

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: COOPERATIVA SOCIALE OLTRE LA SORGENTE-IMPRESA SOCIALE-ONLUS
Sede: VIA MASERIS 2/H RIVE D'ARCANO UD
Capitale sociale: 115.069,00
Capitale sociale interamente versato: sì
Codice CCIAA: UD
Partita IVA: 02099530301
Codice fiscale: 01268820931
Numero REA: 228587
Forma giuridica: SOCIETA' COOPERATIVA
Settore di attività prevalente (ATECO): 812100
Società in liquidazione: no
Società con socio unico: no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:
Appartenenza a un gruppo: no
Denominazione della società capogruppo:
Paese della capogruppo:
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

Bilancio al 31/12/2023

Stato Patrimoniale Abbreviato

| | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|---|----------------|----------------|
| Attivo | | |
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti | 34.150 | 34.930 |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 1.296 | 2.626 |
| II - Immobilizzazioni materiali | 634.644 | 638.236 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | 5.490 | 5.490 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 641.430 | 646.352 |
| C) Attivo circolante | | |

| | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|--|------------------|------------------|
| I - Rimanenze | 60.030 | 14.283 |
| II - Crediti | 823.196 | 955.653 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 823.196 | 952.302 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | 3.351 |
| IV - Disponibilita' liquide | 1.122.740 | 799.014 |
| Totale attivo circolante (C) | 2.005.966 | 1.768.950 |
| D) Ratei e risconti | 24.463 | 29.024 |
| Totale attivo | 2.706.009 | 2.479.256 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 115.069 | 122.419 |
| IV - Riserva legale | 269.761 | 212.420 |
| V - Riserve statutarie | 609.674 | 480.813 |
| VI - Altre riserve | (1) | - |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 166.363 | 191.135 |
| Totale patrimonio netto | 1.160.866 | 1.006.787 |
| B) Fondi per rischi e oneri | 138.125 | 38.125 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 400.919 | 466.168 |
| D) Debiti | 962.938 | 927.724 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 677.214 | 621.130 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 285.724 | 306.594 |
| E) Ratei e risconti | 43.161 | 40.452 |
| Totale passivo | 2.706.009 | 2.479.256 |

Conto Economico Abbreviato

| | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|---|------------|------------|
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 3.023.806 | 3.125.947 |
| 5) altri ricavi e proventi | - | - |
| contributi in conto esercizio | 72.755 | 73.237 |
| altri | 21.561 | 38.483 |

| | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|--|----------------|----------------|
| <i>Totale altri ricavi e proventi</i> | 94.316 | 111.720 |
| <i>Totale valore della produzione</i> | 3.118.122 | 3.237.667 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 225.411 | 191.552 |
| 7) per servizi | 502.703 | 485.198 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 44.702 | 55.766 |
| 9) per il personale | - | - |
| a) salari e stipendi | 1.537.673 | 1.660.770 |
| b) oneri sociali | 356.187 | 368.559 |
| c/d/e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 126.434 | 171.065 |
| c) trattamento di fine rapporto | 112.452 | 149.224 |
| e) altri costi | 13.982 | 21.841 |
| <i>Totale costi per il personale</i> | 2.020.294 | 2.200.394 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | - | - |
| a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz. | 61.493 | 64.532 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 1.329 | 3.291 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 60.164 | 61.241 |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide | 3.087 | 4.740 |
| <i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i> | 64.580 | 69.272 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | (45.747) | (1.916) |
| 13) altri accantonamenti | 100.000 | 5.000 |
| 14) oneri diversi di gestione | 27.896 | 20.699 |
| <i>Totale costi della produzione</i> | 2.939.839 | 3.025.965 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 178.283 | 211.702 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | - | - |
| d) proventi diversi dai precedenti | - | - |
| altri | 11.461 | 43 |
| <i>Totale proventi diversi dai precedenti</i> | 11.461 | 43 |
| <i>Totale altri proventi finanziari</i> | 11.461 | 43 |
| 17) interessi ed altri oneri finanziari | - | - |
| altri | 23.105 | 20.334 |

| | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|--|----------------|----------------|
| <i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i> | 23.105 | 20.334 |
| <i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i> | (11.644) | (20.291) |
| Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D) | 166.639 | 191.411 |
| 20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 276 | 276 |
| <i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i> | 276 | 276 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 166.363 | 191.135 |

Nota integrativa, parte iniziale

Introduzione

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

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del codice civile.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali 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.

