COOP. SOCIALE SORRISO

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	VIA PIACENZA N.24, 92024 CANICATTI' (AG)
Codice Fiscale	02784020840
Numero Rea	AG 206358
P.I.	02784020840
Capitale Sociale Euro	- i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA
Settore di attività prevalente (ATECO)	879000
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	107940

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	173.545	172.637
II - Immobilizzazioni materiali	32.631	33.682
Totale immobilizzazioni (B)	206.176	206.319
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	697.203	959.634
esigibili oltre l'esercizio successivo	132.422	4.873
Totale crediti	829.625	964.507
IV - Disponibilità liquide	214.195	5.850
Totale attivo circolante (C)	1.043.820	970.357
D) Ratei e risconti	4.587	2.280
Totale attivo	1.254.583	1.178.956
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	6.300	4.900
IV - Riserva legale	3.247	2.888
V - Riserve statutarie	116.613	6.450
VI - Altre riserve	(3)	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	72.614	1.198
Totale patrimonio netto	198.771	15.436
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	37.591	17.919
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	825.193	937.623
esigibili oltre l'esercizio successivo	193.028	207.978
Totale debiti	1.018.221	1.145.601
Totale passivo	1.254.583	1.178.956

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.721.757	601.186
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	142
altri	146.191	3.750
Totale altri ricavi e proventi	146.191	3.892
Totale valore della produzione	1.867.948	605.078
B) Costi della produzione		
7) per servizi	1.171.742	341.683
8) per godimento di beni di terzi	74.052	61.847
9) per il personale		
a) salari e stipendi	393.047	121.542
b) oneri sociali	89.610	26.013
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	28.917	10.019
c) trattamento di fine rapporto	27.247	9.307
e) altri costi	1.670	712
Totale costi per il personale	511.574	157.574
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	15.039	11.933
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	8.321	6.946
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	6.718	4.987
Totale ammortamenti e svalutazioni	15.039	11.933
14) oneri diversi di gestione	4.886	6.711
Totale costi della produzione	1.777.293	579.748
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	90.655	25.330
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	18.041	24.132
Totale interessi e altri oneri finanziari	18.041	24.132
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(18.041)	(24.132)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	72.614	1.198
21) Utile (perdita) dell'esercizio	72.614	1.198

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

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA – CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

La Vostra società svolge attività di assistenza sociale residenziale in favore di inabili e assistenza sociale non residenziale in favore di minori, anziani e disabili, gestione in struttura emigrati casa servizio di accoglienza presso centri e servizi di gestione e funzionamento centro di accoglienza di cittadini stranieri richiedenti protezione internazionale sul territorio di messina (cas).

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.

Principi di redazione

Principi di redazione

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"* E’ 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.**

Correzione di errori rilevanti

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

In sede di redazione del bilancio non si sono riscontrati errori rilevanti nè tantomeno irrilevanti, commessi per uno o più esercizi contabili precedenti. Tutti i fatti aziendali risultano correttamente trattati in base alle informazioni disponibili, sia nella loro rappresentazione qualitativa e che quantitativa.

In particolare si è posta particolare attenzione:

- su eventuali errori matematici
- su eventuali errori di interpretazione dei fatti
- su negligenza nel raccogliere le informazioni e i dati disponibili

Criteri di valutazione applicati

Criteri di valutazione

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono originariamente iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori. Il costo originario viene sistematicamente ridotti

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

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. Le aliquote ordinarie sono state accellerate 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.

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.
Le disponibilità in valuta estera su conti bancari e presso le casse sono iscritte ai cambi di fine esercizio.

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.
I disagi su prestiti vengono ammortizzati in relazione alla durata del prestito a cui si riferiscono

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.

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.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Gli ammortamenti sono calcolati in maniera costante e sistematica .

