

COMUNITA E PERSONA SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	SIENA
Codice Fiscale	80010770529
Numero Rea	SIENA 71991
P.I.	00508950524
Capitale Sociale Euro	71.570
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA
Settore di attività prevalente (ATECO)	881000
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	A116786

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	5.506	9.276
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	0	0
II - Immobilizzazioni materiali	595.084	632.057
III - Immobilizzazioni finanziarie	25.177	25.177
Totale immobilizzazioni (B)	620.261	657.234
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	5.490	4.475
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.596.265	2.724.179
Totale crediti	2.596.265	2.724.179
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	400.828	295.413
Totale attivo circolante (C)	3.002.583	3.024.067
D) Ratei e risconti	11.071	8.864
Totale attivo	3.639.421	3.699.441
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	71.570	72.090
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	602.282	602.282
IV - Riserva legale	137.504	137.504
V - Riserve statutarie	363.276	442.379
VI - Altre riserve	3	0
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.345	(79.103)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	1.175.980	1.175.152
B) Fondi per rischi e oneri	14.967	14.967
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.373.120	1.291.485
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	786.565	1.069.718
Totale debiti	786.565	1.069.718
E) Ratei e risconti	288.789	148.119
Totale passivo	3.639.421	3.699.441

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.013.792	4.877.853
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	17.968
altri	71.044	15.358
Totale altri ricavi e proventi	71.044	33.326
Totale valore della produzione	5.084.836	4.911.179
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	305.852	316.573
7) per servizi	439.409	503.731
8) per godimento di beni di terzi	97.527	93.124
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.071.074	2.926.718
b) oneri sociali	791.941	733.321
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	241.992	293.857
c) trattamento di fine rapporto	241.992	293.223
e) altri costi	0	634
Totale costi per il personale	4.105.007	3.953.896
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	17.746	18.296
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	17.746	18.296
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	20.000	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	37.746	18.296
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(1.015)	7.825
14) oneri diversi di gestione	72.837	79.880
Totale costi della produzione	5.057.363	4.973.325
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	27.473	(62.146)
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	4.311	3.274
Totale interessi e altri oneri finanziari	4.311	3.274
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(4.311)	(3.274)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	23.162	(65.420)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	21.817	13.683
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	21.817	13.683
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.345	(79.103)

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

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2023 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2023 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile, oltre a quelle derivanti dal carattere mutualistico della società.

Inoltre, la presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e, pertanto, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 6 del Codice Civile.

Principi di redazione

PRINCIPI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico, conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;

- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze, né sono state individuate ragionevoli motivazioni che possano portare alla cessazione dell'attività.

Il bilancio è redatto in unità di euro.

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

CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'articolo 2423, quinto comma del Codice Civile.

Cambiamenti di principi contabili

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

Correzione di errori rilevanti

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Criteri di valutazione applicati

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 45 e 46, si è proceduto nella determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Sulla base di quanto disposto dall'OIC 16 par.60, nel caso in cui il valore dei fabbricati incorpori anche il valore dei terreni sui quali essi insistono, si è proceduto allo scorporo del valore del fabbricato.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Fabbricati: 3%

Attrezzature industriali e commerciali: 15%

Altri beni:

- mobili e arredi: 12%
- macchine ufficio elettroniche: 20%.

Partecipazioni

Le partecipazioni sono classificate nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

L'iscrizione iniziale è effettuata al costo di acquisto o di acquisizione, comprensivo dei costi accessori.

Rimanenze

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione. Come per l'esercizio precedente le rimanenze iscritte in bilancio sono date dai beni di consumo presenti in giacenza al termine dell'esercizio, come tali sono valutati al costo specifico.