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.

Nel presente documento verranno inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 del codice civile, in quanto, come consentito dall'art. 2435-bis del codice civile, non è stata redatta la relazione sulla gestione. In merito, si informa che la società non possiede e non ha alienato o acquistato, nel corso dell'esercizio, quote o azioni di società controllanti anche per tramite di società fiduciarie o per interposta persona.

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023 evidenzia un risultato di esercizio di euro 166.363,05.

L'esercizio di riferimento del bilancio è stato caratterizzato dal mantenimento delle attività gestionali in linea con l'esercizio precedente.

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.

Principi di redazione

Commento

Sulla base del principio contabile OIC 11, nel determinare se il presupposto della prospettiva della continuazione dell'attività sia applicabile, la direzione aziendale deve tener conto di tutte le informazioni disponibili almeno, ma anche oltre, ai dodici mesi successivi la data di riferimento del bilancio. Sulla base di quanto precede la valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività come statuito dall'OIC 11 e nel rispetto del disposto di cui all'OIC 9; non si sono verificate, le casistiche di cui all'art. 2484 del c.c..

Ai sensi dell'art. 2423-bis co.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. Gli eventuali valori non espressi all'origine in moneta avente corso legale nello stato, sono stati convertiti in euro al cambio della rispettiva valuta alla data di effettuazione contabile - amministrativa dell'operazione. Le differenze di cambio realizzate in occasione dell'incasso o del pagamento di crediti o debiti sono iscritte in conto economico alla voce C17bis.

A fine anno le posizioni in valuta, escluse le immobilizzazioni, sono allineate al tasso di cambio a pronti alla data di chiusura dell'esercizio. L'eventuale utile netto in sede di approvazione del bilancio e conseguente destinazione del risultato, è iscritto, per la parte non assorbita dalla eventuale perdita dell'esercizio, in una specifica riserva non distribuibile sino al momento del successivo realizzo.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico 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 conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

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

Commento

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

Commento

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

Commento

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

Commento

I criteri di valutazione di cui all'articolo 2426 c.c. sono stati scrupolosamente osservati. Di seguito verranno meglio precisati nel commento alle singole voci del bilancio.

In ordine al disposto dell'art. 2427 del c. c., si espone quanto di seguito indicato, omettendo di trattare, per una migliore efficacia espositiva, i punti aventi per oggetto argomenti non ricorrenti nel bilancio in rassegna.

Altre informazioni

Commento

Natura dell'attività.

La società cooperativa svolge attività di supporto alle aziende tramite servizi edili, manutentivi e amministrativi, oltre che gestione del verde e di rifugi per animali.

Nota integrativa, attivo

Introduzione

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

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Introduzione

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;
- la consistenza finale dell'immobilizzazione.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni abbreviato

| Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni finanziarie | Totale immobilizzazioni |
|------------------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------------|
|------------------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------------|

| | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni finanziarie | Totale immobilizzazioni |
|---|------------------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Costo | 64.827 | 1.528.566 | 5.490 | 1.598.883 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 62.201 | 890.330 | - | 952.531 |
| Valore di bilancio | 2.626 | 638.236 | 5.490 | 646.352 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Incrementi per acquisizione | - | 59.504 | - | 59.504 |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | - | 2.932 | - | 2.932 |
| Ammortamento dell'esercizio | 1.330 | 60.164 | - | 61.494 |
| Totale variazioni | (1.330) | (3.592) | - | (4.922) |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 64.827 | 1.530.967 | 5.490 | 1.601.284 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 63.531 | 896.323 | - | 959.854 |
| Valore di bilancio | 1.296 | 634.644 | 5.490 | 641.430 |

Immobilizzazioni immateriali

Introduzione

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte per un valore non superiore al prezzo di acquisto o di costo, comprensivo dei relativi oneri accessori, e sono state ammortizzate sistematicamente, a quote costanti, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione futura di ogni singolo bene o costo pluriennale, e in ogni caso per un periodo non superiore a cinque anni (20%).

