

# SOC.COOP.VA SOC. S.A.I. SERV. ASSISTENZIALI INTEGRATI

Bilancio di esercizio al 31-12-2024

Dati anagrafici	
Sede in	VIA DEGANI, 1 REGGIO NELL'EMILIA RE
Codice Fiscale	01593870353
Numero Rea	RE 197970
P.I.	01593870353
Capitale Sociale Euro	121694.31
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA
Settore di attività prevalente (ATECO)	873000
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	A114873

## Stato patrimoniale

	31-12-2024	31-12-2023
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	8.985	25.270
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	6.854	8.205
II - Immobilizzazioni materiali	699.767	621.567
III - Immobilizzazioni finanziarie	6.780	6.780
Totale immobilizzazioni (B)	713.401	636.552
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	12.377	16.617
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.067.590	1.070.563
Totale crediti	1.067.590	1.070.563
IV - Disponibilità liquide	822.675	560.763
Totale attivo circolante (C)	1.902.642	1.647.943
D) Ratei e risconti	19.606	50.005
Totale attivo	2.644.634	2.359.770
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	121.694	150.875
IV - Riserva legale	139.363	70.077
V - Riserve statutarie	64.459	27.791
VI - Altre riserve	(1)	(3)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	(117.979)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	257.234	229.917
Totale patrimonio netto	582.749	360.678
B) Fondi per rischi e oneri	110.000	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	59.985	66.808
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.400.145	1.367.590
esigibili oltre l'esercizio successivo	480.175	556.942
Totale debiti	1.880.320	1.924.532
E) Ratei e risconti	11.580	7.752
Totale passivo	2.644.634	2.359.770

# Conto economico

**31-12-2024 31-12-2023**

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.761.847	5.407.139
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	(4.240)	(18.738)
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(4.240)	(18.738)
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	38.559	22.812
altri	91.326	71.874
Totale altri ricavi e proventi	129.885	94.686
Totale valore della produzione	5.887.492	5.483.087
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	352.344	349.187
7) per servizi	1.417.664	1.207.922
8) per godimento di beni di terzi	185.590	183.448
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.474.257	2.446.035
b) oneri sociali	703.272	686.666
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	207.209	205.404
c) trattamento di fine rapporto	179.093	174.000
e) altri costi	28.116	31.404
Totale costi per il personale	3.384.738	3.338.105
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	68.286	56.738
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.351	1.351
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	66.935	55.387
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	10.000	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	78.286	56.738
12) accantonamenti per rischi	110.000	-
14) oneri diversi di gestione	66.860	87.363
Totale costi della produzione	5.595.482	5.222.763
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	292.010	260.324
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	84	48
Totale proventi da partecipazioni	84	48
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	272	283
Totale proventi diversi dai precedenti	272	283
Totale altri proventi finanziari	272	283
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	10.175	15.028
Totale interessi e altri oneri finanziari	10.175	15.028
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(9.819)	(14.697)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	282.191	245.627
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		

---

imposte correnti	24.957	15.710
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	24.957	15.710
21) Utile (perdita) dell'esercizio	257.234	229.917

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2024.

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.

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2024 evidenzia un risultato di esercizio di euro 257.234,30

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. Le ragioni di tale dilazione sono da ricondursi a .a completamento di una corretta rendicontazione contabile di tutte le poste in essere, derivanti anche da situazioni in corso con enti pubblici e attività dislocata in diverse sedi.

## 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.

### 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 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**

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.

I valori contabili espressi in valuta sono stati iscritti, previa conversione in euro secondo il tasso di cambio vigente al momento della loro rilevazione, ovvero al tasso di cambio alla data di chiusura dell'esercizio sociale secondo le indicazioni del principio contabile OIC 26.

## 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 eventuali 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 Manutenzioni beni di terzi	8,33%

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.

## Beni immateriali

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

I beni immateriali generati internamente sono rilevati al costo di fabbricazione comprendente tutti i costi direttamente imputabili ai beni stessi.

## 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.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

<b>Voci immobilizzazioni materiali</b>	<b>Aliquote %</b>
Impianti di condizionamento	15%
Attrezzatura specifica	12%
Attrezzatura varia e minuta	12%
Mobili e arredi	12 %
Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	20%
Macchine ufficio elettroniche	20 %
Telefonia mobile	20%
Autovetture	20 %
Altri beni materiali	5,56 %

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.

## Immobilizzazioni in corso e acconti

Gli acconti ai fornitori per l'acquisto di immobilizzazioni materiali iscritti nella voce B.II.5 sono rilevati inizialmente alla data in cui sorge unicamente l'obbligo al pagamento di tali importi. Di conseguenza gli acconti non sono oggetto di ammortamento.