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

Ai sensi dell'OIC 15 par. 84 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

I crediti sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale e per il presente esercizio accolgono oltre alle retribuzioni differite date dalle ferie maturate e non godute anche la competenza relativa all'anno 2023 dell'incremento delle retribuzioni derivanti dal rinnovo del ccnl delle cooperative sociali intervenuto in data 26 gennaio 2024.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Cooperativa nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

Ai sensi dell'OIC 19 par. 86 si precisa che nella valutazione dei debiti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto di imposta e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP) al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

Nota integrativa abbreviata, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a €620.261 (€657.234 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni

La composizione e i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	-	1.661.489	25.177	1.686.666
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	1.029.432		1.029.432
Valore di bilancio	0	632.057	25.177	657.234
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	-	17.746		17.746
Altre variazioni	-	(19.227)	0	(19.227)
Totale variazioni	-	(36.973)	0	(36.973)
Valore di fine esercizio				
Costo	-	1.661.489	25.177	1.686.666
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	1.066.405		1.066.405
Valore di bilancio	0	595.084	25.177	620.261

Immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Crediti immobilizzati - Distinzione per scadenza

Ai sensi dell'art. 2427 comma 1 numero 6 del codice civile non vi sono crediti immobilizzati iscritti in bilancio.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Partecipazioni in altre imprese

Le partecipazioni in altre imprese al termine dell'esercizio sono pari a €25.177 (€ 25.177 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Valore iniziale	Valore finale	Variazione
Consorzio Archè scs – I.S.	22.582	22.582	0
Dedalo in liquidazione	500	500	0
ChiantiBanca credito coop	1.595	1.595	0
Metrica soc coop	500	500	0
Totali	25.177	25.177	0

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.780.394	(209.335)	1.571.059	1.571.059
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	4.087	(1.680)	2.407	2.407
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	939.698	83.101	1.022.799	1.022.799
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.724.179	(127.914)	2.596.265	2.596.265

Oneri finanziari capitalizzati

Oneri finanziari capitalizzati

Ai sensi dell'art. 2427 comma 1 numero 8 del codice civile non vi sono oneri finanziari imputati nell'esercizio come negli esercizi precedenti ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Patrimonio netto

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a €1.175.980 (€1.175.152 nel precedente esercizio).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	72.090	0	2.080	2.600		71.570
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	602.282	0	0	0		602.282
Riserva legale	137.504	0	0	0		137.504
Riserve statutarie	442.379	0	0	79.103		363.276
Altre riserve						
Varie altre riserve	0	0	3	0		3
Totale altre riserve	0	0	3	0		3
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	(79.103)	79.103	0	0	1.345	1.345
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	1.175.152	79.103	2.083	81.703	1.345	1.175.980

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Arrotondamento unità €	3
Totale	3

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

--	--	--	--

	Valore di inizio esercizio	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	70.007	0	7.800
Riserve di rivalutazione	602.283	0	0
Riserva legale	136.494	0	1.010
Riserve statutarie	440.122	0	2.257
Altre riserve			
Utile (perdita) dell'esercizio	3.368	-3.368	0
Totale Patrimonio netto	1.252.274	-3.368	11.067

	Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	5.717		72.090
Riserve di rivalutazione	1		602.282
Riserva legale	0		137.504
Riserve statutarie	0		442.379
Altre riserve			
Utile (perdita) dell'esercizio	0	-79.103	-79.103
Totale Patrimonio netto	5.718	-79.103	1.175.152

A complemento delle informazioni fornite sul Patrimonio netto qui di seguito si specificano le seguenti ulteriori informazioni.

Riserve di rivalutazione

La composizione delle riserve di rivalutazione, scaturisce a seguito della rivalutazione degli immobili ai soli fini civilistici ai sensi del dl 155 del 2008.

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio
Altre rivalutazioni		
Altre	602.282	602.282
Totale Altre rivalutazioni	602.282	602.282
Totale Riserve di rivalutazione	602.282	602.282

Riserva indisponibile Art. 7-ter Legge 126/2020

Non vi sono iscritte in bilancio riserve indisponibile costituite ai sensi dell'art. 7-ter della L.126 del 13 ottobre 2020 non avendo optato per la sospensione degli ammortamenti per gli anni 2020, 2021 e 2022.

