

L'ACCOGLIENZA - SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE - ONLUS

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	VIA DELLE CALASANZIANE 12 00167 ROMA RM
Codice Fiscale	03896421009
Numero Rea	Roma 721411
P.I.	03896421009
Capitale Sociale Euro	4.475 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA
Settore di attività prevalente (ATECO)	879000 Altre strutture di assistenza sociale residenziale
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	A117100

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	2.525
2) costi di sviluppo	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	1.615	3.230
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5) avviamento	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) altre	10.742	6.683
Totale immobilizzazioni immateriali	12.357	12.438
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	2.898	3.575
2) impianti e macchinario	29.034	22.832
3) attrezzature industriali e commerciali	0	4.211
4) altri beni	68.290	100.445
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	100.222	131.063
III - Immobilizzazioni finanziarie		
3) altri titoli	10.081	10.081
Totale immobilizzazioni finanziarie	10.081	10.081
Totale immobilizzazioni (B)	122.660	153.582
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	707.239	742.210
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	707.239	742.210
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso controllanti	0	0
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	48.340	47.393

esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti tributari	48.340	47.393
5-ter) imposte anticipate	2.090	2.090
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	74.098	47.788
esigibili oltre l'esercizio successivo	39.860	14.874
Totale crediti verso altri	113.958	62.662
Totale crediti	871.627	854.355
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	259.112	55.688
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	4.856	1.708
Totale disponibilità liquide	263.968	57.396
Totale attivo circolante (C)	1.135.595	911.751
D) Ratei e risconti	11.379	18.854
Totale attivo	1.269.634	1.084.187
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	4.475	4.500
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	63.367	87.448
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0
Varie altre riserve	1	49.374
Totale altre riserve	1	49.374
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.858	(73.455)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	69.701	67.867
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	810.926	787.490
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale obbligazioni	0	0
2) obbligazioni convertibili		

esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale obbligazioni convertibili	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso soci per finanziamenti	0	0
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	33.230
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso banche	0	33.230
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	428	325
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso altri finanziatori	428	325
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	13.213	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale acconti	13.213	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	79.742	61.639
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	79.742	61.639
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese controllate	0	0
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese collegate	0	0
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso controllanti	0	0
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	42.829	40.035
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	42.829	40.035
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	58.804	59.017
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	58.804	59.017

14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	122.546	34.584
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale altri debiti	122.546	34.584
Totale debiti	317.562	228.830
E) Ratei e risconti	71.445	0
Totale passivo	1.269.634	1.084.187

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.845.368	1.765.454
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	172.133	7.580
altri	352.777	383.829
Totale altri ricavi e proventi	524.910	391.409
Totale valore della produzione	2.370.278	2.156.863
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	169.434	138.408
7) per servizi	257.340	226.069
8) per godimento di beni di terzi	86.106	85.773
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.277.227	1.203.102
b) oneri sociali	352.226	312.755
c) trattamento di fine rapporto	104.859	149.892
e) altri costi	0	3.342
Totale costi per il personale	1.734.312	1.669.091
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	9.639	0
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	40.371	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	50.010	0
14) oneri diversi di gestione	55.486	107.735
Totale costi della produzione	2.352.688	2.227.076
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	17.590	(70.213)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	3	0
Totale proventi diversi dai precedenti	3	0
Totale altri proventi finanziari	3	0
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	3.320	1.171
Totale interessi e altri oneri finanziari	3.320	1.171
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(3.317)	(1.171)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	14.273	(71.384)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	12.415	2.071
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	12.415	2.071
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.858	(73.455)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2023 31-12-2022

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.858	(73.455)
Imposte sul reddito	12.415	2.071
Interessi passivi/(attivi)	3.317	1.171
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	17.590	(70.213)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	0	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	50.010	0
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	104.859	149.892
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	154.869	149.892
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	172.459	79.679
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	34.971	0
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	18.103	0
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	7.475	0
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	71.445	0
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	40.133	0
Totale variazioni del capitale circolante netto	172.127	0
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	344.586	79.679
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(3.317)	(1.171)
(Imposte sul reddito pagate)	(1.035)	(2.071)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	0	0
Altri incassi/(pagamenti)	(81.423)	(104.333)
Totale altre rettifiche	(85.775)	(107.575)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	258.811	(27.896)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(9.530)	0
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(9.558)	0
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0

Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(19.088)	0
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(33.230)	0
Accensione finanziamenti	103	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(25)	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	1	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(33.151)	0
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	206.572	(27.896)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	55.688	83.584
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	1.708	1.708
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	57.396	85.292
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	259.112	55.688
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	4.856	1.708
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	263.968	57.396
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

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

Nota integrativa, parte iniziale

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile (c.c.), nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.). Gli articoli citati nella presente nota integrativa, se non diversamente indicato, fanno riferimento al Codice Civile.

