

# CO.GE.S. DON LORENZO MILANI SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2024

Dati anagrafici	
Sede in	30173 VENEZIA MESTRE (VE) VIALE SAN MARCO, 172
Codice Fiscale	02793590270
Numero Rea	VE 241199
P.I.	02793590270
Capitale Sociale Euro	4056.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA (SC)
Settore di attività prevalente (ATECO)	ALTRE ATTIVITA' VARIE DI ASSISTENZA SOCIALE NON RESIDENZIALE N.C.A. (889909)
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	A127513

# Stato patrimoniale

	31-12-2024	31-12-2023
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	14.658	18.839
7) altre	126.995	196.030
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>141.653</b>	<b>214.869</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	162.301	170.091
2) impianti e macchinario	662.140	815.214
3) attrezzature industriali e commerciali	1.946	2.858
4) altri beni	81.646	106.402
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>908.033</b>	<b>1.094.565</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
<b>1) partecipazioni in</b>		
d-bis) altre imprese	126.976	123.426
<b>Totale partecipazioni</b>	<b>126.976</b>	<b>123.426</b>
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>126.976</b>	<b>123.426</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>1.176.662</b>	<b>1.432.860</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	31.859	34.305
<b>Totale rimanenze</b>	<b>31.859</b>	<b>34.305</b>
<b>II - Crediti</b>		
<b>1) verso clienti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.595.274	3.623.789
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>3.595.274</b>	<b>3.623.789</b>
<b>5-bis) crediti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.116.870	646.213
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.798.241	1.115.014
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>2.915.111</b>	<b>1.761.227</b>
<b>5-quater) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	54.694	57.511
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>54.694</b>	<b>57.511</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>6.565.079</b>	<b>5.442.527</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	3.926.079	3.681.456
3) danaro e valori in cassa	9.375	8.716
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>3.935.454</b>	<b>3.690.172</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>10.532.392</b>	<b>9.167.004</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>63.365</b>	<b>68.037</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>11.772.419</b>	<b>10.667.901</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
<b>I - Capitale</b>		
	4.056	3.484
<b>IV - Riserva legale</b>		
	2.483.353	2.457.361
<b>VI - Altre riserve, distintamente indicate</b>		

Varie altre riserve	(3) <sup>(1)</sup>	(1)
<b>Totale altre riserve</b>	<b>(3)</b>	<b>(1)</b>
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	47.344	26.796
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>2.534.750</b>	<b>2.487.640</b>
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	472.258	300.000
<b>Totale fondi per rischi ed oneri</b>	<b>472.258</b>	<b>300.000</b>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.500.204	1.368.969
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.195.248	1.268.805
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.443.507	1.323.387
<b>Totale debiti verso banche</b>	<b>2.638.755</b>	<b>2.592.192</b>
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	141.776	122.886
<b>Totale acconti</b>	<b>141.776</b>	<b>122.886</b>
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.011.379	2.388.133
<b>Totale debiti verso fornitori</b>	<b>2.011.379</b>	<b>2.388.133</b>
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	103.228	117.265
<b>Totale debiti tributari</b>	<b>103.228</b>	<b>117.265</b>
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	234.218	190.561
<b>Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	<b>234.218</b>	<b>190.561</b>
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.095.536	753.684
<b>Totale altri debiti</b>	<b>1.095.536</b>	<b>753.684</b>
<b>Totale debiti</b>	<b>6.224.892</b>	<b>6.164.721</b>
E) Ratei e risconti	1.040.315	346.571
<b>Totale passivo</b>	<b>11.772.419</b>	<b>10.667.901</b>

(1)

Varie altre riserve	31/12/2024	31/12/2023
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(3)	(1)

## Conto economico

	31-12-2024	31-12-2023
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	11.591.390	11.373.091
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	716.617	142.832
altri	788.572	316.495
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>1.505.189</b>	<b>459.327</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>13.096.579</b>	<b>11.832.418</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.643.590	1.575.226
7) per servizi	3.552.231	2.784.220
8) per godimento di beni di terzi	327.227	314.526
9) per il personale		
a) salari e stipendi	4.565.121	4.610.158
b) oneri sociali	1.003.100	960.627
c) trattamento di fine rapporto	349.042	286.664
e) altri costi	384.685	373.734
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>6.301.948</b>	<b>6.231.183</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	73.215	74.948
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	185.279	162.737
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	17.443	18.766
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>275.937</b>	<b>256.451</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.446	24.054
12) accantonamenti per rischi	472.258	300.000
14) oneri diversi di gestione	334.326	202.406
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>12.909.963</b>	<b>11.688.066</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>186.616</b>	<b>144.352</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	54.081	20.914
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>54.081</b>	<b>20.914</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>54.081</b>	<b>20.914</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	102.416	68.601
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>102.416</b>	<b>68.601</b>
17-bis) utili e perdite su cambi	-	(21)
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(48.335)</b>	<b>(47.708)</b>
<b>D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie</b>		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	30.000	-
<b>Totale svalutazioni</b>	<b>30.000</b>	<b>-</b>
<b>Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)</b>	<b>(30.000)</b>	<b>-</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>108.281</b>	<b>96.644</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	60.937	69.848

