

POLLICINO COOPERATIVA SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	VIA ROMA, 20/1, 10010 BANCHETTE (TO)
Codice Fiscale	05351850010
Numero Rea	TO 701918
P.I.	05351850010
Capitale Sociale Euro	- i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA
Settore di attività prevalente (ATECO)	889900
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	A108600

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	450	50
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	15.777	31.558
II - Immobilizzazioni materiali	437.223	455.162
III - Immobilizzazioni finanziarie	260	511
Totale immobilizzazioni (B)	453.260	487.231
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	3.219	8.978
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.328.727	1.641.039
Totale crediti	1.328.727	1.641.039
IV - Disponibilità liquide	499.787	187.145
Totale attivo circolante (C)	1.831.733	1.837.162
D) Ratei e risconti	29.748	14.735
Totale attivo	2.315.191	2.339.178
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	14.375	13.375
IV - Riserva legale	204.531	203.079
V - Riserve statutarie	525.968	566.025
VI - Altre riserve	(1)	2
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(827)	(42.815)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	67.281	2.757
Totale patrimonio netto	811.327	742.423
B) Fondi per rischi e oneri	50.000	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	640.842	705.792
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	700.979	782.090
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.104	13.972
Totale debiti	702.083	796.062
E) Ratei e risconti	110.939	94.901
Totale passivo	2.315.191	2.339.178

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.664.347	4.200.712
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	39.927	402
altri	38.282	58.967
Totale altri ricavi e proventi	78.209	59.369
Totale valore della produzione	4.742.556	4.260.081
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	499.333	379.510
7) per servizi	949.255	643.626
8) per godimento di beni di terzi	326.664	283.756
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.986.092	2.023.765
b) oneri sociali	544.125	563.653
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	141.258	212.384
c) trattamento di fine rapporto	130.943	193.708
e) altri costi	10.315	18.676
Totale costi per il personale	2.671.475	2.799.802
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	48.674	45.250
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	15.781	15.781
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	32.893	29.469
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	15.000	35.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	63.674	80.250
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	5.759	(3.754)
13) altri accantonamenti	50.000	-
14) oneri diversi di gestione	85.329	61.577
Totale costi della produzione	4.651.489	4.244.767
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	91.067	15.314
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2.802	90
Totale proventi diversi dai precedenti	2.802	90
Totale altri proventi finanziari	2.802	90
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	18.010	5.624
Totale interessi e altri oneri finanziari	18.010	5.624
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(15.208)	(5.534)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	75.859	9.780
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	8.578	7.023
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	8.578	7.023
21) Utile (perdita) dell'esercizio	67.281	2.757

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

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA – CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

Il Bilancio, documento unitario ed organico, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto conformemente agli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile.

Il Bilancio è stato compilato nella forma abbreviata e non è stata redatta la relazione sulla gestione; a tale fine si dichiara che la società non risulta essere controllata da altre società e pertanto non possiede, sia direttamente che indirettamente, quote od azioni di società controllanti.

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2023 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del periodo precedente, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

Gli importi indicati nella presente nota integrativa, ove non espressamente evidenziato, sono esposti in unità di Euro.

Per la redazione del bilancio sono stati osservati i criteri indicati nell'art. 2426 del c.c.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata tenendo conto del principio di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto del principio di prevalenza della sostanza economica, dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato, sulla forma giuridica. Ogni posta di bilancio segue il nuovo principio della rilevanza desunto dalla direttiva 2013/34 secondo cui "*è rilevante lo stato dell'informazione quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe ragionevolmente influenzare le decisioni prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio dell'impresa*". È stato altresì seguito il postulato della competenza economica per cui l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari (incassi e pagamenti).

Si è tenuto conto, ove necessario, dei principi contabili pubblicati da OIC ed aggiornati a seguito delle novità introdotte dal D. Lgs. 139/2015, che recepisce la Direttiva contabile 34/2013/UE.

Attestazione in ordine all'obbligo di dimostrazione della prevalenza ai sensi degli Artt. 2545 del C.C.