Il Bilancio è stato redatto pertanto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza. Un dato o informazione è considerato rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe influenzare le decisioni prese dai destinatari dell'informazione di bilancio.

Il Bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale, anche in considerazione dell'assenza di squilibri di carattere patrimoniale o economico-finanziario e della sostenibilità dei debiti almeno per i 12 mesi successivi alla data di chiusura del bilancio.

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis e da tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente, e nel caso in cui la compensazione sia ammessa dalla legge, sono indicati, nella presente nota, gli importi lordi oggetto di compensazione.

Per quanto riguarda le informazioni relative all'andamento economico e finanziario della Società e ai rapporti ed alle operazioni intervenute con parti correlate si rimanda a quanto riportato nella Relazione sulla Gestione.

Principi contabili

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;

- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Il Bilancio di esercizio, così come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Criteri di valutazione applicati

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

I relativi importi sono stati esposti al netto delle quote di ammortamento, calcolate sistematicamente.

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Le immobilizzazioni, il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata, con eccezione dell'avviamento.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto. Tale costo è comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione.

I relativi importi sono esposti al netto delle quote di ammortamento, calcolate sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

Descrizione	Aliquote applicate
Costruzioni leggere	10%
Autovetture e motocicli	25%
Impianti e macchinari	15%
Altri beni	15%

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie consistenti in partecipazioni in società controllate e collegate sono state valutate secondo il metodo del costo, comprensivo degli oneri accessori; il valore di iscrizione in bilancio è determinato sulla base del prezzo di acquisto o di sottoscrizione o del valore attribuito ai beni conferiti.

Il costo come sopra determinato viene ridotto in caso si accertino perdite durevoli di valore; qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata, il valore della partecipazione è ripristinato nel limite del costo di acquisizione.

Il valore così determinato non risulta superiore al valore che si sarebbe determinato applicando i criteri previsti dall'art. 2426, punto 4, del Codice Civile.

Le partecipazioni non destinate a una permanenza durevole nel portafoglio della società vengono classificate nell'attivo circolante tra le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

Crediti

I crediti sono stati iscritti al valore nominale.

I crediti sono iscritti al netto di tutti i premi, gli sconti, gli abbuoni e sono inclusivi degli eventuali costi direttamente attribuibili alla transazione che ha generato il credito.

I crediti comprendono le fatture emesse e quelle ancora da emettere, ma riferite a prestazioni di competenza dell'esercizio in esame.

I crediti verso clienti soggetti a procedure concorsuali o in stato di provato dissesto economico, per i quali si rende inutile promuovere azioni esecutive, vengono portati a perdita integralmente o nella misura in cui le informazioni ottenute e le procedure in corso ne facciano supporre la definitiva irrecuperabilità.

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

Fondi per rischi e oneri

I fondi sono stati stanziati per coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

TFR

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

I debiti sono iscritti al netto di tutti i premi, gli sconti, gli abbuoni e sono inclusivi degli eventuali costi direttamente attribuibili alla transazione che ha generato il debito.

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni.

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti;
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- gli accantonamenti a fondi rischi e oneri sono iscritti per natura, ove possibile, nella classe pertinente del conto economico;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

Imposte sul Reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".

Non è stato necessario calcolare imposte anticipate o differite non essendosi verificate differenze temporanee tra esposizione di componenti economici e momento di rilevanza fiscale dei medesimi.

Altre informazioni

Riclassificazioni del bilancio

Al fine di evidenziare in modo organico e strutturato le variazioni più significative delle voci di Bilancio si riportano i prospetti relativi alla situazione finanziaria ed economica della società.

Indebitamento finanziario netto

Si fornisce di seguito il prospetto dell'Indebitamento finanziario netto; il prospetto, predisposto in base agli Orientamenti ESMA, evidenzia la composizione dell'indebitamento finanziario; un valore negativo indica una situazione in cui le attività finanziarie sono superiori alle passività finanziarie.

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Rettifica es. corrente	Esercizio corrente
A) Disponibilità liquide	57.396	206.572		263.968
B) Mezzi equivalenti a disponibilità liquide				
C) Altre attività finanziarie correnti				
Altre attività a breve				
D) Liquidità (A+B+C)	57.396	206.572		263.968
E) Debito finanziario corrente	33.555	-33.127		428
F) Parte corrente del debito finanziario non corrente				
Altre passività a breve				
G) Indebitamento finanziario corrente (E+F)	33.555	-33.127		428
H) Indebitamento finanziario corrente netto (G-D)	-23.841	-239.699		-263.540
I) Debito finanziario non corrente				
J) Strumenti di debito				
K) Debiti commerciali e altri debiti non correnti				
L) Indebitamento finanziario non corrente (I+J+K)				
M) TOTALE INDEBITAMENTO FINANZIARIO (H+L)	-23.841	-239.699		-263.540

Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	1.765.454		1.845.368	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni				
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	138.408	7,84	169.434	9,18
Costi per servizi e godimento beni di terzi	311.842	17,66	343.446	18,61
VALORE AGGIUNTO	1.315.204	74,50	1.332.488	72,21
Ricavi della gestione accessoria	391.409	22,17	524.910	28,44
Costo del lavoro	1.669.091	94,54	1.734.312	93,98
Altri costi operativi	107.735	6,10	55.486	3,01
MARGINE OPERATIVO LORDO	-70.213	-3,98	67.600	3,66
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti			50.010	2,71
RISULTATO OPERATIVO	-70.213	-3,98	17.590	0,95
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	-1.171	-0,07	-3.317	-0,18
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-71.384	-4,04	14.273	0,77
Imposte sul reddito	2.071	0,12	12.415	0,67
Utile (perdita) dell'esercizio	-73.455	-4,16	1.858	0,10

Nota integrativa, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Il seguente prospetto dà evidenza delle variazioni nel corso dell'esercizio dei crediti verso soci per versamenti di capitale sociale non ancora effettuati (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

La composizione delle immobilizzazioni immateriali e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono evidenziate nel seguente prospetto.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Costi di impianto e di ampliamento	2.525	-2.525		
Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità				
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno	3.230	-1.615		1.615
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili				
Avviamento				
Immobilizzazioni in corso e acconti				
Altre immobilizzazioni immateriali	6.683	4.059		10.742
Arrotondamento				
Totali	12.438	-81		12.357

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2023 ammontano a euro 12.357 (euro 12.438 alla fine del precedente esercizio) al netto delle quote di ammortamento.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Il seguente prospetto evidenzia i movimenti delle immobilizzazioni immateriali (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	21.652	0	3.230	0	0	0	190.951	215.833
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	19.127	0	0	0	0	0	184.268	203.395
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di bilancio	2.525	0	3.230	0	0	0	6.683	12.438
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	(2.525)	2.525	0	0	0	0	9.558	9.558
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	2.525	1.615	0	0	0	5.499	9.639
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	(2.525)	0	(1.615)	0	0	0	4.059	(81)
Valore di fine esercizio								
Costo	9.027	12.625	3.230	0	0	0	198.101	222.983
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	9.027	12.625	1.615	0	0	0	187.359	210.626
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	1.615	0	0	0	10.742	12.357

Immobilizzazioni materiali

La composizione delle immobilizzazioni materiali e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono evidenziate nel seguente prospetto.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Terreni e fabbricati	3.575	-677		2.898
Impianti e macchinario	22.832	6.202		29.034
Attrezzature industriali e commerciali	4.211	-4.211		
Altri beni	100.445	-32.155		68.290
- Mobili e arredi				
- Macchine di ufficio elettroniche				
- Autovetture e motocicli				
- Automezzi				
- Beni diversi dai precedenti				
Immobilizzazioni in corso e acconti				
Totali	131.063	-30.841		100.222

Le immobilizzazioni materiali, al netto del fondo ammortamento, risultano pari ad euro 100.222 (euro 131.063 alla fine dell'esercizio precedente).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Il prospetto che segue mette in evidenza le componenti che hanno concorso alla determinazione del valore netto contabile di Bilancio (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	6.770	80.654	29.616	354.359	0	471.399
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.195	57.822	25.405	253.914	0	340.336
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	3.575	22.832	4.211	100.445	0	131.063
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	15.543	(4.211)	(1.802)	0	9.530
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	677	9.341	0	30.353	0	40.371
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	(677)	6.202	(4.211)	(32.155)	0	(30.841)
Valore di fine esercizio						
Costo	6.770	118.560	0	348.983	0	474.313
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.872	89.526	0	280.693	0	374.091
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	2.898	29.034	0	68.290	0	100.222

Immobilizzazioni finanziarie

La voce immobilizzazioni finanziarie è composta da partecipazioni, crediti di natura finanziaria, titoli e strumenti finanziari derivati come evidenziato nel prospetto che segue.

Nel caso specifico si tratta di azioni della Banca Popolare Etica detenute dalla cooperativa, scelta motivata dalla condivisione dei principi che ispirano l'operato della suddetta banca e dal desiderio di dividerne la missione.

