

DIMORA D'ABRAMO COOP.VA SOC. E DI SOLIDARIETA' - SOC. COOP.

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	VIA NORMANDIA, 26 REGGIO NELL'EMILIA RE
Codice Fiscale	01367610357
Numero Rea	RE 180553
P.I.	01367610357
Capitale Sociale Euro	196825.51
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA
Settore di attività prevalente (ATECO)	879000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	A119885

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte da richiamare	8.565	440
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	8.565	440
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
7) altre	3.469	12.400
Totale immobilizzazioni immateriali	3.469	12.400
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	1.864.255	1.735.756
2) impianti e macchinario	5.004	7.702
3) attrezzature industriali e commerciali	4.681	3.929
4) altri beni	27.174	37.443
Totale immobilizzazioni materiali	1.901.114	1.784.830
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	10.000	10.000
d-bis) altre imprese	51.780	51.780
Totale partecipazioni	61.780	61.780
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	347.734	346.053
Totale crediti verso altri	347.734	346.053
Totale crediti	347.734	346.053
Totale immobilizzazioni finanziarie	409.514	407.833
Totale immobilizzazioni (B)	2.314.097	2.205.063
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
3) lavori in corso su ordinazione	782.888	572.701
Totale rimanenze	782.888	572.701
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.482.728	7.396.338
Totale crediti verso clienti	6.482.728	7.396.338
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	252.357	409.221
Totale crediti tributari	252.357	409.221
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	486.795	449.029
Totale crediti verso altri	486.795	449.029
Totale crediti	7.221.880	8.254.588
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.528.893	297.028
2) assegni	394	-
3) danaro e valori in cassa	25.244	41.116
Totale disponibilità liquide	1.554.531	338.144

Totale attivo circolante (C)	9.559.299	9.165.433
D) Ratei e risconti	77.318	123.836
Totale attivo	11.959.279	11.494.772
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	196.826	203.144
IV - Riserva legale	1.890.202	1.886.147
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	4.829.628	4.820.571
Totale altre riserve	4.829.628	4.820.571
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	248.193	13.517
Totale patrimonio netto	7.164.849	6.923.379
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	905.625	368.852
Totale fondi per rischi ed oneri	905.625	368.852
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.123.384	1.033.230
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	150.554	501.605
esigibili oltre l'esercizio successivo	176.644	119.160
Totale debiti verso banche	327.198	620.765
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.249.898	1.435.956
Totale debiti verso fornitori	1.249.898	1.435.956
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	209.304	81.588
Totale debiti tributari	209.304	81.588
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	202.778	164.346
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	202.778	164.346
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	760.772	809.849
Totale altri debiti	760.772	809.849
Totale debiti	2.749.950	3.112.504
E) Ratei e risconti	15.471	56.807
Totale passivo	11.959.279	11.494.772

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	12.104.282	10.264.172
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(356.845)	(63.455)
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	606.959	1.055.897
altri	54.542	75.107
Totale altri ricavi e proventi	661.501	1.131.004
Totale valore della produzione	12.408.938	11.331.721
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.510.939	2.201.502
7) per servizi	2.199.916	2.245.468
8) per godimento di beni di terzi	1.501.961	1.454.175
9) per il personale		
a) salari e stipendi	4.040.153	3.772.565
b) oneri sociali	801.040	709.347
c) trattamento di fine rapporto	216.498	263.763
e) altri costi	10.669	363
Totale costi per il personale	5.068.360	4.746.038
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	8.932	8.932
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	84.749	84.688
Totale ammortamenti e svalutazioni	93.681	93.620
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(567.032)	-
12) accantonamenti per rischi	711.690	222.000
14) oneri diversi di gestione	396.122	277.060
Totale costi della produzione	11.915.637	11.239.863
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	493.301	91.858
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	5.710	2.273
Totale proventi diversi dai precedenti	5.710	2.273
Totale altri proventi finanziari	5.710	2.273
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	83.843	26.795
Totale interessi e altri oneri finanziari	83.843	26.795
17-bis) utili e perdite su cambi	-	(22)
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(78.133)	(24.544)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	415.168	67.314
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	166.975	53.797
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	166.975	53.797
21) Utile (perdita) dell'esercizio	248.193	13.517

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2023	31-12-2022
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	248.193	13.517
Imposte sul reddito	166.975	53.797
Interessi passivi/(attivi)	78.133	24.522
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-	(2.535)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	493.301	89.301
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	711.690	485.763
Ammortamenti delle immobilizzazioni	93.681	93.620
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	-	10.000
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	216.093	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.021.464	589.383
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.514.765	678.684
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(210.187)	63.455
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	913.610	(801.543)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(186.058)	280.506
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	46.518	(38.395)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(41.336)	(32.202)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	236.169	(746.832)
Totale variazioni del capitale circolante netto	758.716	(1.275.011)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.273.481	(596.327)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(78.133)	(24.522)
(Imposte sul reddito pagate)	(166.975)	(53.797)
(Utilizzo dei fondi)	(174.917)	(271.329)
Altri incassi/(pagamenti)	(126.344)	-
Totale altre rettifiche	(546.369)	(349.648)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.727.112	(945.975)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(201.033)	(8.746)
Disinvestimenti	-	2.535
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(1)	-
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(1.681)	(1.682)
Disinvestimenti	-	50.400
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(202.715)	42.507
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(351.051)	413.165
Accensione finanziamenti	57.484	-
(Rimborso finanziamenti)	-	(93.119)

Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(8.125)	1.560
(Rimborso di capitale)	(6.318)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(308.010)	321.606
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.216.387	(581.862)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	297.028	905.819
Assegni	-	88
Danaro e valori in cassa	41.116	14.099
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	338.144	920.006
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.528.893	297.028
Assegni	394	-
Danaro e valori in cassa	25.244	41.116
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.554.531	338.144

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2023.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

In base all'art. 27, comma 1 del D.Lgs. 127/91 la società DIMORA D'ABRAMO COOP.VA SOC. E DI SOLIDARIETA' - SOC. COOP. è esonerata dall'obbligo della redazione del bilancio consolidato in quanto controlla solo imprese che, individualmente o nel loro complesso, sono irrilevanti ai fini della rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica del bilancio consolidato

Il bilancio presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2023 evidenzia un risultato di esercizio di euro 248.193.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, comma 3 del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Approvazione del Bilancio

La società, ai sensi dell'art. 2364 del codice civile, ha fatto utilizzo della clausola statutaria che prevede la possibilità di approvare il bilancio d'esercizio nel termine dei 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio sociale. La ragione di tale dilazione è da ricondursi alla mancanza di alcuni stati di avanzamento delle commesse pubbliche svolte nel 2023, che non ci consentono di redigere in modo completo e puntuale il bilancio di esercizio e la relativa nota integrativa.

Le commesse che richiedono una rendicontazione puntuale dei costi sono quelle del 3 progetti SAI e l'Accoglinza Diffusa degli Ucraini e comportano un impegno di tempo maggiore.

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. In particolare, tenendo in considerazione le informazioni disponibili, si ritiene che:

- non sussistano squilibri di carattere patrimoniale o economico-finanziario
- ricorrano le condizioni affinché l'azienda continui a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro, relativo a un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale non sono emerse significative incertezze.

Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri.

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge, sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del codice civile.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si precisa che non esistono elementi dell'attivo o del passivo ricadenti sotto più voci del prospetto di bilancio la cui annotazione sia necessaria ai fini della comprensione del bilancio d'esercizio.

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423-bis comma 2 del codice civile.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 1 del codice civile si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

I crediti verso soci sono valutati al valore nominale che corrisponde al presumibile valore di realizzo.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Spese di manutenzioni du beni di terzi	5 anni in quote costanti

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

Sono stati imputati ad incremento del valore dei beni a cui si riferiscono i costi sostenuti nell'esercizio che abbiano comportato un effettivo incremento della produttività, della durata di vita utile o della consistenza dei cespiti.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani, oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Terreni	0
Fabbricati	3
Impianti e macchinari	15
Attrezzature industriali e commerciali	15
Macchine ufficio	20
Mobili e arredi	12
Automezzi	20
Autovetture (Completamente ammortizzate)	25

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo. L'eventuale differenza tra valore contabile e valore di dismissione è stato rilevato a conto economico.

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente. Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Terreni e fabbricati

La società ha distintamente contabilizzato la parte di terreno sottostante ai fabbricati di proprietà e per la stessa non si è operato alcun ammortamento in quanto si tratta di beni per i quali non è previsto un esaurimento della utilità futura.

I terreni, non esaurendo nel tempo la loro utilità, non sono stati ammortizzati.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Tutte le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori (commissioni e spese bancarie, bolli, intermediazione bancaria, ecc.).

Le partecipazioni in altre imprese che alla data di chiusura dell'esercizio risultano durevolmente di valore inferiore al costo d'acquisto, sono state svalutate stanziando apposito fondo rischi a copertura di tale minor valore.

Nel determinare l'ammontare del Fondo si è proceduto alla valutazione delle condizioni economico-finanziarie della partecipata.

Nel determinare l'ammontare della svalutazione si è tenuto anche conto dell'andamento del listino delle quotazioni unitamente alla valutazione delle condizioni economico-finanziarie della partecipata, per le immobilizzazioni rappresentate da titoli quotati in mercati organizzati e dell'andamento del mercato, per le altre immobilizzazioni.

La cooperativa detiene una partecipazione in una società controllata ai sensi di quanto previsto all'art.2359 del c.c.; tale partecipazione è stata valutata con il metodo del patrimonio netto come previsto dall'art. 2426, n. 4 del codice civile.

Crediti

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 comma 2 del codice civile, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

L'adeguamento al presumibile valore di realizzo è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

Per i crediti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al 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 o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Peraltro, si specifica che, in base alle disposizioni dell'art. 12 comma 2 del D.Lgs. 139/2015, la società non ha applicato il criterio del costo ammortizzato ai crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso prima del 1° gennaio 2016.

Rimanenze

Le rimanenze iscritte in bilancio sono relative a "Progetti di Accoglienza" e "Progetti di consulenza per potenziamento servizi di inclusione dei cittadini stranieri" che la Cooperativa ha in essere nei confronti del Ministero dell'Interno.

Tali progetti comportano il sostenimento di spese per la realizzazione delle attività a fronte delle quali verrà riconosciuto, a seguito di rendicontazione, il dovuto contributo.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art. 2426 comma 2 del codice civile, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

L'adeguamento al presumibile valore di realizzo è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

Per i crediti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al 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 o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Pertanto, si specifica che, in base alle disposizioni dell'art. 12, comma 2 del D.Lgs. 139/2015, la società non ha applicato il criterio del costo ammortizzato ai crediti iscritti nell'attivo circolante iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso prima del 1° gennaio 2016.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

Nell'iscrizione così come nel riesame di risconti attivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale.