---

Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	60.937	69.848
21) Utile (perdita) dell'esercizio	47.344	26.796

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

**31-12-2024 31-12-2023**

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	47.344	26.796
Imposte sul reddito	60.937	69.848
Interessi passivi/(attivi)	48.335	47.687
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	1.380	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	157.996	144.331
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	821.300	586.664
Ammortamenti delle immobilizzazioni	258.494	237.685
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	30.000	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.109.794	824.349
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.267.790	968.680
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	2.446	24.054
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	28.515	366.824
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(376.754)	327.685
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	4.672	10.054
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	693.744	36.978
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(735.056)	(209.292)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(382.433)	556.303
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	885.357	1.524.983
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(48.335)	(47.687)
(Imposte sul reddito pagate)	(86.586)	(56.303)
(Utilizzo dei fondi)	(517.807)	(239.929)
Totale altre rettifiche	(652.728)	(343.919)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	232.629	1.181.064
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	1.253	(408.080)
Disinvestimenti	(1.380)	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	1	(60.566)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(33.550)	(29.675)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(33.676)	(498.321)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(73.557)	333.251
Accensione finanziamenti	120.120	-
(Rimborso finanziamenti)	-	(195.880)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(234)	(4.512)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	46.329	132.859

Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	245.282	815.602
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	3.681.456	2.866.255
Danaro e valori in cassa	8.716	8.315
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	3.690.172	2.874.570
<b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	3.926.079	3.681.456
Danaro e valori in cassa	9.375	8.716
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	3.935.454	3.690.172

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2024

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 47.344, che proponiamo di destinare per il 3%, pari ad euro 1.420,33 al Fondo mutualistico e per euro 45.923,84 al Fondo di riserva legale indivisibile.

### **Attività svolte**

La vostra società opera nel settore della cooperazione sociale di cui all'articolo 2 della Legge Regionale 03/11/2006, n. 23.

Ai sensi dell'art.2 della legge n.59/92 ed ai sensi dell'articolo 2545 del Codice civile si specifica che nella gestione sociale sono stati seguiti i criteri al fine di perseguire l'interesse generale dei soci e della comunità, nonché la promozione umana e l'integrazione sociale dei cittadini attraverso lo svolgimento di attività diverse – agricole, industriali, commerciali o di servizi – finalizzate all'inserimento lavorativo di persone svantaggiate nel pieno rispetto dello spirito cooperativistico che anima l'attività della nostra società.

### **Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio**

Nel corso dell'anno si sono manifestate grosse problematiche legate all'approvvigionamento delle fonti energetiche e alla conseguente forte crescita del livello dei prezzi in Italia e in tutti i paesi europei.

### **Obblighi di trasparenza di cui alla L. 124/2017**

Ai sensi della Legge 124/2017 e successive modifiche ed integrazioni, si segnala che per eventuali agevolazioni pubbliche ricevute si rimanda al registro nazionale degli aiuti di stato.

### **Criteri di formazione**

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2024 tengono conto delle modifiche apportate all'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, emanato in attuazione della Direttiva 2013/34/UE.

Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono cambiati in modo significativo i principi contabili nazionali OIC.

Inoltre, nella redazione del bilancio si è tenuto, laddove richiesto, delle modifiche apportate ai principi contabili con gli emendamenti approvati nel marzo 2024 agli OIC 16/31 (obblighi di smantellamento e ripristino), 25 (secondo pilastro OCSE), 12/15/19 (trattamento degli sconti sui ricavi), oltreché del Documento Interpretativo 11 in tema di “Aspetti contabili relativi alla valutazione dei titoli non immobilizzati”.

Per i bilanci relativi agli esercizi in corso al 31/12/2024, si rende applicabile il nuovo principio contabile OIC 34, in tema di rilevazione e valutazione dei ricavi e di esposizione delle informazioni da fornire con la nota integrativa.

