

KEPOS SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2024

Dati anagrafici	
Sede in	Via Aldo Moro, 6 15047 Alluvioni Piovera
Codice Fiscale	02317550065
Numero Rea	AL 245341
P.I.	02317550065
Capitale Sociale Euro	25.500
Forma giuridica	Società cooperativa iscritta
Settore di attività prevalente (ATECO)	Strutture di assistenza residenziale per anziani e disabili
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	A211311

Stato patrimoniale

	31-12-2024	31-12-2023
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	2.825	2.325
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	36.100	38.880
II - Immobilizzazioni materiali	400.254	426.107
III - Immobilizzazioni finanziarie	15.250	15.250
Totale immobilizzazioni (B)	451.604	480.237
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	30.607	35.931
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	971.834	940.701
Totale crediti	971.834	940.701
IV - Disponibilità liquide	97.182	170.251
Totale attivo circolante (C)	1.099.623	1.146.883
D) Ratei e risconti	11.105	11.203
Totale attivo	1.565.157	1.640.648
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	25.500	26.500
IV - Riserva legale	13.410	13.202
VI - Altre riserve	29.950	29.486
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	11.063	694
Totale patrimonio netto	79.923	69.882
B) Fondi per rischi e oneri	48.626	48.626
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.149.924	1.144.151
esigibili oltre l'esercizio successivo	286.608	377.940
Totale debiti	1.436.532	1.522.091
E) Ratei e risconti	76	49
Totale passivo	1.565.157	1.640.648

Conto economico

31-12-2024 31-12-2023

Conto economico	31-12-2024	31-12-2023
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.737.300	3.588.797
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	146
altri	19.787	14.443
Totale altri ricavi e proventi	19.787	14.589
Totale valore della produzione	3.757.087	3.603.386
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	497.956	484.494
7) per servizi	746.127	660.299
8) per godimento di beni di terzi	9.359	13.198
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.777.555	1.754.865
b) oneri sociali	479.321	467.807
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	114.369	111.210
c) trattamento di fine rapporto	113.942	109.077
e) altri costi	427	2.133
Totale costi per il personale	2.371.245	2.333.882
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	35.776	39.979
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.780	2.423
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	32.996	37.556
Totale ammortamenti e svalutazioni	35.776	39.979
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	5.324	(6.037)
14) oneri diversi di gestione	19.901	24.869
Totale costi della produzione	3.685.688	3.550.684
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	71.399	52.702
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.319	810
Totale proventi diversi dai precedenti	1.319	810
Totale altri proventi finanziari	1.319	810
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	52.318	46.518
Totale interessi e altri oneri finanziari	52.318	46.518
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(50.999)	(45.708)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	20.400	6.994
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	9.337	6.300
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	9.337	6.300
21) Utile (perdita) dell'esercizio	11.063	694

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

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

Signori Soci,

il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2024 è stato redatto secondo le disposizioni degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, integrate dai principi contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità.

Il Bilancio chiude con un utile di €. 11.062,87, arrotondato a €. 11.063 in sede di redazione del bilancio, al netto delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate.

Sono state rispettate le clausole generali di redazione del bilancio (art. 2423 del Codice Civile), i principi di redazione del bilancio (art. 2423-bis del Codice Civile) ed i criteri di valutazione previsti per le singole voci (art. 2426 del Codice Civile).

Ai sensi dell'art. 2423, comma 5, del Codice Civile, si evidenzia che non è stata applicata alcuna delle deroghe previste.

Ai sensi dell'art. 2423, comma 6, del Codice Civile, si evidenzia che il Bilancio dell'esercizio chiuso è redatto in unità di euro, senza cifre decimali; le eventuali differenze derivanti dall'arrotondamento dei valori espressi in unità di euro sono allocati all'apposita riserva di patrimonio netto.

Il presente Bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione.

Principi di redazione

Ai sensi dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio sono stati osservati i seguenti principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività.

La rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio.

Si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento.

Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

I criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto al precedente esercizio.

Comparabilità con l'esercizio precedente

In ossequio alle disposizioni dell'art. 2423-ter del Codice Civile è stato indicato, per ciascuna voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico, l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

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.