I risconti relativi sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali ricevute non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del costo (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

I ratei relativi sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali rese non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del provento (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

Patrimonio netto

Le voci sono espresse in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426, comma 2 del codice civile, tenendo conto del fattore temporale, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile. Per i debiti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al 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 o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Pertanto, si specifica che, in base alle disposizioni dell'articolo 12 comma 2 del d. lgs. 139/2015, la società non ha applicato il criterio del costo ammortizzato ai debiti iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso prima del 1° gennaio 2016..

La classificazione dei debiti tra le varie voci di debito è effettuata sulla base della natura (o dell'origine) degli stessi rispetto alla gestione ordinaria a prescindere dal periodo di tempo entro cui le passività devono essere estinte.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi.

Nell'iscrizione così come nel riesame di risconti passivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale. Laddove tale condizione risulta cambiata sono state apportate le opportune variazioni che di seguito si evidenziano.

I risconti sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali rese non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del provento (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

I ratei sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali ricevute non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del costo (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

Altre informazioni

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter del codice civile, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Nella seguente tabella sono espone le variazioni intervenute nell'esercizio, distinguendo gli stessi a seconda del fatto che siano stati richiamati o meno.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	440	8.125	8.565
Totale crediti per versamenti dovuti	440	8.125	8.565

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 8.932, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 3.469.

Nella tabella sono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	12.400	12.400
Valore di bilancio	12.400	12.400
Variazioni nell'esercizio		
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	1.128	1.128
Totale variazioni	(1.128)	(1.128)
Valore di fine esercizio		
Costo	12.400	12.400
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.931	8.931
Valore di bilancio	3.469	3.469

La voce Altre Immobilizzazioni immateriali riguarda spese di manutenzione sostenute su beni di terzi.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 3.271.365 i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 1.370.251.

Nella tabella che segue sono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	2.617.283	102.241	33.417	314.528	3.067.469

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	881.527	94.539	29.488	277.085	1.282.639
Valore di bilancio	1.735.756	7.702	3.929	37.443	1.784.830
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	198.287	-	1.931	814	201.032
Ammortamento dell'esercizio	69.788	2.698	1.180	11.083	84.749
Totale variazioni	128.499	(2.698)	751	(10.269)	116.283
Valore di fine esercizio					
Costo	2.815.571	102.240	35.348	318.206	3.271.365
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	951.316	97.236	30.667	291.032	1.370.251
Valore di bilancio	1.864.255	5.004	4.681	27.174	1.901.114

Nella voce Altre immobilizzazioni è stato stornato il costo ed il fondo di euro 14.701.87 a seguito dell'eliminazione di un autoveicolo totalmente ammortizzato.

Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Immobilizzazioni finanziarie

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

Nella seguente tabella vengono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	10.000	171.080	181.080
Svalutazioni	-	119.300	119.300
Valore di bilancio	10.000	51.780	61.780
Valore di fine esercizio			
Costo	10.000	171.080	181.080
Svalutazioni	-	119.300	119.300
Valore di bilancio	10.000	51.780	61.780

Si precisa che le svalutazioni sono state operate mediante accantonamento ad apposito Fondo: "Fondo Svalutazioni su Partecipazioni in altre Imprese".

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Nella seguente tabella vengono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	346.053	1.681	347.734	347.734
Totale crediti immobilizzati	346.053	1.681	347.734	347.734

La movimentazione è relativa all'accredito di interessi.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Nel seguente prospetto sono indicate le partecipazioni relative ad imprese controllate nonché le ulteriori indicazioni richieste dall'art 2427 del codice civile.

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
ISAC SRL in liquidazione	REGGIO EMILIA	02870760358	10.000	(11.770)	37.276	37.276	100,00%	10.000

Nel redigere il prospetto si è preso a riferimento il Bilancio 2023 approvato il 08 maggio 2024 dall'assemblea dei soci.

Si precisa che la Cooperativa Dimora è esonerata dalla presentazione del bilancio consolidato per effetto del disposto di cui all'art. 27, comma 1, del D.Lgs del 9 aprile 1991.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie in oggetto.

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Emilia Romagna	347.734	347.734
Totale	347.734	347.734

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio non sono state iscritte ad un valore superiore al loro "fair value".

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
3C salute	99.300
Svalutazione 3C salute	(99.300)
La Polveriera	40.000
Cooperfidi	250
Unioncoop	258
Banca Etica	575
Impossibile società cooperativa	1.000
Start Refuges	20.000
Svalutazione Start Refuges	(20.000)
Power Energia	25
Consorzio Oscar Romero	9.672
Totale	51.780

Attivo circolante

Rimanenze

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle rimanenze.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Lavori in corso su ordinazione	572.701	210.187	782.888
Totale rimanenze	572.701	210.187	782.888

La voce rimanenze contiene i progetti iniziati negli anni precedenti e/o nell'anno in corso che prevedono il raggiungimento di indicatori specifici come condizione necessaria per l'erogazione del finanziamento conseguentemente si è provveduto a rilevare a Magazzino i costi di diretta imputazione sostenuti per la realizzazione di tali progetti.