La cooperativa è iscritta nell'Albo Nazionale delle società cooperative nella sezione Mutualità Prevalente di diritto, categoria cooperative sociali di tipo A al numero A108600, come prescritto dall'art. 2512 u.c. del Codice Civile. La cooperativa realizza lo scambio mutualistico con i soci instaurando con gli stessi rapporti di lavoro subordinato o professionale. Per quanto riguarda la prevalenza si precisa che la società, in quanto cooperativa sociale, non è tenuta al raggiungimento dei requisiti oggettivi di prevalenza di cui all'art. 2513 C.C., così come stabilito dall'art. 111-septies delle disposizioni per l'attuazione del Codice Civile e disposizioni transitorie (R.D. n. 318/1942 e successive modificazioni). Detta norma prevede, in specifico, che "Le cooperative sociali che rispettino le norme di cui alla Legge 8 novembre 1991 n. 381 sono considerate, indipendentemente dai requisiti di cui all'art. 2513 del Codice Civile, cooperative a mutualità prevalente". In ogni caso la mutualità prevalente è rispettata, come si evince dallo schema sotto riportato:

Analisi del costo del lavoro

	Scambio verso i soci	Totale voce	% riferibile a soci
Costo del lavoro (2.678.990€) + servizi analoghi (32.469 €)	2.246.308,00	2.711.459,00	83%

All'uopo si precisa che la cooperativa:

- ha lo scopo di perseguire l'interesse generale della comunità alla promozione umana e all'integrazione sociale dei cittadini attraverso la gestione dei servizi socio-sanitari ed educativi;
- ha inserito nel proprio statuto i requisiti di cui all'art. 2514 c.c.;
- è iscritta nella sezione dell'Albo nazionale delle cooperative riservato alle cooperative sociali;
- è iscritta presso l'Albo regionale delle cooperative sociali.

Si dichiara inoltre che i soci volontari sono in numero inferiore alla metà del numero complessivo dei soci della cooperativa.

I soci al 31.12.2023 sono 108, così suddivisi:

- n. 94 soci ordinari, di cui 75 donne e 19 uomini
- n. 14 soci volontari, di cui 9 donne e 5 uomini

L'attività della Pollicino Cooperativa Sociale è prevalentemente orientata alla gestione dei servizi rivolti alla persona sia in forma privata che in convenzione o in sistema di accreditamento con gli enti pubblici.

La Cooperativa Pollicino dal 2002 è certificata secondo la norma qualità UNI EN ISO 9001:2015 per i seguenti prodotti: progettazione ed erogazione di servizi socio educativi, socio sanitari, assistenziali ed educativi rivolti alla persona. Nel corso della propria attività ha costruito collaborazioni e partnership con diverse realtà del territorio provinciale e regionale, affermando un indirizzo fondato sull'importanza di un agire in rete e di un lavoro integrato con le diverse risorse formali e informali.

Nei primi anni novanta ha costituito il suo primo presidio residenziale per disabili, denominandolo Comunità alloggio Harpo, attualmente a Tavagnasco.

All'inizio del 2000 sono nate poi altre due realtà residenziali: i Gruppi appartamento per disabili intellettivi di media gravità, Groucho a Perosa C.se e Piracanta ad Ivrea

Dal 2014 gestisce in RTI con Cooperativa Animazione Valdocco la struttura Villa San Giacomo di Caravino (RSA+RAF per disabili)

Dal 2015 Cooperativa Pollicino si qualifica anche come Cooperativa di tipo B di inserimento lavorativo per soggetti svantaggiati.

In seguito al fenomeno migratorio registrato dopo la crisi dei paesi del nord Africa nel 2011, la Pollicino CS ha iniziato ad occuparsi di accoglienza di cittadini stranieri richiedenti protezione internazionale (al 31/12/23 150 beneficiari).

