,83 ed al 31.12.2023 risultano iscritti a libro soci 88 soci.
L'esercizio 2023 he registrato l'ingresso di n. 4 nuovi soci a fronte dell'uscita di n.7 soci.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura di seguito vengono esposte le variazioni delle singole voci costituenti il patrimonio netto, nonchè il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	5.579	-	284		5.295
Riserva legale	98.254	195	-		98.449
Riserve statutarie	5.342	-	-		5.342
Altre riserve					
Varie altre riserve	322.382	440	-		322.822
Totale altre riserve	322.382	440	-		322.822
Utile (perdita) dell'esercizio	650	-	650	20.422	20.422
Totale patrimonio netto	432.207	635	934	20.422	452.330

Fondi per rischi e oneri

Di seguito si forniscono le informazioni relative ai fondi per rischi e oneri.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	-	0
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	55.780	55.780
Totale variazioni	55.780	55.780
Valore di fine esercizio	55.780	55.780

Gli incrementi dell'esercizio sono determinati dagli accantonamenti effettuati in particolare in via prudenziale per l'adeguamento del CCNL delle cooperative sociali e per alcuni lavori di adeguamento sull'immobile in Via Amalteo necessari per l'operazione di finanziamento per l'acquisto dell'immobile di Via Mercato e conseguente iscrizione di ipoteca di secondo grado sulla sede.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Qui di seguito si forniscono le informazioni sul TFR.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	225.975
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	31.144
Utilizzo nell'esercizio	46.826
Totale variazioni	(15.682)
Valore di fine esercizio	210.293

Il trattamento di fine rapporto corrisponde alla sommatoria dei debiti maturati alla fine dell'esercizio a favore di ciascun dipendente in rapporto all'anzianità conseguita.
Quest'anno ci sono state alcune importanti dimissioni anche senza preavviso di dipendenti che erano in forza da diverso tempo. Il TFR è stato interamente liquidato e non vi sono pendenze a riguardo.
Alcuni dipendenti hanno iniziato ad accantonare il TFR alle assicurazioni.

Debiti

Di seguito vengono fornite informazioni di dettaglio relativamente ai debiti iscritti nel passivo dello stato patrimoniale. La riclassificazione dei debiti entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla loro scadenza contrattuale, tenendo conto anche di fatti ed eventi previsti nel contratto che possono aver determinato una modifica della scadenza originaria.

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	413.259	472.476	885.735	20.522	865.213
Debiti verso fornitori	95.692	21.540	117.232	117.232	-
Debiti tributari	16.939	6.944	23.883	23.883	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	44.643	(13.486)	31.157	31.157	-
Altri debiti	90.306	306	90.612	90.612	-
Totale debiti	660.839	487.780	1.148.619	283.406	865.213

Le principali variazioni sono da ascriversi alle normali variazioni di cassa.
All'interno dei debiti verso banche sono ricompresi i mutui nello specifico:
- importi originari di € 150.000,00 erogato il 10.08.2010 e di € 400.000,00 erogato il 27.04.2007 per i lavori di realizzazione della sede di Via Amalteo.
- il 03.08.2023 è stato sottoscritto un nuovo mutuo di € 550.000,00 per l'acquisto e ristrutturazione dell'immobile di Via Mercato poi parzialmente estinto per € 60.000,00 in seguito ad un oblazione ricevuta legata alla vendita di un immobile donato.

La voce "Debiti tributari" accoglie:
- irpef sugli stipendi dei dipendenti 22.559,91
- ritenute su lavoro autonomo 6623,61
- erario c/imposta rivalutazione TFR 699,85

I debiti verso gli istituti di previdenza e di sicurezza sociale accolgono principalmente i debiti verso l'INPS rilevati sulle retribuzioni, anche differite dei dipendenti.
Il rateo delle ferie e permessi è stato ricompreso nei debiti verso dipendenti.
Con riferimento alla data di chiusura non esistono debiti verso soggetti ubicati fuori dal territorio nazionale e non risultano debiti assistiti da garanzie reali sui beni della società.