Attività svolte

La Vostra Società opera nel settore delle strutture di assistenza residenziale per anziani.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2024 sono aderenti alle disposizioni previste dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto o di produzione; nel costo di acquisto si computano anche i costi accessori.

Immateriali

I costi con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo e sono ammortizzati in base alla durata del contratto di locazione.

Materiali

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

- fabbricati: 3%
- macchine elettroniche: 20%
- autoveicoli: 20%
- attrezzature: 25%
- costruzioni leggere: 10%
- impianti generici: 15%
- arredi: 10%

Le immobilizzazioni materiali non sono state rivalutate in base alle leggi (speciali, generali o di settore).

Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Finanziarie

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

Crediti e debiti

I crediti sono stati iscritti in bilancio al presumibile valore di realizzazione.

I debiti sono stati iscritti in bilancio al valore nominale.

Attività e passività monetarie in valuta

Non vi sono valori espressi in valuta

Rimanenze, titoli e attività finanziarie

Merci ausiliarie e prodotti finiti sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, ovvero al valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato, se minore, applicando il costo medio ponderato.

Non vi sono titoli e attività finanziarie.

Ricavi, proventi, costi ed oneri

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la prestazione dei servizi.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Di seguito viene analizzato l'attivo del bilancio d'esercizio, con evidenza ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, delle variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci dell'attivo.

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Non esistono crediti verso soci per versamenti ancora dovuti e non richiamati.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti e richiamati	2.325	500	2.825
Totale crediti per versamenti dovuti	2.325	500	2.825

Immobilizzazioni

Di seguito vengono analizzate le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Movimenti delle immobilizzazioni

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 2) del Codice Civile, nei prospetti seguenti vengono esposti i movimenti delle immobilizzazioni, specificando per ciascuna voce: il costo, le precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni; le acquisizioni, gli spostamenti da una ad altra voce, le alienazioni avvenute nell'esercizio, le rivalutazioni, gli ammortamenti e le svalutazioni effettuati nell'esercizio e il totale delle rivalutazioni riguardanti le immobilizzazioni esistenti alla chiusura dell'esercizio.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	41.303	653.250	15.250	709.803
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.423	227.143		229.566
Valore di bilancio	38.880	426.107	15.250	480.237
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	7.143	-	7.143
Ammortamento dell'esercizio	2.780	32.996		35.776
Totale variazioni	(2.780)	(25.853)	-	(28.633)
Valore di fine esercizio				
Costo	41.303	642.261	15.250	698.814
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.203	242.007		247.210
Valore di bilancio	36.100	400.254	15.250	451.604

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	41.303	41.303
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.423	2.423
Valore di bilancio	38.880	38.880
Variazioni nell'esercizio		

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Ammortamento dell'esercizio	2.780	2.780
Totale variazioni	(2.780)	(2.780)
Valore di fine esercizio		
Costo	41.303	41.303
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.203	5.203
Valore di bilancio	36.100	36.100

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	390.701	2.750	109.205	150.594	653.250
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	47.298	1.444	49.273	129.128	227.143
Valore di bilancio	343.403	1.306	59.932	21.466	426.107
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	2.800	-	3.758	585	7.143
Ammortamento dell'esercizio	11.859	413	9.607	11.117	32.996
Totale variazioni	(9.059)	(413)	(5.849)	(10.532)	(25.853)
Valore di fine esercizio					
Costo	393.501	2.750	112.962	133.047	642.261
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	59.158	1.856	58.880	122.113	242.007
Valore di bilancio	334.343	894	54.082	10.934	400.254

Operazioni di locazione finanziaria

Non sono state poste in essere operazioni di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	15.250	15.250
Valore di fine esercizio		
Costo	15.250	15.250
Valore di bilancio	15.250	15.250

L'importo di euro 15.250 si riferisce, per euro 15.000, alla sottoscrizione di n. 30 azioni rappresentative di strumenti finanziari da nominali euro 500,00 (cinquecento/00) cadauna della "Concordia Società Cooperativa Sociale" con sede a Rivanazzano Terme e per euro 250,00 al versamento della quota di adesione a Cooperfidi.

Attivo circolante

Di seguito viene analizzato l'attivo circolante.