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Gli ammortamenti sono calcolati in maniera costante e sistematica.
Nell'esercizio in cui il cespite viene acquisito l'ammortamento viene ridotto forfetariamente alla metà, nella convinzione che ciò rappresenti una ragionevole approssimazione della distribuzione temporale degli acquisti nel corso dell'esercizio.
I beni di costo unitario sino ad euro 516.46, suscettibili di autonoma utilizzazione, sono stati ammortizzati sulla base della loro residua possibilità di utilizzazione.Gli ammortamenti rispecchiano l'effettivo deperimento e consumo subiti da detti beni ed il loro possibile utilizzo futuro, visto il tipo di attività esercitata dalla Vostra Società.
Gli eventuali superammortamenti/iperammortamenti effettuati esclusivamente in applicazione della normativa fiscale, vengono dedotti in sede di dichiarazione dei redditi, rilevando in bilancio le relative imposte differite. Il vincolo «per massa» sul patrimonio netto è esposto in nota integrativa nel prospetto relativo alle poste del patrimonio netto di cui al punto 7-bis dell'art. 2427.
Negli esercizi successivi a quello in cui le quote di ammortamento complessivamente dedotte raggiungono il costo fiscalmente riconosciuto, vengono rilasciate a Conto Economico le imposte differite precedentemente accantonate relative agli ammortamenti iscritti in bilancio, ma fiscalmente non deducibili e, conseguentemente, viene ridotto il vincolo «per masse» sul patrimonio netto.

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	172.637	62.000	234.637
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	28.318	28.318
Valore di bilancio	172.637	33.682	206.319
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	-	6.719	6.719
Altre variazioni	908	5.668	6.576
Totale variazioni	908	(1.051)	(143)
Valore di fine esercizio			
Costo	173.545	67.668	241.213
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	35.037	35.037
Valore di bilancio	173.545	32.631	206.176

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Costi d'impianto e di ampliamento

I costi di impianto e di ampliamento, i costi di sviluppo aventi utilita' pluriennale sono iscritti nell'attivo, con il consenso del collegio sindacale, e vengono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.
Fino ad ammortamento completato non verranno distribuiti dividendi se non residuano riserve sufficienti a coprire l'ammontare dei costi non ammortizzati.

Di seguito la composizione delle voci Costi d'impianto e di ampliamento, Costi di sviluppo.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	2.059	27.011	32.930	62.000
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.303	532	25.483	28.318
Valore di bilancio	(244)	26.479	7.447	33.682
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	4.193	171	2.355	6.719
Altre variazioni	-	-	5.668	5.668
Totale variazioni	(4.193)	(171)	3.313	(1.051)
Valore di fine esercizio				
Costo	2.059	27.011	38.598	67.668
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.496	703	27.838	35.037
Valore di bilancio	(4.437)	26.308	10.760	32.631

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

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.
Inoltre i Crediti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.
I Crediti imposta relativi a ricerca e sviluppo sono iscritti nello Stato Patrimoniale (voce C115-bis) Crediti tributari v/erario oltre 12 mesi e nel Conto Economico quale Contributo in conto esercizio (voce A5)

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	867.097	(272.345)	594.752	594.752	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	57.705	137.820	195.525	66.976	128.549
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	39.705	(357)	39.348	35.475	3.873
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	964.507	(134.882)	829.625	697.203	132.422

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	SICILIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	594.752	594.752
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	195.525	195.525
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	39.348	39.348
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	829.625	829.625

Disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

La composizione della voce Disponibilità liquide e la variazione rispetto al precedente esercizio è analizzata nel prospetto seguente:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.824	211.726	213.550
Denaro e altri valori in cassa	4.026	(3.381)	645
Totale disponibilità liquide	5.850	208.345	214.195

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	2.280	2.307	4.587
Totale ratei e risconti attivi	2.280	2.307	4.587