Ratei e risconti passivi

Di seguito è esposta in forma tabellare la composizione dei "Ratei e risconti passivi" nonchè la sua variazione nell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	705.535	(41.913)	663.622
Totale ratei e risconti passivi	705.535	(41.913)	663.622

Il risconto passivo invece contiene il contributo regionale ricevuto per l'acquisto e la ristrutturazione della sede della cooperativa di seguito dettagliato:

RISCONTO FIN. L.R. 44/87 COSTRUZIONE

VALORE	Aggiornato	Totale	Anno	%	Acc.to anno	Totale	Residuo
1.164.694,88							1.164.694,88
		1.164.694,88	2006	1,5%	17.470,42	17.470,42	1.147.224,46
		1.164.694,88	2007	3%	34.940,85	52.411,27	1.112.283,61
		1.164.694,88	2008	3%	34.940,85	87.352,12	1.077.342,76
		1.164.694,88	2009	3%	34.940,85	122.292,96	1.042.401,92
		1.164.694,88	2010	3%	34.940,85	157.233,81	1.007.461,07
		1.164.694,88	2011	3%	34.940,85	192.174,66	972.520,22
		1.164.694,88	2012	3%	34.940,85	227.115,50	937.579,38
		1.164.694,88	2013	3%	34.940,85	262.056,35	902.638,53
		1.164.694,88	2014	3%	34.940,85	296.997,19	867.697,69
		1.164.694,88	2015	3%	34.940,85	331.938,04	832.756,84
		1.164.694,88	2016	3%	34.940,85	366.878,89	797.815,99
		1.164.694,88	2017	3%	34.940,85	401.819,73	762.875,15
		1.164.694,88	2018	3%	34.940,85	436.760,58	727.934,30
		1.164.694,88	2019	3%	34.940,85	471.701,43	692.993,45
		1.164.694,88	2020	3%	34.940,85	471.701,43	692.993,45
		1.164.694,88	2021	3%	34.940,85	506.642,27	658.052,61
		1.164.694,88	2022	3%	34.940,85	541.583,12	623.111,76
		1.164.694,88	**2023**	**3%**	**34.940,85**	**576.523,97**	**588.170,91**

RISCONTO FIN. L.R. 44/87 ACQUISTO

VALORE	Aggiornato	Totale	Anno	%	Acc.to anno	Totale	Residuo
162.682,64							162.682,64

		162.682,64	2006	1,5%	2.440,24	2.440,24	160.242,40
		162.682,64	2007	3%	4.880,48	7.320,72	155.361,92
		162.682,64	2008	3%	4.880,48	12.201,20	150.481,44
		162.682,64	2009	3%	4.880,48	17.081,68	145.600,96
		162.682,64	2010	3%	4.880,48	21.962,16	140.720,48
		162.682,64	2011	3%	4.880,48	26.842,64	135.840,00
		162.682,64	2012	3%	4.880,48	31.723,11	130.959,53
		162.682,64	2013	3%	4.880,48	36.603,59	126.079,05
		162.682,64	2014	3%	4.880,48	41.484,07	121.198,57
		162.682,64	2015	3%	4.880,48	46.364,55	116.318,09
		162.682,64	2016	3%	4.880,48	51.245,03	111.437,61
		162.682,64	2017	3%	4.880,48	56.125,51	106.557,13
		162.682,64	2018	3%	4.880,48	61.005,99	101.676,65
		162.682,64	2019	3%	4.880,48	65.886,47	96.796,17
		162.682,64	2020	3%	4.880,48	70.766,95	91.915,69
		162.682,64	2021	3%	4.880,48	75.647,43	87.035,21
		162.682,64	2022	3%	4.880,48	75.647,43	87.035,21
		162.682,64	**2023**	**3%**	**4.880,48**	**80.527,91**	**82.154,73**

RISCONTO FIN. L.R. 44/87 ACQUISTO TERRENO

VALORE	Aggiornato	Totale	Anno	%	Acc.to anno	Totale	Residuo
69.721,68							69.721,68
		69.721,68	2006	1,5%	1.045,83	1.045,83	68.675,85
		69.721,68	2007	3%	2.091,65	3.137,48	66.584,20
		69.721,68	2008	3%	2.091,65	5.229,13	64.492,55
		69.721,68	2009	3%	2.091,65	7.320,78	62.400,90
		69.721,68	2010	3%	2.091,65	9.412,43	60.309,25
		69.721,68	2011	3%	2.091,65	11.504,08	58.217,60
		69.721,68	2012	3%	2.091,65	13.595,73	56.125,95
		69.721,68	2013	3%	2.091,65	15.687,38	54.034,30
		69.721,68	2014	3%	2.091,65	17.779,03	51.942,65
		69.721,68	2015	3%	2.091,65	19.870,68	49.851,00
		69.721,68	2016	3%	2.091,65	21.962,33	47.759,35
		69.721,68	2017	3%	2.091,65	24.053,98	45.667,70
		69.721,68	2018	3%	2.091,65	26.145,63	43.576,05
		69.721,68	2019	3%	2.091,65	28.237,28	41.484,40
		69.721,68	2020	3%	2.091,65	30.328,93	39.392,75
		69.721,68	2021	3%	2.091,65	32.420,58	37.301,10
		69.721,68	2022	3%	2.091,65	32.420,58	37.301,10
		69.721,68	**2023**	**3%**	**2.091,65**	**34.512,23**	**35.209,45**