Ai sensi dell'art. 12 comma 2 del D.Lgs. 139/2015, è stata operata la scelta di non applicare le disposizioni di cui all'OIC 24, paragrafi da 66 a 70, relativi all'ammortamento dell'avviamento iscritto in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio al 1° gennaio 2016: pertanto, ai sensi del paragrafo 107 del principio contabile nazionale OIC 24, l'avviamento è stato contabilizzato in conformità alle disposizioni precedenti.

Le aliquote di ammortamento utilizzate per le immobilizzazioni immateriali sono le seguenti:

- licenze 20%
- costi di impianto 20%

Tali immobilizzazioni, aventi utilità pluriennale, sono state iscritte nell'attivo nel rispetto delle norme di legge e risultano rappresentate con le relative variazioni dal seguente prospetto:

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali

| | Costi di impianto e ampliamento | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Avviamento | Totale immobilizzazioni immateriali |
|--------------------------------------|------------------------------------|--|------------|--|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Costo | 998 | 49.360 | 14.469 | 64.827 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 200 | 47.532 | 14.469 | 62.201 |
| Valore di bilancio | 798 | 1.828 | - | 2.626 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Ammortamento dell'esercizio | 200 | 1.130 | - | 1.330 |
| <i>Totale variazioni</i> | <i>(200)</i> | <i>(1.130)</i> | <i>-</i> | <i>(1.330)</i> |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 998 | 49.360 | 14.469 | 64.827 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 400 | 48.662 | 14.469 | 63.531 |
| Valore di bilancio | 598 | 698 | - | 1.296 |

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Introduzione

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, ivi inclusi i costi accessori di pertinenza. Gli ammortamenti sono stati calcolati, a quote costanti e sistematicamente, in base alla residua possibilità di utilizzazione di ogni singolo bene, tenuto conto degli elementi economico-tecnici tra cui l'usura fisica dei beni, la destinazione e gli altri fattori che influiscono sulla durata di utilizzo economico, quali l'obsolescenza tecnica, l'intensità d'uso, la politica delle manutenzioni e altro.

L'eventuale riduzione di valore durevole dei beni alla fine dell'esercizio sarà iscritta in bilancio; si conferma peraltro che attualmente non si ravvisa alcuna necessità di operare tali svalutazioni (art. 2427, n. 3 bis).

I costi di manutenzione aventi natura incrementativa, se esistenti, sono attribuiti ai singoli cespiti cui si riferiscono e sono ammortizzati anch'essi in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

La durata del processo di ammortamento, distinta per ogni singola categoria, risulta normalmente dall'applicazione delle seguenti aliquote, pur senza che si ravvisi una modifica del criterio di valutazione:

| Categoria | Aliquote |
|-------------------------------|----------|
| Fabbricati | 3% |
| Impianti e macchinari | 7,5%-15% |
| Attrezzature ind.commerciali | 15% |
| Mobili e arredi | 12% |
| Macchine ufficio elettroniche | 20% |
| Autovetture | 25% |
| Automezzi | 20% |

Per i beni eventualmente acquistati nel corso dell'esercizio le aliquote applicate sono pari alla metà dell'aliquota prevista, in quanto il periodo di utilizzo non si discosta in modo rilevante rispetto a quello in cui i beni stessi sono stati effettivamente disponibili per l'uso.

Di seguito si riporta il prospetto della situazione delle immobilizzazioni materiali, dei fondi di ammortamento iniziali e delle relative variazioni.

Si precisa che nel citato prospetto, oltre alla voce "ammortamenti dell'esercizio" gli eventuali incrementi complessivi di ogni singola categoria di beni sono riportati nella sola voce "acquisizioni dell'esercizio" ovvero i decrementi complessivi nella sola voce "alienazioni dell'esercizio".

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali

| | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale immobilizzazioni materiali |
|---|----------------------|------------------------|--|----------------------------------|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | |
| Costo | 782.368 | 133.484 | 126.525 | 486.189 | 1.528.566 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 262.648 | 105.235 | 103.000 | 419.447 | 890.330 |
| Valore di bilancio | 519.720 | 28.249 | 23.525 | 66.742 | 638.236 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | - | - | 59.391 | 113 | 59.504 |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | - | - | 455 | 2.477 | 2.932 |
| Ammortamento dell'esercizio | 20.557 | 8.219 | 11.593 | 19.795 | 60.164 |
| <i>Totale variazioni</i> | <i>(20.557)</i> | <i>(8.219)</i> | <i>47.343</i> | <i>(22.159)</i> | <i>(3.592)</i> |
| Valore di fine esercizio | | | | | |
| Costo | 782.368 | 133.484 | 173.351 | 441.763 | 1.530.966 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 283.205 | 113.454 | 102.483 | 397.181 | 896.323 |
| Valore di bilancio | 499.163 | 20.030 | 70.868 | 44.582 | 634.643 |

Commento

Non sono state costruite immobilizzazioni in economia.

