

COOPERATIVA SOCIALE "SAN MAURO" A R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	33085 MANIAGO (PN) VIA CRISTANS N.2
Codice Fiscale	01251760938
Numero Rea	PN 52769
P.I.	01251760938
Capitale Sociale Euro	1.050 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	67
II - Immobilizzazioni materiali	145.241	97.865
III - Immobilizzazioni finanziarie	168.716	168.784
Totale immobilizzazioni (B)	313.957	266.716
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	76.210	67.126
Totale crediti	76.210	67.126
IV - Disponibilità liquide	146.233	236.238
Totale attivo circolante (C)	222.443	303.364
D) Ratei e risconti	2.118	2.050
Totale attivo	538.518	572.130
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.050	1.100
VI - Altre riserve	198.860 ⁽¹⁾	198.859
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	54.140	49.380
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(18.116)	4.909
Totale patrimonio netto	235.934	254.248
B) Fondi per rischi e oneri	82.404	82.404
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	140.887	135.222
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	51.489	66.180
esigibili oltre l'esercizio successivo	27.639	33.934
Totale debiti	79.128	100.114
E) Ratei e risconti	165	142
Totale passivo	538.518	572.130

(1)

Altre riserve	31/12/2023	31/12/2022
Riserva straordinaria	108.522	108.522
Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)	90.248	90.248
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	
Altre ...	89	89

Conto economico

31-12-2023 31-12-2022

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	230.055	252.365
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	65.013	17.500
altri	53.171	79.532
Totale altri ricavi e proventi	118.184	97.032
Totale valore della produzione	348.239	349.397
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	12.622	14.593
7) per servizi	74.815	54.488
8) per godimento di beni di terzi	772	223
9) per il personale		
a) salari e stipendi	208.020	196.742
b) oneri sociali	34.807	37.679
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	18.417	27.836
c) trattamento di fine rapporto	17.962	27.616
e) altri costi	455	220
Totale costi per il personale	261.244	262.257
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	8.455	5.260
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	67	67
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	8.388	5.193
Totale ammortamenti e svalutazioni	8.455	5.260
14) oneri diversi di gestione	6.563	7.554
Totale costi della produzione	364.471	344.375
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(16.232)	5.022
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	500	500
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	500	500
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	246	127
Totale proventi diversi dai precedenti	246	127
Totale altri proventi finanziari	746	627
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2.630	740
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.630	740
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1.884)	(113)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(18.116)	4.909
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(18.116)	4.909

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita d'esercizio pari a Euro 18.116.

Attività svolte

La cooperativa svolge l'attività di assemblaggio di articoli vari.

Lo scopo sociale della cooperativa è di perseguire l'interesse generale della comunità e quindi di raggiungere obiettivi quali la "promozione umana" e l'integrazione sociale dei cittadini e soprattutto delle persone svantaggiate.

La cooperativa sociale, nel corso dell'esercizio 2023 ha continuato nel proprio scopo di promozione umana che viene realizzata con l'inserimento di soggetti svantaggiati nel modo del lavoro, con l'aiuto della Lega Handicap e dei volontari che permettono alla cooperativa di realizzare gli obiettivi programmati.

La cooperativa non ha finalità speculative, ma intende far partecipare tutti i soci ai benefici della mutualità applicandone i metodi e ispirandosi nella sua attività ai principi della libera e spontanea cooperazione, alla cui diffusione ed affermazione è impegnata.

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 anche in conseguenza del conflitto russo-ucraino, divampato in piena Europa nello scorso anno.

Nonostante tali situazioni non si segnalano fatti di rilievo che possano influire sui dati esposti nel bilancio che viene sottoposto alla Vostra approvazione.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2023 tengono conto delle modifiche apportate all'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

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.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, C.C. 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.

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.

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.

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.

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

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

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non ha rilevato rimanenze.

Titoli

I titoli immobilizzati, destinati a rimanere nel portafoglio della società fino alla loro naturale scadenza, sono iscritti al costo di acquisto e sono rilevati quando avviene la consegna del titolo (cd data regolamento). Nel valore di iscrizione si è tenuto conto degli oneri accessori di diretta imputazione.

I titoli non sono stati svalutati perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

Partecipazioni

Le partecipazioni 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

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 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.