Voci di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Partecipazioni in:				
a) Imprese controllate				

Voci di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
b) Imprese collegate				
c) Imprese controllanti				
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti				
d-bis) Altre imprese				
Crediti verso:				
a) Imprese controllate				
b) Imprese collegate				
c) Imprese controllanti				
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti				
d-bis) Verso altri				
Altri titoli	10.081			10.081
Strumenti finanziari derivati attivi				
Arrotondamento				
Totali	10.081			10.081

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 6 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	742.210	(34.971)	707.239	707.239	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	47.393	947	48.340	48.340	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	2.090	0	2.090			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	62.662	51.296	113.958	74.098	39.860	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	854.355	17.272	871.627	829.677	39.860	0

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I crediti dell'attivo circolante sono così ripartiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto debitore (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	707.239	707.239
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	48.340	48.340
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	2.090	2.090
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	113.958	113.958
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	871.627	871.627

Crediti verso clienti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Crediti vs clienti entro es. succ.	286.803	318.580	31.777
Crediti vs clienti fatture da emettere	460.017	393.269	-66.748
F.do svalut. crediti v/clienti	-4.610	-4.610	
Arrotondamento			
Totale crediti verso clienti	742.210	707.239	-34.971

Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Ritenute subite			
Crediti IRES/IRPEF			
Crediti IRAP	2.722	-1.035	1.687
Acconti IRES/IRPEF			
Acconti IRAP		2.071	2.071
Crediti IVA	44.671	-3.036	41.635
Altri crediti tributari		2.948	2.948
Arrotondamento		-1	-1
Totali	47.393	947	48.340

Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	47.788	74.098	26.310
Crediti verso dipendenti			
Depositi cauzionali in denaro			
Altri crediti:			
- anticipi a fornitori		15.768	15.768
- n/c da ricevere			
- altri	47.788	58.330	10.542
b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio	14.874	39.860	24.986

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Crediti verso dipendenti			
Depositi cauzionali in denaro	14.874	14.860	-14
Altri crediti:			
- anticipi a fornitori			
- altri		25.000	25.000
Totale altri crediti	62.662	113.958	51.296

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

Descrizione	Saldo iniziale	Utilizzi	Accantonamenti	Saldo finale
F.do svalutazione crediti dell'attivo circolante	4.610			4.610

Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	55.688	203.424	259.112
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	1.708	3.148	4.856
Totale disponibilità liquide	57.396	206.572	263.968

Ratei e risconti attivi

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	7.110	(7.110)	0
Risconti attivi	11.744	(365)	11.379
Totale ratei e risconti attivi	18.854	(7.475)	11.379

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti attivi:	11.744	11.379	-365
- su polizze assicurative	11.744	9.225	-2.519
- su canoni di locazione			
- su canoni leasing			
- su altri canoni			
- altri		2.154	2.154
Ratei attivi:	7.110		-7.110

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
- su canoni			
- altri	7.110		-7.110
Totali	18.854	11.379	-7.475

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a euro 69.701 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	4.500	0	0	(25)	0	0		4.475
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0		0
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva legale	87.448	0	0	(24.081)	0	0		63.367
Riserve statutarie	0	0	0	0	0	0		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0	0	0	0	0		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti a copertura perdite	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0	0	0	0	0		0
Riserva avanzo di fusione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0	0	0	0	0		0
Varie altre riserve	49.374	0	0	(49.373)	0	0		1
Totale altre riserve	49.374	0	0	(49.373)	0	0		1
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0	0	0	0		0
Utile (perdita) dell'esercizio	(73.455)	0	0	(73.455)	0	0	1.858	1.858
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0	0	0	0		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0		0
Totale patrimonio netto	67.867	0	0	(146.934)	0	0	1.858	69.701

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Altre riserve	1
Totale	1

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Si forniscono i dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine o natura, la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile):

Legenda colonna "Origine / natura": C = Riserva di capitale; U = Riserva di utili.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	4.475	C		0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			0	0	0
Riserve di rivalutazione	0			0	0	0
Riserva legale	63.367	U	B	0	0	0
Riserve statutarie	0			0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	0			0	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0			0	0	0
Riserva azioni o quote della società controllante	0			0	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0			0	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto capitale	0			0	0	0
Versamenti a copertura perdite	0			0	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0			0	0	0
Riserva avanzo di fusione	0			0	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0			0	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0			0	0	0
Varie altre riserve	1			0	0	0
Totale altre riserve	1			0	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			0	0	0
Utili portati a nuovo	0			0	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			0	0	0
Totale	67.843			0	0	0
Quota non distribuibile				0		
Residua quota distribuibile				0		

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Altre riserve	1
Totale	1

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	787.490
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	104.859
Utilizzo nell'esercizio	0
Altre variazioni	(81.423)
Totale variazioni	23.436
Valore di fine esercizio	810.926

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso banche	33.230	(33.230)	0	0	0	0
Debiti verso altri finanziatori	325	103	428	428	0	0
Acconti	0	13.213	13.213	13.213	0	0
Debiti verso fornitori	61.639	18.103	79.742	79.742	0	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	40.035	2.794	42.829	42.829	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	59.017	(213)	58.804	58.804	0	0
Altri debiti	34.584	87.962	122.546	122.546	0	0
Totale debiti	228.830	88.732	317.562	317.562	0	0