Il bilancio in commento è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce “Riserva da arrotondamento Euro” compresa tra le poste di Patrimonio Netto. ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di euro.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge (crediti e debiti tributari compensati, contributi pubblici iscritti a riduzione del valore dell'immobilizzazione, utili e perdite su cambi indicati alla voce 17-bis del Conto Economico, imposte anticipate e differite incluse nella voce 20 del Conto Economico), sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione, come richiesto dall'art. 2423 ter, sesto comma C.C.

## Principi di redazione

(Rif. art. 2423 e art. 2423-bis C.c.)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza, non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza avrebbe avuto effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

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

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

## Problematiche di comparabilità e di adattamento

Tutte le voci relative allo stato patrimoniale, al conto economico e al rendiconto finanziario dell'esercizio precedente sono comparabili con quelle del presente esercizio e non si è reso necessario alcun adattamento.

## Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

### Immobilizzazioni

#### Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Le licenze software sono ammortizzate con una aliquota annua del 20%.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

#### Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle aliquote ministeriali, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Le immobilizzazioni acquistate a titolo gratuito sono iscritte al presumibile valore di mercato aumentato dei costi sostenuti o da sostenere per inserire durevolmente e utilmente i cespiti nel processo produttivo.

### **Crediti**

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto, i crediti sono esposti al presumibile 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'esistenza di indicatori di perdita di valore durevole.

### **Debiti**

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

Pertanto, i debiti sono esposti al valore nominale.

### **Ratei e risconti**

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

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

### **Rimanenze magazzino**

Materie prime, sussidiarie e di consumo, sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

### **Partecipazioni**

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate

- al costo di acquisto o sottoscrizione

### **Fondi per rischi e oneri**

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano 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.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

### **Fondo TFR**

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

### **Imposte sul reddito**

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;

### **Riconoscimento ricavi**

I ricavi di vendita dei prodotti e delle merci o di prestazione dei servizi relativi alla gestione caratteristica vengono rilevati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi, come previsto dall'art. 2425-bis, comma 1, del codice civile.

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, 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.

## **Altre informazioni**

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

## Nota integrativa, attivo

### Immobilizzazioni

#### Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
141.653	214.869	(73.216)

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	44.867	-	2.541.401	2.586.268
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	26.028	-	2.345.371	2.371.399
Valore di bilancio	18.839	-	196.030	214.869
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	(4.181)	4.180	-	(1)
Ammortamento dell'esercizio	-	4.180	69.035	73.215
Totale variazioni	(4.181)	-	(69.035)	(73.216)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	44.866	-	2.541.401	2.586.267
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	30.208	-	2.414.406	2.444.614
Valore di bilancio	14.658	-	126.995	141.653

Nell'esercizio corrente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione.

#### Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
908.033	1.094.565	(186.532)

#### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
<b>Costo</b>	259.681	1.428.861	148.691	389.659	2.226.892
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	89.590	613.647	145.833	283.257	1.132.327
<b>Valore di bilancio</b>	170.091	815.214	2.858	106.402	1.094.565
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	-	-	-	(1.253)
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	7.790	151.451	912	25.126	185.279
<b>Totale variazioni</b>	(7.790)	(151.451)	(912)	(25.126)	(186.532)
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	259.682	1.424.261	148.691	389.786	2.222.420
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	97.381	762.121	146.745	308.140	1.314.387
<b>Valore di bilancio</b>	162.301	662.140	1.946	81.646	908.033

Nell'esercizio corrente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione.

## Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
126.976	123.426	3.550

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
<b>Costo</b>	123.426	123.426
<b>Valore di bilancio</b>	123.426	123.426
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	33.550	33.550
<b>Svalutazioni effettuate nell'esercizio</b>	30.000	30.000
<b>Totale variazioni</b>	3.550	3.550
<b>Valore di fine esercizio</b>		
<b>Costo</b>	126.976	126.976
<b>Valore di bilancio</b>	126.976	126.976

## Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni in imprese controllate o collegate sono valutate, nel rispetto del principio della continuità dei criteri di valutazione al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto, tranne che per la partecipazione nella "Coop Solidalia" come sotto meglio precisato, non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli di valore; non si sono verificati casi di "ripristino di valore".

#### Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	126.976

## Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
Servicecoop	1.517
C.S.U.	119.850
G3 Oil Consortium	4.000
Cofidi Veneziano	77
Consorzio Insieme	1.032
Veneto Insieme	500
<b>Totale</b>	<b>126.976</b>

Si precisa che si è proceduto con la svalutazione integrale della partecipazione nella "Coop Solidalia" per euro 30.000, in quanto in data 9/10/2024 è stata posta in liquidazione coatta amministrativa. Inoltre, la partecipazione nel C.S.U. è incrementata di euro 33.550.

## Attivo circolante

### Rimanenze

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
31.859	34.305	(2.446)

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

Trattasi di giacenze di olio vegetale combustibile utilizzato per il funzionamento del co-generatore.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	34.305	(2.446)	31.859
<b>Totale rimanenze</b>	<b>34.305</b>	<b>(2.446)</b>	<b>31.859</b>

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
6.565.079	5.442.527	1.122.552

## Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	3.623.789	(28.515)	3.595.274	3.595.274	-
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	1.761.227	1.153.884	2.915.111	1.116.870	1.798.241
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	57.511	(2.817)	54.694	54.694	-
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	5.442.527	1.122.552	6.565.079	4.766.838	1.798.241

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato. I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2024 sono così costituiti:

Tra i crediti verso altri troviamo crediti per depositi cauzionali pari a euro 42.601.

Tra i crediti tributari troviamo crediti verso l'Erario per il superbonus 110% pari ad Euro 2.813.961 di cui scadente entro l'esercizio pari a Euro 1.015.720.

## Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2024 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	3.595.274	3.595.274
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	2.915.111	2.915.111
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	54.694	54.694
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	6.565.079	6.565.079

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

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2023	119.257	119.257
Utilizzo nell'esercizio	(7.604)	(7.604)
Accantonamento esercizio	17.443	17.443
<b>Saldo al 31/12/2024</b>	<b>144.304</b>	<b>144.304</b>

## Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
3.935.454	3.690.172	245.282

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	3.681.456	244.623	3.926.079
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	8.716	659	9.375
<b>Totale disponibilità liquide</b>	3.690.172	245.282	3.935.454

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

## Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
63.365	68.037	(4.672)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2024, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti attivi</b>	68.037	(4.672)	63.365
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	68.037	(4.672)	63.365

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Risconti attivi su assicurazioni varie	63.365
	<b>63.365</b>

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
2.534.750	2.487.640	47.110

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
<b>Capitale</b>	3.484	572	-		4.056
<b>Riserva legale</b>	2.457.361	25.992	-		2.483.353
<b>Altre riserve</b>					
<b>Varie altre riserve</b>	(1)	-	2		(3)
<b>Totale altre riserve</b>	(1)	-	2		(3)
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	26.796	-	26.796	47.344	47.344
<b>Totale patrimonio netto</b>	2.487.640	26.564	26.798	47.344	2.534.750

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(3)
<b>Totale</b>	<b>(3)</b>

Nel patrimonio netto, stante la natura della cooperativa sociale, sono state costituite riserve indisponibili pari ad euro 2.483.353.

	Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023
Capitale sociale	4.056	3.484
Riserva legale indivisibile	2.483.353	2.457.361
Altre Riserve	(3)	(1)
Utili (perdita) dell'esercizio	47.344	26.796
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>2.534.750</b>	<b>2.487.640</b>

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
<b>Capitale</b>	4.056	B	4.056
<b>Riserva legale</b>	2.483.353	B***	2.483.353
<b>Altre riserve</b>			
<b>Varie altre riserve</b>	(3)		-
<b>Totale altre riserve</b>	(3)		-
<b>Totale</b>	2.487.406		2.487.409
<b>Quota non distribuibile</b>			2.487.409

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

## Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
<b>Differenza da arrotondamento all'unità di Euro</b>	(3)	A,B,C,D
<b>Totale</b>	(3)	

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

(\*\*\*) Per riserva Legale deve intendersi "Riserva Legale Indivisibile".

### Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva Legale indivisibile	Altre riserve	Risultato d'esercizio	Totale
<b>All'inizio dell'esercizio precedente</b>	3.796	2.321.599		139.961	2.465.356
Altre variazioni					
incrementi		135.762			135.762
decrementi	312		1	139.961	140.274
Risultato dell'esercizio precedente				26.796	
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	3.484	2.457.361	(1)	26.796	2.487.640
Altre variazioni					
incrementi	572	25.992			26.564
decrementi			2	26.796	26.798
Risultato dell'esercizio corrente				47.344	
<b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b>	4.056	2.483.353	(3)	47.344	2.534.750

In conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul Patrimonio netto, si informa che non vi sono altre riserve.

## Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
472.258	300.000	172.258

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	300.000	300.000
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	472.258	472.258
Utilizzo nell'esercizio	300.000	300.000
Totale variazioni	172.258	172.258
Valore di fine esercizio	472.258	472.258

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

L'accantonamento pari a euro 472.258 è stato fatto in considerazione di potenziali aumenti del costo del lavoro, conseguenti al rinnovo del contratto del lavoro per le lavoratrici e i lavoratori delle cooperative del settore sociosanitario assistenziale-educativo e di inserimento lavorativo per il triennio 2023-2025, così come normati dalla legge 8 novembre 1991, n. 381, e delle imprese sociali e così come normati dal decreto legislativo del 3 luglio 2017 n. 112, e in previsione quindi di potenziali futuri oneri, derivanti da un'obbligazione attuale, tenuto conto che il rinnovo del CCNL di cui sopra, è stato sottoscritto in data 26/01/2024. Si precisa che nel 2024 il fondo è stato utilizzato per euro 300.000 a fronte di maggiori costi per il personale dipendente verificatisi nel 2024, in conseguenza al rinnovo del CCNL.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
1.500.204	1.368.969	131.235

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.368.969
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	349.042
Utilizzo nell'esercizio	217.807
Totale variazioni	131.235
Valore di fine esercizio	1.500.204

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2006 a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

## Debiti

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

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
6.224.892	6.164.721	60.171

### Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Debiti verso banche</b>	2.592.192	46.563	2.638.755	1.195.248	1.443.507
<b>Acconti</b>	122.886	18.890	141.776	141.776	-
<b>Debiti verso fornitori</b>	2.388.133	(376.754)	2.011.379	2.011.379	-
<b>Debiti tributari</b>	117.265	(14.037)	103.228	103.228	-
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	190.561	43.657	234.218	234.218	-
<b>Altri debiti</b>	753.684	341.852	1.095.536	1.095.536	-
<b>Totale debiti</b>	6.164.721	60.171	6.224.892	4.781.385	1.443.507

I debiti più rilevanti al 31/12/2024 risultano così costituiti:

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2024, pari a euro 2.638.755, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

La voce "Acconti" accoglie gli anticipi ricevuti dai clienti relativi a forniture di beni e servizi non ancora effettuate; tale voce è comprensiva degli acconti con o senza funzione di caparra, per operazioni di cessione di immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al costo ammortizzato al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Nella voce debiti tributari non sono iscritti debiti per imposta IRES in quanto gli acconti versati nel corso dell'esercizio e le ritenute d'acconto subite, sono capienti nell'imposta dovuta. Inoltre, sono iscritti debiti per imposta IRAP pari a euro 1.304, al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio per euro 26.546.

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

### Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2024 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	2.638.755	2.638.755
Acconti	141.776	141.776
Debiti verso fornitori	2.011.379	2.011.379
Debiti tributari	103.228	103.228
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	234.218	234.218
Altri debiti	1.095.536	1.095.536
<b>Debiti</b>	<b>6.224.892</b>	<b>6.224.892</b>

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	2.638.755	2.638.755	-	2.638.755
Acconti	-	-	141.776	141.776
Debiti verso fornitori	-	-	2.011.379	2.011.379
Debiti tributari	-	-	103.228	103.228
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	234.218	234.218
Altri debiti	-	-	1.095.536	1.095.536
<b>Totale debiti</b>	<b>2.638.755</b>	<b>2.638.755</b>	<b>3.586.137</b>	<b>6.224.892</b>

### Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
1.040.315	346.571	693.744

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	5.646	19.139	24.785
Risconti passivi	340.925	674.604	1.015.529
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>346.571</b>	<b>693.744</b>	<b>1.040.315</b>

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Ratei passivi (utenze Veritas/Enel)	24.786
Risconti passivi (Superbonus/Progetti)	1.015.529
	<b>1.040.315</b>

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. Non sussistono, al 31/12/2024, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

## Nota integrativa, conto economico

Di seguito sono espone le variazioni intervenute nelle voci del conto economico rispetto all'esercizio precedente:

### Valore della produzione

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
13.096.579	11.832.418	1.264.161

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	11.591.390	11.373.091	218.299
Altri ricavi e proventi	1.505.189	459.327	1.045.862
<b>Totale</b>	<b>13.096.579</b>	<b>11.832.418</b>	<b>1.264.161</b>

Tra gli altri ricavi pari ad euro 1.505.189 troviamo ricompresi contributi da Enti Pubblici per euro 716.617, sopravvenienze attive da superbonus 110% per euro 244.359 e sopravvenienze attiva da stralcio debiti per euro 472.258.