Nell'anno 2023 i progetti conclusi ed accetati entro il 31/12 sono stati rilevati nella voce A5) Contributi in conto esercizio per Euro 446.395,81.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	7.396.338	(913.610)	6.482.728	6.482.728
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	409.221	(156.864)	252.357	252.357
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	449.029	37.766	486.795	486.795
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	8.254.588	(1.032.708)	7.221.880	7.221.880

Dettaglio dei crediti verso altri:

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>verso altri</i>									
	Anticipi a Fornitori	1.980	16.628	-	-	14.040	4.568	2.588	131
	Depositi cauzionali per utenze	3.719	4.188	-	-	288	7.619	3.900	105
	Depositi cauzionali per locazioni	193.370	9.160	-	-	17.700	184.830	8.540-	4-
	Caparre confirmatorie	-	8.300	-	-	8.300	-	-	-
	Crediti diversi	-	1.978	-	-	-	1.978	1.978	-
	Crediti vari v /terzi (Tim-Wind)	830	624	-	-	1.454	-	830-	100-
	Crediti per contributi da ricevere	247.218	143.621	-	-	104.974	285.865	38.647	16

Anticipi in c /retribuzione	1.045	3.966	-	-	5.011	-	1.045-	100-
Anticipi in c /spese appartam. straordinar	-	36.300	-	-	36.300	-	-	-
Crediti verso istituti previdenziali	590	2.002	-	-	1.885	707	117	20
Fornitori terzi Italia	49	82.412	153-	-	81.080	1.228	1.179	2.406
Fornitori terzi Estero	-	-	-	-	-	-	-	-
INPS solidarieta' L.166/910	-	-	-	-	-	-	-	-
Enti previdenziali e assistenziali vari	228	9.516	-	-	9.744	-	228-	100-
Totale	449.029	318.695	153-	-	280.776	486.795	37.766	

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei crediti iscritti nell'attivo circolante.

Area geografica	Emilia Romagna	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	6.482.728	6.482.728
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	252.357	252.357
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	486.795	486.795
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	7.221.880	7.221.880

Disponibilità liquide

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	297.028	1.231.865	1.528.893
Assegni	-	394	394
Denaro e altri valori in cassa	41.116	(15.872)	25.244
Totale disponibilità liquide	338.144	1.216.387	1.554.531

Ratei e risconti attivi

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti attivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	47.284	(11.585)	35.699
Risconti attivi	76.552	(34.933)	41.619
Totale ratei e risconti attivi	123.836	(46.518)	77.318

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCOINTI</i>		
	Ratei attivi	35.699
	Risconti attivi	41.619
	Totale	77.318

Composizione Ratei:

RATEI ATTIVI	
CONTRIBUTI PER LA SCUOLA INFANZIA	31.446
ALTRI	4.253
	35.699

Composizione Risconti:

RISCOINTI ATTIVI	
ASSICURAZIONI	6.420
ONERI FIDEJUSSORI	10.173
ACQUISTI SPECIFICI ATTIVITA' DI SERVIZIO	981
ALTRI	24.045
REVISIONE MINISTERIALE	1.549
	41.619

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, comma 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	203.144	-	14.250	20.568		196.826
Riserva legale	1.886.147	-	4.055	-		1.890.202
Altre riserve						
Varie altre riserve	4.820.571	-	9.057	-		4.829.628
Totale altre riserve	4.820.571	-	9.057	-		4.829.628
Utile (perdita) dell'esercizio	13.517	(406)	(13.111)	-	248.193	248.193
Totale patrimonio netto	6.923.379	(406)	14.251	20.568	248.193	7.164.849

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva Indivisibile Ex.art.12 L. 904/77	4.779.739
Contributi a fondo perduto	49.890
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	(1)
Totale	4.829.628

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	196.826	Capitale	B;D	196.826
Riserva legale	1.890.202	Utili	B	1.890.202
Altre riserve				
Varie altre riserve	4.829.628	Utili	B	4.829.628
Totale altre riserve	4.829.628	Utili	B	4.829.628
Totale	6.916.656			6.916.656
Quota non distribuibile				6.916.656

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	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni
Riserva Indivisibile Ex.art.12 L. 904/77	4.779.739	Utili	B
Contributi a fondo perduto	49.890	Utili	B
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	(1)	Capitale	B
Totale	4.829.628		

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

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei fondi per rischi e oneri.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	368.852	368.852
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	711.690	711.690
Utilizzo nell'esercizio	174.917	174.917
Totale variazioni	536.773	536.773
Valore di fine esercizio	905.625	905.625

Altri fondi

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio, ai sensi dell'art. 2427 comma 1 del codice civile.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>altri</i>		
	F.do rischi per cause in corso	120.000
	F.do acc.to futuro aumento CCNL	160.265
	Fondo ripristino beni azienda in affitto	455.000
	Altri fondi per rischi e oneri differiti	170.360
	Totale	905.625

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.033.230
Variazioni nell'esercizio	

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Accantonamento nell'esercizio	229.492
Utilizzo nell'esercizio	139.338
Totale variazioni	90.154
Valore di fine esercizio	1.123.384

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	620.765	(293.567)	327.198	150.554	176.644
Debiti verso fornitori	1.435.956	(186.058)	1.249.898	1.249.898	-
Debiti tributari	81.588	127.716	209.304	209.304	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	164.346	38.432	202.778	202.778	-
Altri debiti	809.849	(49.077)	760.772	760.772	-
Totale debiti	3.112.504	(362.554)	2.749.950	2.573.306	176.644

Debiti verso banche

Non si fornisce il dettaglio dei debiti verso banche perché non rilevante.

Altri debiti

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Altri debiti".

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri debiti</i>		
	Debiti v/fondi previdenza complementare	8.133
	Depositi cauzionali ricevuti	2.750
	Depositi cauzionali CAC	5.448
	Debiti v/collaboratori	17.150
	Sindacati c/ritenute	205
	Debiti per contributi ricevuti	325.784
	Debiti v/pignoranti(cessione del quinto)	2.730
	Debiti per trattenute c/terzi	2.250
	Debiti diversi verso terzi	932
	Personale c/retribuzioni	253.748
	Dipendenti c/retribuzioni differite	120.624
	Debiti vs soci per capitale da rimbors.	21.018

Totale	760.772
---------------	----------------

Suddivisione dei debiti per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei debiti.