Acconti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Acconti entro l'esercizio		13.213	13.213
Anticipi da clienti		13.213	13.213
Anticipi per lavori in corso su ordinazione			
Caparre			
Altri anticipi:			
- altri			
b) Acconti oltre l'esercizio			
Anticipi da clienti			
Anticipi per lavori in corso su ordinazione			
Caparre			
Altri anticipi:			
- altri			
Totale acconti		13.213	13.213

Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	61.639	79.742	18.103
Fornitori entro esercizio:	48.103	50.524	2.421
Fornitori bni e servizi entro es. succ.	48.103	50.524	2.421
- altri			
Fatture da ricevere entro esercizio:	13.536	29.218	15.682
Fatture da ricevere entro es. succ.	13.536	29.218	15.682
- altri			
Arrotondamento			
b) Debiti v/fornitori oltre l'esercizio			
Fornitori oltre l'esercizio:			
- altri			
Fatture da ricevere oltre esercizio:			
- altri			
Arrotondamento			
Totale debiti verso fornitori	61.639	79.742	18.103

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Debito IRPEF/IRES		13	13
Debito IRAP		12.402	12.402
Imposte e tributi comunali			
Erario c.to IVA			
Erario c.to ritenute dipendenti	25.490	3.598	29.088
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori		1.249	1.249
Erario c.to ritenute agenti			
Erario c.to ritenute altro	8.103	-8.103	
Addizionale comunale		78	78
Addizionale regionale			
Imposte sostitutive	6.442	-6.442	
Condoni e sanatorie			
Debiti per altre imposte			
Arrotondamento		-1	-1
Totale debiti tributari	40.035	2.794	42.829

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	57.300	55.459	-1.841
Debiti verso Inail	267	49	-218
Debiti verso Enasarco			
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	1.450	3.296	1.846
Arrotondamento			
Totale debiti previd. e assicurativi	59.017	58.804	-213

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	34.584	122.546	87.962
Debiti verso dipendenti/assimilati	34.584	122.546	87.962
Debiti verso amministratori e sindaci			
Debiti verso soci			
Debiti verso obbligazionisti			
Debiti per note di credito da emettere			
Altri debiti:			
- altri			
b) Altri debiti oltre l'esercizio			
Debiti verso dipendenti/assimilati			
Debiti verso amministratori e sindaci			

Debiti verso soci			
Debiti verso obbligazionisti			
Altri debiti:			
- altri			
Totale Altri debiti	34.584	122.546	87.962

Suddivisione dei debiti per area geografica

Si fornisce, inoltre, un prospetto informativo sulla ripartizione dei debiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto creditore.

Area geografica	Italia	Totale
Obbligazioni	-	0
Obbligazioni convertibili	-	0
Debiti verso soci per finanziamenti	-	0
Debiti verso banche	-	0
Debiti verso altri finanziatori	428	428
Acconti	13.213	13.213
Debiti verso fornitori	79.742	79.742
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	0
Debiti verso imprese controllate	-	0
Debiti verso imprese collegate	-	0
Debiti verso imprese controllanti	-	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	0
Debiti tributari	42.829	42.829
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	58.804	58.804
Altri debiti	122.546	122.546
Debiti	317.562	317.562

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Si fornisce un ulteriore dettaglio relativamente ai debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Obbligazioni	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso banche	0	0	0	0	0	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	428	428

	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Acconti	0	0	0	0	13.213	13.213
Debiti verso fornitori	0	0	0	0	79.742	79.742
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	0	0	0	0	42.829	42.829
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0	0	0	58.804	58.804
Altri debiti	0	0	0	0	122.546	122.546
Totale debiti	0	0	0	0	317.562	317.562

Ratei e risconti passivi

Si fornisce l'indicazione della composizione e dei movimenti della voce in esame (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	0	0	0
Risconti passivi	0	71.445	71.445
Totale ratei e risconti passivi	0	71.445	71.445

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti passivi:		71.445	71.445
- su canoni di locazione			
- altri		71.445	71.445
Ratei passivi:			
- su interessi passivi			
- su canoni			
- su affitti passivi			
- altri			
Totali		71.445	71.445

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	1.765.454	1.845.368	79.914	4,53
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti				
Variazioni lavori in corso su ordinazione				
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni				
Altri ricavi e proventi	391.409	524.910	133.501	34,11
Totali	2.156.863	2.370.278	213.415	

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

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si fornisce l'indicazione della ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	1.845.368
Totale	1.845.368

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si fornisce l'indicazione della ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per aree geografiche.