Rimanenze

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

Si espongono di seguito le variazioni intervenute nell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	35.931	(5.324)	30.607
Totale rimanenze	35.931	(5.324)	30.607

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito vengono analizzati i crediti iscritti nell'attivo circolante.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, si espongono di seguito le variazioni intervenute nei crediti iscritti nell'attivo circolante con l'evidenza delle quote scadenti entro e oltre l'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	865.373	38.766	904.139	904.139
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	48.941	(6.277)	42.664	42.664
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	26.387	(1.356)	25.031	25.031
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	940.701	31.133	971.834	971.834

Disponibilità liquide

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, si espongono di seguito le variazioni intervenute nell'esercizio nelle disponibilità liquide, il cui saldo rappresenta l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	164.316	(67.657)	96.659
Denaro e altri valori in cassa	5.935	(5.412)	523
Totale disponibilità liquide	170.251	(73.069)	97.182

Ratei e risconti attivi

Nella voce ratei e risconti attivi sono iscritti i proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e i costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte in tali voci soltanto le quote di proventi e costi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, si espongono di seguito le variazioni intervenute nell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	11.203	(98)	11.105
Totale ratei e risconti attivi	11.203	(98)	11.105

Oneri finanziari capitalizzati

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Di seguito viene analizzato il passivo e il patrimonio netto del bilancio d'esercizio, con evidenza ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, delle variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci del passivo, ed in particolare per le voci del patrimonio netto, per i fondi e per il trattamento di fine rapporto, della formazione e delle utilizzazioni.

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4), del Codice Civile, le voci di patrimonio netto vengono nei seguenti prospetti analiticamente indicate, con evidenza della formazione e delle utilizzazioni.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	26.500	6.000	7.000		25.500
Riserva legale	13.202	208	-		13.410
Altre riserve					
Varie altre riserve	29.486	486	-		29.950
Totale altre riserve	29.486	486	-		29.950
Utile (perdita) dell'esercizio	694	11.063	694	11.063	11.063
Totale patrimonio netto	69.882	17.757	7.694	11.063	79.923

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numeri 7 e 7-bis), del Codice Civile, di seguito vengono dettagliate per le singole voci del patrimonio netto e per le altre riserve l'origine/natura, le possibilità di utilizzazione, la quota disponibile e la distribuibilità.

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	25.500	B	-
Riserva legale	13.410	B	13.410
Altre riserve			
Varie altre riserve	29.950	B	29.950
Totale altre riserve	29.950		29.950
Totale	68.860		43.360
Quota non distribuibile			43.360

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4), del Codice Civile, di seguito si forniscono le informazioni sui fondi per rischi e oneri, con evidenza della formazione e delle utilizzazioni.

Ai sensi dell'art. 2424-bis comma 3, del Codice Civile, gli accantonamenti per rischi ed oneri sono destinati soltanto a coprire perdite o debiti 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.

I Fondi per rischi e oneri non hanno subito variazioni.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR maturato nell'anno risulta interamente versato alla Tesoreria e ai Fondi.

Debiti

Di seguito viene analizzata la composizione dei debiti della società.

Variazioni e scadenza dei debiti

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4), del Codice Civile, di seguito vengono analizzate le variazioni intervenute nei debiti con evidenza delle quote scadenti entro e oltre l'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	879.698	(27.585)	852.113	565.730	286.383
Debiti verso altri finanziatori	2.062	3.935	5.997	5.997	-
Acconti	-	600	600	600	-
Debiti verso fornitori	367.760	(59.531)	308.229	308.229	-
Debiti tributari	39.974	8.022	47.996	47.996	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	78.520	(1.505)	77.015	77.015	-
Altri debiti	154.077	(9.495)	144.582	144.357	225
Totale debiti	1.522.091	(85.559)	1.436.532	1.149.924	286.608

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2024, relativo alla quota scadente oltre l'esercizio successivo pari a €. 286.383, esprime l'effettivo debito per capitale residuo relativo ad un finanziamento ricevuto nel 2018 per l'acquisto dell'immobile di Bassignana; un mutuo stipulato nel 2020 di euro 150.000 per l'acquisto dell'immobile di Alluvioni Piovera; un finanziamento "Covid" ricevuto nel 2020 di euro 190.000 e un finanziamento ricevuto nel 2023 di euro 60.000.