Area geografica	Emilia Romagna	Totale
Debiti verso banche	327.198	327.198
Debiti verso fornitori	1.249.898	1.249.898
Debiti tributari	209.304	209.304
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	202.778	202.778
Altri debiti	760.772	760.772
Debiti	2.749.950	2.749.950

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, comma 1 n. 6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	327.198	327.198
Debiti verso fornitori	1.249.898	1.249.898
Debiti tributari	209.304	209.304
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	202.778	202.778
Altri debiti	760.772	760.772
Totale debiti	2.749.950	2.749.950

Finanziamenti effettuati da soci della società

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

Ratei e risconti passivi

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti passivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	51.759	(40.874)	10.885
Risconti passivi	5.048	(462)	4.586
Totale ratei e risconti passivi	56.807	(41.336)	15.471

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Ratei passivi	10.885
	Risconti passivi	4.586
	Totale	15.471

Dettaglio Ratei e Risconti:

RATEO PASSIVO	
UTENZE	5.509
ALTRI	5.376
	10.885

RISCONTO PASSIVO	
ISCRIZIONE SCOLASTICHE	2.027
ALTRI	2.558
	4.585

Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'art. 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

Per quanto concerne la cessione di beni, i relativi ricavi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

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

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le categorie di attività.

In particolare si precisa quanto segue:

Dimora d'Abramo anche nell'esercizio 2023 ha continuato ad operare per promuovere il percorso progettuale che ha portato come esito all'unificazione degli enti gestori dei progetti CAS (centro d'accoglienza straordinaria) che in quel momento operavano sul territorio di Reggio Emilia e Provincia.

L'unificazione è avvenuta attraverso il coinvolgimento del Consorzio Oscar Romero quale capofila di una compagine composta dalle consorziate Dimora d'Abramo, L'Ovile, Madre Teresa e La Vigna e in RTI (raggruppamento temporaneo d'impresa) con la cooperativa Papa Giovanni XXIII e associazione CEIS.

La co-progettazione di questo nuovo assetto organizzativo è avvenuta attraverso un percorso formativo condotto dalla nostra cooperativa che ha coinvolto le figure istituzionali delle diverse imprese e, in parte, le figure tecniche. La nuova configurazione prevede l'impiego di personale inter-organizzativo su buona parte dei servizi trasversali e la gestione di un'unica rendicontazione coordinata dal Consorzio Oscar Romero.

L'offerta tecnica ed economica per la gestione dell'accoglienza sul territorio presentata alla prefettura prevede l'accoglienza massima di 1300 persone, di cui 535 in carico alla nostra cooperativa, e ha la durata di un anno - dal 1/1/2023 al 31/12/2023 - prorogata per un ulteriore anno fino a 31/12/2024. Il pro-die pro-capite ricontrattato con la prefettura nel corso del 2022 ha portato un aumento di circa 4€ da metà giugno 2022, questo permette una maggior sostenibilità economica del progetto e un maggior investimento su risorse a supporto delle persone accolte. Prevediamo che il numero dei posti messi a disposizione dalla nostra cooperativa ha portato nel corso del 2023 ad un fatturato di questo centro in linea con quello del 2022.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Servizi di accoglienza residenziali	11.211.478
Servizi sostegno alle famiglie	248.440
Servizi di orientamento	256.095
Servizi di mediazione culturale	384.130
Altri	4.139
Totale	12.104.282

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le aree geografiche.

Area geografica	Valore esercizio corrente
Emilia Romagna	12.104.282
Totale	12.104.282

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Composizione dei proventi da partecipazione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del codice civile.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	83.467
Altri	376
Totale	83.843

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Nell'anno 2023 non sono state effettuate rettifiche di valore di attività e passività finanziarie.

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

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali.

Imposte differite e anticipate

Nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive e passive, per assenza della base imponibile.

Nota integrativa, rendiconto finanziario

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

	Numero medio
Quadri	1
Impiegati	119
Operai	5
Totale Dipendenti	125

Il Calcolo è stato effettuato considerando gli U.L.A. media dipendenti per il periodo di riferimento 01/01/2023 - 31/12/2023.

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427, n. 16 del codice civile, precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'Organo Amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

	Sindaci
Compensi	9.450

Compensi al revisore legale o società di revisione

Nella seguente tabella sono indicati, suddivisi per tipologia di servizi prestati, i compensi spettanti alla società di revisione.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	11.700
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	11.700

La revisione legale è svolta dalla Società HERMES SPA di Bologna, nominata con delibera dell'Assemblea del 28/06/2022.

La nomina è stata necessaria poiché dalla chiusura del bilancio al 31/12/2019 è emerso un valore di Riserve Indivisibili di Euro 4.798.000

La normativa sulla vigilanza delle cooperative prevede l'**assoggettamento annuale alla certificazione del bilancio** relativamente alle società cooperative e loro consorzi, che si trovino in almeno una delle condizioni di cui all'art. 15 co. 2 della L. 59/92, o negli altri casi stabiliti dalla legge (DM 16.11.2006).

In particolare, sono soggetti alla certificazione del bilancio gli enti cooperativi e i loro consorzi (art. 11 co.1 del DLgs. 220 /2002):

- con valore della produzione superiore a 60.000.000,00 euro;

- con riserve indivisibili superiori a 4.000.000,00 euro;

- con prestiti o conferimenti di soci finanziatori superiori a 2.000.000,00 euro; con partecipazioni di controllo in società per azioni.