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	11.591.390
<b>Totale</b>	<b>11.591.390</b>

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	11.591.390
<b>Totale</b>	<b>11.591.390</b>

### Costi della produzione

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
12.909.963	11.688.066	1.221.897

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	1.643.590	1.575.226	68.364
Servizi	3.552.231	2.784.220	768.011
Godimento di beni di terzi	327.227	314.526	12.701

Salari e stipendi	4.565.121	4.610.158	(45.037)
Oneri sociali	1.003.100	960.627	42.473
Trattamento di fine rapporto	349.042	286.664	62.378
Altri costi del personale	384.685	373.734	10.951
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	73.215	74.948	(1.733)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	185.279	162.737	22.542
Svalutazioni crediti attivo circolante	17.443	18.766	(1.323)
Variazione rimanenze materie prime	2.446	24.054	(21.608)
Accantonamento per rischi	472.258	300.000	172.258
Oneri diversi di gestione	334.326	202.406	131.920
<b>Totale</b>	<b>12.909.963</b>	<b>11.688.066</b>	<b>1.221.897</b>

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

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

### Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

### Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti, si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

### Accantonamento per rischi

Si è proceduto con l'accantonamento per euro 472.258 a copertura del potenziale aumento del costo del personale, derivante dal rinnovo del CCNL per le lavoratrici e i lavoratori delle cooperative del settore sociosanitario assistenziale-educativo e di inserimento lavorativo per il triennio 2023-2025, sottoscritto in data 26/01/2024.

### Oneri diversi di gestione

La società ha iscritti costi per oneri diversi di gestione pari a euro 334.325 di cui euro 145.287 relativi a sopravvenienze passive.

## Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
(48.335)	(47.708)	(627)

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	54.081	20.914	33.167
(Interessi e altri oneri finanziari)	(102.416)	(68.601)	(33.815)
Utili (perdite) su cambi		(21)	21
<b>Totale</b>	<b>(48.335)</b>	<b>(47.708)</b>	<b>(627)</b>

## Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

Interessi e altri oneri finanziari	
Debiti verso banche	98.597
Altri	3.818
<b>Totale</b>	<b>102.416</b>

Descrizione	Altre	Totale
Interessi medio credito	97.192	97.192
Sconti o oneri finanziari	1.405	1.405
Interessi su finanziamenti	3.818	3.818
Arrotondamento	1	1
<b>Totale</b>	<b>102.416</b>	<b>102.416</b>

## Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	48.644	48.644
Altri proventi	5.437	5.437
<b>Totale</b>	<b>54.081</b>	<b>54.081</b>

## Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
(30.000)		(30.000)

## Svalutazioni

Descrizione	31/12/2024	Variazioni
Di partecipazioni	30.000	30.000
<b>Totale</b>	<b>30.000</b>	<b>30.000</b>

Si è proceduto alla svalutazione della Partecipazione "Solidalia" in quanto la Cooperativa Sociale in data 9/10/2024 è stata posta in liquidazione coatta amministrativa e le possibilità del recupero del credito sono molto basse.

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

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
60.937	69.848	(8.911)

Imposte	Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	60.937	69.848	(8.911)
IRES	33.087	43.302	(10.215)
IRAP	27.850	26.546	1.304
<b>Totale</b>	<b>60.937</b>	<b>69.848</b>	<b>(8.911)</b>

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Per quanto prescritto dall'art. 2423-ter, comma 6, come novellato dall'art. 24, comma 2, lettera a) della L. 23 dicembre 2021, n. 238, si espongono di seguito gli importi lordi delle imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate che trovano compensazione nella voce 20) del C.E.:

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

### Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	108.281	
Onere fiscale teorico (%)	24	25.987
<b>Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi</b>		0
Interessi passivi indeducibili	844	
Imposte indeducibili	3.312	
Spese per mezzi di trasporto indeducibili	75.808	
Sopravvenienze passive indeducibili	170.733	
Ammortamenti indeducibili	49	
Spese di rappresentanza	150.994	
Accantonamenti fondo rischi	472.250	
Altre variazioni in aumento	8.709	
Spese di rappresentanza	(150.994)	
Utilizzo Fondi	(300.000)	
Variazione In Diminuzione Art. 21 L. 449/97	(211.906)	
Variazioni In Diminuzione Riserva Ind. Art. 12 L. 904/77	(45.924)	
Variazione In Diminuzione Fondo 3% Art. 11 L. 59/92	(1.420)	
Deduzione Irap Art. 2 Comma 1 Dlgs N. 201/2011	(5.015)	
Imponibile fiscale	275.721	
<b>Imposte correnti sul reddito dell'esercizio</b>	<b>12%</b>	<b>33.087</b>