Nella quota scadente entro l'esercizio successivo è compreso un finanziamento di euro 180.000 richiesto per il pagamento della tredicesima mensilità.

I debiti verso fornitori sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

La voce relativa ai debiti tributari accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvivenza iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Finanziamenti effettuati da soci della società

Non ve ne sono.

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	49	27	76
Totale ratei e risconti passivi	49	27	76

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Il valore della produzione è costituito dai ricavi delle prestazioni e dagli altri ricavi e proventi.

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 10) del Codice Civile, di seguito si evidenzia la suddivisione dei ricavi delle prestazioni per categoria di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazione di servizi	3.112.817
Prestaz.servizi sez.B(sogg.svantagg.-art.1 L.quadro n. 381/91)	332.089
Incassi Bar e accessori	292.394
Totale	3.737.300

Costi della produzione

Di seguito si analizzano le componenti del costo della produzione.

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci, costi per servizi e costi per godimento beni di terzi

Sono strettamente correlati all'andamento del punto A (valore della produzione) del conto economico e comprendono euro 74.837 per acquisto merci ed euro 40.588 per altri costi di gestione, relativi alla Sez. B (attività di avviamento al lavoro di soggetti svantaggiati-art.1 L. quadro n. 381/91).

Costi per il personale

La voce comprende l'intero costo per il personale dipendente ivi compresi euro 203.696 relativi alla Sezione B (attività di avviamento al lavoro di soggetti svantaggiati-art.1 L. quadro n. 381/91).

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

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

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari di competenza sono di seguito analizzati.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 12) del Codice Civile, di seguito viene dettagliata la suddivisione degli interessi e degli altri oneri finanziari, indicati nell'art. 2425, numero 17) del Codice Civile, relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche, e ad altri.

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	52.079
Altri	240
Totale	52.319

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

Non è stato necessario effettuare rettifiche o accantonamenti per imposte anticipate o differite.

Imposte correnti

Ires

L'articolo 12 della legge 904/74, dispone l'esenzione dell'Ires per la parte di utile destinata a Riserva Indivisibile. Essendo la nostra Cooperativa iscritta nell'Albo delle Società Cooperative con il numero A211311, sezione Cooperative a mutualità prevalente di diritto, categoria cooperative sociali, categoria esercitata produzione lavoro, ha

titolo per usufruire della precedente normativa fiscale ed in particolare dell'art. 12 della legge 904, ma solo per la parte di utile destinato a Riserva Indivisibile.

Conseguentemente, in assenza di altre disposizioni, le riprese fiscali, in sostanza costi non deducibili fiscalmente, sarebbero da assoggettare ad Ires in mancanza dei requisiti ex art. 11 Dpr 601/73, mentre l'intero reddito sarebbe da ritenersi esente da Ires ove fossero presenti detti requisiti.

Come sotto dimostrato, si rileva la presenza per il periodo 2024 dei requisiti ex art. 11 Dpr 601/73 infatti:

A - costo personale soci lavoratori	euro 1.534.943
B - totale altri costi	euro 808.864
C - rapporto A/B	189,77%

Sono stati esclusi dal "totale altri costi" quelli relativi ad acquisti di materie prime e materie sussidiarie, variazioni rimanenze ed imposte sul reddito.

Pertanto i costi fiscalmente non deducibili non sono stati assoggettati a tassazione Ires.

Irap

E' stata applicata l'aliquota prevista dalla Regione Piemonte per le Cooperative Sociali pari all'1,90% e l'imposta dovuta per il 2024 risulta pari ad euro 9.337.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Di seguito si forniscono le informazioni previste dalla normativa vigente.

Dati sull'occupazione

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 15) del Codice Civile, di seguito risulta il numero medio dei dipendenti.

	Numero medio
Totale Dipendenti	77

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 16) del Codice Civile, di seguito risulta l'ammontare dei compensi concessi agli amministratori ed ai sindaci. Si specifica che non sono state concesse anticipazioni o crediti agli amministratori ed ai sindaci.