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	1.845.368
Totale	1.845.368

Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	138.408	169.434	31.026	22,42
Per servizi	226.069	257.340	31.271	13,83
Per godimento di beni di terzi	85.773	86.106	333	0,39
Per il personale:				

a) salari e stipendi	1.203.102	1.277.227	74.125	6,16
b) oneri sociali	312.755	352.226	39.471	12,62
c) trattamento di fine rapporto	149.892	104.859	-45.033	-30,04
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi	3.342		-3.342	-100,00
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali		9.639	9.639	
b) immobilizzazioni materiali		40.371	40.371	
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante				
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci				
Accantonamento per rischi				
Altri accantonamenti				
Oneri diversi di gestione	107.735	55.486	-52.249	-48,50
Arrotondamento				
Totali	2.227.076	2.352.688	125.612	

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 12) dell'art. 2427 del Codice Civile si fornisce il dettaglio degli interessi e degli altri oneri finanziari relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche e ad altre fattispecie.

	Interessi e altri oneri finanziari
Prestiti obbligazionari	0
Debiti verso banche	0
Altri	3.320
Totale	3.320

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

Imposte sul reddito d'esercizio

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Var.%	Esercizio corrente
Imposte correnti	2.071	10.344	499,47	12.415
Imposte relative a esercizi precedenti				
Imposte differite				
Imposte anticipate				
Proventi / oneri da adesione al regime di trasparenza				

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Var.%	Esercizio corrente
Proventi / oneri da adesione al consolidato fiscale				
Totali	2.071	10.344		12.415

Riconciliazione imposte - IRES

Si riporta un prospetto contenente le informazioni richieste dal principio contabile n. 25, riguardanti la riconciliazione tra l'onere fiscale evidenziato in Bilancio e l'onere fiscale teorico.

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	14.273	
Onere fiscale teorico %	24	3.426
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
- plusvalenze alienazione immobilizzazioni rateizzate		
- altre		
Totale		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
- accantonamento a fondo svalutazione crediti		
- accantonamento a fondo rischi		
- svalutazione immobilizzazioni		
- emolumenti amministratori non corrisposti		
- altre		
Totale		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:		
- utilizzo fondo svalutazione crediti		
- utilizzo fondo rischi		
- rivalutazione immobilizzazioni		
- quota plusvalenze rateizzate		
- emolumenti amministratori corrisposti		
- quota spese rappresentanza		
- altre voci		
Totale		
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi:		
- IMU		
- spese autovetture	39.062	
- sopravvenienze passive	27.659	
- spese telefoniche	873	
- multe e ammende		

- costi indeducibili		
- altre variazioni in aumento	31.970	
- deduzione IRAP		
- sopravvenienze attive		
- quota non imponibile utili	-88.093	
- altre variazioni in diminuzione	-25.688	
Totale	-14.217	
Imponibile IRES	56	
Maggiorazione IRES - Imposte correnti		
IRES corrente per l'esercizio		13
Quadratura IRES calcolata - IRES bilancio		

Riconciliazione imposte - IRAP

Si riporta un prospetto contenente le informazioni richieste dal principio contabile n. 25, riguardanti la riconciliazione tra l'onere fiscale evidenziato in Bilancio e l'onere fiscale teorico.

Descrizione	Valore	Imposte
Base imponibile IRAP (A - B + b9 + b10 lett. c) e d) + b12 + b13)	1.751.902	
Costi non rilevanti ai fini IRAP:		
- quota interessi canonici leasing		
- IMU		
- costi co.co.pro. e coll. occasionali	11.169	
- perdite su crediti		
- altre voci	30.339	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP:		
- altre voci	11.162	
Totale	1.782.248	
Onere fiscale teorico %	4,82	85.904
Deduzioni:		
- INAIL	1.580	
- Contributi previdenziali	1.523.369	
- Spese per apprendisti, add. ricerca e sviluppo		
Totale	1.524.949	

Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
- altre voci		
Totale		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
- Ammortamento marchi e avviamento non deducibile		
- altre voci		
Totale		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:		
- quota plusvalenze rateizzate		
- quota spese rappresentanza		
- altre voci		
Totale		
Imponibile IRAP	257.299	
IRAP corrente per l'esercizio		12.402
Quadratura IRAP calcolata - IRAP bilancio		

Si precisa che la cooperativa può beneficiare dell'integrale esenzione dall'IRES possedendo i requisiti di cui all'art.1, comma 1 del DPR 601/1973, come indicato nel prospetto di seguito:

Totale costi	1.263.307
Totale costi materie prime e sussidiarie	169.434
Differenza	1.093.873
50%	546.937
Costo retribuzioni dei soci	1.092.700

Conseguentemente l'IRES non è stata calcolata sulle riprese a tassazione e non è stata calcolata sugli utili che sono stati interamente accantonati alle riserve indivisibili.