Non esistono cespiti non più in uso o comunque fuori dall'attività produttiva ovvero immobili già strumentali in attesa di imminente vendita.

Il costo storico dei beni non è mai stato oggetto di rivalutazione in applicazione di leggi specifiche in materia.

Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio

I contributi in conto impianti sono stati rilevati in base al principio contabile OIC 16, poiché acquisiti sostanzialmente in via definitiva.

Sono stati contabilizzati applicando il metodo indiretto e pertanto iscritti nella voce “A5 – Altri ricavi e proventi” del conto economico e rinviati agli esercizi successivi secondo criteri di competenza, tramite l’iscrizione del contributo in apposita voce dei risconti passivi.

I contributi in conto esercizio sono stati iscritti direttamente in conto economico.

Operazioni di locazione finanziaria

Introduzione

Di seguito i dati previsti dalla normativa e relativi al contratto di locazione finanziaria stipulato nel 2019 con la società CNH Leasing per l’acquisto di un trattore agricolo 71 115 “Gianni Ferrari”.

Operazioni di locazione finanziaria (locatario)

| | Importo |
|--|----------------|
| Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio | 4.050 |
| Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio | 8.100 |
| Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio | 13.006 |
| Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo | 466 |

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Introduzione

Le immobilizzazioni finanziarie sono costituite da partecipazioni in società non soggette a controllo e/o coordinamento. L’iscrizione è avvenuta al costo di acquisto o di acquisizione, comprensivo dei costi accessori. Non risultano perdite durature che richiedano eventuali svalutazioni.

Le partecipazioni immobilizzate, tutte non quotate, sono state valutate attribuendo a ciascuna il costo specificatamente sostenuto per acquisirla.

Attivo circolante

Rimanenze

Introduzione

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

Analisi delle variazioni delle rimanenze

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| materie prime, sussidiarie e di consumo | 14.283 | 792 | 15.075 |
| lavori in corso su ordinazione | - | 39.435 | 39.435 |
| prodotti finiti e merci | - | 5.520 | 5.520 |
| Totale | 14.283 | 45.747 | 60.030 |

Crediti iscritti nell'attivo circolante**Introduzione**

I crediti sono stati classificati nell'attivo circolante in base alla destinazione/origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria e sono iscritti al presumibile valore di realizzo. La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata in relazione alla scadenza legale o contrattuale, tenendo conto di eventuali modifiche successive della scadenza originaria.

Non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 c. 4 del codice civile, per la rilevazione dei crediti con scadenza inferiori ai 12 mesi come previsto dall'OIC15.

Non si è provveduto ad aggiornare i crediti in quanto i tassi di interesse desumibili dalle condizioni contrattuali non sono significativamente diversi dai tassi di interesse di mercato.

I crediti sono stati esposti in bilancio al netto di apposito fondo di svalutazione, relativo a crediti ritenuti inesigibili, nonché sul generico rischio, calcolato in base a stime effettuate in base alla passata esperienza, all'anzianità dei crediti stessi e su altri fattori di rischio, relativi ai residui crediti.

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa

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

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante*Analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante*

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|-----------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso clienti | 853.952 | (255.619) | 598.333 | 598.333 |
| Crediti tributari | 6.595 | 36.657 | 43.252 | 43.252 |
| Crediti verso altri | 95.106 | 86.505 | 181.611 | 181.611 |
| Totale | 955.653 | (132.457) | 823.196 | 823.196 |

*Commento***Crediti verso clienti**

I crediti sono stati esposti in bilancio al presumibile valore di realizzo.

Al 31.12.2023 è stato accantonato un fondo svalutazione crediti pari a € 24.006,06.

Disponibilità liquide

Introduzione

Le disponibilità liquide sono state valutate al valore nominale.

Non esistono fondi liquidi vincolati.

Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|----------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| depositi bancari e postali | 797.022 | 321.647 | 1.118.669 |
| danaro e valori in cassa | 1.992 | 2.080 | 4.072 |
| Totale | 799.014 | 323.727 | 1.122.741 |

Ratei e risconti attivi

Introduzione

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economica temporale; contengono, rispettivamente, i ricavi o i costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi o i ricavi e costi sostenuti entro l'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei attivi | 3.601 | (2.601) | 1.000 |
| Risconti attivi | 25.423 | (1.960) | 23.463 |
| Totale ratei e risconti attivi | 29.024 | (4.561) | 24.463 |

Commento

I ratei attivi sono relativi ai contributi GSE; i risconti attivi si riferiscono a carburanti, interessi su mutui, utenze, assicurazioni e canoni di *leasing* e noleggi.

Oneri finanziari capitalizzati

Introduzione

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesati 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

Introduzione

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

Patrimonio netto

Introduzione

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

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

| | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'es. prec. - Altre destinazioni | Altre variazioni - Incrementi | Altre variazioni - Decrementi | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|----------------------------|--|-------------------------------|-------------------------------|-----------------------|--------------------------|
| Capitale | 122.419 | - | 15.750 | 23.100 | - | 115.069 |
| Riserva legale | 212.420 | - | 57.341 | - | - | 269.761 |
| Riserve statutarie | 480.813 | - | 128.861 | - | - | 609.674 |
| Varie altre riserve | 1 | - | - | - | - | 1 |
| Totale altre riserve | 1 | - | - | - | - | 1 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 191.135 | (191.135) | - | - | 166.363 | 166.363 |
| Totale | 1.006.788 | (191.135) | 201.952 | 23.100 | 166.363 | 1.160.868 |

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Introduzione

Nel seguente prospetto sono analiticamente indicate, come richiesto dall'articolo 2427 comma 1 n. 7bis del Codice civile, le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei tre precedenti esercizi.

Si premette che tutte le riserve, per norme di legge e di statuto, sono indivisibili e indisponibili, sia durante la vita della cooperativa che al suo scioglimento.

La variazione intervenuta nella riserva statutaria tiene conto di quote sociali prescritte per euro 800,00.

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci di patrimonio netto

| Descrizione | Importo | Origine/Natura | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile |
|-------------|---------|----------------|------------------------------|-------------------|
| Capitale | 115.069 | Capitale | B | 115.069 |

| Descrizione | Importo | Origine/Natura | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile |
|--|----------------|----------------|------------------------------|-------------------|
| Riserva legale | 269.761 | Utili | B | 269.761 |
| Riserve statutarie | 609.674 | Utili | B | 609.674 |
| Varie altre riserve | 1 | Utili | | 1 |
| Totale altre riserve | 1 | Utili | | 1 |
| Totale | 994.505 | | | 994.505 |
| Quota non distribuibile | | | | 384.830 |
| Residua quota distribuibile | | | | 609.675 |
| 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

Introduzione

I fondi per rischi rappresentano passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio il cui verificarsi è solo probabile. I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio che avranno manifestazione numeraria nei successivi esercizi. Le stime delle poste sono state operate in relazione alla passata esperienza e agli elementi di valutazione disponibili.

Il fondo iscritto in bilancio è inerente a possibili passività relative a esercizi precedenti e nell'esercizio si è incrementato per ulteriori accantonamenti relativi a rinnovi contrattuali.

Analisi delle variazioni dei fondi per rischi e oneri

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio - Accantonamento | Variazioni nell'esercizio - Totale | Valore di fine esercizio |
|---------------|----------------------------|--|------------------------------------|--------------------------|
| Altri fondi | 38.125 | 100.000 | 100.000 | 138.125 |
| Totale | 38.125 | 100.000 | 100.000 | 138.125 |

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Introduzione

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.

Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio - Accantonamento | Variazioni nell'esercizio - Utilizzo | Variazioni nell'esercizio - Totale | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|--|--------------------------------------|------------------------------------|--------------------------|
| TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO | 466.168 | 132.915 | 198.164 | (65.249) | 400.919 |
| Totale | 466.168 | 132.915 | 198.164 | (65.249) | 400.919 |

Debiti

Introduzione

Ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'OIC 19 al paragrafo 54: i debiti sono, pertanto, stati rilevati al valore nominale e non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato per i debiti con scadenza superiore ai 12 mesi sorti successivamente il 01.01.2017. Si precisa, inoltre, che non si è provveduto ad aggiornare i debiti in quanto i tassi di interesse desumibili dalle condizioni contrattuali non sono significativamente diversi dai tassi di interesse di mercato.