Debiti

DEBITI

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	180.587	(180.012)	575	575
Acconti	18	(18)	0	0
Debiti verso fornitori	249.236	(60.194)	189.042	189.042
Debiti tributari	77.550	15.553	93.103	93.103
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	148.309	(574)	147.735	147.735
Altri debiti	414.018	(57.908)	356.110	334.976
Totale debiti	1.069.718	(283.153)	786.565	765.431

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

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

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i debiti di durata superiore ai cinque anni e i debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	786.565	786.565

Nota integrativa abbreviata, conto economico

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

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

RICAVI ENTITA' ED INCIDENZA

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, il seguente prospetto relativamente ai ricavi della voce A1 riporta l'entità e la relativa incidenza, rinviando al Bilancio Sociale 2023 per una disamina più esaustiva.

	Ammontare	%
Ricavi prestazioni vs. anziani	4.685.399	93,45%
Ricavi prestazioni vs. handicap	265.393	5,29%
Ricavi accessori e altri servizi resi	63.000	1,26%
Totale	5.013.792	100%

COSTI ENTITA' ED INCIDENZA

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, il seguente prospetto relativamente ai costi della produzione, riporta l'entità e la relativa incidenza. Rinviando al Bilancio Sociale 2023 per una disamina più esaustiva.

	Ammontare	%
Costo del lavoro	4.105.007	81,15%
Costo materiale di consumo	305.852	6,05%
Costo per servizi	439.409	8,69%
Costo godimento beni di terzi	97.527	1,93%
Ammortamenti e svalutazioni	37.746	0,75%
Oneri diversi di gestione	72.837	1,43%
Totale	5.058.378	100%

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

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

In coerenza all'art.11 del dpr 601/1973 e della legge 59 del 1992 la composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti
IRAP	21.817
Totale	21.817

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

Ai sensi dell'art. 2427 comma 1 numero 15 del codice civile per le informazioni concernenti il personale si rimanda al Bilancio Sociale dell'anno 2023 che verrà presentato all'assemblea dei soci contestualmente al presente documento.

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

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci a cui è attribuita anche la funzione della revisione legale dei conti, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile. Mentre nessun compenso è stato corrisposto e riconosciuto dall'assemblea dei soci agli amministratori della cooperativa sin dalla sua nomina come nel presente esercizio.

	Sindaci
Compensi	7.098

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Non vi sono informazioni concernenti i patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare, ai sensi degli artt. 2447 bis e 2447 decies del codice civile da dover riportare.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 comma 1 numero 22-ter del codice civile, non vi sono informazioni concernenti impegni e accordi non risultanti dallo stato patrimoniale da dover segnalare.

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

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti la natura e l'effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Ai sensi dell'art. 2427 comma 1 numero 22-quater del codice civile, preme segnalare che a seguito del rinnovo del ccnl delle cooperative sociali (competenza contrattuale 2023/2025), al fine di poter preservare l'equilibrio economico fotografato dal presente bilancio, la cooperativa sarà impegnata per gli esercizi 2024 e 2025 a far fronte alle restanti quote dell'incremento retributivo atteso pari al 15,18% per l'intero periodo.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

La Cooperativa non è soggetta a direzione o coordinamento da parte di società o enti.

DPSS - Documento programmatico sulla sicurezza

Ai sensi dell'Allegato B, comma 26, del D.Lgs. 30 giugno 2003, n.196 (Codice in materia di protezione dei dati personali), e alla luce delle disposizioni del disciplinare tecnico in materia di misure minime di sicurezza, si rende noto che nel 2023 la Cooperativa ha analizzato e rivisto i processi funzionali secondo quanto previsto dal nuovo regolamento Ue attuato 679/2016.

Informazioni relative alle cooperative

INFORMAZIONI RELATIVE ALLE COOPERATIVE

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

Informazioni richieste dall'art. 2 della Legge 59 del 1992

L'art. 2 della legge del 31 gennaio 1992, prescrive l'obbligo per gli amministratori delle società cooperative di informare i soci in merito ai criteri seguiti nel corso dell'esercizio in relazione al raggiungimento dello scopo mutualistico. Anche con l'ausilio del Bilancio Sociale 2023 a cui si rimanda, per il presente esercizio la cooperativa ha operato nell'intento di sviluppare e consolidare le attività finalizzate al raggiungimento degli scopi sociali previsti dallo statuto. Tutte le attività intraprese hanno avuto come obiettivo quello di garantire le migliori occasioni lavorative per i soci lavoratori della cooperativa nel settore l'assistenza socio assistenziale con servizi rivolti agli anziani, minori e portatori di handicap.

Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

Attestazione della prevalenza ai sensi dell'ex art. 2513 del Codice Civile

La cooperativa sociale Comunità e Persona ex. onuls di diritto ai sensi dell'ex. d.lgs. 460 del 1997 ora impresa sociale ai sensi del d.lgs. 117/2017, rispettando i requisiti statutari previsti dalla legge 381 del 1991, è regolarmente iscritta all'albo delle cooperative a mutualità prevalente e mantiene tale requisito dal dettato normativo dell'art. 111- septies del codice civile.

Ciò premesso come amministratori, ai sensi dell'art. 2513 siamo chiamati a documentare la condizione di prevalenza nella nota integrativa al bilancio. Per il presente esercizio, come per quello precedente, la mutualità è garantita oltre che di diritto anche dai fatti di gestione, avendo impiegato nelle attività prevalentemente soci lavoratori della cooperativa.

Costo del lavoro	Soci	Non soci	Totale
Costo del lavoro CE B9	2.751.381	1.353.626	4.105.007
Costo del lavoro CE B7	11.297	30.270	41.567
Totali	2.762.678	1.383.896	4.146.574
Prevalenza	66,63%	33,37%	100,00%

Informazioni ex art. 2545 del Codice Civile

Informazione sui criteri seguiti per l'ammissione di nuovi soci ai sensi dell'ex art. 2528 del Codice Civile

Ai sensi dell'art. 2528 del codice civile, qui di seguito sono fornite le informazioni relative all'ammissione di nuovi soci. Rispetto all'anno precedente la composizione della compagine societaria della cooperativa registra complessivamente un decremento di una unità.

Si ricorda che nella società i requisiti e le procedure di ammissione a socio sono dettagliatamente definite e disciplinate oltre che dallo statuto anche da uno specifico regolamento; un complesso articolato di norme interne in grado di garantire al processo trasparenza e trattamenti equanimi.

In conformità a dette disposizioni, appurata la sussistenza di condizioni economiche e produttive favorevoli per l'ingresso di nuovi soci la cui ammissione è stata deliberata dal Consiglio di amministrazione della Cooperativa.

Nel corso dell'anno 2023 n.4 sono state le richieste di ammissione a socio, e n. 5 le richieste di dimissione. Tutte le richieste hanno trovato accoglimento.

Le informazioni sulla base sociale ai sensi dell'art. 2528 del codice civile sono illustrate nel prospetto che segue.

Descrizione	2022	2023	Var
Soci persone fisiche (PF)	135	134	(1)
Soci persone giuridiche (PG)	0	0	0
Totali	135	134	(1)

Le informazioni sulla movimentazione che ha interessato la base sociale della cooperativa ai sensi dell'art. 2528 del codice civile è illustrata nel prospetto che segue.

Descrizione	2022	2023
--------------------	-------------	-------------

Soci (PF) – Ammessi	15	4
Soci (PF) – Dimessi (-)	11	5
Soci (PG) – Ammessi	0	0
Soci (PG) – Dimessi (-)	0	0

Informazione sul ristorno ai soci ai sensi dell'ex art.2545 sexies del Codice Civile

Il ristorno cooperativo ha la funzione di prevedere una forma di retribuzione aggiuntiva per il socio cooperatore, in considerazione della partecipazione allo scambio mutualistico nelle attività della cooperativa. Per l'esercizio 2023 anche in ragione del risultato della gestione mutualistica nessun ristorno è stato assegnato ai soci lavoratori.

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

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

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, la società non ha ricevuto alcuna sovvenzione che non hanno assunto natura di corrispettivo per servizi resi.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427 comma 1 numero 22-septies del codice civile, e coerentemente all'art. 27 dello statuto in essere si propone di approvare il bilancio del presente esercizio destinando l'utile pari ad € 1.345,30 come segue:

- €. 403,59 a riserva legale;
- €. 40,36 al fondo mutualistico;
- €. 901,35 a riserva indivisibile.

Nota integrativa, parte finale

Il Presidente del cda

Dott.ssa Elisa Vagnuzzi

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.