Come previsto dal DL 138/2011 è stata assoggettata a tassazione IRES solo il 10% degli utili accantonati a riserva legale. L'importo obbligatorio da accantonare a riserva legale per le cooperative è del 30%.

Nota integrativa, rendiconto finanziario

Come evidenziato dallo schema del rendiconto finanziario, predisposto con il metodo indiretto, nell'esercizio si è registrato un notevole incremento della liquidità.

I flussi finanziari più rilevanti sono commentati di seguito:

- Flusso finanziario dell'attività operativa: comprende i flussi che derivano dalla fornitura di servizi, anche se riferibili a gestioni accessorie, e gli altri flussi non ricompresi nell'attività di investimento e di finanziamento.

L'attività operativa è composta da operazioni che si concretizzano in ricavi e in costi necessari per produrre tali ricavi. Le operazioni dell'attività operativa sono riflesse nel conto economico e rappresentano anche le fonti di finanziamento dell'impresa, in particolare quelle dell'autofinanziamento. Da esse si genera la liquidità necessaria per finanziare la gestione futura.

Nel caso specifico il flusso finanziario dell'attività operativa ha subito un incremento di euro 258.811 dovuto essenzialmente all'incremento del capitale circolante netto.

- Flusso finanziario dell'attività di investimento: comprende i flussi che derivano dall'acquisto e dalla vendita delle immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie e delle attività finanziarie non immobilizzate.

Nel caso specifico dal rendiconto emerge che sono stati fatti investimenti netti in immobilizzazioni materiali e immateriali pari a complessivi euro 19.088.

- Flusso finanziario dell'attività di finanziamento: comprende i flussi che derivano dall'ottenimento o dalla restituzione di disponibilità liquide sotto forma di capitale di rischio o capitale di debito.

Nel caso specifico il flusso ha subito un decremento pari ad euro 33.151 essenzialmente per l'estinzione di finanziamenti concessi dalle banche.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione media del personale dipendente alla data del 31/12/2023.

	Numero medio
Dirigenti	6
Quadri	2
Impiegati	46
Operai	13
Altri dipendenti	1
Totale Dipendenti	68

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

Il seguente prospetto evidenzia i compensi, le anticipazioni, i crediti concessi agli Amministratori e ai membri del Collegio Sindacale, nonché gli impegni assunti per loro conto per l'esercizio al 31/12/2023, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	0	4.680
Anticipazioni	0	0
Crediti	0	0
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	0	0

Si evidenzia che non sono stati erogati compensi, né sono stati concessi crediti o anticipazioni agli amministratori.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis si segnala che nell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter si segnala che non risultano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 quater) c.c. dopo la chiusura dell'esercizio non sono avvenuti fatti di rilievo da segnalare.

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

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 1) del Codice Civile, si informa che la Società non utilizza strumenti derivati.

Informazioni relative alle cooperative

La società è una cooperativa sociale di tipo A, costituita ai sensi della legge 381/1991 per la gestione di servizi socio-sanitari ed educativi.

Con la riforma del terzo settore, in particolare con il Dlgs.112/2017 che ha revisionato la disciplina in materia di impresa sociale, le cooperative sociali acquisiscono la qualifica di "imprese sociali" di diritto. Ad esse si applicano le norme del suddetto decreto nel rispetto della normativa specifica prevista dalla legge 381/1991 e in quanto compatibili.

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

La cooperativa è iscritta nell'Albo nazionale delle società cooperative - sezione cooperative a mutualità prevalente - al numero A117100 come richiesto dall'ultimo comma, dell'articolo 2512, c.c.

Ha lo scopo di perseguire l'interesse generale della comunità alla promozione umana e all'integrazione sociale dei cittadini attraverso la gestione di servizi socio-sanitari ed educativi.

Essa ha introdotto nel proprio statuto i requisiti di cui all'art. 2514 c.c. ed è iscritta all'Albo Regionale del Lazio, nella sezione delle cooperative sociali di tipo).

Per quanto riguarda la prevalenza, si precisa che la cooperativa in quanto sociale, è inquadrata di diritto tra le cooperative a mutualità prevalente e, pertanto, pur avvalendosi di personale non socio, non è tenuta alla verifica dei requisiti di cui all'art. 2513 c.c., così come stabilisce l'art. 111-septies delle disposizioni per l'attuazione del c.c. e disposizioni transitorie (R.D. n. 318/1942 e successive modificazioni).

Si riporta, nel dettaglio, il costo sostenuto per i soci lavoratori e per il personale non socio:

Costi del personale soci (A) B9	1.092.700
Costi del personale soci (A) B7	
Totale costo soci (A)	1.092.700
Costi del personale non soci (B) B9	641.612

Costi del personale soci (A) B9	1.092.700
Costi del personale non soci (B) B7	36.064
Totale costo personale (C)	1.770.376
A/Cx100 = Percentuale di prevalenza	61,72

Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

Ai sensi dell'articolo 2545-sexies del codice civile si precisa che l'attività dei soci è svolta in relazione ad un'unica gestione mutualistica.