Nel 2021 Pollicino ha partecipato e vinto il bando indetto dal Consorzio In.Re.Te per la gestione della Comunità alloggio Casa Giuseppina e il servizio S.A.D e A.D.I.

Dal 2021 in accreditamento con l'ASLTO4, in raggruppamento con la Cooperativa Interactive fornisce assistenza domiciliare a utenza psichiatrica del DSM di Ivrea.

Nel 2022 Pollicino SC ha partecipato e vinto il bando indetto dal CISSACA di Alessandria per la gestione del Centro Diurno per disabili Martin Pescatore in RTI con Dinamica SRL.

Nel 2023 ha partecipato a numerose co-progettazioni indette da enti pubblici relative a:

- assistenza domiciliare per anziani e post ospedalizzati (CISS38 PNRR "Passi Montani" - CISS38 "Reti di Prossimità" - CISS38 CISSAC e CONSORZIO IN.RE.TE "Dimissioni Protette")
- emergenza abitativa (CONSORZIO IN.RE.TE Housing sociale - COMPAGNIA DI SANPAOLO "Territori inclusivi, Living Better")
- assistenza a persone fragili (CONSORZIO IN.RE.TE. "Bussole")
- sostegno a migranti di seconda generazione (CISS38 "Sportello Passi Montani Migranti")

Nel 2023 ha partecipato e vinto il bando per la gestione dell'Ostello "La Steiva" di Piverone. L'ostello si trova sulla Via Francigena e ospita 29 posti letto.

Inoltre, avendo vinto il bando, per la prima volta nel 2024 avremo la possibilità di ospitare i Volontari del Servizio Civile Nazionale avendo partecipato con il sostegno della Legacoop al percorso di progettazione. Il progetto presentato si chiama "Altrove è qui" e prevede che i volontari siano inseriti all'interno del servizio Altrove che si occupa dell'accoglienza dei migranti.

I Consorzi coinvolti nelle diverse forme di convenzioni, contratti o affidamenti da gara d'appalti, sono il Consorzio INRETE (eporediese/canavese), il CISS-AC (Caluso/Mazzè), il CISS 38 (Cuornè), il CISSA di Pianezza, il CISA12 di Nichelino, il CISSACA di Alessandria e il Consorzio Servizi Sociale VCO di Domodossola.

La Prefettura attualmente coinvolta nelle diverse forme di convenzioni, contratti o affidamenti da gara d'appalti, è quella di Torino.

Le ASL coinvolte nelle diverse forme di convenzioni, contratti o affidamenti da gara d'appalti, sono la TO4, la TO5 e la TO3 e l'ASL V.C.O

La Pollicino CS si finanzia esclusivamente attraverso il lavoro, tramite la propria produzione, infatti il suo è un capitale prettamente umano, fatto dai soci ordinari, volontari e speciali.

Le sue molteplici attività hanno giustificato negli ultimi anni un incremento notevole degli associati, passati da 35 del 2010 a 109 nel 2023.

La gestione dei rapporti con gli istituti bancari è caratterizzata dall'esigenza di avere solvibilità di cassa al minor tasso possibile.

Il rating positivo della Pollicino CS ha consentito maggiore potere contrattuale grazie alla garanzia che offre sia l'aspetto patrimoniale che il conto economico.

Attualmente le posizioni bancarie sono state contrattualizzate con Banca Sella, Banca Intesa San Paolo, Monte dei Paschi di Siena.

Le risorse umane possono accedere a forme di retribuzione extra, tramite due istituti della Pollicino CS: il sistema premiante (deliberato dal Cda nel 2011) e il ristorno qualitativo (deliberato dall'Assemblea dei soci nel 2014).

La procedura di ammissione dei nuovi soci, in riferimento all'art. 2528 c.c., prevede che possano essere soci tutte le persone "aventi piena capacità di agire la cui professione, capacità effettiva di lavoro, attitudine e specializzazione professionale, in coerenza con lo scopo mutualistico e con l'attività economica svolta" (come recita il nostro Statuto) e che "...l'ammissione è subordinata allo svolgimento effettivo dello scambio mutualistico ed all'effettiva partecipazione del Socio all'attività economica della Cooperativa...".

