

CORESS SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	VIA DEGANI 1 REGGIO NELL'EMILIA RE
Codice Fiscale	01068200359
Numero Rea	RE 157334
P.I.	01068200359
Capitale Sociale Euro	231623.34
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA
Settore di attività prevalente (ATECO)	881000
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	A119919

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte da richiamare	2.453	2.528
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	2.453	2.528
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	49.973	66.631
5) avviamento	6.117	7.336
7) altre	59.236	49.120
Totale immobilizzazioni immateriali	115.326	123.087
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	908.368	936.222
2) impianti e macchinario	75.634	20.058
3) attrezzature industriali e commerciali	13.195	13.832
4) altri beni	193.836	45.377
Totale immobilizzazioni materiali	1.191.033	1.015.489
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
b) imprese collegate	185.000	185.000
d-bis) altre imprese	76.128	73.628
Totale partecipazioni	261.128	258.628
2) crediti		
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.580.000	1.580.000
Totale crediti verso imprese collegate	1.580.000	1.580.000
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	66.276	66.276
Totale crediti verso altri	66.276	66.276
Totale crediti	1.646.276	1.646.276
Totale immobilizzazioni finanziarie	1.907.404	1.904.904
Totale immobilizzazioni (B)	3.213.763	3.043.480
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	7.819	7.300
Totale rimanenze	7.819	7.300
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.881.787	3.695.108
Totale crediti verso clienti	3.881.787	3.695.108
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	26.016	65.773
Totale crediti tributari	26.016	65.773
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	63.019	110.320
esigibili oltre l'esercizio successivo	22.887	10.694
Totale crediti verso altri	85.906	121.014

Totale crediti	3.993.709	3.881.895
IV - Disponibilità liquide	-	-
1) depositi bancari e postali	620.296	750.627
3) danaro e valori in cassa	1.383	2.968
Totale disponibilità liquide	621.679	753.595
Totale attivo circolante (C)	4.623.207	4.642.790
D) Ratei e risconti	179.563	77.964
Totale attivo	8.018.986	7.766.762
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	231.623	238.314
IV - Riserva legale	477.736	444.286
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	545.352	470.647
Totale altre riserve	545.352	470.647
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	248.981	111.499
Totale patrimonio netto	1.503.692	1.264.746
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	14.505	14.505
Totale fondi per rischi ed oneri	14.505	14.505
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	726.793	752.106
D) Debiti		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	196.322	133.031
Totale debiti verso soci per finanziamenti	196.322	133.031
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.647.244	1.690.623
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.460.059	1.561.551
Totale debiti verso banche	3.107.303	3.252.174
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.536	4.299
Totale acconti	2.536	4.299
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.055.399	776.290
Totale debiti verso fornitori	1.055.399	776.290
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	150.330	151.617
Totale debiti tributari	150.330	151.617
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	320.770	250.229
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	320.770	250.229
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	784.952	522.083
Totale altri debiti	784.952	522.083
Totale debiti	5.617.612	5.089.723
E) Ratei e risconti	156.384	645.682
Totale passivo	8.018.986	7.766.762

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	10.227.877	9.166.514
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	132.882	64.434
altri	144.323	80.024
Totale altri ricavi e proventi	277.205	144.458
Totale valore della produzione	10.505.082	9.310.972
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	592.592	535.186
7) per servizi	1.598.789	1.372.561
8) per godimento di beni di terzi	217.964	198.426
9) per il personale		
a) salari e stipendi	5.646.323	4.988.864
b) oneri sociali	1.369.394	1.360.887
c) trattamento di fine rapporto	378.384	416.123
e) altri costi	17.416	27.642
Totale costi per il personale	7.411.517	6.793.516
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	34.208	54.927
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	84.158	65.900
Totale ammortamenti e svalutazioni	118.366	120.827
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(519)	(2.000)
14) oneri diversi di gestione	111.733	56.460
Totale costi della produzione	10.050.442	9.074.976
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	454.640	235.996
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	35	-
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	8.398	8.389
Totale proventi diversi dai precedenti	8.398	8.389
Totale altri proventi finanziari	8.433	8.389
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	167.494	98.682
Totale interessi e altri oneri finanziari	167.494	98.682
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(159.061)	(90.293)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	295.579	145.703
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	46.598	34.204
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	46.598	34.204
21) Utile (perdita) dell'esercizio	248.981	111.499

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2023 31-12-2022

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)

Utile (perdita) dell'esercizio	248.981	111.499
Imposte sul reddito	46.598	34.204
Interessi passivi/(attivi)	159.061	90.293
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	454.640	235.996
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	378.384	-
Ammortamenti delle immobilizzazioni	118.366	120.827
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	496.750	120.827
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	951.390	356.823
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(519)	(2.000)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(186.679)	16.496
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	279.109	216.693
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(101.599)	(36.433)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(489.298)	113.028
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	401.956	(249.685)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(97.030)	58.099
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	854.360	414.922
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(159.061)	(90.293)
(Imposte sul reddito pagate)	(46.598)	(34.204)
(Utilizzo dei fondi)	(403.697)	-
Totale altre rettifiche	(609.356)	(124.497)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	245.004	290.425

B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento

Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(282.792)	-
Disinvestimenti	23.090	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(26.447)	-
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(2.500)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(288.649)	-

C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento

Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(43.379)	30.999
Accensione finanziamenti	63.291	446
(Rimborso finanziamenti)	(101.492)	(80.976)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-	7.613
(Rimborso di capitale)	(6.691)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(88.271)	(41.918)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(131.916)	248.507

Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	750.627	504.192
Danaro e valori in cassa	2.968	896
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	753.595	505.088
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	620.296	750.627
Danaro e valori in cassa	1.383	2.968
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	621.679	753.595

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

Nota integrativa, parte iniziale

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

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

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

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

In base all'art. 27, comma 3-bis del D.Lgs. 127/91 la società CORESS SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE è esonerata dall'obbligo della redazione del bilancio consolidato in quanto controlla solo imprese che possono essere escluse dal consolidamento in base all'art. 28 del D.Lgs. 127/91.

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

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

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si 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.

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

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

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

Immobilizzazioni immateriali

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

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

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

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5 annualità
Avviamento	18 annualità
Altre immobilizzazioni immateriali	5 annualità
Spese di manutenzione su beni di terzi	5 annualità

Le eventuali alienazioni di beni immateriali avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo.

La contabilizzazione dei contributi pubblici ricevuti relativamente alle immobilizzazioni immateriali è avvenuta con il metodo indiretto. I contributi, pertanto, sono stati imputati al conto economico nella voce A5 "altri ricavi e proventi" e, quindi, rinviati per competenza agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione di risconti passivi.

La società applica la disciplina del costo ammortizzato e dell'attualizzazione. Peraltro per le immobilizzazioni immateriali per le quali è previsto un pagamento differito a condizioni diverse rispetto a quelle normalmente praticate sul mercato, per operazioni similari o equiparabili, l'iscrizione in bilancio è avvenuta al valore attuale dei futuri pagamenti contrattuali determinato ai sensi dell'OIC 19 più gli oneri accessori.

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.

Avviamento

L'avviamento, ricorrendo i presupposti indicati dai principi contabili, è stato iscritto nell'attivo di stato patrimoniale con il consenso del Collegio Sindacale in quanto acquisito a titolo oneroso, ed è stato ammortizzato, entro il limite di 20 anni previsto dall'OIC 24, secondo la sua vita utile conformemente a quanto previsto dall'art.2426, comma 1, n. 6 del codice civile.

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.

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.