	Amministratori
Compensi	21.600

Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 16-bis) del Codice Civile, di seguito risulta l'ammontare dei corrispettivi spettanti ai revisori legali o alla società di revisione legale per la revisione annuale dei conti, l'importo totale dei corrispettivi di competenza per gli altri servizi di verifica svolti, l'importo totale dei corrispettivi di competenza per i servizi di consulenza fiscale e l'importo totale dei corrispettivi di competenza per altri servizi diversi dalla revisione contabile.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	8.400
Altri servizi di verifica svolti	4.200
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	12.600

Categorie di azioni emesse dalla società

Non ve ne sono.

Titoli emessi dalla società

Non ve ne sono.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Non ve ne sono.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non ve ne sono.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Per quanto richiesto dal comma 3) dell'articolo 2447- *septies* e dall'articolo 2447-*decies*, comma 8), si attesta che non vi sono patrimoni destinati ad uno specifico affare ai sensi della lettera a) del primo comma dell'articolo 2447-*bis*.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Non sono state poste in essere operazioni con parti correlate per le quali si renda necessario fornire le informazioni richieste dall'art. 2427 c.1 n. 22-bis C.C.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sono stati presi accordi fuori bilancio.

Azioni proprie e di società controllanti

A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla Società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e /o alienate dalla Società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Informazioni relative alle cooperative

Di seguito si espongono le informazioni di pertinenza delle cooperative a mutualità prevalente.

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

La Società è una Cooperativa Sociale a mutualità prevalente, ed è iscritta nell'apposito Albo di cui all'art. 2512 C.C., in quanto *“si avvale prevalentemente, nello svolgimento dell'attività, delle prestazioni lavorative dei propri soci”* (art. 2512 c.2) in conformità con i parametri previsti dall'art. 2513, lett. B, del Codice Civile.

A documentazione della sussistenza del requisito della prevalenza, il costo sostenuto per il lavoro prestato dai soci è evidenziato nella tabella che segue:

Denominazione	Totale valore	Valore prestato da soci	Percentuale
Stipendi e salari	2.150.850	1.153.117	54%
Oneri sociali	479.321	306.509	64%
Accantonam. TFR	113.942	75.317	66%
TOTALI	2.744.113	1.534.943	56%

Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

Gli ingressi dei nuovi soci sono deliberati dal Consiglio di Amministrazione con verificata esistenza dei requisiti indicati dal Regolamento Interno in conformità alle modalità di cui all'art. 2528 C.C. e dello Statuto Sociale, su domanda dell'interessato.

Informazioni ex art. 2545 del Codice Civile

In ossequio alle disposizioni recate dall'art. 2545 C.C., il conseguimento degli scopi mutualistici è stato raggiunto offrendo servizi socio-sanitari agli utenti delle strutture con noi convenzionate, ed offrendo occasioni lavorative ai nostri soci. A tal proposito, ai sensi dell'art. 2513 C.C., si segnala che l'attività è stata svolta prevalentemente con soci lavoratori, impiegati secondo una delle forme lavorative previste dal vigente Regolamento Soci.

La presente relazione, redatta a cura del Presidente, contiene gli elementi più significativi per contraddistinguere l'attività della nostra Cooperativa nell'anno 2024.

La progressiva normalizzazione delle attività ed il buon lavoro svolto, che ha fatto registrare già dai primi mesi dell’anno un ulteriore e considerevole recupero dell’indice di riempimento, congiuntamente allanormalizzazione del costo relativo alle utenze e alle materie prime, hanno creato i buoni presupposti per un ritorno ad una condizione di ordinaria gestione nel corso dell’anno.

Il buon operato della nostra Cooperativa è stato più volte confermato nell’ambito delle visite ispettive eseguite nel corso dell’anno da parte degli istituti preposti alla vigilanza.

Nell’ambito delle attività rivolte all’accoglienza di cittadini stranieri richiedenti protezione umanitaria è stata confermata lanormalizzazione del servizio con un riempimento di circa il 99% rispetto ai posti letto messi a disposizione.