	41.912,98

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il Conto Economico 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 sono raggruppati in modo da fornire risultati intermedi significativi.

Valore della produzione

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
proventi laboratorio utenti	72.993
incassi da convenzione centro diurno	329.479
incassi dal servizio "bassa soglia"	67.061
incassi da privati servizio centro residenziale	33.964
incassi da convenzione centro residenziale	470.220
incassi da privati centro diurno	18.755
altri ricavi per prestazioni di servizi	18.201
altri ricevi organizzazione eventi di solidarietà	10.500
Totale	1.021.173

I ricavi delle prestazioni sono stati conseguiti interamente nel territorio nazionale.

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione degli altri ricavi e proventi.

Descrizione	Valore al 31/12/2022	Valore al 31/12/2023	Variazione
Contributi in conto esercizio	18.624	34.934	16.310
Rimborsi spese	15.807	3.025	-12.782
Arrotondamenti attivi	144	77	-67
Sopravvenienze e insussistenze attive ordinarie	3.117	-	-3.117
Altri...	125.898	132.955	7.057
Totale calcolato	163.590	170.991	7.401
arrotondamento	-	-1	-
da bilancio	163.590	170.990	-

Costi della produzione

Di seguito vengono dettagliati i costi della produzione analizzando le variazioni delle singole voci.

Descrizione	Valore al 31/12/2022	Valore al 31/12/2023	Variazione
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	78.137	98.219	20.082
Per servizi	161.444	152.354	-9.090
Per godimento di beni di terzi	2.400	2.428	28
Per il personale	837.015	757.038	-79.977
Ammortamenti e svalutazioni	26.554	52.966	26.412

Descrizione	Valore al 31/12/2022	Valore al 31/12/2023	Variazione
Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-	-
Accantonamenti per rischi	-	55.780	55.780
Altri accantonamenti	-	-	-
Oneri diversi di gestione	30.124	30.171	47
Totale calcolato	1.135.674	1.148.956	13.282

Si evidenzia una calo nei costi di gestione legati a due fattori in particolare al fatto che si e normalizzato il costo dell'energia e ad un attività più oculata della cooperativa nelle gestione delle attività e dei costi anche con una riduzione del personale.

Proventi e oneri finanziari

Di seguito vengono dettagliate tutti i componenti positivi e negativi del risultato economico d'esercizio connessi all'attività finanziaria dell'impresa.

Composizione dei proventi da partecipazione

Come richiesto dall'articolo 2427 del codice civile, punto 11), si attesta che non ci sono proventi da partecipazioni, indicati nell'articolo 2425, numero 15), diversi dai dividendi.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Il prospetto immediatamente sotto mostra la ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti legati sopratutto al mutuo stipulato con pre ammortamento a diciotto mesi.

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	23.194
Altri	6
Totale	23.200

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

Di seguito si precisa che non ci sono proventi di entità e/o natura eccezionale.

Di seguito si precisa che non ci sono oneri di entità e/o natura eccezionale.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Di seguito vengono dettagliate informazioni diverse da quelle desumibili dal prospetto contabile.

Dati sull'occupazione

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello delle COOPERATIVE SOCIALI. Durante il 2023 ci sono stati 14 assunzioni e 16 cessazioni alcune per scelta del lavoratore altre per conclusioni di contratto con un numero complessivo al 31.12.2023 di 30 dipendenti.

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

Si evidenziano di seguito i compensi, le anticipazioni e i crediti concessi ai membri del consiglio di amministrazione e del collegio sindacale.