Tale forma di ulteriore vigilanza verrà condotta sempre da HERMES SPA di Bologna.

Categorie di azioni emesse dalla società

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale non è rappresentato da azioni.

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6 del codice civile.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Nella seguente tabella si riportano le informazioni previste dall'art. 2427 n. 9 del codice civile.

Importo	
Garanzie	1.913.901

POLIZZE FIDEIUSSORIE DEFINITIVE A GARANZIA DELL'ESECUZIONE DEI CONTRATTI

BENEFICIARIO	CONTRATTO	N. POLIZZA	IMPORTO GARANTITO	PREMIO	EMISSIONE	SCADENZA	GARANTE
Prefettura di Reggio Emilia	CAS- LOTTO 1	2799719424	357.408,00€	1.250,00 €	16/07/2017	15/01/2024	SACE SIMEST
Prefettura di Reggio Emilia	CAS- LOTTO 2	23616/8200 /00776244	227.351,21€	0	31/07/2024	31/01/2024	BANCA INTESA SAN PAOLO
Comune di Reggio Emilia	S A I ORDINARI E MSNA	2311778	154.606,34	1.082,00€	26/01/2021	26/01/2024	COFACE
Comune di Reggio Emilia	S A I ORDINARI E MSNA	2376891	267.001,23€	1.870,00 €	20/03/2023	20/03/2025	COFACE
Comune di Guastalla	S A I ORDINARI	2311009	68.637,15€	240,00€	11/01/2024	11/07/2024	COFACE
Comune di Reggio Emilia	Casa Albergo Comunale	2315351	34.851,38€	245,00€	05/03/2021	05/03/2024	COFACE
Comune di Reggio Emilia	Casa Albergo Comunale	2376893	30.133,38€	215,00€	20/03/2023	20/03/2025	COFACE
Unione Bresinaria Secchia	S A I /SIPROIMI ORDINARI	2322107	19.497,95€	375,00€	17/05/2021	31/12/2024	COFACE
Carlini Sabrina	Locazione Via Radici 22 Casalgrande	03069/23616 / 8200 /00848648	2.250,00€		05/07/2021	31/12/2025	INTESA SAN PAOLO
Comune di Reggio Emilia		2368086	5.225,00€	104,00€	12/12/2022	12/12/2024	COFACE

	Servizi accoglienza abitativa						
Comune di Novellara	Mediazione	2369049	1.927,26€	104,00€	20/12/2022	20/12/2024	COFACE
Comune di Reggio Emilia	Servizio abitativo - casa Berta	2374029	3.150,00€	104,00 €	17/02/2023	17/02/2025	COFACE
PROTEZIONE CIVILE	Accoglienza diffusa Ucraini	1886117	720.324,00€	7.203,00€	27/06/2022	27/06/2024	E l b a Assicurazioni
Unione Val D'Enza	Consulenza Legale	2383040	368,55€	104,00 €	24/05/2023	24/05/2024	COFACE
Comune di Reggio Emilia	ATTIVITA' CARCERE	2389612	11.688,30€	104,00€	28/07/2023	28/07/2024	COFACE
Comune di Reggio Emilia	U I S MEDIAZIONE	2404967	9.481,14	104,00€	19/02/2024	19/02/2025	COFACE

Totale euro 1.913.901

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

In relazione al conflitto tra la Russia e l'Ucraina, si precisa che la società non opera né sul mercato russo né in quello ucraino, non subisce quindi conseguenze dirette dal conflitto se non, come tutti, gli effetti dell'aumento dei costi delle materie prime tra cui anche l'energia e il gas. La Società si è adoperata per mitigarli nel limite del possibile.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

Non esistono le fattispecie di cui all'art. 2427, numeri 22-quinquies e sexies del codice civile.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

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

Ai sensi dell'art. 2497-bis, comma 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

Informazioni relative alle cooperative

Si riportano di seguito le informazioni richieste per le società cooperative a mutualità prevalente.

La cooperativa realizza lo scambio mutualistico con i soci instaurando con gli stessi rapporti di lavoro di natura dipendente e di collaborazione come stabiliti dal regolamento interno disciplinante il rapporto tra soci lavoratori e cooperativa.

Lo scambio mutualistico trova, pertanto, la sua espressione nel conto economico all'interno della voce B9 (costi della produzione per il personale). Nel calcolo della percentuale dello scambio mutualistico sono state considerate anche le prestazioni lavorative all'interno del punto B7 che avrebbero potuto trovare collocazione nella compagine sociale.

La vostra cooperativa si propone l'obiettivo di perseguire lo scopo mutualistico svolgendo la propria attività non soltanto a favore dei soci, ma anche a favore di terzi. L'art. 2513 del codice civile definisce i criteri per l'accertamento della condizione di prevalenza dell'attività mutualistica sul totale delle attività esercitate; le informazioni richieste dal suddetto articolo vengono qui di seguito riportate:

Conto economico	Importo in bilancio	di cui verso soci	% riferibile ai soci	Condizioni di prevalenza
B.7- Costi per servizi	313.718	15.070	4,8	NO
B.9- Costi per il personale	5.068.360	1.051.398	20,7	NO
TOTALE	5.382.078	1.066.468	19.82	NO

Si precisa che la società rispetta i requisiti di cui all'art. 2514 del codice civile e che non trova applicazione l'art. 2512 del codice civile in quanto cooperativa sociale.