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

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

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

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Terreni edificabili	0,00%
Fabbricati	3,00%
Costruzioni leggere	10,00%
Impianti generici	15,00%
Impianti specifici	15,00%
Macchinari automatici	15,00%
Altri impianti e macchinari	15,00%
Attrezzatura specifica	15,00%
Attrezzatura varia e minuta	15,00%
Mobili e arredi	12,00%
Mobili e macchine d'ufficio	12,00%
Macchine d'ufficio elettroniche	20,00%
Automezzi	20,00%

Autovetture	25,00%
Altri beni materiali	15,00%

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

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

La società applica la disciplina del costo ammortizzato e dell'attualizzazione. Peraltro per i cespiti per i quali è previsto un pagamento differito a condizioni diverse rispetto a quelle normalmente praticate sul mercato, per operazioni simili o equiparabili, l'iscrizione in bilancio è avvenuta al valore attuale dei futuri pagamenti contrattuali determinato ai sensi dell'OIC 19 più gli oneri accessori.

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

La contabilizzazione dei contributi pubblici ricevuti relativamente alle immobilizzazioni materiali è avvenuta con il metodo indiretto. I contributi, pertanto, sono stati imputati al conto economico nella voce A5 "altri ricavi e proventi" e, quindi, rinviati per competenza agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione di risconti passivi.

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

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

Terreni e fabbricati

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

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

La società applica la disciplina del costo ammortizzato e dell'attualizzazione. Peraltro per le partecipazioni immobilizzate per le quali è previsto un pagamento differito a condizioni diverse rispetto a quelle normalmente praticate sul mercato, per operazioni simili o equiparabili, l'iscrizione in bilancio è avvenuta al valore attuale dei futuri pagamenti contrattuali determinato ai sensi dell'OIC 19 più gli oneri accessori.

Crediti

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

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

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

Operazioni di locazione finanziaria

I beni acquisiti in locazione finanziaria sono contabilmente rappresentati, come previsto dal Legislatore, secondo il metodo patrimoniale con la rilevazione dei canoni leasing tra i costi di esercizio.

Rimanenze

Le rimanenze di beni sono state iscritte 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.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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

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

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

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

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

Ratei e risconti attivi

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

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

Patrimonio netto

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

Fondi per rischi e oneri

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

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

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

Debiti

I debiti sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426, comma 2 del codice civile, tenendo conto del fattore temporale, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile. Per i debiti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed

economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

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, attivo

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

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	2.528	(75)	2.453
Totale crediti per versamenti dovuti	2.528	(75)	2.453

Immobilizzazioni

Si illustrano di seguito le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 34.208, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 115.326..

Nella tabella sono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	24.880	118.810	21.965	275.820	441.475
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	24.880	52.179	14.629	226.700	318.388
Valore di bilancio	-	66.631	7.336	49.120	123.087
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	26.447	26.447
Ammortamento dell'esercizio	-	16.658	1.219	16.331	34.208
Totale variazioni	-	(16.658)	(1.219)	10.116	(7.761)
Valore di fine esercizio					
Costo	24.880	118.810	21.965	302.267	467.922
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	24.880	68.837	15.848	243.031	352.596
Valore di bilancio	-	49.973	6.117	59.236	115.326

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 2.037.287; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 846.254.

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	1.147.176	156.459	85.667	411.099	1.800.401
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	210.954	136.401	71.835	365.722	784.912
Valore di bilancio	936.222	20.058	13.832	45.377	1.015.489
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	76.693	8.628	197.471	282.792
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	8.790	-	14.300	23.090
Ammortamento dell'esercizio	27.853	12.328	9.265	34.712	84.158
Totale variazioni	(27.853)	55.575	(637)	148.459	175.544
Valore di fine esercizio					
Costo	1.147.176	224.363	94.295	571.454	2.037.288
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	238.808	148.729	81.100	377.618	846.255
Valore di bilancio	908.368	75.634	13.195	193.836	1.191.033

Operazioni di locazione finanziaria

Nel seguente prospetto vengono riportate le informazioni richieste dal Legislatore allo scopo di rappresentare, seppure in via extracontabile, le implicazioni derivanti dalla differenza di contabilizzazione rispetto al metodo finanziario, nel quale l'impresa utilizzatrice rilevarebbe il bene ricevuto in leasing tra le immobilizzazioni e calcolerebbe su tale bene le relative quote di ammortamento, mentre contestualmente rilevarebbe il debito per la quota capitale dei canoni da pagare. In questo caso, nel conto economico si rilevarebbero la quota interessi e la quota di ammortamento di competenza dell'esercizio.

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	135.034
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	27.007
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	85.203
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	3.216

Inserisci Testo

Immobilizzazioni finanziarie

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

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

	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	185.000	228.128	413.128
Svalutazioni	-	154.500	154.500
Valore di bilancio	185.000	73.628	258.628

	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	2.500	2.500
Totale variazioni	-	2.500	2.500
Valore di fine esercizio			
Costo	185.000	230.628	415.628
Svalutazioni	-	154.500	154.500
Valore di bilancio	185.000	76.128	261.128

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

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

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso imprese collegate	1.580.000	1.580.000	1.580.000
Crediti immobilizzati verso altri	66.276	66.276	66.276
Totale crediti immobilizzati	1.646.276	1.646.276	1.646.276

Il credito sopra indicato nei confronti di imprese collegate, è relativo al finanziamento effettuato nei confronti della partecipata e collegata La Poleveriera srl.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

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

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Valore a bilancio o corrispondente credito
Consorzio Oscar Romero	Reggio Emilia	33.263
Bemore Servizi per l'impresa s.c.	Reggio Emilia	387
Banca Etica	Padova	3.450
CGM Finance	Brescia	11.000
Cooperfidi	Bologna	3.750
Emilbanca	Bologna	1.778
3c Salute s.c.s.	Reggio Emilia	169.500
svalutazione quote 3c salute		(154.500)
La Polveriera	Reggio Emilia	185.000
Unione Mariana Soc. coop.va	Reggio Emilia	2.500
Caris	Incisa Val d'Arno	5.000
Totale		261.128

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Non si ritiene importante al fine di una migliore lettura e comprensione del presente bilancio fornire la ripartizione per area geografica dei crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie. .

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

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

Attivo circolante

Si illustrano di seguito le varie voci componenti l'attivo circolante..

Rimanenze

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	7.300	519	7.819
Totale rimanenze	7.300	519	7.819

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	3.695.108	186.679	3.881.787	3.881.787	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	65.773	(39.757)	26.016	26.016	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	121.014	(35.108)	85.906	63.019	22.887
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.881.895	111.814	3.993.709	3.970.822	22.887

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Non si ritiene importante al fine di una migliore lettura e comprensione del presente bilancio fornire la ripartizione per area geografica dei crediti iscritti nell'attivo circolante, in quanto sono in misura prevalentemente crediti in Emilia Romagna. .

Disponibilità liquide

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	750.627	(130.331)	620.296
Denaro e altri valori in cassa	2.968	(1.585)	1.383
Totale disponibilità liquide	753.595	(131.916)	621.679

Ratei e risconti attivi

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	24.095	47.054	71.149
Risconti attivi	53.869	54.545	108.414
Totale ratei e risconti attivi	77.964	101.599	179.563

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Ratei attivi	71.149
	Risconti attivi	108.414
	Totale	179.563

Oneri finanziari capitalizzati

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

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

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

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	238.314	1.575	8.266		231.623
Riserva legale	444.286	33.450	-		477.736
Altre riserve					
Varie altre riserve	470.647	74.705	-		545.352
Totale altre riserve	470.647	74.705	-		545.352
Utile (perdita) dell'esercizio	111.499	-	111.499	248.981	248.981
Totale patrimonio netto	1.264.746	109.730	119.765	248.981	1.503.692

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Altre riserve	545.352
Totale	545.352

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	231.623	Capitale		231.623
Riserva legale	477.736	Utili	B	477.736
Altre riserve				
Varie altre riserve	545.352	Utili	B	545.352
Totale altre riserve	545.352	Utili	B	545.352
Totale	1.254.711			1.254.711
Quota non distribuibile				1.254.711

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
Altre riserve	545.352	Utili	B	545.352
Totale	545.352			

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Fondi per rischi e oneri

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

Altri fondi

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>altri</i>		
	Altri fondi per rischi e oneri differiti	14.505
	Totale	14.505

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	752.106
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	22.695
Utilizzo nell'esercizio	48.008
Totale variazioni	(25.313)
Valore di fine esercizio	726.793

Debiti

Vengono di seguito illustrati i debiti iscritti a bilancio.