Gli amministratori non percepiscono compensi.
Il 13 luglio 2023 l'assemblea dei soci per obbligo normativo ha nominato il collegio sindacale per un triennio e fino all'approvazione del bilancio al 31.12.2025 con un compenso annuo pattuito di 1.000,00 ciascuno, ad esclusione dei supplenti, nelle persone di:
Presidente collegio sindacale: Gregoris dott. Francesco
Sindaco effettivo: Paronuzzi dott. Norberto
Sindaco effettivo: Fabbro dott.ssa Jessica
Sindaco supplente: Battistutta Francesca
Sindaco supplente: Lupo Giovanni
Al Collegio Sindacale non viene conferito l'incarico del controllo contabile in quanto rimane affidato dal revisore dott. Bernardo Colussi.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Come richiesto dall'articolo 2427, comma 1, numero 16-bis), si indica l'importo totale dei corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione legale per la revisione legale dei conti annuali e l'importo totale dei corrispettivi di competenza per altri servizi svolti.
Con assemblea del 13.07.2023 la cooperativa ha nominato il nuovo revisore il dott. COLUSSI BERNARDO per numero tre esercizi e fino all'approvazione del bilancio al 31.12.2025 con un compenso annuo pattuito di € 500,00 per venire incontro alle esigenze delle cooperativa.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società, nel corso dell'esercizio, non ha deliberato in merito alla facoltà concessa dalla lettera a) del comma 1 dell'art. 2447 *bis* del codice civile sulla costituzione di patrimoni destinati a specifici affari.
La società, nel corso dell'esercizio, non ha stipulato alcun contratto relativo al finanziamento di specifici affari, possibilità prevista dalla lettera b) del comma 1 dell'art. 2447 *bis* del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Con riferimento all'obbligo informativo previsto dal numero 22-bis) dell'art. 2427 c.c., introdotto dal D.Lgs. n. 173/2008 di recepimento della Direttiva 2006/46/CE e relativo alle operazioni realizzate con parti correlate, come definite nei principi contabili internazionali e in particolare nello IAS 24, si precisa che tale obbligo informativo non sussiste in capo alla nostra società in quanto nel corso dell'esercizio nessuna operazione è stata posta in essere con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Con riferimento all'obbligo informativo previsto dal numero 22-ter) dell'art. 2427 c.c., introdotto dal D..Lgs. n. 173/2008 di recepimento della Direttiva 2006/46/CE erelativo agli accordi c.d. "fuori bilancio", si precisa che la nostra società non ha alcun obbligo informativo in quanto non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Con riferimento all'obbligo informativo previsto dal numero 22-quater) dell'art. 2427 c.c., introdotto dal D.Lgs. n. 139/2015 e relativo alla natura e all'effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio segnaliamo che non vi sono fatti di particolare rilievo.

Azioni proprie e di società controllanti

Di seguito vengono dettagliate le azioni proprie e azioni di società controllanti possedute, anche tramite società fiduciaria o interposta persona che sono state detenute, acquistate o alienate nell'esercizio.

Azioni proprie e azioni o quote di società controllanti: valore nominale e numero

Non ci sono azioni proprie trattandosi di cooperativa. Di conseguenza non ci sono state nè acquisizioni nè alienazioni.

Informazioni relative alle cooperative

Ai sensi dell'art. 2512 C.C. si evidenzia che la cooperativa si occupa della gestione di servizi di accoglienza residenziale e semiresidenziale a favore di persone con disabilità e/o a rischio di emarginazione sociale.

Trattasi di cooperativa di consumo in quanto svolge la sua attività prevalentemente in favore dei suoi soci nella qualità di consumatori o utenti di beni o servizi. Alcuni degli utenti inizialmente risultavano soci fruitori con domanda presentata dal genitore o da chi ne fa le veci, successivamente dopo le suddivisione dei soci tra ordinari e volontari figurano come soci alcuni dei genitori degli utenti dei servizi.
Non risulta possibile indicare la percentuale della mutualità in quanto il servizio non viene fatturato direttamente all'utente del servizio ma all'ASL in seguito a convezione diretta per il tramite della gara d'appalto.
La Cooperativa è iscritta nell'Albo nazionale delle società cooperative al numero a/119474, come previsto dall'art. 2512 C.C.