La suddivisione degli importi entro e oltre l'esercizio è effettuata riferendosi alla scadenza contrattuale e/o legale, tenendo conto di fatti ed eventi che possono determinare delle modifiche.

I debiti originati da acquisti di beni sono stati iscritti al momento del trasferimento di rischi e benefici; i debiti relativi alle prestazioni di servizi ricevute vengono invece rilevati alla data di effettuazione del servizio; i debiti finanziari, altresì, sono iscritti in base al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono gli importi connessi alle imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate in qualità di sostituto d'imposta.

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

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

Variazioni e scadenza dei debiti

Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso banche | 376.942 | (20.212) | 356.730 | 71.006 | 285.724 |
| Acconti | 171 | 74.729 | 74.900 | 74.900 | - |
| Debiti verso fornitori | 107.119 | 63.988 | 171.107 | 171.107 | - |
| Debiti tributari | 21.782 | (12.501) | 9.281 | 9.281 | - |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 31.258 | (7.688) | 23.570 | 23.570 | - |
| Altri debiti | 390.451 | (63.101) | 327.350 | 327.350 | - |
| Totale | 927.723 | 35.215 | 962.938 | 677.214 | 285.724 |

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Introduzione

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427 c.1 n.6 del codice civile, si attesta che esistono debiti di durata superiore a cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

| Istituto finanziatore | Debito residuo | Modalità rimborso | Tasso interesse | Tipo garanzia |
|---|----------------|-------------------|------------------|---------------|
| Primacassa Credito Cooperativo FVG n. 18907 | 98.199,44 | Rata mensile | ER6m + 5,00 p.p. | Ipoteca |
| Primacassa Credito Cooperativo FVG n. 11755 | 166.566,19 | Rata mensile | ER6m + 1,60 p.p. | Ipoteca |

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

| Descrizione | Debiti di durata residua superiore a cinque anni | Debiti assistiti da ipoteche | Totale debiti assistiti da garanzie reali | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|-------------|--|------------------------------|---|--|---------|
| DEBITI | 83.237 | 264.766 | 264.766 | 698.172 | 962.938 |

Ratei e risconti passivi

Introduzione

I ratei e risconti passivi sono stati iscritti in bilancio in base al principio della competenza temporale e contengono ricavi/costi di competenza dell'esercizio ma esigibili in esercizi successivi oppure ricavi/costi sostenuti entro la fine dell'esercizio ma di competenza di successivi esercizi.

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti passivi

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei passivi | 6.730 | 4.528 | 11.258 |
| Risconti passivi | 33.722 | (1.819) | 31.903 |
| Totale ratei e risconti passivi | 40.452 | 2.709 | 43.161 |

Commento

I ratei passivi si riferiscono a costi per servizi e al *leasing*, mentre i risconti passivi sono relativi a contributi ricevuti per l'acquisto di immobilizzazioni.

Nota integrativa, conto economico

Introduzione

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

Introduzione

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.

Costi della produzione

Commento

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

Introduzione

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

Non esistono né dividendi, né proventi da partecipazioni di cui alla voce 15 del Conto Economico diversi dai dividendi stessi (premi, warrants o altri simili).

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

Introduzione

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; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Nota integrativa, altre informazioni

Introduzione

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

Dati sull'occupazione

Introduzione

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

Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria

| | Impiegati | Operai | Totale dipendenti |
|--------------|-----------|--------|-------------------|
| Numero medio | 8 | 73 | 81 |

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

Introduzione

Nel seguente prospetto sono espone 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.

| Compensi | Importo esercizio corrente |
|----------|----------------------------|
| Sindaci: | |
| Compenso | 13.520 |

Non sono state concesse anticipazioni, né crediti, ad amministratori e sindaci. Non ci sono impegni assunti dalla società nei confronti degli amministratori e dei sindaci per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Introduzione

Ai sensi del n. 16bis dell'art. 2427 del Codice Civile si ricorda che l'attività di revisione è affidata al Collegio Sindacale.