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	133.031	63.291	196.322	196.322	-
Debiti verso banche	3.252.174	(144.871)	3.107.303	1.647.244	1.460.059

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Acconti	4.299	(1.763)	2.536	2.536	-
Debiti verso fornitori	776.290	279.109	1.055.399	1.055.399	-
Debiti tributari	151.617	(1.287)	150.330	150.330	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	250.229	70.541	320.770	320.770	-
Altri debiti	522.083	262.869	784.952	784.952	-
Totale debiti	5.089.723	527.889	5.617.612	4.157.553	1.460.059

Debiti verso banche

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Debiti verso banche".

Voce	Debiti per conto corrente	Debiti per finanziamenti a breve termine	Debiti per finanziamenti a medio termine	Debiti per finanziamenti a lungo termine	Totale
4)	904.449	709.030	605.774	888.050	3.107.303
	-	-	-	-	-

Altri debiti

Non si fornisce il dettaglio degli altri debiti perché non rilevante.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Non si ritiene importante al fine di una migliore lettura e comprensione del presente bilancio fornire la ripartizione per area geografica dei debiti.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Nel seguente prospetto, distintamente per ciascuna voce, sono indicati i debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie.

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso soci per finanziamenti	-	-	196.322	196.322
Debiti verso banche	987.367	987.367	2.119.936	3.107.303
Acconti	-	-	2.536	2.536
Debiti verso fornitori	-	-	1.055.399	1.055.399
Debiti tributari	-	-	150.330	150.330
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	320.770	320.770
Altri debiti	-	-	784.952	784.952
Totale debiti	987.367	987.367	4.630.245	5.617.612

Finanziamenti effettuati da soci della società

Nel seguente prospetto sono indicati i finanziamenti dei soci alla società con separata indicazione di quelli con clausola di postergazione rispetto agli altri creditori.

Il prestito sociale è finalizzato al conseguimento degli scopi sociali ed è stato investito a sostegno delle strutture patrimoniali della Cooperativa ed è stato assunto, con riferimento ad ogni singolo prestatore, nei limiti di cui all'art. 10 della Legge 59 /1992 e retribuito in misura non superiore a quella prevista dall'art. 13, primo comma, lettera b, del D.P.R. 29/09/1973 n. 601.

In ossequio alle istruzioni impartite dalla Banca d'Italia a riguardo della raccolta di risparmio presso i soci, pubblicate su G.U. 26/04/2007 n. 96 e che danno efficacia alle Delibere CICR del 19/07/2005 e del 22/02/2006, si forniscono le seguenti informazioni:

a) la cooperativa non ha per oggetto lo svolgimento di attività finanziarie, così come definite nelle richiamate istruzioni, e quindi non svolge "attività di assunzione di partecipazioni, di concessione di finanziamenti sotto qualsiasi forma, di prestazioni di servizi di pagamento e di intermediazione in cambi, così come specificate nel decreto del Ministero del Tesoro del 06/07/1994";

b) lo Statuto sociale prevede, all'art. 4, la facoltà di raccogliere conferimenti di denaro o prestiti dai propri soci (alla condizione che siano destinati al raggiungimento degli scopi sociali); inoltre è stato approvato dall'assemblea dei soci il nuovo regolamento che disciplina le modalità di raccolta del prestito sociale adeguandolo alle nuove Istruzioni della Banca d'Italia per la Raccolta del risparmio dei soggetti diversi dalle banche (Provvedimento della Banca d'Italia dell'8 novembre 2016, pubblicato in G.U. n. 271 del 19/11/2016); che la società sta operando nel rispetto del regolamento e dei provvedimenti normativi correlati.

c) circa la rilevanza dell'attività di raccolta del prestito sociale, si evidenzia che l'ammontare dello stesso (Euro 196.322) rientra nei limiti del patrimonio netto relativo all'esercizio precedente (Euro 1.264.746) moltiplicato tre volte. (3.794.238). La società non è tenuta alla redazione del bilancio consolidato e le operazioni con società partecipate non influiscono sulla determinazione del rapporto tra prestito sociale e patrimonio netto sopra esposto.

Indice di struttura finanziaria

L'indice di struttura finanziaria è dato dal rapporto fra patrimonio più debiti a medio e lungo termine e attivo immobilizzato, ossia $(Pat + Dm/I)/AI - (1.503.692+1.561.551) / 3.213.763 = 0,95$. "Un indice di struttura finanziaria < 1 evidenzia situazioni di un non perfetto equilibrio finanziario dovuta alla mancanza di correlazione temporale tra le fonti di finanziamento e gli impegni della società".

Da ultimo è necessario sottolineare che, allo stato, la cooperativa non aderisce ad alcun schema di garanzia dei prestiti sociali. Il finanziamento non prevede alcuna clausola di postergazione espressa.

Per i finanziamenti effettuati dai soci, ed iscritti alla voce D.3) del passivo di stato patrimoniale, si ritiene ricorrano i presupposti di cui al 2° comma dell'art. 2467 del codice civile, e pertanto sono da ritenersi postergati rispetto il soddisfacimento degli altri creditori.

Per i finanziamenti effettuati dai soci, ed iscritti alla voce D.3) del passivo di stato patrimoniale, si ritiene ricorrano i presupposti di cui al 2° comma dell'art. 2467 del codice civile, e pertanto sono da ritenersi postergati rispetto il soddisfacimento degli altri creditori.

Ratei e risconti passivi

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	577.021	(447.572)	129.449
Risconti passivi	68.661	(41.726)	26.935
Totale ratei e risconti passivi	645.682	(489.298)	156.384

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
RATEI E RISCONTI		

Ratei passivi	129.449
Risconti passivi	26.935
Totale	156.384

Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

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

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

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

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

Valore della produzione

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

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.

Nella voce A5 sono inclusi anche i contributi in c/esercizio erogati da enti vari, quali ad esempio contributi a fondo perduto, crediti d'imposta vari, i quali hanno consentito alla società di mitigare l'impatto sulla situazione economica e finanziaria causato dalla pandemia Covid-19.

Nel dettaglio i suddetti sono principalmente da riferirsi a contributi a fondo perduto da Fondo Sviluppo per € 38.890,71, Contributo dalla Regione Emilia Romagna ottenuto tramite Cooperfidi per abbattimento costi di accesso al credito in seguito ad emergenza Covid 19 per euro 2.497,43, contributi per crediti di imposta energia e gas per € 20.128,03.

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi per prestazione a servizi a consorzio	3.858.409
Ricavi per prestazione a servizi vs altri soci del consorzio	5.823
Ricavi per prestazione a servizi a enti pubblici	4.896.181
Ricavi di servizi verso persone giuridiche	290.803
Ricavi per prestazioni di servizi verso privati	1.176.661
Totale	10.227.877

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Emilia Romagna	10.227.877
Totale	10.227.877

Costi della produzione

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

Proventi e oneri finanziari

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

Composizione dei proventi da partecipazione

I dividendi sono rilevati nell'esercizio in cui ne è stata deliberata la distribuzione.

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

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

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

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	159.410
Altri	8.084
Totale	167.494

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 o passive, in quanto si ritiene che le differenze temporanee tra onere fiscale teorico ed onere fiscale effettivo siano di importo irrilevante rispetto al reddito imponibile complessivo.

Nota integrativa, rendiconto finanziario

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

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

Nota integrativa, altre informazioni

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

Dati sull'occupazione

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

	Numero medio
Impiegati	223
Operai	12
Totale Dipendenti	235

Il numero medio dei dipendenti è leggermente aumentato rispetto all'esercizio precedente.