## 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.).

Per quanto riguarda le partecipazioni valutate con il metodo del costo, si precisa quanto segue:

## Rimanenze

Le rimanenze di beni sono valutate al minore tra il costo di acquisto e/o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Il costo di produzione non comprende i costi di indiretta imputazione in quanto questi ultimi non sono risultati imputabili secondo un metodo oggettivo.

## Materie prime, sussidiarie e di consumo

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del codice civile; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti dell'ammontare totale di euro 50.738,07.

### 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..

### Patrimonio netto

Le voci sono esposte 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. E' stato accantonato un fondo di uro 10.000,00 per cause legali in via prudenziale calcolato sulla numerosità delle posizioni singole dei clienti che vantano un credito verso la nostra Società. Inoltre un accantonamento di euro 100.000,00 per l'incidenza dell'ultimo scatto rinnovo CCNL Cooperative sociali.

## **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 esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del codice civile.

## **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.

## **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 abbreviata, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, ove previsto dalla normativa vigente.

### **Immobilizzazioni**

#### Movimenti delle immobilizzazioni

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.

I principali acquisti dell'anno 2024 sono stati:

- Fornitura e Impianto di riscaldamento con caldaie euro 19.350
- Sollevatore 2.350
- N.3 Letti completi 2.974
- Macchine ufficio elettroniche varie con installazione euro 12.734
- Sensroy Room euro 31.000
- N.4 armadi refrigerati euro 7.350
- lavori di giardinaggio, sistemazione terreno, pavimentazione euro 31.875.

#### Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono così dettagliate:

- partecipazione Banco Emiliano per € 3.129,60
- partecipazione Consorzio Privatassistenza per €2.500,00
- partecipazione Cooperfidi per € 610,00
- partecipazione Unioncoop per € 50,00
- partecipazione Power Energia € 350,00.
- partecipazione Powe Energia € 125,00
- partecipazione Emil Banca € 15,60
- Totale euro 6.780,20

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	10.907	948.312	6.780	965.999
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	2.702	326.745		329.447
<b>Valore di bilancio</b>	8.205	621.567	6.780	636.552
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	152.807	-	152.807
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	-	7.672	-	7.672
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	1.351	66.935		68.286
<b>Totale variazioni</b>	(1.351)	78.200	-	76.849
<b>Valore di fine esercizio</b>				

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Costo</b>	10.907	1.093.447	6.780	1.111.134
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	4.053	393.680		397.733
<b>Valore di bilancio</b>	6.854	699.767	6.780	713.401

## Operazioni di locazione finanziaria

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

## **Attivo circolante**

### Rimanenze

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

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Rimanenze</i>									
	Riman. mat. prime, sussid. e di consumo	16.617	12.377	-	-	16.617	12.377	4.240-	26-
	<b>Totale</b>	<b>16.617</b>	<b>12.377</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>16.617</b>	<b>12.377</b>	<b>4.240-</b>	

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

Analisi movimentazione Crediti:

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Crediti</i>									
	Fatture da emettere a clienti terzi	39.817	10.706	-	-	26.898	23.625	16.192-	41-
	Note credito da emettere a clienti terzi	55-	35.076	-	-	4.762	30.259	30.314	55.116-
	Clienti terzi Italia	30.788	1.297	-	-	5.127	26.958	3.830-	12-
	Clienti appalti	329.216	1.558.180	-	-	1.590.026	297.370	31.846-	10-
	Clienti Vetto	186.555	882.723	-	-	861.741	207.537	20.982	11
	Clienti Cadè	134.394	774.641	-	-	772.417	136.618	2.224	2
	Clienti privatassistenza	2.169	-	-	-	-	2.169	-	-

