



AL PARCO COOPERATIVA SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2024

Dati anagrafici	
Sede in	ROMA
Codice Fiscale	03715500587
Numero Rea	ROMA 4523/79
P.I.	01231791003
Capitale Sociale Euro	93.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA
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	A102764

Stato patrimoniale

	31-12-2024	31-12-2023
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	662.273	705.359
II - Immobilizzazioni materiali	12.915	15.674
III - Immobilizzazioni finanziarie	2.500	2.500
Totale immobilizzazioni (B)	677.688	723.533
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	1.411	95
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.023.573	983.776
esigibili oltre l'esercizio successivo	18.750	18.750
Totale crediti	1.042.323	1.002.526
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	45.460	42.794
IV - Disponibilità liquide	562.750	520.939
Totale attivo circolante (C)	1.651.944	1.566.354
D) Ratei e risconti	7.863	8.189
Totale attivo	2.337.495	2.298.076
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	93.000	93.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	154.022	152.873
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	631.437	628.872
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	5.502	3.832
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	883.961	878.577
B) Fondi per rischi e oneri	72.367	72.367
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.045.727	1.028.796
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	335.440	317.808
Totale debiti	335.440	317.808
E) Ratei e risconti	0	528
Totale passivo	2.337.495	2.298.076

Conto economico

31-12-2024 31-12-2023

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.487.084	2.234.900
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	464
altri	9.536	1.007
Totale altri ricavi e proventi	9.536	1.471
Totale valore della produzione	2.496.620	2.236.371
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.908	4.228
7) per servizi	407.915	339.673
8) per godimento di beni di terzi	103.021	96.249
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.384.558	1.211.584
b) oneri sociali	409.370	361.956
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	118.763	96.274
c) trattamento di fine rapporto	111.619	91.718
e) altri costi	7.144	4.556
Totale costi per il personale	1.912.691	1.669.814
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	49.444	49.085
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	46.686	46.434
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.758	2.651
Totale ammortamenti e svalutazioni	49.444	49.085
14) oneri diversi di gestione	7.169	60.089
Totale costi della produzione	2.484.148	2.219.138
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	12.472	17.233
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	3.635	2.942
Totale proventi diversi dai precedenti	3.635	2.942
Totale altri proventi finanziari	3.635	2.942
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	3.635	2.942
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)	16.107	20.175
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	10.605	16.343
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	10.605	16.343
21) Utile (perdita) dell'esercizio	5.502	3.832

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

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2024 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2024 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.

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.

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/USGAAP) al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

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

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.

La Società ha istituito e dispone di un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura e alle dimensioni dell'impresa e pertanto idoneo a rilevare tempestivamente eventuali segnali di crisi d'impresa e/o la perdita della continuità aziendale.

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.

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 immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

In particolare, le opere e migliorie su beni di terzi sono state ammortizzate in base alla durata residua del contratto di locazione.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali è stata operata con il consenso del Collegio Sindacale, ove ciò sia previsto dal Codice Civile.

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.

•

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.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati.

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:

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.

Partecipazioni immobilizzate

Al 01/01/2024 la società partecipava al capitale del Consorzio Parsifal con sede in Frosinone, Viale Giuseppe Mazzini n.25. L'oggetto sociale può essere sintetizzato nella "promozione delle iniziative dei propri associati ". Il bilancio del Consorzio, a tutt'oggi non è ancora stato approvato e quindi non si dispone di informazioni.

Le partecipazioni immobilizzate, quotate e non quotate , sono state valutate attribuendo a ciascuna partecipazione il costo specificatamente sostenuto.

Partecipazioni non immobilizzate

Non vi sono partecipazioni non immobilizzate.

Titoli di debito

Non vi sono titoli di debito immobilizzati.

I titoli di credito, che non costituiscono immobilizzazioni, sono iscritti al minore tra il costo di acquisto ed il valore di presunto realizzo desunto dall'andamento di mercato.

Il valore dei titoli, a fine anno, è stato adeguato ai prezzi di mercato iscrivendo in bilancio una plusvalenza di non rilevante entità.

Rimanenze

La società svolge unicamente attività di fornitura di servizi e quindi non ha rimanenze.

Strumenti finanziari derivati

Non sono presenti in bilancio.

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.

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.

Non vi sono crediti assistiti da garanzie.

Non vi sono crediti immobilizzati.