Riconoscimento ricavi

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 abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
	67	(67)

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	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	2.034	2.034
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.967	1.967
Valore di bilancio	67	67
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	67	67
Totale variazioni	(67)	(67)
Valore di fine esercizio		
Costo	2.034	2.034
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.034	2.034

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
145.241	97.865	47.376

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	151.141	14.831	56.195	116.968	21.957	361.092
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	79.667	12.793	54.985	115.782	-	263.227
Valore di bilancio	71.474	2.038	1.210	1.186	21.957	97.865
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	56.298	25.001	1.215	575	-	83.089
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	-	(21.957)	(21.957)

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Ammortamento dell'esercizio	4.916	2.413	734	326	-	8.388
Altre variazioni	-	(5.367)	-	-	-	(5.367)
Totale variazioni	51.382	17.221	481	249	(21.957)	47.376
Valore di fine esercizio						
Costo	207.439	34.465	57.410	117.543	-	416.857
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	84.583	15.206	55.719	116.108	-	271.616
Valore di bilancio	122.856	19.259	1.691	1.435	-	145.241

Sulla base di una puntuale applicazione del principio contabile OIC 16, e a seguito anche di una revisione delle stime della vita utile degli immobili strumentali, abbiamo provveduto a scorporare la quota parte di costo riferita alle aree di sedime degli stessi.

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2023 prevista dall'art. 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del D.L. 104/2020 (convertito dalla L. 126/2020), come modificato dalla L. 14/2023, di conversione del D.L. 29 dicembre 2022, n. 198, che ha ulteriormente esteso tale facoltà all'esercizio in corso al 31 dicembre 2023.

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

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2023 la società ha ricevuto contributi in conto capitale; per la contabilizzazione dei contributi in conto impianti è stato scelto il metodo diretto.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
168.716	168.784	(68)

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli
Valore di inizio esercizio			
Costo	15	15	168.769
Valore di bilancio	15	15	168.769
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	-	75
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	-	-	144
Totale variazioni	-	-	(69)
Valore di fine esercizio			
Costo	15	15	168.700
Valore di bilancio	15	15	168.700

Partecipazioni

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

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Altri titoli

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
168.700	168.769	(69)

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	Incrementi per acquisizioni	Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)
Altri	75	144
Totale	75	144

Tali titoli rappresentano un investimento duraturo da parte della società; risultano iscritti al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli di valore; non si sono verificati casi di "ripristino di valore".

Nessun titolo immobilizzato ha subito cambiamento di destinazione.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
76.210	67.126	9.084

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	63.688	(19.249)	44.439	44.439
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.354	50	1.404	1.404
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.083	28.284	30.367	30.367
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	67.126	9.084	76.210	76.210

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i crediti in quanto le politiche contabili adottate dalla società sono le seguenti: mancata attualizzazione dei crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi; mancata attualizzazione dei crediti nel caso in cui il tasso di interesse effettivo non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato; mancata applicazione del criterio del costo ammortizzato per i crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi; mancata applicazione del criterio del costo ammortizzato nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2023 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	44.439	44.439
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.404	1.404
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	30.367	30.367
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	76.210	76.210

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
146.233	236.238	(90.005)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	236.021	(90.155)	145.866
Denaro e altri valori in cassa	217	150	367
Totale disponibilità liquide	236.238	(90.005)	146.233

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 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
2.118	2.050	68

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 31/12/2023, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	223	-	223
Risconti attivi	1.827	69	1.896
Totale ratei e risconti attivi	2.050	68	2.118

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
235.934	254.248	(18.314)

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	1.100	(50)	-	-		1.050
Altre riserve						
Riserva straordinaria	108.522	-	-	-		108.522
Varie altre riserve	90.337	1	-	-		90.338
Totale altre riserve	198.859	1	-	-		198.860
Utili (perdite) portati a nuovo	49.380	-	4.760	-		54.140
Utile (perdita) dell'esercizio	4.909	-	-	4.909	(18.116)	(18.116)
Totale patrimonio netto	254.248	(49)	4.760	4.909	(18.116)	235.934

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)	90.248
Altre riserve	89
Totale	90.338

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
Capitale	1.050		-
Altre riserve			
Riserva straordinaria	108.522	A,B	108.522
Varie altre riserve	90.338		90.248
Totale altre riserve	198.860		198.770
Utili portati a nuovo	54.140	A,B	54.140
Totale	254.050		252.910
Quota non distribuibile			252.910

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	Quota disponibile
Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)	90.248	A,B	90.248
Altre riserve	89	A,B	89
Totale	90.338		