Clienti casa Pace	201.001	2.161.672	-	-	2.113.515	249.158	48.157	24
Clienti Bibbiano	154.363	765.854	-	-	790.361	129.856	24.507-	16-
Partite commerciali attive da liquidare	141	105	-	-	141	105	36-	26-
Anticipi diversi	1.361-	8.812	-	-	23.914	16.463-	15.102-	1.110
Costi sospesi	-	749	-	-	749	-	-	-
Depositi cauzionali per utenze	78	-	-	-	-	78	-	-
Depositi cauzionali vari	15.872	-	-	-	-	15.872	-	-
Crediti diversi	882	8.115	-	-	8.997	-	882-	100-
Crediti vari v /terzi	496	-	-	-	496	-	496-	100-
Anticipi in c /retribuzione	409	8.562	-	-	8.192	779	370	90
Prestiti a dipendenti	-	1.500	-	-	900	600	600	-
Crediti verso istituti previdenziali	4.575	4.810	-	-	5.563	3.822	753-	16-
Fornitori terzi Italia	2.715	61.428	-	-	61.411	2.732	17	1
Iva su acquisti	-	-	-	-	-	-	-	-
Iva su vendite	-	-	-	-	-	-	-	-
Erario c /liquidazione Iva	2.306	75.496	-	-	72.405	5.397	3.091	134
IVA a debito acquisti intracomunitari	-	-	-	-	-	-	-	-
IVA a credito acquisti intracomunitari	-	-	-	-	-	-	-	-
Erario c/imposte sostitutive su TFR	66	-	-	66	-	-	66-	100-
Erario ritenute c /transitorio	42	247.373	-	-	247.286	129	87	207
Ritenute subite su interessi attivi	36	43	-	-	79	-	36-	100-
Erario c/acconti IRES	-	-	-	-	-	-	-	-
Erario c/acconti IRAP	-	-	-	-	-	-	-	-
INAIL dipendenti /collaboratori	2.844	27.136	-	-	28.263	1.717	1.127-	40-
Solidarietà L. 166/910	-	8.547	1.810-	-	6.729	8	8	-

Fondo svalutaz. crediti verso clienti	40.738-	-	-	-	10.000	50.738-	10.000-	25
Arrotondamento	-					2	2	
<b>Totale</b>	<b>1.066.611</b>	<b>6.642.825</b>	<b>1.810-</b>	<b>66</b>	<b>6.639.972</b>	<b>1.067.590</b>	<b>979</b>	

## 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 abbreviata, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, ove previsto dalla normativa vigente.

### Patrimonio netto

Analisi Patrimonio:

Descrizione	Tipo riserva	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Quota distribuibile	Quota non distribuibile
<i>Capitale</i>					
	Capitale	B;C	121.694	121.694	-
<i>Totale</i>			<i>121.694</i>	<i>121.694</i>	-
<i>Riserva legale</i>					
	Capitale	B	139.363	-	139.363
<i>Totale</i>			<i>139.363</i>	-	<i>139.363</i>
<i>Riserve statutarie</i>					
	Capitale	B	64.459	-	64.459
<i>Totale</i>			<i>64.459</i>	-	<i>64.459</i>
<i>Altre riserve</i>					
	Capitale		-	-	-
<i>Totale</i>			-	-	-
<i>Utili (perdite) portati a nuovo</i>					
	Capitale		-	-	-
<i>Totale</i>			-	-	-
<i>Totale Composizione voci PN</i>			<i>325.516</i>	<i>121.694</i>	<i>203.822</i>
<b>LEGENDA: "A" aumento di capitale; "B" copertura perdite; "C" distribuzione soci; "D" per altri vincoli statutarie; "E" altro</b>					

Si precisa che le riserve della nostra cooperativa, sia ordinarie o legali che statutarie o straordinarie, sono sempre indivisibili sia per Statuto che in ottemperanza dell'art. 12 della Legge 904/77 richiamata dallo Statuto stesso.

Il capitale sociale è composto da quote di 91 soci ordinari per un totale di capitale sottoscritto pari a 121.694,31.

### Debiti

Analisi Debiti:

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Debiti</i>									

Clienti Vetto	309		309			
Clienti casa Pace	2.439	36.210	35.471	3.178	739	30
Altri debiti finanziari	247.098		90.177	156.921	90.177-	36-
Fatture da ricevere da fornitori terzi	175.418	202.448	180.719	197.147	21.729	12
Note credito da ricevere da fornit.terzi	1.730-	1.730			1.730	100-
Fornitori terzi Italia	254.204	2.201.688	2.271.665	184.227	69.977-	28-
Fornitori terzi Estero	520	912	1.220	212	308-	59-
Partite commerciali passive da liquidare	8.409	5.099	8.409	5.099	3.310-	39-
Iva su acquisti						
Iva su vendite						
IVA a debito acquisti intracomunitari						
IVA a credito acquisti intracomunitari						
Erario c/riten.su redd.lav.dipend. e assi	70.199	324.194	331.609	62.784	7.415-	11-
Erario c/ritenute su redditi lav. auton.	2.849	34.548	34.035	3.362	513	18
Erario c/imposte sostitutive su TFR		5.361	66-	5.250	45	45
Erario c/IRES	332	32	331	33	299-	90-
Erario c/acconti IRES						
Erario c/IRAP	7.315	9.208	7.315	9.208	1.893	26
Erario c/acconti IRAP						
INPS dipendenti	113.571	905.554	892.377	126.748	13.177	12
INPS collaboratori	2.178	2.443	4.170	451	1.727-	79-
INAIL dipendenti /collab.(da liquidare)	589	2.767	2.647	709	120	20
INPS c /retribuzioni differite	24.184	103.038	100.564	26.658	2.474	10
Solidarietà L. 166/910	1.810		1.810		1.810-	100-