L'entità del fondo generico di svalutazione non eccede quanto previsto dalla legislazione fiscale.

Crediti tributari e per imposte anticipate

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.

Non si sono verificati i presupposti per l'iscrizione in bilancio di imposte anticipate.

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.

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.

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.

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.

Fondi per trattamento di quiescenza ed obblighi simili

Rappresentano le passività connesse agli accantonamenti per i trattamenti previdenziali integrativi e per le indennità una tantum spettanti a lavoratori dipendenti, autonomi e collaboratori, in forza di legge o di contratto, al momento della cessazione del rapporto.

Nell'anno non è stato fatto alcun accantonamento.

Fondi per imposte, anche differite

In mancanza di presupposti non sono stati effettuati accantonamenti per imposte derivanti da accertamenti non definitivi, contenziosi in corso, o per le imposte differite determinate in base alle differenze temporanee imponibili, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno

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 Società 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.

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 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.

Valori in valuta

Il bilancio non contempla crediti o debiti in valuta.

Costi e ricavi

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

Nota integrativa abbreviata, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE
ATTIVO

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a € 677.688 (€ 723.533 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	795.474	43.709	2.500	841.683
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	90.115	28.035		118.150
Valore di bilancio	705.359	15.674	2.500	723.533
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	46.686	2.758		49.444
Altre variazioni	3.600	(1)	0	3.599
Totale variazioni	(43.086)	(2.759)	0	(45.845)
Valore di fine esercizio				
Costo	799.074	43.709	2.500	845.283
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	136.801	30.794		167.595
Valore di bilancio	662.273	12.915	2.500	677.688

Operazioni di locazione finanziaria

OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA

La società non ha posto in essere operazioni di locazione finanziaria e pertanto non si segnalano informazioni ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22 del codice civile.

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 1.042.323 (€ 1.002.526 nel precedente esercizio).
La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi /svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	920.315	0	920.315	0	920.315
Crediti tributari	103.258	0	103.258		103.258
Verso altri	0	18.750	18.750	0	18.750
Totale	1.023.573	18.750	1.042.323	0	1.042.323

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	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	881.427	38.888	920.315	920.315	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	83.567	19.691	103.258	103.258	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	37.532	(18.782)	18.750	0	18.750	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.002.526	39.797	1.042.323	1.023.573	18.750	0

Nel corso dell'esercizio il credito IVA maturato nel 2024 è stato parzialmente compensato con gli oneri fiscali e previdenziali dovuti per i dipendenti.

Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 562.750 (€ 520.939 nel precedente esercizio).
La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	516.225	46.381	562.606
Denaro e altri valori in cassa	4.714	(4.570)	144
Totale disponibilità liquide	520.939	41.811	562.750

Ratei e risconti attivi

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 7.863 (€ 8.189 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	8.189	(326)	7.863
Totale ratei e risconti attivi	8.189	(326)	7.863

Oneri finanziari capitalizzati

Oneri finanziari capitalizzati

Il bilancio non contempla oneri finanziari capitalizzati.

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 € 883.961 (€ 878.577 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
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	93.000	0	0	0	0	0		93.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	152.873	0	0	0	0	1.149		154.022
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	619.796	0	0	0	0	2.567		622.363
Varie altre riserve	9.076	0	0	0	0	(2)		9.074
Totale altre riserve	628.872	0	0	0	0	2.565		631.437
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	3.832	0	(3.832)	0	0	0	5.502	5.502
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	878.577	0	(3.832)	0	0	3.714	5.502	883.961

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

Fondi per rischi e oneri

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 72.367 (€ 72.367 nel precedente esercizio).

Nel fondo confluiscono un fondo per rischi ed oneri futuri, costituito negli anni passati e con una consistenza di € 35,000 ed il fondo svalutazione crediti generico, il cui saldo ammonta ad € 37.367.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

II TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 1.045.727 (€ 1.028.796 nel precedente esercizio).