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

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.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	15.500	9.100

Compensi al revisore legale o società di revisione

Nella seguente tabella sono indicati, suddivisi per tipologia di servizi prestati, i compensi spettanti al revisore legale dei conti.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	1.545
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	1.545

Categorie di azioni emesse dalla società

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

Titoli emessi dalla società

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

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

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

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Garanzie ricevute	Importo
Consorzio Solidarietà Sociale Oscar Romero	496.115
La Polveriera Soc. Cons.	195.783
Cooperfidi Italia Soc Coop.va	496.115
Totale garanzie ricevute	1.188.013
Garanzie prestate:	Importo
La Polveriera Soc. Cons.	30.000
Totale garazie prestate	30.000

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

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

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

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

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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 informazioni aggiuntiva.

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 non hanno inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico, in quanto di competenza dell'anno successivo, si specifica che nel 2024 la società a posto in essere un'operazione straordinaria di fusione, nella quale incorporerà un'altra società.

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

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

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

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

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

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

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

Informazioni relative alle cooperative

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

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

Conto economico	Importo in bilancio	di cui verso soci	% riferibile ai soci	Condizioni di prevalenza
B.9- Costi per il personale	7.411.517	2.712.156	36,6	NO

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

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

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

Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

La società segnala che non ricorre la fattispecie di cui all'art.2545-sexies del codice civile.

Si attesta che nello statuto della cooperativa sono previste le clausole di cui all'art. 2514 c.c. e che le stesse sono di fatto osservate; inoltre, in base ai parametri evidenziati nell'apposita tabella, si attesta che nella società cooperativa trattandosi di cooperativa sociale, pur non avendo la prevalenza di lavoro prestato dai soci, permane ugualmente la condizione di mutualità prevalente.

Ai sensi dell'art. 2545 c.c. si attesta che la Cooperativa è retta e disciplinata secondo il principio della mutualità senza fini di speculazione privata ed ha per scopo la valorizzazione della mano d'opera conferita dai soci remunerandola alle migliori condizioni possibili.

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

Per il raggiungimento dello scopo mutualistico la Cooperativa opera nell'ambito esclusivo delle attività sociali ed in particolare ha come oggetto:

L'assistenza presso case protette, centri diurni, case di riposo, o anche a domicilio di soggetti svantaggiati, anziani, inabili adulti, malati di AIDS, handicappati psicofisici, minori anche coinvolti in situazioni di devianza o disadattamento.

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

RAPPORTO SOCIALE

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

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

I soci ammessi nel 2023 complessivamente sono 5, mentre i soci che hanno richiesto il recesso sono 8.

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

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 percepito nel corso del 2023 qui sotto riportati contributi:

Soggetto erogante	Causale	Importo
Ministero del Lavoro e P.S.	Cinque per mille anno 2021-2022	5.398,58
Unione Tresinaro Secchia	Contributi per strumentazione digitale castello mandorlo	159,02
Comune di Reggio Emilia	Contributi per centri pomeridiani per minori	1.600,00
Agenzia delle Entrate	Crediti di imposta energia-gas	20.128,03
Comune di Reggio Emilia	Contributi progetto spazio e reti	4.800,00
Regione Emilia Romagna	Contributi per alluvione	419,88
Totale		32.505,51

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

Si dichiara inoltre che, nel corso dell'esercizio, la Società ha maturato il diritto a percepire aiuti di Stato, oggetto di pubblicazione nel Registro Nazionale degli aiuti di Stato, al quale conseguentemente si rinvia per le informazioni relativi ai vantaggi economici riconosciuti, assolvendo in tal modo l'obbligo informativo di trasparenza di cui alla Legge 124/2017, in conformità a quanto previsto dall'art. 3-quater, co. 2, D.L. 135/2018 (conv. da L. 12/2019).

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

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio:

euro 80.000,00 quale quota da destinare ai soci lavoratori a titolo di ristorno;

euro 5.069,43 pari al 3% al fondo mutualistico per la promozione e lo sviluppo della cooperazione (calcolato sull'utile d'esercizio di euro 248.981,16 dedotti euro 80.000,00 a ristorno);

euro 74.694,35 pari al 30% dell'utile netto, alla riserva legale;

euro 89.217,39 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, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2023 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Reggio Emilia, 30 marzo 2024

Vezzani Davide

CORESS SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Sede legale: VIA DEGANI 1 REGGIO NELL'EMILIA (RE)

Iscritta al Registro Imprese della CCIAA DI REGGIO NELL'EMILIA

C.F. e numero iscrizione 01068200359

Iscritta al R.E.A. n. RE 157334

Capitale Sociale sottoscritto € 235.473,85 Versato in parte (Quota versata: Euro 233.523,85)

Partita IVA: 01068200359

Numero iscrizione Albo Societa' Cooperative: A119919

Composizione delle voci di bilancio

Bilancio Ordinario al 31/12/2023

Stato Patrimoniale Attivo

Voce	Descrizione	Codice conto	Dettaglio	2023	2022	Variaz. assoluta	Variaz. %
	<i>Versamenti non ancora richiamati</i>						
		01.01.01	Crediti verso soci per cap.sottoscritto	2.453	2.528	(75)	(3)
			Totale	2.453	2.528	(75)	
3)	<i>Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno</i>						
		03.03.01	Software proprieta' capital. (no part.)	24.880	24.880	-	-
		41.01.21	F.do amm.to sw di proprieta' capitalizz.	(24.880)	(24.880)	-	-
			Totale	-	-	-	
4)	<i>Concessioni, licenze, marchi e diritti simili</i>						
		03.03.09	Concessioni e licenze	118.810	118.810	-	-
		41.01.17	F.do ammortamento concessioni e licenze	(68.837)	(52.179)	(16.658)	32

CORESS SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Voce	Descrizione	Codice conto	Dettaglio	2023	2022	Variaz. assoluta	Variaz. %
Totale				49.973	66.631	(16.658)	
5)	<i>Avviamento</i>						
		03.03.11	Avviamento	21.965	21.965	-	-
		41.01.19	F.do ammortamento avviamento	(15.848)	(14.629)	(1.219)	8
Totale				6.117	7.336	(1.219)	
7)	<i>Altre immobilizzazioni immateriali</i>						
		03.03.51	Altri beni immateriali (no part.)	48.583	48.583	-	-
		03.05.07	Spese manut.su beni di terzi da ammort.	253.684	227.237	26.447	12
		41.01.27	F.do amm.sp. manut.beni terzi (no part.)	(194.448)	(178.117)	(16.331)	9
		41.01.51	F.do amm. altri beni immateriali	(48.583)	(48.583)	-	-
Totale				59.236	49.120	10.116	
1)	<i>Terreni e fabbricati</i>						
		05.01.01	Terreni edificabili (no part.)	219.652	219.652	-	-
		05.01.05	Fabbricati civili (no part.)	921.572	921.572	-	-
		05.01.09	Costruzioni leggere (no part.)	5.953	5.953	-	-
		41.03.03	F.do ammort.fabbricati strum. (no part.)	(233.164)	(205.517)	(27.647)	13
		41.03.05	F.do amm. costruzioni leggere (no part.)	(5.644)	(5.438)	(206)	4
			Arrotondamento	(1)	1	(2)	
Totale				908.368	936.223	(27.855)	
2)	<i>Impianti e macchinario</i>						
		05.03.03	Impianti idrotermosanitari	56.874	-	56.874	-
		05.03.09	Impianti specifici (no part.)	103.834	92.804	11.030	12
		05.03.13	Macchinari automatici (no part.)	22.553	22.553	-	-
		05.03.51	Altri impianti e macchinari (no part.)	34.030	34.030	-	-
		05.03.90	Impianti e macchinari (no part.)	7.072	7.072	-	-
		41.05.09	F.do amm. impianti specifici (no part.)	(85.074)	(72.930)	(12.144)	17