### Determinazione agevolazione IRES ai sensi dell'art.11 del DPR 29.09.1973, n. 601

Il comma 463 della Legge Finanziaria 2005 rende non applicabile le nuove limitazione delle esenzioni in materia di imposte dirette alle cooperative sociali di cui alla Legge 381/1991. La regola si applica sia alle cooperative sociali di tipo A) "gestione di servizi sociosanitari ed educativi", sia a quelle di tipo B) "attività finalizzate all'inserimento lavorativo delle persone svantaggiate quale è la Nostra Cooperativa.

In sostanza per questi organismi, i quali sono di diritto considerati cooperative a mutualità prevalente (art.111-septies delle norme di attuazione del Codice civile) continuano ad applicarsi le disposizioni contenute nel D.P.R. 601/1973 e nella Legge 904/1977. Infatti, per le cooperative sociali non sono previste agevolazioni specifiche in materia di imposte dirette e quindi possono usufruire di tutte le agevolazioni generiche, senza riduzioni.

Pertanto, se tali cooperative sono di lavoro, quale è la Nostra Cooperativa, e rispettano i requisiti di cui all'art.11 del D. P.R.601/1973 (esposti qui di seguito) il loro reddito è esente (totalmente o in parte) da IRES e possono invocare l'esenzione anche con riferimento alle variazioni in aumento generate dai costi non deducibili.

### **Rispetto dei requisiti di cui all'art.11 del D.P.R.601/1973**

L'ammontare delle retribuzioni effettivamente corrisposte ai soci lavoratori (B) è non inferiore al 25% dell'ammontare complessivo di tutti gli altri costi tranne quelli relativi alle materie prime e sussidiarie (A), come risulta dal seguente prospetto:

**B = 2.584.439 (costo complessivo personale euro 6.301.948 di cui costo per soci lavoratori pari a Euro 2.584.439 e di cui costo personale NON soci pari ad Euro 3.717.509)**

**A = (7+8+9+10+11+12+14+17+19+22) = 8.875.287 x 25% = 2.218.822**

#### **Costi:**

<b>6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</b>	<b>1.643.590</b>
7) Per servizi	3.552.231
8) Per godimento di beni di terzi	327.227
9) Per il personale (al netto del costo personale SOCI)	3.717.509
10) Ammortamenti e svalutazioni	275.938
11) Variazione delle rimanenze	2.446
12) Accantonamenti per rischi	472.258
14) Oneri diversi di gestione	334.325
17) Interessi e altri oneri finanziari	102.416
19) Svalutazioni	30.000
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	60.937
<b>Totale</b>	<b>10.518.877</b>

### **Determinazione dell'imponibile IRAP**

<b>Descrizione</b>	<b>Valore</b>	<b>Imposte</b>
Differenza tra valore e costi della produzione	6.978.265	
<b>Totale</b>	<b>6.978.265</b>	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	272.152
<b>Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:</b>	0	
Costo lavoro assimilato ai dipendenti	71.076	
Perdite su crediti	7.843	
IMU	3.304	
Utilizzo fondo rischi	(300.000)	
Deduzioni art. 11 Dlgs 446/97	(4.272.640)	
Deduzioni per cooperative sociali	(263.979)	
Imponibile Irap con aliquota agevolata (0,00%)	1.392.517	
Imponibile Irap con aliquota ridotta (3,35%)	831.352	
<b>IRAP corrente per l'esercizio</b>		<b>27.850</b>

Con decreto n.22 del 19.02.2008 del Dirigente Regionale della Direzione per i Servizi Sociali è stata approvata l'iscrizione della Nostra Cooperativa, a far data dal 1° dicembre 2007, all'Albo regionale di cui all'art. 6 della L.R. 23 /2006 ed alla D.G.R. 897/2007 (Sezione "A").

A tal fine, infatti, si è proceduto alla netta separazione delle due tipologie di attività (A e B) della Nostra Cooperativa determinando un'imposta IRAP come da schema su esposto.