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	1.028.796
Variazioni nell'esercizio	
Altre variazioni	16.931
Totale variazioni	16.931
Valore di fine esercizio	1.045.727

Debiti

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 335.440 (€ 317.808 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Acconti	0	540	540
Debiti verso fornitori	70.849	-2.014	68.835
Debiti tributari	43.448	-3.853	39.595
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	58.537	8.045	66.582
Altri debiti	144.974	14.899	159.873
Totale	317.808	17.617	335.425

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	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Acconti	0	540	540	540	0	0
Debiti verso fornitori	70.849	(2.014)	68.835	68.835	0	0

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti tributari	43.448	(3.838)	39.610	39.610	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	58.537	8.045	66.582	66.582	0	0
Altri debiti	144.974	14.899	159.873	159.873	0	0
Totale debiti	317.808	17.632	335.440	335.440	0	0

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

Non vi sono debiti con scadenza oltre l'anno nè debiti assistiti da garanzie reali.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

Valore della produzione

VALORE DELLA PRODUZIONE

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

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile si conferma che tutti i ricavi sono relativi all'attività corrente della cooperativa: assistenza a persone diversamente abili.

Costi della produzione

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 407.915 (€ 339.673 nel precedente esercizio).

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 103.021 (€ 96.249 nel precedente esercizio).

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 7.169 (€ 60.089 nel precedente esercizio).

Proventi e oneri finanziari

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Nell'esercizio, la società ha conseguito plusvalenze da azioni per € 3.635 e nessun interesse attivo su deposito titoli.

UTILI E PERDITE SU CAMBI

Nel corso dell'anno tutte le operazioni sono state effettuate in Euro.

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

RICAVI E COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si conferma che nell'esercizio non vi sono stati ricavi nè costi con carattere di eccezionalità.

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

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

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale /trasparenza fiscale
IRES	55	0	0	0	
IRAP	10.550	0	0	0	
Totale	10.605	0	0	0	0

La cooperativa non ha debiti per Ires.

Composizione e movimenti intervenuti nelle passività per imposte differite e nelle attività per imposte anticipate

In bilancio non sono state iscritte imposte differite e/o anticipate.

Nota integrativa, rendiconto finanziario

RENDICONTO FINANZIARIO

Ai sensi dell'art.2425 ter c.c., il rendiconto finanziario non è stato predisposto sulla base delle indicazioni previste dall'OIC 10 a seguito del recepimento della direttiva 2013/34 (D.Lgs. 18 agosto 2015, n.139, in G.U. n.305 del 4 settembre 2015) in quanto non obbligatorio per le società ammesse alla redazione del bilancio in forma abbreviata.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

all'inizio dell'esercizio i soci, lavoratori dipendenti erano 31; nel corso dell'esercizio 2 dipendenti sono receduti; a fine esercizio i soci lavoratori dipendenti erano 29.

I dipendenti non soci all'inizio erano 44; nell'anno ci sono state 26 assunzioni, 15 dimissioni, a fine anno i dipendenti non soci erano 51.

Il totale delle retribuzioni corrisposte ai soci ammonta ad € 718.194; il totale delle retribuzioni dei non soci ammonta ad € 669.443; gli oneri sociali sostenuti per i soci ammontano ad € 203.131; gli oneri sociali per i non soci ammontano ad € 198.002.

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

Compensi agli organi sociali

I presidenti ed i membri del Consiglio di Amministrazione sono dipendenti della società quindi percepiscono stipendi rapportati alle loro funzioni e mansioni come da inquadramento contrattuale. Nel corso del 2024 il Consiglio di Amministrazione ha percepito, complessivamente, una somma aggiuntiva come gettoni di presenza, per la carica ricoperta, di € 2.400 lordi.

Al revisore dei conti è stato corrisposto un compenso di € 5.200.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

La cooperativa non ha assunto impegni, prestato garanzie o avuto la necessità di evidenziare passività potenziali che non siano anche state evidenziate nello stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Non si rilevano patrimoni o finanziamenti destinati a specifici affari.

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: dopo la chiusura dell'esercizio non sono avvenuti fatti di rilievo di cui è necessario fare menzione nella presente nota integrativa.

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, si propone la destinazione del risultato d'esercizio, pari ad € 5.502,00 come segue:

- € 165,06 accantonamento a fondo mutualistico (pari al 3% degli utili);
- € 1.650,60 accantonamento a riserva legale (pari al 30% degli utili);
- € 3.686,34 riserva straordinaria indivisibile ai sensi dell'art.12 della Legge 904 del 1977.

Nota integrativa, parte finale

L'organo amministrativo

- (Anna Morelli)
- (Alessandra Gentili)
- (Domenico Marino)
- (Flavia Mirabella)
- (Valeria Bellucci)

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.