CORESS SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Voce	Descrizione	Codice conto	Dettaglio	2023	2022	Variaz. assoluta	Variaz. %
		41.05.13	F.do amm. macchinari autom. (no part.)	(22.553)	(22.553)	-	-
		41.05.51	F.do amm. altri imp. e macch. (no part.)	(33.846)	(33.846)	-	-
		41.05.90	F.do amm. impianti generici (no part.)	(7.256)	(7.072)	(184)	3
			Totale	75.634	20.058	55.576	
3)	<i>Attrezzature industriali e commerciali</i>						
		05.05.01	Attr.specif.industr.comm/agric(no part.)	90.021	81.393	8.628	11
		05.05.51	Attrezzatura varia e minuta (no part.)	4.274	4.274	-	-
		41.07.01	F.do amm.attr.sp.ind/comm.agr.(no part.)	(68.891)	(68.891)	-	-
		41.07.03	F.do amm. attr. varia minuta (no part.)	(12.209)	(2.944)	(9.265)	315
			Totale	13.195	13.832	(637)	
4)	<i>Altri beni materiali</i>						
		05.07.01	Mobili e arredi (no part.)	152.723	136.310	16.413	12
		05.07.03	Mobili e macchine ord. d'uff. (no part.)	16.162	16.712	(550)	(3)
		05.07.05	Macchine d'uff. elettroniche (no part.)	82.192	53.751	28.441	53
		05.07.09	Automezzi (no part.)	233.357	111.375	121.982	110
		05.07.15	Autoveicoli (no part.)	84.328	90.260	(5.932)	(7)
		05.07.51	Altri beni materiali (no part.)	2.692	2.692	-	-
		41.09.01	F.do amm.o mobili e arredi (no part.)	(122.886)	(109.574)	(13.312)	12
		41.09.03	F.do amm. mob/macch.ord.d'uff (no part.)	(16.162)	(16.712)	550	(3)
		41.09.05	F.do amm.macch.d'uff. elettr. (no part.)	(53.718)	(49.618)	(4.100)	8
		41.09.07	F.do ammortamento automezzi (no part.)	(101.207)	(105.699)	4.492	(4)

CORESS SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Voce	Descrizione	Codice conto	Dettaglio	2023	2022	Variaz. assoluta	Variaz. %
		41.09.09	F.do ammortamento autoveicoli (no part.)	(80.953)	(81.428)	475	(1)
		41.09.51	F.do amm. altri beni materiali(no part.)	(2.692)	(2.692)	-	-
			Totale	193.836	45.377	148.459	
			Totale	-	-	-	
b)	<i>Partecipazioni in imprese collegate</i>						
		07.01.03	Partecipazioni in imprese collegate	185.000	185.000	-	-
			Totale	185.000	185.000	-	
d-bis)	<i>Partecipazioni in altre imprese</i>						
		07.01.07	Partecipazioni in altre imprese	230.628	228.128	2.500	1
		43.05.07	F.do svalut. partecip. in altre imprese	(154.500)	(154.500)	-	-
			Totale	76.128	73.628	2.500	
b)	<i>Crediti verso imprese collegate</i>						
		07.03.03	Finanziamenti attivi a collegate	1.580.000	1.580.000	-	-
			Totale	1.580.000	1.580.000	-	
d-bis)	<i>Crediti verso altri</i>						
		07.03.07	Finanziamenti attivi a terzi/collegate	66.276	66.276	-	-
			Totale	66.276	66.276	-	
1)	<i>Materie prime, sussidiarie e di consumo</i>						
		09.01.13	Riman. mat.prime, sussid. e di consumo	7.819	7.300	519	7
			Totale	7.819	7.300	519	
1)	<i>Crediti verso clienti</i>						
		11.01.01	Fatture da emettere a clienti terzi	1.042.692	946.749	95.943	10
		11.01.09	Note credito da emettere a clienti terzi	(8.350)	(6.811)	(1.539)	23
		11.01.91	Ft. emettere cli.terzi servizi(no	11.357	14.194	(2.837)	(20)

CORESS SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Voce	Descrizione	Codice conto	Dettaglio	2023	2022	Variaz. assoluta	Variaz. %
			part.)				
		11.03.01	Clienti terzi Italia	2.862.306	2.781.599	80.707	3
		11.11.01	Clienti terzi c/spese anticipate	-	1.096	(1.096)	(100)
		11.07.01	Effetti attivi	175	-	175	-
		11.13.01	Partite commerciali attive da liquidare	4.478	-	4.478	-
		43.09.01	Fondo svalutaz. crediti verso clienti	(30.862)	(41.719)	10.857	(26)
			Arrotondamento	(9)	1	(10)	
			Totale	3.881.787	3.695.109	186.678	
5-bis)	<i>Crediti tributari</i>						
		35.01.11	Erario c/liquidazione IVA	4.487	47.843	(43.356)	(91)
		35.01.14	IVA c/erario da compensare	13.669	-	13.669	-
		35.03.15	Erario c/imposte sostitutive su TFR	5.384	-	5.384	-
		35.05.01	Ritenute subite su interessi attivi	143	127	16	13
		35.05.13	Erario c/crediti di imposta tributari	-	15.844	(15.844)	(100)
		35.05.15	Crediti d'imposta da leggi speciali	1.959	1.959	-	-
		35.07.01	Erario c/IRES	375	-	375	-
			Arrotondamento	(1)	1	(2)	
			Totale	26.016	65.774	(39.758)	
5-quater)	<i>Crediti verso altri</i>						
		15.01.07	Anticipi a fornitori terzi	1.700	18.721	(17.021)	(91)
		15.01.15	Costi sospesi	1.600	1.152	448	39
		15.05.01	Depositi cauzionali per utenze	798	798	-	-
		15.05.03	Depositi cauzionali vari	22.089	9.896	12.193	123
		15.05.51	Crediti vari v/terzi	55.936	63.015	(7.079)	(11)
		15.09.07	INAIL c/rimborsi	2.258	7.203	(4.945)	(69)
		15.09.13	INPS c/recuperi vari	(45)	-	(45)	-
		33.01.01	Fatture da ricevere da fornitori terzi	230	-	230	-

CORESS SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Voce	Descrizione	Codice conto	Dettaglio	2023	2022	Variaz. assoluta	Variaz. %
		33.03.01	Fornitori terzi Italia	918	1.599	(681)	(43)
		33.11.01	Fornitori terzi c/spese anticipate	-	18.629	(18.629)	(100)
		37.01.51	Enti previdenziali e assistenziali vari	421	-	421	-
			Arrotondamento	1	1	-	
			Totale	85.906	121.014	(35.108)	
1)	<i>Depositi bancari e postali</i>						
		19.01.01	Banca c/c	620.296	750.627	(130.331)	(17)
			Totale	620.296	750.627	(130.331)	
3)	<i>Denaro e valori in cassa</i>						
		19.03.03	Cassa contanti	214	1.327	(1.113)	(84)
		19.03.91	Carta credito prepagata 412	-	260	(260)	(100)
		19.03.98	Carta credito prepagata 0791	-	1.381	(1.381)	(100)
		19.03.99	Carta credito prepagata 8410	1.169	-	1.169	-
			Totale	1.383	2.968	(1.585)	
D)	<i>RATEI E RISCONTI</i>						
		21.01.01	Ratei attivi	71.149	24.095	47.054	195
		21.01.03	Risconti attivi	108.414	53.869	54.545	101
			Totale	179.563	77.964	101.599	

Stato Patrimoniale Passivo

Voce	Descrizione	Codice conto	Dettaglio	2023	2022	Variaz. assoluta	Variaz. %
I -	<i>Capitale</i>						
		23.01.01.01	Capitale sociale	231.623	238.314	(6.691)	(3)
			Totale	231.623	238.314	(6.691)	
IV -	<i>Riserva legale</i>						
		23.01.05.07	Riserva legale	477.736	444.286	33.450	8