Degna di nota la partecipazione della nostra Cooperativa alla “Gara europea a procedura aperta per la conclusione di un accordo quadro per l’affidamento dei servizi di gestione di centri di accoglienza costituiti da singole unità abitative per 900 posti nella provincia di Alessandria” alla quale ci siamo presentati con i 45 posti complessivamente attivi presso i Centri di Accoglienza di Molino dei Torti, di Sale, di Alluvioni Piovera e di Bassignana.

L’impegno dimostrato da parte degli operatori coinvolti nella gestione dei Centri di Accoglienza Xenia, ha consentito alla nostra Cooperativa di ricevere note di apprezzamento da parte della Prefettura di Alessandria in occasione dei sopralluoghi di vigilanza effettuati n el corso dell’anno.

Per tutto l’anno 2024 è proseguita la collaborazione con la congregazione delle Piccole Figlie Del Sacro Cuore Di Gesù per le quali provvediamo alla preparazione, al confezionamento ed alla veicolazione del pranzo e della cena ed è proseguita la collaborazione con la Cooperativa Sociale BIOS nell’ambito del Servizio ADI a loro affidato per la produzione dei pasti domiciliari afferenti al territorio della Bassa Valle Scrivia.

La conclusione dei lavori di sistemazione e di arredo dei locali presso il Centro Sportivo “G. Fracchia” ci hanno consentito di rendere concrete ed operative nuove ed ulteriori progettualità in ambito sociale e di solidarietà, con uno sguardo alle disabilità, diventando un ottimo contesto per l’inserimento lavorativo dei nostri soci svantaggiati.

I rapporti con la nostra principale committenza, la società Nuova Era Srl, sono sempre proseguiti sulla base della condivisione degli obiettivi e delle strategie finalizzate al perseguitamento del loro raggiungimento, trovando la giusta sintonia operativa.

Sono stati rispettati ed applicati gli adempimenti previsti dal recente rinnovo del C.C.N.L. Cooperative Sociali e dalla normativa Nazionale.

Le attività della Sezione B della Cooperativa, funzionalmente collegate all’attività svolta dalla Sezione A, sono state regolarmente e positivamente svolte sia nell’ambito dell’erogazione dei servizi alberghieri presso le Residenze “Il Glicine” di Alluvioni Piovera e Sale, sia nell’ambito dei servizi relativi all’accoglienza dei cittadini richiedenti protezione internazionale, sia nei progetti e nelle “attività diverse” finalizzate all’inserimento lavorativo attivate nel tempo.

Proseguono le attività di Elicoltura, di Apicoltura e della Falegnameria Sociale con l’attivo coinvolgimento degli ospiti dei Centri Xenia gestiti dalla nostra Cooperativa.

Sono proseguiti le attività di manutenzione del verde e di manutenzione degli immobili del Comune di Novi Ligure ed è proseguito il progetto Ministeriale afferente al PNRR, attivato in collaborazione con il CISA di Tortona, che ha previsto l’introduzione sul territorio tortonese dei Facilitatori Digitali, operatori che hanno il compito di dare supporto alle persone, adulte e/o anziane, che trovano difficoltà ad adeguarsi e/o ad adottare i nuovi sistemi tecnologici e digitali ormai necessari per lo svolgimento di numerose attività della vita quotidiana (SPID, CIE, PEC, e-mail, ecc.). Sono inoltre proseguiti attivamente le varie attività a supporto delle realtà territoriali in ambito istituzionale, scolastico e privato.

Prosegue la fattiva collaborazione con la Confcooperative Interprovinciale e con Confcooperative Regionale.

Da evidenziare l’esito della revisione effettuata in data 13/06/2024 da parte di Confcooperative Piemonte su delega del Ministero delle Imprese e del Made in Italy che si è conclusa con esito positivo e con la conseguente trasmissione dell’attestato di verifica.

Positivo anche il risultato a seguito di audit di verifica effettuato da parte dell’ente certificatore ICIM che ha confermato la Certificazione di Qualità ISO 9001:2015. Nell’ambito del percorso di qualità intrapreso da parte della nostra Cooperativa prosegue il mantenimento e l’aggiornamento della documentazione atta alla Certificazione del Sistema di Gestione per l’ambiente secondo la norma 14001:2015.

In riferimento al D.Lgs. 231/2001 sono stati regolarmente eseguiti i controlli da parte dell’Organismo di Vigilanza incaricato, tutti con esito positivo.