Ammontare dei corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione

| | Revisione legale dei conti annuali | Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione |
|--------|------------------------------------|---|
| Valore | 6.630 | 6.630 |

Commento

Il compenso si riferisce interamente all'emolumento per l'attività di revisione. Non ci sono nell'esercizio prestazioni di consulenza o altri servizi diversi dalla revisione svolti dal revisore oltre a quella di sindaco.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Introduzione

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Commento

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Commento

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

Commento

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.

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

Commento

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

Commento

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

Informazioni relative alle cooperative

Introduzione

Si forniscono le informazioni specifiche relative alle società cooperative.

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

Commento

La cooperativa, in quanto sociale, non è sottoposta al rispetto dei limiti previsti dall'art. 2513 Codice civile relativi alla mutualità prevalente, così come stabilito anche dall'art. 111-septies delle disposizioni attuative del Codice civile e transitorie. Tale norma prevede, infatti, che le cooperative sociali siano di diritto "a mutualità prevalente", se rispettano le previsioni della legge 381/1991 (bilancio sociale).

Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

Commento

Di seguito vengono fornite le informazioni richieste dall'art. 2528 c.c. in merito alla compagine societaria.

Lo statuto sociale, all'art. 7, disciplina in maniera esaustiva i requisiti e le modalità di ammissione di nuovi soci ed il rapporto sociale e lavorativo è normato da uno specifico regolamento.

Il Consiglio di amministrazione della cooperativa, dopo aver verificato le condizioni economiche favorevoli all'ingresso di nuovi soci, ha deliberato le ammissioni dei nuovi soci nel 2023. Le deliberazioni inerenti le comunicazioni relative alle ammissioni, all'iscrizione nel libro soci, al versamento delle quote associative da parte dei nuovi entrati sono state eseguite secondo tempi e modalità previsti e la relativa documentazione è conservata agli atti della cooperativa.

Di seguito è specificata la compagine sociale nel 2023:

| | 31.12.2023 |
|-----------------|------------|
| Soci lavoratori | 86 |
| Soci sovventori | 2 |
| Soci volontari | 16 |

Nel corso del 2023 22 soci lavoratori hanno cessato la loro attività.

Informazioni ex art. 2545 del Codice Civile

Commento

La gestione della cooperativa è improntata a conseguire il miglioramento delle condizioni economiche dei soci, nonché votata al miglioramento dell'economia locale.

In base a quanto indicato dall'art. 2545 del Codice civile, il Consiglio di amministrazione ritiene di aver operato secondo i dettami delle disposizioni statutarie e in modo da garantire il perseguimento degli scopi sociali della cooperativa.

La gestione sociale è stata condotta uniformandosi ai criteri di economicità, cercando di utilizzare al meglio le risorse aziendali disponibili e di contenere entro limiti di ragionevolezza le spese generali e gli oneri finanziari; il tutto in conformità al carattere cooperativo della società adottando uguale trattamento per tutti i soci.

La Cooperativa opera attivamente per creare e ricercare nuove opportunità lavorative per i propri soci, sia per migliorare le loro condizioni economiche e sociali, sia per accrescerne le competenze. Inoltre persegue lo sviluppo tecnologico e il potenziamento aziendale, promuovendo la cultura della qualità, anche in sinergia con i propri fornitori, ricercando un miglioramento continuo in tutti gli ambiti di gestione.

Ai fini del perseguimento del fine mutualistico, si elencano le modalità volte a favorire lo sviluppo del rapporto sociale e i criteri seguiti nella gestione sociale.

La Cooperativa è iscritta all'Albo delle Società cooperative al n. A140275 categoria Cooperative Sociali e all'Albo Regionale della Cooperative Sociali al n. 67 sez. B; ha perseguito l'interesse generale della comunità alla promozione umana e all'integrazione sociale dei cittadini attraverso lo svolgimento di attività diverse (agricole, industriali, commerciali e servizi), finalizzate all'inserimento lavorativo di persone svantaggiate. Ha introdotto nel proprio statuto i requisiti previsti dall'art. 2514 C.c. Ha impiegato nel corso dell'anno lavoratori ricadenti nella previsione di cui all'art. 1 della Legge 381/1991 e tale categoria rappresenta non meno del 30% dei lavoratori. La cooperativa si è avvalsa di soci volontari che sono sempre stati in numero inferiore alla metà del numero complessivo dei soci totali.