La Pollicino CS non pone limitazioni legate a scelte religiose, sessuali, politiche e culturali.

Criteri di valutazione

Immobilizzazioni materiali

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

Il costo d'acquisto include gli oneri accessori ed è rettificato delle rivalutazioni monetarie effettuate ai sensi di legge.

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al netto dei rispettivi ammortamenti cumulati. Questi vengono imputati al conto economico in modo sistematico e costante, sulla base di aliquote ritenute rappresentative della stimata vita utile basata sulla residua possibilità di utilizzazione dei cespiti (sulla base delle aliquote fiscalmente consentite dal D.M. 31 dicembre 1988 per i cespiti acquistati a partire dall'esercizio 1989 e dal D.M. 29 ottobre 1974 per quelli acquistati negli esercizi precedenti. In aggiunta alle aliquote ordinarie sono state applicate aliquote anticipate. Tali aliquote sono ritenute necessarie per ripartire il costo del cespite sulla stimata vita utile basata sulla residua possibilità di utilizzazione (Es. : caratteristiche del processo produttivo, natura del cespite ecc.) In particolare le aliquote ordinarie e anticipate sono successivamente dettagliate in sede di commento alle voci di stato patrimoniale.

I beni in locazione finanziaria sono iscritti nell'attivo patrimoniale nell'esercizio in cui è esercitato il diritto di riscatto. Durante il periodo di locazione l'impegno ad effettuare i relativi pagamenti ed il valore capitale dei beni in locazione finanziaria iscritti fra i conti d'ordine e il costo della locazione concorre alla determinazione del risultato d'esercizio tramite l'addebitamento al conto economico dei canoni di leasing registrati per competenza. Rimandiamo al commento della voce di bilancio per la determinazione degli effetti economico-finanziari che sarebbero risultanti dall'applicazione del metodo finanziario.

Le immobilizzazioni che, alla data di chiusura dell'esercizio, risultino durevolmente di valore inferiore a quello di iscrizione, vengono ridotte a tale minor valore e la differenza viene imputata a conto economico come svalutazione. Qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata per perdite durevoli di valore viene ripristinato il valore originario.

Le *attrezzature industriali e commerciali* sono iscritte ad un valore costante in quanto vengono costantemente rinnovate, rappresentano un importo scarsamente rilevante rispetto al bilancio nel suo complesso e non vi sono variazioni significative nella loro entità, composizione e valore.

I *costi d'ampliamento, ammodernamento e miglioramento dei cespiti* vengono capitalizzati quando aumentano in maniera tangibile e significativa la capacità, la produttività, la sicurezza o la vita utile dei cespiti cui si riferiscono. Qualora tali costi non producano i predetti effetti vengono considerati "manutenzione ordinaria" e addebitati a conto economico secondo il principio di competenza.

Immobilizzazioni finanziarie

Nelle immobilizzazioni finanziarie sono inclusi unicamente elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente.

Di seguito esponiamo i principi contabili e i criteri di valutazione delle voci più rilevanti:

Gli *altri titoli* risultano iscritti al costo d'acquisto comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e con esclusione degli interessi maturati alla data d'acquisto.

Rimanenze

Le giacenze di magazzino, sono valutate al minore tra il costo di acquisto (inclusivo degli oneri accessori) o di produzione ed il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Crediti e debiti

I *crediti* sono iscritti al presunto valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'anzianità dei crediti e le condizioni economiche generali di settore.

I *debiti* sono esposti al loro valore nominale.

I *crediti e debiti in valuta estera* sono originariamente contabilizzati al cambio del giorno in cui avviene l'operazione. Tali crediti e debiti in valuta in essere alla data di chiusura dell'esercizio sono valutati ai cambi correnti a tale data ed i relativi utili e perdite su cambi devono essere imputati a conto economico

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale, in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi.