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

Ai sensi dell'art. 2513 C.C. si cerca di rendicontare, sulla base dei prospetti di determinazione degli importi da fatturare in base alle convenzione con i Servizi sanitari la percentuale della mutualità, pur essendo la cooperativa a mutualità prevalente di diritto

- A - Ricavi delle vendite e delle prestazioni totali: 1.021.173,13
- B - Ricavi delle vendite e delle prestazioni verso i soci: 187.879,00
- Rapporto B/A 18%

la cooperativa eroga i servizi in convenzione con enti pubblici sulla base degli utenti che vengono segnalati e convenzionati dall'ente stesse, i "più storici" sono anche soci della cooperativa per il tramite dei loro genitori e/o tutori parenti ed affini quelli recenti o occasionali no perchè l'introito avviene direttamente dall'ente pubblico e non dal utente del servizio. Su una media di circa 40 persone ospiti della struttura (sia servizi diurni, che residenziali, bassa soglia ecc.) la metà sono indirettamente soci della cooperativa.

Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

In relazione alle determinazioni assunte dagli amministratori con riguardo all'ammissione di nuovi soci, ai sensi dell'art. 2528, comma 5 del codice civile, con riferimento ai criteri seguiti nel corso dell'esercizio nei rapporti con gli aspiranti soci, si fa presente che nel corso dell'esercizio 2023 sono stati ammessi quattro nuovi soci in possesso dei requisiti di legge e di statuto e pertanto in grado di partecipare al positivo conseguimento dell' oggetto sociale.

Informazioni ex art. 2545 del Codice Civile

Nel corso dell'esercizio è stato conseguito il presente fine mutualistico servizi di residenzialità e semiresidenzialità nonchè progetti di autonomia e di residenzialità a bassa soglia per utenti con handicap anche grave o molto grave.

Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

Non sono stati riparti ristorni nell'esercizio.

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

In base a quanto previsto dall'art. 1, comma 125 della L.124 del 4 agosto 2017, si riporta di seguito quanto ricevuto sotto forma di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici dalle pubbliche amministrazioni e dalle società controllate da pubbliche amministrazioni.

08.03.2023	5.000,00	Regione FVG interventi per l'occupazione/stabilizzazione
08.03.2023	5.000,00	Regione FVG interventi per l'occupazione/stabilizzazione
08.03.2023	5.000,00	Regione FVG interventi per l'occupazione/stabilizzazione
30.03.2023	6.258,00	Regione FVG interventi per l'occupazione/stabilizzazione
12.07.2023	8.835,76	Regione FVG interventi per l'occupazione/stabilizzazione
10.08.2023	5.000,00	Regione FVG interventi per l'occupazione/stabilizzazione
08.09.2023	54.210,50	Regione FVG interventi per l'occupazione/stabilizzazione

mentre il 14.08.2023 è stato restituito un contributo alla Regione FVG legato all'occupazione a seguito a dimissioni del lavoratore per la somma di i € 4.370,46.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Il progetto di bilancio al 31.12.2023 che viene presentato all’esame e all’approvazione dell’assemblea dei soci si chiude con un utile di € 20.421,51

Si propone all'assemblea di destinare il risultato d'esercizio nella seguente maniera:

Utile (Perdita)d’esercizio al 31/12/2023	**Euro**	**20.421,51**
3% ai fondi mutualistici	Euro	612,64
5% a riserva legale	Euro	
A riserva straordinaria	Euro	
A riserva statutaria	Euro	
A riserva indisponibile	Euro	13.682,42
A nuovo	Euro	
30% al Fondo di riserva legale	Euro	6.126,45
Ristorno ai soci	Euro	
Dividendo ai soci	Euro	
Rivalutazione gratuita delle quote (azioni) che superano i limiti di legge	Euro	
Utili residui devoluti a fini mutualistici	Euro	
A copertura perdite precedenti	Euro	

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

Si specifica che tale obbligo informativo non sussiste in capo alla nostra società in quanto non si rileva alcuna delle fattispecie sopra previste.

Nota integrativa, parte finale

Il presente bilancio di esercizio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo completo, veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

SAN VITO AL TAGLIAMENTO (PN), lì 25.03.2024

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Toffolon Mariarosa

Dichiarazione di conformità del bilancio

La sottoscritta TOFFOLON MARIAROSA dichiara, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, che il presente documento è stato prodotto mediante scansione ottica dell'originale analogico e che ha effettuato con esito positivo il raffronto tra lo stesso e il documento originale ai sensi delle disposizioni vigenti.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la camera di commercio di Pordenone autorizzata con provv. Prot. aut. DIR.REG.FRIULI VENEZIA GIULIA n. 24953 del 14.09.2018