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

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	Altre riserve	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	1.100	161.799	89.111	252.010
Destinazione del risultato dell'esercizio				
Altre variazioni				
incrementi		89.111		89.111
decrementi		2.673	89.111	91.784
Risultato dell'esercizio precedente			4.909	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	1.100	248.239	4.909	254.248
Destinazione del risultato dell'esercizio				
Altre variazioni				
incrementi		4.760		4.760
decrementi	50		4.909	4.958
Risultato dell'esercizio corrente			(18.116)	(18.116)
Alla chiusura dell'esercizio corrente	1.050	253.000	(18.116)	235.934

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
82.404	82.404	

La voce si comprende per € 73.500 gli accantonamenti effettuati nei vari esercizi a fronte di rischi potenziali collegati all'attività svolta ed alla struttura sociale e per € 8.904 al fondo di bonifica ambientale.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
140.887	135.222	5.665

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	135.222
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	14.435
Utilizzo nell'esercizio	8.770
Totale variazioni	5.665
Valore di fine esercizio	140.887

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.

Debiti

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
79.128	100.114	(20.986)

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
Debiti verso banche	40.000	(6.066)	33.934	6.295	27.639
Debiti verso fornitori	19.275	(11.355)	7.920	7.920	-
Debiti tributari	4.923	1.131	6.054	6.054	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.735	1.264	2.999	2.999	-
Altri debiti	34.182	(5.960)	28.222	28.222	-
Totale debiti	100.114	(20.986)	79.128	51.490	27.639

Il saldo verso banche al 31/12/2023, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti 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.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2023 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	33.934	33.934
Debiti verso fornitori	7.920	7.920
Debiti tributari	6.054	6.054
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.999	2.999
Altri debiti	28.222	28.222
Debiti	79.129	79.128

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

I seguenti debiti sono assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):

	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	33.934	33.934	-	33.934
Debiti verso fornitori	-	-	7.920	7.920
Debiti tributari	-	-	6.054	6.054
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	2.999	2.999
Altri debiti	-	-	28.222	28.222
Totale debiti	33.934	33.934	45.194	79.128

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
165	142	23

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	142	23	165
Totale ratei e risconti passivi	142	23	165

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
348.239	349.397	(1.158)

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	230.055	252.365	(22.310)
Altri ricavi e proventi	118.184	97.032	21.152
Totale	348.239	349.397	(1.158)

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	230.055
Totale	230.055

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
364.471	344.375	20.096

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	12.622	14.593	(1.971)
Servizi	74.815	54.488	20.327
Godimento di beni di terzi	772	223	549
Salari e stipendi	208.020	196.742	11.278
Oneri sociali	34.807	37.679	(2.872)
Trattamento di fine rapporto	17.962	27.616	(9.654)
Altri costi del personale	455	220	235
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	67	67	
Ammortamento immobilizzazioni materiali	8.388	5.193	3.195
Oneri diversi di gestione	6.563	7.554	(991)
Totale	364.471	344.375	20.096

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

Sono strettamente correlati 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.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
(1.884)	(113)	(1.771)

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	500	500	
Proventi diversi dai precedenti	246	127	119
(Interessi e altri oneri finanziari)	(2.630)	(740)	(1.890)
Totale	(1.884)	(113)	(1.771)

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari	2.086	2.086
Interessi vari	198	198
Oneri bancari	345	345
Totale	2.630	2.630

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

La società non ha iscritto imposte di competenza dell'esercizio.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

Il numero medio di dipendenti suddivisi per categoria è di seguito esposto:

Organico	31/12/2023
Operai	15
Totale	15

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

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

Non si segnalano fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono non sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni.

In ogni caso si rimanda alle risultanze del Registro Nazionale Aiuti di Stato (RNA) operativo dal 12 agosto 2017 ed istituito presso la Direzione Generale per gli Incentivi alle imprese del Ministero dello Sviluppo Economico (DGIAl), a seguito della Legge europea 2014 del 18 agosto 2015.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di coprire la perdita mediante utilizzo di parte degli utili degli esercizi precedenti.

Altre informazioni

Si precisa che a norma dell'art. 2513 del c.c. la mutualità prevalente della cooperativa è garantita dalla prevalenza del costo del lavoro dei soci, che ammonta ad € 261.243, rispetto al totale del costo del lavoro di cui all'art. 2425, primo comma, punto B9 che ammonta ad € 261.243.

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, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Maniago, 21 marzo 2024

Il Presidente del Consiglio di amministrazione
Boaretto Giancarlo