Fondi Per Rischi Ed Oneri

Gli accantonamenti per rischi ed oneri sono destinati alla copertura di oneri di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Il *Fondo per Imposte* accoglie l'accantonamento per gli oneri fiscali prudenzialmente prevedibili e non ancora liquidati in applicazione della vigente normativa ed in relazione agli esercizi fiscali non ancora definiti

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è determinato in conformità di quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile e dai contratti di lavoro vigenti e copre le spettanze dei dipendenti maturate alla data del bilancio.

Tale passività è soggetta a rivalutazione come previsto dalla normativa vigente.

Costi e ricavi

I costi e i ricavi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti. I ricavi e i proventi sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

I costi e gli oneri sono iscritti al netto di eventuali resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con l'acquisto dei beni o delle prestazioni.

Imposte

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale; il debito previsto, tenuto conto degli anticipi versati e delle ritenute d'acconto subite a norma di legge, viene iscritto nella voce "Debiti Tributarî" nel caso risulti un debito netto e nella voce crediti tributarî nel caso risulti un credito netto.

In caso di differenze temporanee tra le valutazioni civilistiche e fiscali, viene iscritta la connessa fiscalità differita. Così come previsto dal principio contabile n. 25 emanato dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri, le imposte anticipate, nel rispetto del principio della prudenza, sono iscritte solo se sussiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

Eventuali variazioni di stima (comprese le variazioni di aliquota) vengono allocate tra le imposte a carico dell'esercizio.

Non sono effettuati accantonamenti di imposte differite a fronte di fondi o riserve tassabili in caso di distribuzione non risulti probabile.

Operazioni di locazione finanziaria

Qualora siano messe in atto operazioni di locazione finanziaria, queste sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. Per l'esercizio 2022 non risulta realizzata e quindi iscritta a bilancio alcuna operazione di *leasing*.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	79.479	717.565	-	797.044
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	47.921	262.403		310.324
Valore di bilancio	31.558	455.162	511	487.231
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	15.781	12.414		28.195
Altre variazioni	-	(20.798)	-	(20.798)
Totale variazioni	(15.781)	(33.212)	-	(48.993)
Valore di fine esercizio				
Costo	79.479	696.767	-	776.246
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	63.702	259.544		323.246
Valore di bilancio	15.777	437.223	260	453.260

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	18.200	61.279	79.479
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.066	40.855	47.921
Valore di bilancio	11.134	20.424	31.558
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	5.566	10.215	15.781
Totale variazioni	(5.566)	(10.215)	(15.781)
Valore di fine esercizio			
Costo	18.200	61.279	79.479
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	12.632	51.070	63.702
Valore di bilancio	5.568	10.209	15.777

Nel corso dell'anno 2021 si è provveduto a sottoscrivere un contratto con HR Zucchetti Spa per l'informatizzazione delle Risorse del Personale, tramite l'acquisizione di un software per la digitalizzazione delle presenze e relativa formazione, oggetto nel 2022 della procedura del beneficio fiscale, come credito di imposta Formazione 4.0.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	493.022	18.202	15.771	190.570	717.565
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	118.400	17.707	9.725	116.571	262.403
Valore di bilancio	374.622	495	6.046	73.999	455.162
Variazioni nell'esercizio					
Ammortamento dell'esercizio	12.307	107	-	-	12.414
Altre variazioni	10.368	-	(10.252)	(20.914)	(20.798)
Totale variazioni	(1.939)	(107)	(10.252)	(20.914)	(33.212)
Valore di fine esercizio					
Costo	503.390	18.202	5.519	169.656	696.767
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	130.707	17.814	-	111.023	259.544
Valore di bilancio	372.683	388	5.519	58.633	437.223

Nel corso del 2023 le partecipazioni possedute sono:

- Ass. Sigerico € 10
- Coop. La Tenda € 250

Attivo circolante

Rimanenze

Rimanenze

Le rimanenze finali al 31 dicembre 2023 sono pari a euro 3.219, come di seguito composte:

- Magazzino produzione libri euro 2.522
- Magazzino prodotti sanitari euro 697

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

Il bilancio è redatto in forma abbreviata, ai sensi dell'art. 2435 - bis C.C., pertanto i crediti sono valutati al valore nominale senza applicare il criterio di valutazione del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti specifica indicazione della natura e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche.