Nel corso dell'esercizio 2023 la cooperativa ha svolto attività a favore dei propri soci lavoratori in particolare garantendo i posti di lavoro creati nei passati esercizi e procedendo alla creazione di nuovi posti di lavoro. Nuove assunzioni sono state fatte per far fronte ai nuovi progetti in atto ed il costo del lavoro, infatti, ha subito ancora un incremento rispetto all'anno precedente .

Ispezioni ordinarie ministeriali

La cooperativa è stata sottoposta per l'annualità 2023 ad ispezione ordinaria da parte del revisore di Confcooperative, si è conclusa senza rilievi, con rilascio dell'attestato di revisione in data 23/11/2023. Il Presidente ha messo a conoscenza i soci dell'ispezione e del contenuto del relativo verbale.

Aspetti contabili e fiscali delle donazioni e atti di liberalità ricevuti

Le somme ricevute a titolo di donazione e/o liberalità rappresentano un ricavo d'esercizio e vengono iscritti in bilancio nella voce A5 del conto economico, trattandosi per le cooperative sociali di proventi della gestione caratteristica in considerazione delle finalità sociali loro proprie. Fiscalmente esse sono imponibili ai fini IRAP.

Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

Ai sensi dell'art. 2528 ultimo comma c.c. si specifica che nell'esercizio non sono stati ammessi nuovi. Nell'esercizio non sono state rigettate domande di ammissione soci.

Nell'esercizio sociale sono risultati complessivamente attivi 48 soci, di cui 33 ordinari e 15 volontari.

I soci volontari hanno partecipato alle attività della cooperativa, alcuni svolgendo un servizio diretto nelle case famiglia, altri occupandosi di preparare incontri di sensibilizzazione e di formazione sul territorio, partecipando agli incontri di redazione del bimestrale "Ditutticolori", altri ancora offrendo un contributo di pensiero in fase di progettazione e indirizzo nel fundraising.

Per quanto concerne il funzionamento degli organi sociali, l'assemblea si è riunita n.2 volte in forma ordinaria con una presenza media diretta del 55% e per delega dell'11%, raggiungendo complessivamente in media il 66% degli aventi diritto al voto.

Gli ordini del giorno più significativi hanno avuto riguardo a:

- la festa dei 30 anni di Casa Betania
- eventi, iniziative, proposte estive
- aggiornamento progetti 2023
- lettura condivisa del bilancio sociale ed economico dell'anno 2022 e relative approvazioni
- proposta nomina sindaci e delibera

Informazioni ex art. 2545 del Codice Civile

Si precisa infine che la gestione relativa al presente bilancio è stata attuata nel rispetto dei criteri mutualistici di cui alla L. 59/92.

Nel corso dell'esercizio non è stata effettuata distribuzione di utili, né di riserve ed è stato conseguito il vantaggio mutualistico con la continuazione di lavoro offerto ai soci.

Altresì, si specifica che, i soci sono stati sempre coinvolti nelle attività sociali, la gestione sociale è stata condotta uniformandosi ai criteri di economicità, cercando di utilizzare al meglio le risorse aziendali disponibili e di contenere entro limiti di ragionevolezza le spese generali e gli oneri finanziari; il tutto in conformità al carattere cooperativo della società, adottando uguale trattamento per tutti i soci.

Nell'esercizio sono stati applicati in quanto già vigenti il seguente regolamento interno:

Regolamento interno per le prestazioni lavorative dei soci (ex L. 142/2001)

L'assemblea dei soci in data 7/02/2002 ha approvato un nuovo regolamento interno, conforme alla Legge 142 /2001 in materia di socio lavoratore.

Il Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro applicato per regolare lo scambio mutualistico con i soci è quello più rappresentativo nell'ambito della cooperazione sociale e sottoscritto dalle organizzazioni maggiormente rappresentative, ovvero, il contratto delle Cooperative Sociali del settore socio sanitario assistenziale educativo e di inserimento lavorativo”.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22-septies si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la seguente destinazione dell'utile di esercizio:

Descrizione	Valore
Utile dell'esercizio:	
- a Riserva legale	557
- a Riserva straordinaria	
- a copertura perdite precedenti	
- a dividendo	
- a riserva indisponibile ex D.L. 104/2020	
- Riserva indivisibile art. 12 L. 904/77	1.301
- a nuovo	
Totale	1.858

Dichiarazione di conformità del bilancio

ROMA, 28 marzo 2024

Per il Consiglio di Amministrazione

Matilde Dolfini

La sottoscritta Claudia Caponetti, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.