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

Si attesta che nello statuto della cooperativa sono previste le clausole di cui all'art. 2514 del codice civile e che le stesse sono di fatto osservate; inoltre, in base ai parametri evidenziati nell'apposita tabella, si attesta che per la società cooperativa permane la condizione di mutualità prevalente pari al 19,82%. Si precisa che la cooperativa:

- ha lo scopo di perseguire l'interesse generale della comunità alla promozione umana e all'integrazione sociale dei cittadini attraverso la gestione di servizi socio-sanitari ed educativi ai sensi dell'art. 1 lettera a) della L.381/1991;
- ha inserito nel proprio statuto i requisiti di cui all'art. 2514 del c.c.,
- è iscritta nella sezione dell'Albo nazionale delle cooperative riservato alle cooperative sociali al numero A119885;
- è iscritta presso l'Albo regionale delle cooperative sociali;
- i soci volontari sono in numero inferiore alla metà del numero complessivo dei soci della cooperativa.

Tutto ciò premesso si attesta che nello statuto della cooperativa sono previste le clausole di cui all'art. 2514 c.c. e che le stesse sono di fatto osservate; inoltre, in base ai parametri evidenziati nell'apposita tabella, si attesta che per la società cooperativa permane la condizione di mutualità prevalente.

Rapporti Mutualistici

In ottemperanza a quanto previsto dall'art. 2545 c.c. si attesta che la Cooperativa è retta e disciplinata secondo il principio della mutualità senza fini di speculazione privata. Il Consorzio fa partecipare i soci ai benefici della mutualità applicandone i metodi ed ispirandosi, nella sua attività, ai principi della libera e spontanea cooperazione alla cui diffusione ed applicazione è impegnato.

Opera nel campo della Solidarietà Sociale stimolando la collaborazione fra tutti coloro che intendono operare con finalità di promozione umana e di inserimento sociale a favore di chi soffre di condizioni di svantaggio e di emarginazione, coordinando l'attività degli associati in modo da renderla più produttiva e incisiva sul tessuto sociale.

Il Consiglio di Amministrazione, ritiene di aver operato durante tutto l'esercizio, per il raggiungimento degli scopi statutari connessi al carattere mutualistico e cooperativo della Società, in attuazione di quanto disposto dall'art. 2 della Legge 31.01.1992 n. 59 e dello statuto sociale.

La cooperativa ha inoltre garantito la piena partecipazione dei soci alle scelte principali e prioritarie, nell'osservanza degli scopi statutari ed in conformità con il carattere cooperativo della società.

Rapporto Sociale

Riguardo all'ammissione di nuovi soci, il Consiglio di Amministrazioni ritiene di aver deliberato nel rispetto del Codice Civile e delle disposizioni dello Statuto Sociale, verificando di volta in volta la sussistenza dei requisiti e delle condizioni di ammissione.

Nei casi in cui, in base allo Statuto Sociale, le domande non sono state accolte, si è provveduto a darne comunicazione motivata agli interessati, in osservanza delle prescrizioni di legge.

I soci all'inizio dell'esercizio erano 38 e nel corso dello stesso sono state presentate 14 (quattordici) domande di ammissione a socio e 4 (quattro) soci hanno chiesto il recesso da socio.

Nei confronti delle delibere assunte dal Consiglio di amministrazione riguardo all'ammissione, recesso o esclusione di soci, non sono state presentate opposizioni o richieste perché sulle istanze non accolte si pronunciassero l'assemblea.

Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

In forza dei requisiti richiesti dall'art. 2545-sexies del codice civile in base ai quali è possibile ripartire i ricomi esclusivamente in proporzione alla quantità e qualità degli scambi mutualistici, si vanno di seguito a riportare i dati relativi all'attività svolta con i soci e le socie, rispetto a quella svolta con i terzi e i relativi limiti.

Determinazione ristorno

La determinazione dell'importo che si propone di riconoscere quale ristorno è calcolato, in aderenza alla previsione statutaria e regolamentare ed entro il limite dell'ammontare massimo dell'avanzo di gestione risultante dall'attività svolta con i soci e le socie e ad essi attribuibile ai sensi della circolare n. 37/E del 09/07/2003 dell'Agenzia dell'Entrate come segue:

Costo del lavoro soci	Euro 1.066.468	19,28%
Costo del lavoro	Euro 5.532.503	

Utile lordo (284.490,31 - saldo D se positivo e se positivo degli elementi "di entità e/o incidenza eccezionali" (indicati in nota integrativa ai sensi del n. 13 art. 2427 ed estranei allo scambio mutualistico) = 248.193,00.

euro 248.193,00 x 19,28% = 47.851,61 euro limite massimo ristorno attribuibile.

Si è provveduto poi alla verifica, per ogni socio, del limite del 30% dei trattamenti retributivi complessivi di cui al comma 1 e 2, lett. A) dell'art.3 legge 142/2001).

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

Commento

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la Società attesta che:

PREFETTURA U.T.G. DI MODENA FAMI MOD-IN	32.198,27	FAMI MOD-IN
UNIONE COMUNI VAL D'ENZA - CONTRIBUTI SOSTEGNO ABITATIVO CAVRIAGO	11.709,46	SOSTEGNO ABITATIVO TEMPORANEO
AZIENDA USL DI BOLOGNA FAMI START-ER	31.507,22	FAMI START-ER
BONIFICO COMUNE DI RAVENNA SALDO PROG.BECOMER	32.195,44	FAMI BE.COM-ER
CONTRIBUTI AGGIUNTIVI SCUOLA INFANZIA E PARITARIE DA MINISTERO	2.280,00	SCUOLA DELL'INFANZIA
CONTRIBUTO MANODORI DA FISM	1.797,75	SCUOLA DELL'INFANZIA
DA FISM SALDO CONTRIB.MIGLIORAM. 2022/2023	3.908,57	SCUOLA DELL'INFANZIA
UNIONE COMUNI VAL D'ENZA - CONTRIBUTI SOSTEGNO ABITATIVO CAVRIAGO	8.018,67	SOSTEGNO ABITATIVO TEMPORANEO