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 e' aumentato per effetto di N.12 dimissioni e N. 26 ammissioni ed e' pari a € 6.300,00
La riserva legale è aumentata di euro 359,43 per effetto dell'accantonamento del 30% dell'utile conseguito nell'esercizio 2022 ed è pari a € 3.247,39;
La riserva indivisibile ex art.12 legge 904/77 è stata incrementata di euro 802.74 a seguito della destinazione dell'utile 2022 e per € 109.360,64 per effetto della rinuncia dei loro crediti da parte di alcuni soci lavoratori in favore della cooperativa per una migliore sostenibilita' dell'ente come da verbale assemblea dei soci n.26 del 12/12/2023. Per effetto dei sopra citati accantonamenti il fondo è pari a € 116.613,14.
L'Utile d'esercizio al 31/12/2023 ammonta a euro 72.613,58.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	4.900	1.400	(1.200)		6.300
Riserva legale	2.888	358	-		3.247
Riserve statutarie	6.450	110.163	-		116.613
Altre riserve					
Varie altre riserve	-	-	-		(3)
Totale altre riserve	-	-	-		(3)
Utile (perdita) dell'esercizio	1.198	-	-	72.614	72.614
Totale patrimonio netto	15.436	111.921	(1.200)	72.614	198.771

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura
Capitale	6.300	A
Riserva legale	3.247	
Riserve statutarie	116.613	
Altre riserve		
Varie altre riserve	(3)	
Totale altre riserve	(3)	
Totale	126.157	

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

Fondi per rischi e oneri

Fondo per rischi e oneri

Il Fondo trattamento di quiescenza è stato istituito a seguito di quanto previsto dal contratto collettivo di lavoro specifico del settore cooperative sociali.

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, al netto degli anticipi corrisposti.
Nell'esercizio successivo al 31/12/2023 si prevede di corrispondere ai dipendenti un ammontare di Tfr stimato in Euro 37.590,81,

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	17.919
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	27.247
Utilizzo nell'esercizio	2.075
Totale variazioni	25.172
Valore di fine esercizio	37.591

Debiti

Debiti

La composizione del prestito obbligazionario al 31/12/2023 è la seguente:
I Debiti verso i fornitori sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare con la controparte.
Nella voce debiti tributari entro l'esercizio sono:
debiti v/ l'erario per impost sost. da versare + irpef dip. anno 2023 pari a € 5.088,85;
debiti tributari oltre l'esercizio paria a € 89.292,00;
debiti c/ fornitori pari a € 338.704,90;
debiti v/altri finanziatori oltre l'esercizio € 51.474,00;
debiti v/ banche pari a € 90.951,72;
debiti per salari e stipendi paria € 240.983,99;
debiti previd./assic. € 20.282,75.
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.

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti v/fornitori

I debiti originati da acquisizioni di beni sono stati iscritti nello stato patrimoniale solo quando rischi, oneri e benefici significativi, connessi alla proprietà, sono stati trasferiti e realizzati con il passaggio dei titolo di proprietà, in linea a quanto disposto dall'OIC 19.
La data di riferimento è la data di ricevimento del bene, ovvero la data di spedizione nel caso in cui i termini siano consegna franco stabilimento o magazzino fornitore.
I debiti relativi a servizi sono stati rilevati in bilancio quando i servizi sono stati effettivamente resi, cioè la data di esecuzione della prestazione.

Acconti

Gli importi pagati ai fornitori di beni e servizi prima del verificarsi delle suindicate condizioni, sono stati rilevati come acconti fra le rimanenze per le forniture d'esercizio e fra le immobilizzazioni materiali o immateriali per l'acquisizione di immobilizzazioni.
Gli anticipi e depositi ricevuti da clienti a fronte di vendite di prodotti e servizi sono rilevati come acconti tra i debiti di stato patrimoniale fino al momento in cui la vendita è contabilizzata.
I crediti per acconti a fornitori od altri non possono e non sono stati compensati con debiti verso gli stessi.
La voce acconti accoglie:
a) anticipi ricevuti dai clienti per forniture di beni e servizi non ancora effettuati;

b) gli acconti con o senza funzione di caparra, su operazioni di cessioni di immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie.