Sono state poste in essere e sono state osservate tutte le misure minime di sicurezza e le attività previste dal regolamento generale sulla protezione dei dati, ufficialmente regolamento (UE) n. 2016/679 e meglio noto con la sigla GDPR. Con i primi mesi del 2025 verrà inoltre ufficializzato l’incarico al DPO, Data Protection Officer, che in italiano significa Responsabile della Protezione dei Dati. Questa figura, introdotta dal Regolamento generale sulla protezione dei dati (GDPR) avrà il compito di garantire che la nostra organizzazione sia conforme alle disposizioni del GDPR in materia di protezione dei dati personali.

In merito alla formazione del personale sono stati attivati numerosi eventi formativi a valere sul Fondo Interprofessionale FAPI con il coinvolgimento della gran parte del personale operante.

Si sottolinea che la positiva chiusura del Bilancio di Esercizio 2024 della nostra Cooperativa, in considerazione anche alle difficoltà riscontrate negli anni precedenti, assume una valenza particolarmente positiva ed importante.

Il perseguitamento dei positivi risultati è stato possibile non solo grazie ad un'attenta e puntuale gestione da parte degli Amministratori, ma anche e soprattutto grazie all'impegno costante di tutti i Soci e i lavoratori che hanno svolto il loro lavoro con grande impegno e professionalità consentendo pertanto alla nostra cooperativa di mantenere costanti risultati decisamente pregevoli dal punto di vista qualitativo.

Quest'ultimo aspetto è un elemento distintivo di particolare rilievo, in quanto è la condizione indispensabile per mantenere sana la nostra Cooperativa e per consentirci di guardare con fiducia alla gestione per l'anno 2025 con la prospettiva di continuare a formulare progetti evolutivi tesi a consolidare l'integrazione sociale rispondente alle esigenze del nostro territorio; tenendo comunque sempre conto delle future eventuali incognite che potrebbero presentarsi .

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125, delle legge 4 agosto 2017 n. 124, a decorrere dall'anno 2018 i soggetti di cui all'articolo 13 della legge 8 luglio 1986, n. 349, e successive modificazioni, i soggetti di cui all'articolo 137 del codice di cui al decreto legislativo 6 settembre 2005, n. 206, nonché le associazioni, le Onlus e le fondazioni che intrattengono rapporti economici con le pubbliche amministrazioni e con i soggetti di cui all'articolo 2-bis del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33, nonché con società controllate di diritto o di fatto direttamente o indirettamente da pubbliche amministrazioni, ivi comprese quelle che emettono azioni quotate in mercati regolamentati e le società da loro partecipate, e con società in partecipazione pubblica, ivi comprese quelle che emettono azioni quotate in mercati regolamentati e le società da loro partecipate, pubblicano entro il 30 giugno di ogni anno, nei propri siti o portali digitali, le informazioni relative a sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque a vantaggi economici di qualunque genere ricevuti dalle medesime pubbliche amministrazioni e dai medesimi soggetti nell'anno precedente. Le imprese che ricevono sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al primo periodo sono tenute a pubblicare tali importi nella nota integrativa del bilancio di esercizio e nella nota integrativa dell'eventuale bilancio consolidato.

In ottemperanza, si segnala di non aver ricevuto sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al primo periodo dell'articolo in oggetto, oltre a quelli riportati sul Portale del Registro Nazionale degli Aiuti di Stato.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-septies) del Codice Civile, si propone all'Assemblea dei Soci di destinare l'utile dell'esercizio, pari ad Euro 11.062,87 come segue:

- Fondo riserva legale indivisibile L. 904	30%
- Fondo riserva indivisibile ex art. 12 Legge 904/1977	67%
- Fondo indivisibile Legge 31/1/92 n. 59	3%

Nota integrativa, parte finale

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.

Ringraziando per la fiducia accordataci, non ci resta che invitarVi a votare favorevolmente sia la proposta relativa alla destinazione dell'utile sia il presente Bilancio.

Alluvioni Piovera, 3 aprile 2025

Il Presidente
del Consiglio di Amministrazione
(Romualdo Gazzaniga)