Nel bilancio sociale viene dettagliata l'attività della cooperativa e l'analisi dei suoi rapporti con il territorio e i terzi. Per maggiori delucidazioni in merito si rimanda a tale documento..

Commento

Il ristorno cooperativo ha la funzione di prevedere una forma di risparmio aggiuntiva o un risparmio di spesa per il socio cooperatore, in considerazione alla partecipazione allo scambio mutualistico. La cooperativa non ha sinora utilizzato lo strumento dei ristorni.

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

Si elencano le sovvenzioni concesse e ricevute nel 2021, 2022 e 2023 secondo le previsioni dell'art. 1, comma 125, legge n. 124 del 4 agosto 2017.

| Norma di riferimento | Ente Erogante | Determina Decreto | Importo concesso |
|---|--|--|------------------|
| D.L. 18/2020 | BANCA DEL MEZZOGIORNO MEDIOCREDITO CENTRALE SPA | Esito n. 2811026 del 26/02/2021 | 9.599 |
| D.L. 18/2020 | BANCA DEL MEZZOGIORNO MEDIOCREDITO CENTRALE SPA | Esito n. 2974596 del 23/04/2021 | 12.854 |
| L.R. 20/2006 ART. 13-14 C.1 LETT. A, DPREG 198/2017 | REGIONE FVG | DECRETO 3155/sps del 24/11/2021 | 3.200 |
| L.R. 20/2006 ART. 13-14 C.1 LETT. A, DPREG 198/2017 | REGIONE FVG | DECRETO 3155/sps del 24/11/2021 | 51.323 |
| GARANZIA DEL FONDO A VALERE SULLA SEZIONE SPECIALE DI CUI ALL'ARTICOLO 56 DEL DECRETO-LEGGE DEL 17 MARZO 2020 N. 18 | BANCA DEL MEZZOGIORNO MEDIOCREDITO CENTRALE SPA | Esito n. 2811026 del 21/09/2021 | 3.734 |
| GARANZIA DEL FONDO A VALERE SULLA SEZIONE SPECIALE DI CUI ALL'ARTICOLO 56 DEL DECRETO-LEGGE DEL 17 MARZO 2020 N. 18 | BANCA DEL MEZZOGIORNO MEDIOCREDITO CENTRALE SPA | Esito n. 2974596 del 21/09/2021 | 4.470 |
| Esonero dal versamento dei contributi previdenziali per aziende che non richiedono trattamenti di cassa integrazione (art. 3 D.L. 104/2020) | INPS | 19/02/2022 | 5.289 |
| Esonero dal versamento dei contributi previdenziali per nuove assunzioni/trasformazioni a tempo indeterminato nel biennio 2021 - 2022 (art. 1 commi 10 - 15 L. 178/2020) | INPS | 25/11/2022 | 889 |
| FVG - DPREG. 198/2017 | REGIONE FVG | DECRETO 27402 del 29/11/2022 | 63.656 |
| Mantenimento in occupazione di persone svantaggiate ai sensi dell'articolo 13 della LR 20/2006 | REGIONE FVG | DECRETO 50575/GRFVG del 02/11/2023 | 64.000 |

| | | | |
|---|-------------|------------------------------------|-------|
| Personale dedicato all'assistenza dei lavoratori svantaggiati mantenuti in occupazione ai sensi del regolamento (UE) n. 1407/2013 | REGIONE FVG | DECRETO 50575/GRFVG del 02/11/2023 | 3.200 |
|---|-------------|------------------------------------|-------|

I dati suesposti sono reperibili anche sul Registro Nazionale degli Aiuti di Stato, cui si rimanda per la specifica.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Commento

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-septies C.c., si propone di destinare nel seguente modo il risultato d'esercizio di euro 166.363,05:

- 3% dell'utile, pari a euro 4.990,89 obbligatoriamente al Fondo Cooperazione;
- 30% dell'utile a Riserva legale per euro 49.908,92;
- la quota residua di euro 111.463,24 alla Riserva statutaria

Nota integrativa, parte finale

Commento

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico 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

Rive d'Arcano (UD), 29/03/2024

L'Organo Amministrativo

Stefano Sabbadini

Genny Serafini

Luca Gosparini

Roberta Nobile

Piotrowski Silvia