Debiti oltre 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.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	21.000	(17.480)	3.520	3.520	-
Debiti verso banche	207.306	(64.092)	143.214	90.952	52.262
Debiti verso altri finanziatori	57.678	(6.204)	51.474	-	51.474
Debiti verso fornitori	208.930	255.435	464.365	464.365	-
Debiti tributari	83.667	10.714	94.381	5.089	89.292
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	18.290	1.993	20.283	20.283	-
Altri debiti	548.730	(307.746)	240.984	240.984	-
Totale debiti	1.145.601	(127.380)	1.018.221	825.193	193.028

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	SICILIA	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	3.520	3.520
Debiti verso banche	143.214	143.214
Debiti verso altri finanziatori	51.474	51.474
Debiti verso fornitori	464.365	464.365
Debiti tributari	94.381	94.381
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	20.283	20.283
Altri debiti	240.984	240.984
Debiti	1.018.221	1.018.221

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	1.018.221	1.018.221

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	3.520	3.520
Debiti verso banche	143.214	143.214
Debiti verso altri finanziatori	51.474	51.474
Debiti verso fornitori	464.365	464.365
Debiti tributari	94.381	94.381
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	20.283	20.283
Altri debiti	240.984	240.984
Totale debiti	1.018.221	1.018.221

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.

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 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
ASSIST.ANZIANI MINORI E INABIL	1.721.757
Totale	1.721.757

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
SICILIA	1.721.757
Totale	1.721.757

Proventi e oneri finanziari

Composizione dei proventi da partecipazione

La suddivisione dei proventi diversi dai dividendi provenienti nell’ambito dei rapporti di intercompany, possono essere così schematizzati:

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	18.041
Totale	18.041

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Analisi del costo del lavoro

	Scambio verso i soci	Totale voce	% riferibile a soci
Costo del lavoro	351.136,00	511.574,00	69,00

Analisi della media ponderate dei rapporti intrattenuti con i soci

	Scambio verso i soci	Totale voce	% riferibile a soci
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	0,00	0,00	0,00
Costo del lavoro	351.136,00	511.574,00	69,00
Costo della produzione per servizi	0,00	0,00	0,00
Costi per materie prime, sussidiarie ,di consumo e merci	0,00	0,00	0,00
Totali	351.136,00	511.574,00	69,00

MEDIA OCCUPAZIONALE DIPENDENTI PERIODO DAL 01/01/2023 AL 31/12/2023 (ULA) N. 21 DIPENDENTI

Informazioni relative alle cooperative

Società Cooperativa a mutualità prevalente

La nostra è una Società cooperativa sociale iscritta presso l'albo delle società cooperative - sezione cooperative a mutualità prevalente - al numero C 107940 DEL 11/03/2015

E' stata costituita il 24/02/2015 in provincia di AGRIGENTO, ha la propria sede sociale in CANICATTI', ed ha come oggetto sociale la seguente attività economica ASSISTENZA SOCIALE RESIDENZIALE IN FAVORE DI MINORI, ANZIANI E DISABILI e ASSISTENZA SOCIALE RESIDENZIALE IN FAVORE DI INABILI A DELIA IN VIA STOVIGLIAI N.2 - STRUTTURA EMIGRATI CASA SERVIZIO DI ACCOGLIENZA PRESSO CENTRI A RACALMUTO C.DA ZACCANELLO SNC -- SERVIZI DI GESTIONE E FUNZIONAMENTO DEL CENTRO DI ACCOGLIENZA DI CITTADINI STRANIERI RICHIEDENTI PROTEZIONE INTERNAZIONALE SUL TERRITORIO DI MEESINA (CAS) A MESSINA LOC. BISCONTE DI MESSINA PRESSO EX CASERMA GASPARRO.

L'attività, come da atto costitutivo, è a mutualità prevalente rispettando sia il **requisito oggettivo** che **il requisito statutario** rispettivamente disposti dall'art 2512 e 2514 del c.c.

Non è regolata da leggi speciali e prevede i seguenti **scambi mutualistici**:

- nello svolgimento dell'attività si avvale prevalentemente delle prestazioni lavorative dei soci (cooperative di produzione lavoro);

Il nostro Statuto (parte integrante dell'atto costitutivo) prevede:

- il divieto di distribuire i dividendi in misura superiore all'interesse massimo dei buoni postali fruttiferi, aumentato di due punti e mezzo rispetto al capitale effettivamente versato;
- il divieto di remunerare gli strumenti finanziari offerti in sottoscrizione ai soci cooperatori in misura superiore a due punti rispetto al limite massimo previsto per i dividendi;
- il divieto di distribuire le riserve fra i soci cooperatori;
- l'obbligo di devoluzione, in caso di scioglimento della società, dell'intero patrimonio sociale, dedotto soltanto il capitale sociale e i dividendi eventualmente maturati, ai fondi mutualistici per la promozione e lo sviluppo della cooperazione.