I crediti sono inoltre suddivisi in base alla relativa scadenza.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti verso clienti ammontano a complessivi euro 1.155.289, registrano un aumento rispetto all'esercizio precedente di euro 228.204.

E' stato istituito un fondo rischi su crediti che ha raggiunto l'ammontare di euro 50.891.

La voce Crediti Verso Altri risulta incrementata di euro 29.582 ed è composta:

- Anticipi a personale c/spese € 5.374, in aumento rispetto al 2022
- Depositi cauzionali su contratti di locazione € 39.050, in aumento rispetto al 2022 di € 13.150
- Crediti diversi € 40.352, in aumento rispetto al 2022 di € 17.884
- Anticipi a fornitori € 191, in diminuzione rispetto al 2022 di € 2.589

In ultimo, si fornisce il dettaglio dei crediti tributari disponibili al 31/12/2023:

TRIBUTO	Saldo 31/12/2023
IVA a credito da dichiarazione annuale	72.703
Credito imposta formazione 4.0	7.793
Credito imposta sostitutiva TFR	223
Ritenute subite c/c bancari	729
Acconto IRAP imposte sui redditi 2023	7.023
SALDO Euro	88.471

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.383.492	(228.203)	1.155.289	1.155.289
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	202.162	(113.691)	88.471	88.471
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	55.385	29.582	84.967	84.967
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.641.039	(312.312)	1.328.727	1.328.727

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.155.289	1.155.289
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	88.471	88.471
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	84.967	84.967
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.328.727	1.328.727

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Crediti con obbligo di retrocessione a termine

Non risultano iscritti nell'attivo circolante crediti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

Le disponibilità liquide ammontano ad euro 499.787 e registrano un incremento rispetto al precedente esercizio di euro 312.642. La composizione della voce Disponibilità liquide e la variazione rispetto al precedente esercizio sono analizzate nei prospetti seguenti:

DISPONIBILITA'	Saldo 31/12/2023
Cassa contanti	301
Banca Sella	341.411
Banca Intesa SanPaolo	157.385
Monte Paschi di Siena	690
SALDO Euro	499.787

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	186.878	312.608	499.486
Denaro e altri valori in cassa	267	34	301
Totale disponibilità liquide	187.145	312.642	499.787

Ratei e risconti attivi

Ratei e risconti attivi

Di seguito viene esposta la composizione dei Ratei e Risconti attivi che assumono valore apprezzabile. Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, dove necessario le opportune variazioni.

I risconti attivi al 31.12.2023 ammontano a euro 29.748 e sono legati alle varie assicurazioni, fidejussioni e spese contrattuali di appalti pluriennali.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	14.735	15.013	29.748
Totale ratei e risconti attivi	14.735	15.013	29.748

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Voci patrimonio netto

Di seguito il prospetto delle variazioni che hanno interessato le voci del Patrimonio netto.

Rispetto al 31/12/2022 il capitale sociale risulta incrementato di euro 1.000.

La riserva legale risulta aumentata rispetto al 31/12/2022 di euro 1.452.

La riserva indivisibile risulta decrementata rispetto al 31/12/2022 e ammonta a euro 525.968.

L'utile d'esercizio ammonta a euro 67.281 rispetto a quello dell'esercizio al 31/12/2022, che ammontava a euro 2.757.