Debiti v/fondi previdenza complementare	7.253	25.262	26.279	6.236	1.017-	14-
Enti previdenziali e assistenziali vari	674	7.774	7.110	1.338	664	99
Debiti diversi (diritto superficie)	419.740		17.944	401.796	17.944-	4-
Depositi cauzionali ricevuti	247.954	249.026	153.872	343.108	95.154	38
Debiti v /collaboratori	4.686	13.853	14.298	4.241	445-	9-
Sindacati c /ritenute	904	8.215	7.384	1.735	831	92
Debiti v /pignoranti (cessione del quinto)	6.409	52.258	42.729	15.938	9.529	149
Debiti diversi		6.294	6.294			
Personale c /retribuzioni	190.446	2.776.143	2.774.878	191.711	1.265	1
Dipendenti c /retribuzioni differite	93.910	388.870	381.833	100.947	7.037	7
Debiti vs soci per capitale da rimbors.	38.912	35.781	38.512	36.181	2.731-	7-
Arrotondamento				2-	2-	
<b>Totale</b>	<b>1.920.582</b>	<b>7.398.708</b>	<b>66-</b>	<b>1.810 7.437.092</b>	<b>1.880.320</b>	<b>40.262-</b>

Si specifica che la voce debiti diversi comprende l'importo relativo all'acquisto del Fabbricato con diritto di superficie avvenuto ad ottobre del 2018 per un valore di euro 491.422, per la durata di anni 18, il pagamento è rateale in anni 18.

I principali scostamenti tra le posizione debitorie sono dovute al rimborso del mutui in essere.

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

Nel seguente prospetto sono indicati i debiti di durata superiore a cinque anni

Debito residuo al 31/12 /2024	Di cui scadente entro l'esercizio successivo	Di cui scadente oltre l'esercizio successivo	Di cui scadente oltre 5 anni
Mutuo BCC n. 068 /177629	30.275,10	11.263,87	19.011,23
Mutuo Emilbanca n. M 0 1 /30000053033	126.646,49	30.326,75	96.324,21
Mutuo Diritto di superficie Cadè	401.795,40	17.944,20	383.851,20
<b>558.716,99</b>	<b>59.534,82</b>	<b>499.186,64</b>	<b>238.000</b>

	<b>Debiti non assistiti da garanzie reali</b>	<b>Totale</b>
<b>Ammontare</b>	1.880.320	1.880.320

## Nota integrativa abbreviata, 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, ai sensi dell'art. 2425-bis del c.c. Il prezzo complessivo, ove ritenuto necessario in quanto rilevante, è stato allocato a ciascuna unità elementare di contabilizzazione secondo le varie disposizioni previste dall'OIC 34.

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.

Contributi 2024:

<b>Data regis.</b>	<b>Causale</b>	<b>Importo</b>
06/09/2024	LIQUIDAZIONE BANDO VOUCHER DIG ITALI I4.0 2023 PI23 DI REGGIO EMILIA -	7286,80
11/10/2024	C.C.I.A.A. CONTRIBUTI BANDO EFFICIENZA EN ERGETICA - ANNO 2023 -	11141,68
27/12/2024	CINQUE PER MILLE EROGAZIONE QUOTE CINQUE PER MILLE ANNO 3 2022	729,52
<b>Data regis.</b>	<b>Causale</b>	
16/01/2024	AGENZIA NAZIONALE PER L.ATTRAZIONE	17400,69
<b>Data regis.</b>	<b>Causale</b>	
20/12/2024	DONAZIONI DA PRIVATI	2000,00
	<b>TOTALE</b>	<b>38558,69</b>

## 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, ai sensi dell'art. 2425-bis del c.c.

## **Proventi e oneri finanziari**

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

## **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; 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.

## **Imposte differite e anticipate**

Nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive e passive, in quanto non esistono differenze temporanee tra onere fiscale da bilancio ed onere fiscale teorico.

## **Nota integrativa abbreviata, 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.

Il Seguento dato è dato dagli U.L.A. medi del periodo di riferimento, 01.01.2024 al 31.12.2024

	<b>Numero medio</b>
<b>Quadri</b>	1
<b>Impiegati</b>	8
<b>Operai</b>	93
<b>Altri dipendenti</b>	1
<b>Totale Dipendenti</b>	103

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

Nel seguente prospetto sono espote 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.