CORESS SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Voce	Descrizione	Codice conto	Dettaglio	2023	2022	Variaz. assoluta	Variaz. %
			Totale	477.736	444.286	33.450	
	<i>Varie altre riserve</i>						
		23.01.33.07	Altre riserve	545.352	470.648	74.704	16
		23.01.65	Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	-	(1)	1	(100)
			Totale	545.352	470.647	74.705	
<i>IX -</i>	<i>Utile (perdita) dell'esercizio</i>						
		25.03.01	Utile d'esercizio	248.981	111.499	137.482	123
			Totale	248.981	111.499	137.482	
<i>4)</i>	<i>Altri fondi</i>						
		27.05.51	Altri fondi per rischi e oneri differiti	14.505	14.505	-	-
			Totale	14.505	14.505	-	
<i>C)</i>	<i>TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</i>						
		29.01.01	Fondo TFR	726.793	752.106	(25.313)	(3)
			Totale	726.793	752.106	(25.313)	
<i>3)</i>	<i>Debiti verso soci per finanziamenti</i>						
		31.03.17	Soci c/finanziamento fruttifero	196.322	133.031	63.291	48
			Totale	196.322	133.031	63.291	
<i>4)</i>	<i>Debiti verso banche</i>						
		31.03.01	Banca c/anticipazioni	904.450	1.008.862	(104.412)	(10)
		31.03.03	Mutui ipotecari bancari	497.008	522.797	(25.789)	(5)
		31.03.05	Finanz.a medio/lungo termine bancari	1.527.005	1.720.515	(193.510)	(11)
		31.03.06	Finanziamenti bancari a breve termine	178.840	-	178.840	-
			Totale	3.107.303	3.252.174	(144.871)	
<i>6)</i>	<i>Acconti</i>						
		39.01.07	Anticipi da clienti terzi e fondi spese	3.159	4.923	(1.764)	(36)
		39.01.90	Anticipi cli.terzi/fondi spese(no	(623)	(624)	1	-

CORESS SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Voce	Descrizione	Codice conto	Dettaglio	2023	2022	Variaz. assoluta	Variaz. %
			part.)				
			Totale	2.536	4.299	(1.763)	
7)	<i>Debiti verso fornitori</i>						
		33.01.01	Fatture da ricevere da fornitori terzi	387.670	267.540	120.130	45
		33.01.09	Note credito da ricevere da fornit.terzi	(3.046)	-	(3.046)	-
		33.01.90	Ft da ric. forn.terzi merci (no part)	1.077	1.077	-	-
		33.01.91	Ft da ric. forn.terzi servizi (no part)	4.761	-	4.761	-
		33.03.01	Fornitori terzi Italia	608.739	468.083	140.656	30
		33.03.03	Fornitori terzi Estero	1.163	-	1.163	-
		33.13.01	Partite commerciali passive da liquidare	55.049	39.590	15.459	39
			Arrotondamento	(14)	-	(14)	
			Totale	1.055.399	776.290	279.109	
12)	<i>Debiti tributari</i>						
		35.03.01	Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e ass.	134.216	116.132	18.084	16
		35.03.05	Erario c/rit.redd.lav.aut.,agenti,rappr.	1.651	1.737	(86)	(5)
		35.03.09	Erario c/ritenute su redditi di capitale	1.440	1.963	(523)	(27)
		35.03.13	Erario c/vers.imposte da sostituto (730)	-	59	(59)	(100)
		35.03.15	Erario c/imposte sostitutive su TFR	-	25.283	(25.283)	(100)
		35.07.01	Erario c/IRES	-	520	(520)	(100)
		35.07.05	Erario c/IRAP	13.023	5.923	7.100	120
			Totale	150.330	151.617	(1.287)	
13)	<i>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</i>						
		37.01.01	INPS dipendenti	246.021	248.334	(2.313)	(1)

CORESS SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Voce	Descrizione	Codice conto	Dettaglio	2023	2022	Variaz. assoluta	Variaz. %
		37.01.05	INAIL dipendenti/collaboratori	6.667	1.704	4.963	291
		37.01.51	Enti previdenziali e assistenziali vari	-	191	(191)	(100)
		37.01.13	INPS c/retribuzioni differite	68.082	-	68.082	-
			Totale	320.770	250.229	70.541	
14)	Altri debiti						
		11.11.01	Clienti terzi c/spese anticipate	6.223	1.096	5.127	468
		37.01.19	Debiti v/fondi previdenza complementare	34.723	31.376	3.347	11
		39.05.01	Depositi cauzionali ricevuti	1.800	1.800	-	-
		39.05.07	Sindacati c/ritenute	1.365	1.308	57	4
		39.05.17	Debiti per trattenute c/terzi	7.247	5.284	1.963	37
		39.05.51	Debiti diversi verso terzi	35.264	41.704	(6.440)	(15)
		39.07.01	Personale c/retribuzioni	433.209	422.381	10.828	3
		39.07.07	Personale c/arrotondamenti	(1.955)	(1.952)	(3)	-
		39.07.09	Dipendenti c/retribuzioni differite	249.494	-	249.494	-
		39.07.90	Personale c/quadratura	1	-	1	-
		39.09.07	Debiti vs soci per capitale da rimbors.	17.581	18.868	(1.287)	(7)
		11.01.01	Fatture da emettere a clienti terzi	-	218	(218)	(100)
			Totale	784.952	522.083	262.869	
E)	RATEI E RISCOINTI						
		45.01.01	Ratei passivi	129.449	577.021	(447.572)	(78)
		45.01.03	Risconti passivi	26.935	68.661	(41.726)	(61)
			Totale	156.384	645.682	(489.298)	

Conto Economico

Voce	Descrizione	Codice conto	Dettaglio	2023	2022	Variaz. assoluta	Variaz. %
------	-------------	--------------	-----------	------	------	------------------	-----------

CORESS SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Voce	Descrizione	Codice conto	Dettaglio	2023	2022	Variaz. assoluta	Variaz. %
1)	<i>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>						
		47.07.01	Corrispettivi	3.428	602	2.826	469
		47.11.90	Fatturato al consorzio per serv. e prest	3.858.409	3.479.199	379.210	11
		47.11.91	Fatturato vs altri soci del consorzio	5.823	96.540	(90.717)	(94)
		47.11.92	Fatturato a enti pubblici	4.896.181	4.408.376	487.805	11
		47.11.93	Fatturato a privati persone giuridiche	290.803	64.774	226.029	349
		47.11.94	Fatturato a privati persone fisiche	364.496	340.719	23.777	7
		47.11.95	Fatturato a persone fisiche(ril.x 730)	808.737	776.304	32.433	4
			Totale	10.227.877	9.166.514	1.061.363	
	<i>Contributi in conto esercizio</i>						
		53.01.23.01	Contributi in conto esercizio impon.	70.365	27.060	43.305	160
		53.01.23.03	Contributi in c/esercizio non impon.IRAP	20.128	17.176	2.952	17
		53.01.23.09	Contributi f.do perduto c/eserciz.COVID	2.497	89	2.408	2.706
		53.01.23.90	Contributi f.do perduto FONDOSVILUPPO	39.891	20.109	19.782	98
			Arrotondamento	1	1	-	
			Totale	132.882	64.435	68.447	
	<i>Ricavi e proventi diversi</i>						
		47.09.03	Rivalsa spese di incasso	2.010	1.917	93	5
		47.09.05	Ricavi accessori diversi	-	220	(220)	(100)
		53.01.01.03	Proventi da immobili non strumentali	11.400	2.400	9.000	375
		53.01.13	Rivalsa costi diversi	583	200	383	191
		53.01.15	Risarcim.danni perdita prodotti/sinistri	-	730	(730)	(100)
		53.01.19.01	Sopravv.attive da gestione ordin.impon.	27.213	24.635	2.578	10
		53.01.29	Arrotondamenti attivi diversi	9	23	(14)	(61)