MINISTERO CONTRIBUTI ALUNNI CERTIFICATI	8.486,00	SCUOLA DELL'INFANZIA
MINISTERO CONTRIBUTI SCUOLE PARITARIE	36.955,78	SCUOLA DELL'INFANZIA
FISM CONTRIBUTI D.L.GS 65/2017	2.313,83	SCUOLA DELL'INFANZIA
COMUNE RE CONTRIBUTI FUNZIONAMENTO FISM A-S- 2022-2023 PRIMA TRANCHE 50%	28.500,00	SCUOLA DELL'INFANZIA
CONTRIBUTI ASP BO FAMI F@STER	24.392,60	FAMI-F@STER
PREFETTURA U.T.G. DI MODENA FAMI 3854 PO.RE.GO	155.565,43	FAMI-PREF. DI MODENA PO.RE.GO. 3854
UNIONE COMUNI VAL D'ENZA - CONTRIBUTI SOSTEGNO ABITATIVO CAVRIAGO	7.390,16	SOSTEGNO ABITATIVO TEMPORANEO
MINISTERO CONTRIBUTI AGGIUNTIVI SCUOLE INFANZIA	813,00	SCUOLA DELL'INFANZIA
SCUOLE DELL'INFANZIA CONTRIBUTI AL FUNZIONAMENTO FISM AS 2022/2023 SECONDA TRANCHE 50%	28.500,00	SCUOLA DELL'INFANZIA
SCUOLE DELL'INFANZIA FISM CONTRIBUTI DIRITTI SPECIALI AS 2022/2023	7.500,00	SCUOLA DELL'INFANZIA
SCUOLE DELL'INFANZIA FISM CONTRIBUTI ALLO STUDIO E INCLUSIONE AS 2022/2023	21.550,00	SCUOLA DELL'INFANZIA
MINISTERO ISTRUZIONE E MERITO - CONTRIBUTI AGGIUNTIVI II° RIPARTO	4.066,00	SCUOLA DELL'INFANZIA
UNIONE COMUNI VAL D'ENZA - CONTRIBUTI SOSTEGNO ABITATIVO CAVRIAGO	8.640,98	SOSTEGNO ABITATIVO TEMPORANEO

Inoltre la Cooperativa nel presente esercizio ha ricevuto anche i seguenti contributi:

PROGR. VO	Dati identificativi del Soggetto Concedente	Importo concesso/ deliberato	Regimi di Aiuto
1	<p>Autorità Concedente: FONCOOP</p> <p>Regime di AIUTO</p> <p>Titolo della Misura:Regolamento per i fondi interprofessionali per la formazione continua per la concessioni di aiuti di stato esentati ai sensi del regolamento CE n.651/2014 e in regime de minimis ai sensi del regolamento CE n.1407/2013</p>	<p>Data di concessione 09/11/2023</p>	<p>ASovvenzione/Contributo in conto interessi</p> <p>Importo nominale Euro 20.314,54</p> <p>elemento di aiuto Euro 20.314,54</p>

2	<p>Autorità concedente:Agenzia delle Entrate</p> <p>Regime di AIUTO</p> <p>Titolo della Misura:esenzioni fiscali e crediti d'imposta adottati a seguito della crisi economica causata dall'epidemia di COVID-19 [con modifiche derivanti dalla decisione SA. 62668 e dalla decisione C(2022) 171 final su SA 101076)</p>	<p>Data di concessione 03/04 /2023</p>	<p>Agevolazione fiscale o esenzione fiscale</p> <p>Importo nominale/elemento di aiuto</p> <p>Euro20.445,00</p>
---	---	--	--

Si evidenzia che l'indicazione di tutte le erogazioni liberali nella soprastante tabella è stata effettuata adottando il criterio informativo di cassa, e, quindi, riportando tutte le sovvenzioni, contributi e comunque vantaggi economici di qualunque genere, incassati nell'esercizio 2023.

Si precisa inoltre che gli aiuti de minimis contenuti nel Registro Nazionale degli aiuti di Stato di cui all'art.52 della legge 24 dicembre 2012, n. 234, sono pubblicati nella sezione trasparenza ivi prevista, operata dai soggetti che concedono o gestiscono gli aiuti medesimi ai sensi della relativa disciplina.

link: https://www.rna.gov.it/sites/PortaleRNA/it_IT/home.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci,

alla luce di quanto sopra esposto e sulla base di quanto contabilizzato e preposto, la situazione patrimoniale e il conto economico chiudono con un'utile di esercizio pari a euro 248.193, dopo aver accantonato imposte per euro 166.975,00 di cui IRAP per euro 99.765,00, e IRES per euro 67.210,00.

Pertanto l'Organo Amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio:

- Euro 47.000 quale quota da destinare ai soci lavoratori a titolo di ristorno come previsto dalla Legge 142/2001
- euro 6.035,79 ai Fondi Mutualistici di cui la Legge 59/92 (calcolato sull'utile d'esercizio di euro 248.193 al netto del ristorno pari a euro 23.000,00);
- euro 74.457,90 alla riserva legale;
- euro 120.699,31 alla riserva statutaria indivisibile.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2023 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Reggio Emilia, 29 maggio 2024

Il Presidente

Ilaria Nasciuti