	<b>Sindaci</b>
<b>Compensi</b>	12.834

Il consiglio di Amministrazione non ha ricevuto compensi amministratori.

### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

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

### **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, per quanto riguarda la segnalazione dei principali fatti di rilievo intervenuti successivamente alla chiusura dell'esercizio che hanno inciso in maniera rilevante sull'andamento

patrimoniale, finanziario ed economico, si specifica che è avvenuta con effetto dal 1/05/2025 la Fusione per incorporazione della Società S.A.I Cooperativa sociale in CORESS Società Cooperativa sociale. Sempre a seguito dell'operazione la società incorporante varierà la propria denominazione sociale in CORESS-SAI Società Cooperativa Sociale.

## **Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata**

Non esiste la fattispecie di cui all'art. 2427, n. 22-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.

## **Azioni proprie e di società controllanti**

Si attesta che la società non è soggetta al vincolo di controllo da parte di alcuna società o gruppo societario.

## **Informazioni relative alle cooperative**

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

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:

<b>Conto economico</b>	<b>Importo in bilancio</b>	<b>di cui verso soci</b>	<b>% riferibile ai soci</b>	<b>Condizioni di prevalenza</b>
B.7- Costi per servizi	606.552	-	-	NO
B.9- Costi per il personale	3.384.738	2.268.588	67,0	SI
<b>MEDIA PONDERATA</b>	<b>3.991.290</b>	<b>2.268.588</b>	<b>57,0</b>	<b>SI</b>

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 57%..

### Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

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.

Nessuna richiesta di ammissione a socio presentata nell'esercizio è stata respinta.

Alla fine dell'esercizio sono 91 soci.

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 pronunciasse l'assemblea

### Informazioni ex art. 2545 del Codice Civile

In ottemperanza a quanto previsto dall'art. 2545 del codice civile, si ritiene di aver adempiuto a tutte le disposizioni previste statutariamente e di aver operato adeguatamente al fine di conseguire gli scopi sociali della cooperativa, coerentemente con il suo carattere mutualistico.

### 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 ristorni 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 2.268.588,00	<b>66,29%</b>
Costo del lavoro	Euro 3.421.960,00	

Utile lordo (257.234 - 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) = 257.234

euro 257.234 x 66,29% = 170.520 limite massimo ristorno attribuibile.

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

Ristorno quale destinazione di una quota dell'utile netto di bilancio:

Il Consiglio di Amministrazione, considerando il buon esito della gestione, raggiunto soprattutto attraverso l'impegno di tutti i soci, ed alla luce delle risultanze economiche espresse dal presente bilancio, propone all'Assemblea di attribuire il ristorno ai soci cooperatori pari ad euro **19.250,00** che verrà contabilizzato come destinazione di una quota dell'utile netto di bilancio, secondo le previsioni dello statuto, provvedendo alla sua liquidazione mediante erogazione in Busta paga.

## 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 ha ricevuto:

<b>Data regis.</b>	<b>Causale</b>	<b>Importo</b>
06/09/2024	LIQUIDAZIONE BANDO VOUCHER DIG ITALI I4.0 2023 PI23 DI REGGIO EMILIA -	7286,80
11/10/2024	C.C.I.A.A. CONTRIBUTI BANDO EFFICIENZA EN ERGETICA - ANNO 2023 -	11141,68
27/12/2024	CINQUE PER MILLE EROGAZIONE QUOTE CINQUE PER MILLE ANNO 3 2022	729,52
<b>Data regis.</b>	<b>Causale</b>	
16/01/2024	AGENZIA NAZIONALE PER L.ATTRAZIONE	17400,69
<b>Data regis.</b>	<b>Causale</b>	
20/12/2024	DONAZIONI DA PRIVATI	2000,00
	<b>TOTALE</b>	<b>38558,69</b>

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](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, l'Organo Amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio pari ad euro 257.234,30:

euro 77.170,29 alla riserva legale;

- euro 19.250,00 quale quota da destinare ai soci lavoratori e alle socie lavoratrici a titolo di Ristorno
- euro 7.139,53 pari al 3% al fondo mutualistico per la promozione e lo sviluppo della cooperazione (calcolato sull'utile d'esercizio di euro 257.234,30 dedotti euro 19.250,00 a ristorno);

euro 153.674,45 pari alla rimanente parte dell'utile netto, alla riserva indivisibile ex art. 12 L.904/77. .

## **Nota integrativa, parte finale**

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 31/12/2024 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, 30/04/2025

Per il consiglio di Amministrazione

Dina Bonicelli, presidente