CORESS SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Voce	Descrizione	Codice conto	Dettaglio	2023	2022	Variaz. assoluta	Variaz. %
		53.01.51.01	Altri ricavi e proventi imponibili	1.249	44	1.205	2.739
		53.03.05	Plusv.civilistica da alienazione cespiti	256	35	221	631
		53.09.03.01	Sopravv.attive imp.da ev.str./es.prec.	93.171	49.819	43.352	87
		53.09.05	Risarcim.danni per eventi accidentali	8.432	-	8.432	-
			Arrotondamento	-	1	(1)	
			Totale	144.323	80.024	64.299	
6)	<i>Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</i>						
		55.01.05	Acquisti materiali di consumo	138.782	152.328	(13.546)	(9)
		55.01.17	Acquisti materiali vari	5.035	4.130	905	22
		55.01.19	Oneri accessori su acquisti	5	22	(17)	(77)
		55.01.90	Acquisti pasti utenti	338.465	262.166	76.299	29
		55.01.91	Acquisti medicinali	565	622	(57)	(9)
		55.01.92	Acquisti mat.parasitario	2.806	2.912	(106)	(4)
		55.03.03	Acq.materiali di consumo (att.servizi)	21.282	17.078	4.204	25
		55.03.90	Spese per att. ricreative (att.serv.)	7.856	2.992	4.864	163
		55.03.92	Spese gest.app migranti - cig 70422329AE	8	32.804	(32.796)	(100)
		55.07.01.01	Acquisto beni strument.inf.516,46 ded.	1.172	3.339	(2.167)	(65)
		55.07.03	Attrezzatura minuta	28.200	13.415	14.785	110
		55.07.17	Cancelleria varia	317	1.194	(877)	(73)
		59.01.01	Carburanti e lubrificanti automezzi	33.164	25.441	7.723	30
		59.03.01.01	Carb.e lubrif.veicoli aziendali deduc.	-	16.743	(16.743)	(100)
		59.03.01.05	Carb.e lubrif.veicoli aziend. non strum.	14.936	-	14.936	-
			Arrotondamento	(1)	1	(2)	
			Totale	592.592	535.187	57.405	

CORESS SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Voce	Descrizione	Codice conto	Dettaglio	2023	2022	Variaz. assoluta	Variaz. %
7)	<i>Costi per servizi</i>						
		57.01.01.01	Lavorazioni di terzi	154.306	180.489	(26.183)	(15)
		57.01.01.03	Lavorazioni di terzi (att.servizi)	133.858	112.308	21.550	19
		57.01.51.01	Altri servizi per la produzione	50.871	-	50.871	-
		57.01.51.03	Acq.servizi diversi (attiv.di servizi)	63.013	55.689	7.324	13
		57.05.01.01	Trasporti su acquisti	140	-	140	-
		57.05.01.03	Trasporti di terzi (attività servizi)	174.172	81.511	92.661	114
		57.09.01.01	Spese telefoniche ordinarie	9.311	11.392	(2.081)	(18)
		57.09.03	Spese telefoniche radiomobili	15.021	30.260	(15.239)	(50)
		57.09.13.01	Energia elettrica	93.851	94.792	(941)	(1)
		57.09.15	Riscaldamento	105.142	131.766	(26.624)	(20)
		57.09.17	Acqua potabile	18.508	20.656	(2.148)	(10)
		57.09.19	Gas	338	6.577	(6.239)	(95)
		57.09.21	Pulizia locali	14.725	1.940	12.785	659
		57.09.31	Spese sanificazione ambiente di lavoro	-	1.750	(1.750)	(100)
		57.11.01	Spese manut.impianti e macchin.propri	4.731	2.404	2.327	97
		57.11.03	Spese manutenzione attrezzature proprie	8.688	14.132	(5.444)	(39)
		57.11.09	Canoni manut.impianti e macchin.propri	216	201	15	7
		57.11.11	Canoni manutenzione attrezzature proprie	1.443	1.000	443	44
		57.11.15	Spese manut.impianti e macchin.di terzi	24.635	16.337	8.298	51
		57.11.17	Spese manutenzione attrezzature di terzi	1.651	2.952	(1.301)	(44)
		57.11.23	Canoni manut.impianti e macchin.di terzi	22.324	14.381	7.943	55
		57.11.25	Canoni manut.attrezzature di terzi	3.013	1.035	1.978	191
		57.13.01.01	Spese manut.fabbricati strumentali	4.625	-	4.625	-
		57.13.01.13	Spese manut.su immobili di terzi	59.125	60.682	(1.557)	(3)
		57.13.03.01	Canoni manut.fabbricati	-	1.028	(1.028)	(100)

CORESS SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Voce	Descrizione	Codice conto	Dettaglio	2023	2022	Variaz. assoluta	Variaz. %
			strumentali				
		59.01.05	Premi di assicurazione automezzi	12.461	9.775	2.686	27
		59.01.13.03	Spese manutenzione automezzi propri	24.523	12.152	12.371	102
		59.01.15	Spese manutenzione automezzi di terzi	35	300	(265)	(88)
		59.01.25	Servizi generali vari automezzi	-	220	(220)	(100)
		59.03.03.01	Premi assicur.veicoli aziendali deduc.	6.181	6.121	60	1
		59.03.15.01	Spese manut.veicoli aziend.propri deduc.	8.236	9.433	(1.197)	(13)
		61.01.01.01	Consulenze ammin.e fiscali (non ordin.)	11.033	7.527	3.506	47
		61.01.01.03	Consulenze ammin.e fiscali (ordinarie)	12.073	10.763	1.310	12
		61.01.03	Consulenze tecniche	2.635	1.820	815	45
		61.01.05	Consulenze legali	17.513	11.956	5.557	46
		61.01.07	Consulenze notarili	483	592	(109)	(18)
		61.01.11.01	Consulenze afferenti diverse	172.320	64.887	107.433	166
		61.03.01.01	Compensi/rimborsi co.co.co.afferenti	10.800	14.859	(4.059)	(27)
		61.03.07.01	Contrib.previd. co.co.co. afferenti	5.220	4.948	272	5
		61.03.13	Contributi INAIL co.co.co	166	165	1	1
		61.03.17	Compensi per personale distaccato	-	15.722	(15.722)	(100)
		61.03.19	Compensi stage/tirocini	500	-	500	-
		61.05.01.05	Compensi amministr.soci co.co.co SC	15.500	15.500	-	-
		61.05.05.01	Compensi sindaci professionisti	9.100	9.100	-	-
		61.05.13.01	Compensi revisori professionisti	1.545	1.547	(2)	-
		63.01.01.01	Pubblicità, inserz. e affissioni ded.	3.683	8.729	(5.046)	(58)
		63.01.15.09	Pedaggi autostr.veicoli azien.non strum	-	31	(31)	(100)
		63.01.13	Spese di viaggio	87	-	87	-
		63.01.51	Spese commerciali varie	17.019	14.223	2.796	20

CORESS SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Voce	Descrizione	Codice conto	Dettaglio	2023	2022	Variaz. assoluta	Variaz. %
		63.05.01	Spese postali	527	306	221	72
		63.05.05	Gestione fotocopiatrici	7.321	6.031	1.290	21
		63.05.11	Altre spese amministrative	35.954	26.899	9.055	34
		63.05.13.01	Premi di assicuraz.non obblig.deducibili	-	36	(36)	(100)
		63.05.15	Premi di assicurazioni obbligatorie	42.403	37.342	5.061	14
		63.05.17	Servizi di vigilanza	-	1.057	(1.057)	(100)
		63.05.19	Servizi smaltimento rifiuti	18.994	4.611	14.383	312
		63.05.21	Vidimazioni e certificati	5	40	(35)	(87)
		63.05.25	Assistenza software	23.778	16.892	6.886	41
		63.05.31	Costi per servizi indeducibili	-	136	(136)	(100)
		63.05.51	Spese generali varie	79	-	79	-
		63.05.90	quote associative	40.155	58.454	(18.299)	(31)
		67.03.01.01	Rimborsi chilometrici dipend.ordinari	95.658	81.776	13.882	17
		67.03.07.01	Rimborsi spese person.più di lista ded.	10.709	8.818	1.891	21
		67.03.13	Ricerca, formazione e addestramento	9.767	7.758	2.009	26
		67.03.25	Visite mediche periodiche ai dipendenti	8.171	6.638	1.533	23
		75.01.07	Commissioni e spese bancarie	10.449	7.451	2.998	40
		79.05.52	Servizi General Contractor	-	44.664	(44.664)	(100)
			Arrotondamento	(1)	1	(2)	
			Totale	1.598.789	1.372.562	226.227	
8)	<i>Costi per godimento di beni di terzi</i>						
		65.01.05.01	Canoni locazione immobili deducibili	124.117	112.643	11.474	10
		65.01.07.01	Spese condominiali e varie ded. immobili	7.041	11.348	(4.307)	(38)
		65.03.05.01	Can./spese access.noleg.veicoli deduc.	33.384	30.389	2.995	10
		65.07.01	Canoni per utilizzo licenze software	21.327	15.676	5.651	36