Di seguito vengono espone le voci che compongono il Patrimonio netto, indicando la possibilità di utilizzazione edistribuibilità ed il loro avvenuto utilizzo negli esercizi precedenti

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

Composizione della voce Riserve statutarie:

Riserva legale € 204.531

Riserva indivisibile € 525.968

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi		
Capitale	13.375	1.000		14.375
Riserva legale	203.079	1.452		204.531
Riserve statutarie	566.025	(40.057)		525.968
Altre riserve				
Varie altre riserve	2	(2)		(1)
Totale altre riserve	2	(2)		(1)
Utili (perdite) portati a nuovo	(42.815)	41.988		(827)
Utile (perdita) dell'esercizio	2.757	(2.757)	67.281	67.281
Totale patrimonio netto	742.423	1.624	67.281	811.327

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura
Capitale	14.375	
Riserva legale	204.531	D
Riserve statutarie	525.968	D
Altre riserve		
Varie altre riserve	(1)	
Totale altre riserve	(1)	
Totale	744.873	

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

Fondi per rischi e oneri

Fondo per rischi e oneri

Il Fondo per rischi e oneri per controversie e danni è stato accantonato nel corso del 2023 per euro 50.000.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Trattamento fine rapporto

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2023 verso i dipendenti in forza a tale data, si precisa che il fondo TFR iscritto in bilancio è al netto degli anticipi ed è pari a euro 640.842.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	705.792
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	130.943
Altre variazioni	(195.893)
Totale variazioni	(64.950)
Valore di fine esercizio	640.842

Debiti

Debiti

Il bilancio è redatto in forma abbreviata, ai sensi dell'art. 2435 - bis C.C., pertanto i debiti sono valutati al valore nominale senza applicare il criterio di valutazione del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

I debiti a medio lungo termine, suddivisi per garanzie concesse, si riferiscono a :

Debiti con garanzie reali

Debiti verso banche:

- Banca Sella 13.972,47, rate mensili, scadenza 28.01.2025, di cui euro 12.868,94 scadenza rate entro i 12 mesi e euro 1.103,53 scadenza rate oltre i 12 mesi;
- Finanziamento Banca Sella 150000 euro, rate mensili, scadenza 24.04.2024.

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti entro 5 anni

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali con specifica indicazione della natura delle garanzie e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche.

Inoltre i Debiti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

I debiti verso fornitori ammontano ad euro 203.518, di cui 109.146 per fatture da ricevere e registrano un decremento rispetto al precedente esercizio pari ad euro 17.742.

Alle voci Debiti Tributarî e Debiti verso Istituti di Previdenza e di Sicurezza Sociale sono iscritti debiti erariali e contributivi così determinati:

TRIBUTO	Saldo 31/12/2023
Ritenute IRPEF lavoratori dipendenti	36.784
Ritenute IRPEF lavoratori autonomi	594
Contributi INPS lavoratori dipendenti	82.917
Debito vs Irap	8.578
Debiti vs fondi previdenza complementare	965
Debiti vs INAIL	193
SALDO Euro	130.031

La voce residuale Altri Debiti accoglie le spettanze dei dipendenti per la mensilità di dicembre che saranno corrisposte nel mese di gennaio 2024, per totali euro 188.293; i debiti verso soci per rimborso del capitale sociale per euro 7.950, infine i debiti vari per euro 8.318.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	238.937	(74.964)	163.973	162.869	1.104
Debiti verso fornitori	221.260	(17.742)	203.518	203.518	-
Debiti tributari	38.414	7.542	45.956	45.956	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	89.932	(5.857)	84.075	84.075	-
Altri debiti	207.519	(2.958)	204.561	204.561	-
Totale debiti	796.062	(93.979)	702.083	700.979	1.104

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso banche	163.972	163.973
Debiti verso fornitori	203.518	203.518
Debiti tributari	45.956	45.956
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	84.075	84.075
Altri debiti	204.561	204.561
Debiti	702.082	702.083

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

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Ammontare	13.972	13.972	688.111	702.083

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	13.972	13.972	150.000	163.973
Debiti verso fornitori	-	-	203.518	203.518
Debiti tributari	-	-	45.956	45.956
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	84.075	84.075
Altri debiti	-	-	204.561	204.561
Totale debiti	13.972	13.972	688.110	702.083

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Debiti con obbligo di retrocessione a termine

Non risultano iscritti a bilancio debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Ratei e risconti passivi

Ratei e Risconti passivi

Di seguito viene esposta la composizione dei Ratei e Risconti e passivi che assumono valore apprezzabile.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, dove necessario le opportune variazioni.