Regolamento

I rapporti tra la società e i soci sono disciplinati da apposito **regolamento** che determina i criteri e le regole inerenti lo svolgimento dell'attività mutualistica.

Al suo interno sono indicati anche le regole per il prestito sociale (ammontare massimo pro capite, tasso di interesse lordo, tasso di interesse netto e spese varie).

Gli apporti da parte dei soci è una forma particolare di debito di finanziamento e trova la sua collocazione all’interno dello stato patrimoniale nel passivo alla lettera D.3 “Debiti verso soci per finanziamenti”.

Il regolamento, non è essendo parte integrante dell'atto costitutivo, è stato predisposto dagli amministratori ed approvato dall'assemblea con le maggioranze previste per le assemblee straordinarie ed è depositato presso la nostra sede

L'atto costitutivo prevede ed adotta il **principio di parità di trattamento** in base all'art 2516 c.c.

ed ha previsto la compatibilità con le norme sulla società a responsabilità limitata (art 2520 c.c.).
L'atto costitutivo prevede e stabilisce i requisiti per l'**ammissione dei nuovi soci distinti tra:**

- nuovi **soci cooperatori** coerenti con lo scopo mutualistico e l'attività economica svolta;
- nuovi soci iscritti in una categoria speciale **(soci sovventori)**

Questi ultimi non possono in ogni caso superare un terzo del numero totale dei soci cooperatori. Come previsto dall'art. 2526 c.c, al raggiungimento di un periodo non superiore a cinque anni, il nuovo socio sarà comunque ammesso a godere i diritti che spettano agli altri soci cooperatori.
Non possono in ogni caso divenire soci coloro che esercitano in proprio imprese in concorrenza con quella della cooperativa.
L'atto costitutivo regola la procedura di recesso dei soci per quanto riguarda i casi e la formalità da seguire (dichiarazione di recesso), oltre a quanto già previsto dalla legge e dall'art. 2532 c.c, inoltre regola i casi di esclusioni dei soci cooperatori

Relazione annuale sul carattere mutualistico della cooperativa

Gli amministratori e i sindaci della società, in occasione della approvazione del bilancio di esercizio, nel rispetto dei principi e con le stesse modalità redazionali disposti a carico delle società di capitali (articoli 2423 e ss. c.c.), predispongono l**a relazione al bilancio** indicando specificamente i criteri seguiti nella gestione sociale per il conseguimento dello scopo mutualistico

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

Criteri per la definizione della prevalenza

I criteri seguiti per la definizione della prevalenza, ossia la prevalenza dell'attività realizzata con i soci rispetto all'attività complessiva (soci e non soci), si basano su quanto suggerito dalla prassi dettata dal documento congiunto del Cndcec e Alleanza delle cooperative italiane.
In particolare l'approccio seguito per la misurazione della prevalenza è costituito dalla coesistenza del:
- principio di derivazione dei dati di bilancio (schema art 2425 c.c.)
- principio di omogeneità mutualistica.
Tale secondo principio equivale sostanzialmente ad uno deroga del primo, in quanto prevede
l’esclusione dal calcolo di tutti quei componenti non attinenti allo scambio mutualistico (rettifica alle voci di Bilancio)

Calcolo della % di prevalenza

Il principio di derivazione dal bilancio impone di calcolare la percentuale di prevalenza pedissequamente sulla base delle poste mutuate dalle risultanze di Conto Economico.
Al fine di individuare l’attività realizzata con i soci rispetto all’attività complessiva realizzata con soci e non soci, con tale impostazione il calcolo è effettuato sulla base delle schede contabili confluite nella voce di riferimento per il calcolo del parametro (voce “A1” – “B6” – “B7” e/o “B9” dello schema di Conto Economico di cui all’articolo 2425 c.c., a seconda della tipologia di scambio mutualistico).
Di seguito si evidenziano i parametri che incidono sul calcolo della percentuale di prevalenza distinti in base allo scambio mutualistico