**Art. 5 - Agevolazioni IRAP per le cooperative sociali di cui all'articolo 2 della legge regionale 3 novembre 2006, n. 23 "Norme per la promozione e lo sviluppo della cooperazione sociale".**

1. A decorrere dall'anno 2008 sono esentate dal pagamento dell'IRAP le cooperative sociali di cui all'articolo 2, comma 1, lettera b), della legge regionale 3 novembre 2006, n. 23 "Norme per la promozione e lo sviluppo della cooperazione sociale", che risultino iscritte nella sezione B dell'Albo regionale delle cooperative sociali di cui all'articolo 5, comma 2, lettera b), della medesima legge regionale.

2. A decorrere dall'anno 2008 l'aliquota dell'IRAP per le cooperative sociali di cui all'articolo 2, comma 1, lettera a), della legge regionale 3 novembre 2006, n. 23 "Norme per la promozione e lo sviluppo della cooperazione sociale", che risultino iscritte nella sezione A dell'Albo regionale delle cooperative sociali di cui all'articolo 5, comma 2, lettera a), della medesima legge regionale, è fissata nella misura del 3,35 per cento.

3. Ai soggetti di cui al presente articolo si applicano le disposizioni in materia di regime "de minimis" di cui all'articolo 12 della legge regionale 28 gennaio 2000, n. 5 "Legge finanziaria 2000". ([ii](#))

4. In deroga a quanto previsto al comma 3, ai soggetti di cui al comma 1 possono essere applicate, laddove più favorevoli, le disposizioni di cui al regolamento (CE) 5 dicembre 2002, n. 2204 "Regolamento della Commissione relativo all'applicazione degli articoli 87 e 88 del trattato CE agli aiuti di Stato a favore dell'occupazione" e successive modificazioni.

Ai sensi del punto 2513 del Codice civile si evidenziano le informazioni richieste sulla mutualità prevalente:

### **Mutualità prevalente**

Per la verifica della mutualità prevalente, ai sensi dell'art.2513 del Codice civile, ed in ragione del tipo di scambio mutualistico si forniscono le seguenti informazioni:

- attività svolta prevalentemente avvalendosi delle prestazioni lavorative dei soci

	B9 verso soci (Euro 2.584.439)		
COSTO DEL LAVORO =	-----	X 100 =	<b>41,01%</b> arrotondato <b>41%</b>
	Totale B9 (Euro 6.301.948)		

L'articolo 111-septies delle disposizioni d'attuazione del codice civile stabilisce che le cooperative sociali sia di "tipo A" che di "tipo B" sono considerate cooperative a mutualità prevalente di diritto.

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

### **Fiscalità differita / anticipata**

Non vi sono differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate.

## Nota integrativa, altre informazioni

### Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Impiegati	102	97	5
Operai	5	5	0
Altri	83	82	1
<b>Totale</b>	<b>190</b>	<b>184</b>	<b>6</b>

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore delle Cooperative sociali.

	Numero medio
Impiegati	102
Operai	5
Altri dipendenti	83
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>190</b>

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

	Sindaci
Compensi	14.800

I compensi erogati ai sindaci ammontano complessivamente ad Euro 14.800.

### Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Quote	106	32,87
<b>Totale</b>	<b>106</b>	

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Quote	106	32.87	156	26
<b>Totale</b>	<b>106</b>	<b>-</b>	<b>156</b>	<b>-</b>

### Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società ha posto in essere operazioni commerciali con parti correlate (Labor Coop Sociale e Fondazione di Solidarietà Don Franco De Pieri ex Centro Don Lorenzo Milani) a valori di mercato.

#### Informazioni relative alla vigilanza sugli enti cooperativi

Si segnala che l'esito della revisione annuale prevista ai sensi del D.lgs. 2 Agosto 2002 n. 220, conclusasi in data 9 dicembre 2024, è stato positivo.

## Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

Nel corso dell'anno si sono manifestate grosse problematiche legate all'approvvigionamento delle fonti energetiche e alla conseguente forte crescita del livello dei prezzi in Italia e in tutti i paesi europei. Tali problematiche, comunque, non hanno impattato in misura significativa sul bilancio chiuso al 31.12.2024.

## Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

Risultato d'esercizio al 31/12/2024	Euro	47.344
3% a Fondo mutualistico	Euro	1.420
a riserva Legale indivisibile	Euro	45.924

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto, potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa e Rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

#### Presidente del Consiglio di amministrazione

Angelo Benvegnu'

“Il sottoscritto Benvegnu' Angelo, Amministratore Delegato, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340 /2000, dichiara che il presente documento informatico è conforme a quello trascritto e sottoscritto sui libri sociali della Società”.