La composizione della voce ratei passivi è la seguente:

La voce ratei passivi è così composta:

RATEO	Saldo 31/12/2023
Ferie, permessi: retribuzioni soci	61.306
Ferie, permessi: contributi soci	15.668
Ferie, permessi: retribuzioni dip. non soci	7.579
Ferie, permessi: contributi non soci	1.940
Ferie, permessi: contributi inail	170
Interessi passivi banche	2.721
Spese condominiali	10.191
SALDO Euro	99.575
RISCONTI	Saldo 31/12/2023
Credito di imposta Formazione 4.0	3.896
Credito di imposta Ecobonus	7.468
SALDO Euro	11.364

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	77.151	22.424	99.575
Risconti passivi	17.750	(6.386)	11.364
Totale ratei e risconti passivi	94.901	16.038	110.939

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

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

Ripartizione dei ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni è così riepilogabile, in base alle categorie di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
PRESTAZIONI DI SERVIZI	171.506
PRESTAZIONI SERV VS ENTI PUBBL	3.949.408
PRESTAZIONI SERV VS SOCIETA'	543.366
VENDITA LIBRI	67
Totale	4.664.347

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	4.664.347
Totale	4.664.347

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	17.873
Altri	137
Totale	18.010

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

Rilevazione Imposte correnti, anticipate e differite

Le Imposte sul reddito (IRAP) sono state accantonate secondo il principio di competenza e ammontano a euro 8.578.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

COOPERATIVA MISTA, TIPO A + B

La cooperativa nel corso del 2023 ha svolto attività legate all'art. 1 lettera B) della Legge n. 381/1991 nei settori dell'editoria e della manutenzione aree verdi, il cui risultato è evidenziato nella tabella sottoriportata:

PROSPETTO ECONOMICO ATTIVITÀ SEZIONE B	
TOTALE RICAVI	
Ricavi da attività manutenzione aree verdi	13875
Ricavi da attività di legatoria	5218
	19093
TOTALE COSTI	
Costi del personale	27022
Acquisti di merci	517
Utenze e servizi	320
Rimborsi spese	323
Assicurazioni	877
	29059
PERDITA ATTIVITÀ SEZIONE B	-9966

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

I compensi erogati agli amministratori facenti parte del Consiglio di Amministrazione ammontano a euro 9.900, come di seguito suddivisi:

- Presidente euro 2.400
- Vice Presidente euro 2.400
- Consiglieri euro 5.100

Compensi al revisore legale o società di revisione

I compensi erogati ai sindaci revisori contabili ammontano a euro 8.000, come di seguito suddivisi:

- Presidente Collegio Sindacale euro 3.000
- Sindaci euro 5.000

I compensi erogati ai membri dell'Organismo di Vigilanza ammontano a euro 5.000.

Nota integrativa, parte finale

Note Finali

Con le premesse di cui sopra e precisando che il presente bilancio è stato redatto con la massima chiarezza possibile per poter rappresentare in maniera veritiera e corretta, giusto il disposto dell'articolo 2423 del Codice Civile, la situazione patrimoniale e finanziaria della Vostra Società, nonché il risultato economico dell'esercizio, che riporta un utile di euro 67.281, che viene destinato:

- accantonamento al fondo mutualistico per euro 2.018
- accantonamento alla Riserva Legale per euro 20.184
- a copertura delle perdite pregresse per euro 827
- accantonamento alla Riserva indivisibile per euro 44.252

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto firmatario digitale dichiara, ai sensi degli artt. 47 e 76 del D.P.R. 445/2000, che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico, nonché la presente nota integrativa, costituiscono copia corrispondente ai documenti conservati presso la cooperativa.

Il Presidente

Marengo Paolo