Voce B9 (cooperative di lavoro)

b) il costo del lavoro dei soci pari a € 351.136,23 e' pari al 69 per cento del totale del costo del lavoro pari a €. 511.574,00.
Lo scopo mutualistico della nostra Società prevede tutte le tipologie di scambio, lavoro e pertanto per il calcolo della prevalenza è stato necessario fare riferimento alla media ponderata delle percentuali delle lettere precedenti.
Si può pertanto affermare che la condizione oggettiva di prevalenza di cui all’articolo 2513 c.c. sia raggiunto, poiché l'attività svolta con i soci rappresenta il 69 % dell’attività complessiva.
Inoltre, per quanto riguarda la prevalenza, si precisa che la cooperativa in quanto sociale non è tenuta al rispetto dei requisiti di cui all’art. 2513 del c.c. cosi’ come stabilisce l’art. 111 – septies delle disposizioni di attuazione del c.c. e disposizioni transitorie.

Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

Variabilità del capitale sociale

Il capitale sociale ammonta a 6300,00 e non è determinato in un ammontare prestabilito, pertanto in base all'art 2524 subisce una variabilità in base all'ingresso di nuovi soci o al recesso di vecchi soci.
Per quanto riguarda il valore nominale assegnato a ciascuna azione o *quota* è in linea con quanto stabilito dall'art. 2525 c.c e l'atto costitutivo non ha previsto limiti differenti .

L'ammissione di nuovi soci

Con riferimento alla base sociale, si dà atto che nell'anno 2023 sono stati ammessi N. 26 nuovi soci e dimessi n.12 soci.
L'ammissione di un nuovo socio è fatta con deliberazione degli amministratori su domanda dell'interessato in linea con quanto previsto dall'art. 2528.
Nella **relazione al bilancio**, gli amministratori illustrano le ragioni delle determinazioni assunte con riguardo all'ammissione dei nuovi soci.
L'ammissione di nuovi soci, nelle forme previste dall'articolo 2528 non comporta modificazione dell'atto costitutivo.
Di seguito si dà evidenza dell'assetto societario, con suddivisione per categoria, alla data di chiusura dell'esercizio considerato al 31/12/2023

- Soci cooperatori – persone fisiche n. 32 al 31.12.2023.

Informazioni ex art. 2545 del Codice Civile

Criteri di destinazione dell'Utile

L'utile d'esercizio di € 72.613,58 sarà così destinato:
-- il 30% al Fondo di riserva legalepari a € 21.784,07;
-- Fondo mutualistico il 3% pari a € 2.178,41;
--Fondo di riserva indivisibile ex art.12 Legge 904/77 pari a € 48.651,10.

Trattamento delle Riserve

Come stabilito dall'art 2525 ter c.c., e da Statuto della Cooperativa, le riserve indivisibili non sono in nessun caso distribuibili ai soci.
E' consentita la copertura delle perdite soltanto ad avvenuto esaurimento di quelle che sono state destinate ad altri scopi, riserve facoltative (aumento di capitale) o a quelle classificate divisibili.

Salvaguardia del carattere muatualistico

L'organo amministrativo attesta per l'anno 2023 di aver salvarguardato il carattere mutualistico della cooperativa, di aver raggiunto gli scopi sociali prefissati e quindi lo Status di cooperativa a mutualità prevalente, conformemente a quanto previsto dall' art. 2545-*octies* c.c. e dallo Statuto Sociale, con la possibilità di applicare le agevolazioni a carattere fiscale e tributario.

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

Ai sensi dell'art.1 c 125 e 127 della Legge 124/2017 (Legge annuale per il mercato e la concorrenza) e con successivo chiarimer del Ministero del Lavoro con circ. n. 2 del 2019, la nostra organizzazione risponde all'obbligo di pubblicità e trasparenza a cu sottoposta, evidenziando che nell'esercizio 2023, a titolo di contributo o prestazione, ha ricevuto le seguenti somme:

Elemento	Soggetto erogante	Somma incassata	Data di incasso	Causale
1	MINISTERO IMPRESE E DEL MADE IN ITALY	€ 128.549,44	31/12/2023	Contrib. ricerca sviluppo innovaz.
2	AGENZIA DELLE ENTRATE	€ 2.000,00	31/05/2023	Contributo a fondo perdu DL.34/2020
3	INFRATEL ITALIA S.P.A.	€ 300,00	12/12/2023	Voucher banda ultralar imprese SA.57496 2021/N
4	MINISTERO ECONOMIA E FINANZE	€ 1.680,00	18/042023	Credito imposta canc locazione immobili a uso n abitativo e affitto azienc DL34/2020
5	FonARCom	€ 8.561,00	06/12/2024	Fondi interprofessionali p la Formazione continua p aiuti di stato esentati reg.C n.651/2014 e in reg. minimis.reg.Ce 1407/2013.

Totale incassato Euro 141.090,89.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

La chiusura del bilancio d'esercizio ha evidenziato **il risultato dell'esercizio** di 72.614,00, che gli amministratori della società proporranno ai soci, per **la scelta della relativa destinazione** in sede di approvazione del bilancio.

In caso di Utile

La proposta di delibera prevede:

- il 30% al fondo di rserva legale pari a € 21.784,07
- 3% al fondo mutualistico pari a € 2.178,41;

La rimanente parte Fondo di riserva indivisibile ex art.12 Legge 904/77 pari a € 48.651,10.

In caso di Perdita

La proposta di delibera prevede:

- Rinvio all'esercizio successivo
- copertura con utilizzo di riserve (di utili o di capitale) presenti a patrimonio netto

INFORMAZIONI SUI FATTI DI RILIEVO AVVENUTI

Si segnala che la Cooperativa ha sostenuto nell'esercizio 2023 spese necessarie per beneficiare del credito d'imposta relativo agli investimenti in attivita' di ricerca e sviluppo per un totale di € 274.554,30 e precisamente:

- costi del personale impiegato in attivita' di ricerca e sviluppo € 244.554,30

- spese relative a progetti e contratti i di ricerca extra muros con altre imprese : € 30.000,00.

Nota integrativa, parte finale

Note Finali

CONTINUITA' AZIENDALE

La cooperativa, 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 della cooperativa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dall'assunzione di idonee iniziative. L'organo amministrativo ritierne non vi siano incertezze significative o fattori di rischio, in merito alla capacita' di produrre reddito in futuro, per questo motivo, allo stato attuale, la continuita' aziendale non e' messa a rischio.

Per quanto riguarda la gestione della Cooperativa si è tenuto conti di quanto previsto dagli artt. 1 e2 della Legge n.59 del 31.01.1992 ed ha espletato le sue funzioni nell'attivita' di gestione Comunita' alloggio per anziani a Delia e assistenza sociale non residenziale a Canicatti', Casa servizio per migranti a Racalmuto C.da Zaccanello snc; attivita' centro di accoglienza cittadini stranieri richiedenti protezione internazionale (CAS) a Messina loc. Bisconte di Messina presso ex caserma Gasparro.

Nel corso del 2023 l'attivita' della Cooperativa si è sviluppata nel rispetto dei principi cooperativistici e di mutualita' senza fini di speculazione privata, con iniziative atte a qualificare il rapporto con i soci ed a favorire il loro inserimento nell'attivita' lavorativa.
Si fa presente che la cooperativa ha introdotto nel proprio statuto i requisiti di cui all'art. 2514 del c.c., che è iscritta nella sezione cooperative sociali e che rispetta le norme contenute nella Legge 8 /11/1991 n. 381
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, Si propone di approvare il Bilancio di esercizio, così come composto.
Specificatamente per quanto attiene la destinazione dell'utile di esercizio di Euro 72.613,58 mediante:
accantonamento al fondo di riserva legale per la somma di Euro 21.784,07;
il 3% al fondo mutualistico paria Euro 2.178,41;
la restante parte pari a Euro 48.651,10 al fondo di riserva indivisibile ex art.12 Legge 904/77.

Dichiarazione di conformità del bilancio

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