CORESS SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Voce	Descrizione	Codice conto	Dettaglio	2023	2022	Variaz. assoluta	Variaz. %
		65.07.03	Licenze d'uso software non capitalizzati	2.826	38	2.788	7.337
		65.11.90	Canoni Leasing	29.270	28.332	938	3
			Arrotondamento	(1)	1	(2)	
			Totale	217.964	198.427	19.537	
a)	<i>Salari e stipendi</i>						
		61.03.15.03	Compensi per lavoro tempor.(retr.contr)	643.882	266.548	377.334	142
		67.01.01.01	Retribuzioni lorde dipendenti ordinari	5.002.067	4.722.265	279.802	6
		67.03.03.01	Indenn.trasf.e altri rimb.spese dip.ord.	374	51	323	633
			Totale	5.646.323	4.988.864	657.459	
b)	<i>Oneri sociali</i>						
		67.01.03.01	Contributi INPS dipendenti ordinari	1.270.301	1.275.973	(5.672)	-
		67.01.09.01	Contrib.altri enti previd/ass.dip.ordin.	36.617	29.590	7.027	24
		67.01.11	Premi INAIL	62.476	55.324	7.152	13
			Totale	1.369.394	1.360.887	8.507	
c)	<i>Trattamento di fine rapporto</i>						
		67.01.07.01	Quote TFR dipend.ordinari (in azienda)	378.384	416.123	(37.739)	(9)
			Totale	378.384	416.123	(37.739)	
e)	<i>Altri costi per il personale</i>						
		67.03.51	Altri costi per il personale dipendente	17.416	13.754	3.662	27
		67.03.90	Costi di indennizzo	-	10.000	(10.000)	(100)
		67.03.09	Erogazioni liberali a favore di dipend.	-	3.888	(3.888)	(100)
			Totale	17.416	27.642	(10.226)	
a)	<i>Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</i>						
		80.07.19	Amm.to civilistico avviamento	1.219	1.219	-	-

CORESS SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Voce	Descrizione	Codice conto	Dettaglio	2023	2022	Variaz. assoluta	Variaz. %
		80.07.23	Amm.to civil.software in concess.capit.	16.658	16.658	-	-
		80.07.31	Amm.to civil.spese manut.beni di terzi	16.331	37.050	(20.719)	(56)
			Totale	34.208	54.927	(20.719)	
b)	<i>Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i>						
		80.05.03	Amm.to civilistico fabbricati strument.	27.647	27.647	-	-
		80.05.15	Amm.to civilistico impianti specifici	12.144	8.984	3.160	35
		80.05.21	Amm.to civil.altri impianti e macchinari	184	1.296	(1.112)	(86)
		80.05.25	Amm.to civilistico attrez.varia e minuta	9.265	9.392	(127)	(1)
		80.05.27	Amm.to civilistico mobili e arredi	13.312	12.327	985	8
		80.05.31	Amm.to civil.macch.d'ufficio elettron.	4.100	1.256	2.844	226
		80.05.33	Amm.to civilistico costruzioni leggere	206	206	-	-
		80.05.39	Amm.to civilistico autoveicoli	1.750	2.608	(858)	(33)
		80.05.47	Amm.to civilistico automezzi	15.550	2.184	13.366	612
			Totale	84.158	65.900	18.258	
11)	<i>Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</i>						
		49.01.13	Rim.finali mat.prime,sussid.e di consumo	(7.819)	(7.300)	(519)	7
		51.01.13	Rim.iniz.mat.prime, sussid.e di consumo	7.300	5.300	2.000	38
			Totale	(519)	(2.000)	1.481	
14)	<i>Oneri diversi di gestione</i>						
		59.01.07	Altre spese automezzi	3.804	111	3.693	3.327
		59.01.09	Multe automezzi	-	218	(218)	(100)
		59.01.11	Tassa di possesso automezzi	1.330	1.389	(59)	(4)
		59.03.05.07	Altre spese veicoli aziendali non	15	70	(55)	(79)

CORESS SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Voce	Descrizione	Codice conto	Dettaglio	2023	2022	Variaz. assoluta	Variaz. %
			strum.				
		59.03.13.01	Tassa possesso veicoli aziendali deduc.	1.071	1.172	(101)	(9)
		63.03.01.03	Sp.di rappr.indeducibili (on.gest.)	2.198	5.104	(2.906)	(57)
		63.03.03.01	Omaggi con val.unit.inf.lim.art.108 c.2	18.324	-	18.324	-
		63.05.23	Valori bollati	1.456	1.550	(94)	(6)
		71.01.03	IMU	3.989	10.251	(6.262)	(61)
		71.01.05	Diritti camerali	2.677	2.753	(76)	(3)
		71.01.07	Imposta di registro e concess. govern.	1.070	983	87	9
		71.01.11	Imposte ipotecarie e catastali	-	694	(694)	(100)
		71.01.13	Tassa raccolta e smaltimento rifiuti	4.554	4.029	525	13
		71.01.51.01	Altre imposte e tasse indirette ded.	826	1.267	(441)	(35)
		71.03.01.01	Spese, perdite e sopravv.passive deduc.	36.342	16.629	19.713	119
		71.03.03	Sanzioni, penalità e multe	214	84	130	155
		71.03.07.01	Contributi associativi versati	18.271	-	18.271	-
		71.03.11	Abbonamenti, libri e pubblicazioni	1.611	1.488	123	8
		71.03.17	Arrotondamenti passivi diversi	129	6	123	2.050
		71.03.23.01	Erogaz.liberali deducibili art.100	6.592	7.299	(707)	(10)
		71.03.51	Costi e spese diverse	-	88	(88)	(100)
		71.03.29	Penalità e risarcimenti passivi	2.500	-	2.500	-
		71.05.03	Minusvalenza da alienaz./elimin.cespiti	4.760	1.275	3.485	273
			Totale	111.733	56.460	55.273	
b)	<i>Altri proventi finanz. da titoli iscritti nelle immobilizz. che non costituiscono partecip.</i>						
		73.11.01.01	Proventi da titoli d'investim.imponibili	35	-	35	-
			Totale	35	-	35	
	<i>Proventi diversi dai precedenti da altre imprese</i>						

CORESS SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Voce	Descrizione	Codice conto	Dettaglio	2023	2022	Variaz. assoluta	Variaz. %
		73.13.09	Interessi attivi su c/c bancari	61	488	(427)	(87)
		73.13.13.01	Interessi attivi diversi imponibili	8.337	7.901	436	6
			Totale	8.398	8.389	9	
	<i>Interessi ed altri oneri finanziari verso altre imprese</i>						
		75.01.01	Interessi passivi bancari	62.758	28.366	34.392	121
		75.01.11	Commissioni bancarie su finanziamenti	4.564	4.551	13	-
		75.01.17	Commissioni disponibilità fondi	18.410	19.950	(1.540)	(8)
		75.03.01	Interessi passivi su finanziam. di soci	6.919	4.042	2.877	71
		75.03.05	Interessi passivi su mutui	70.869	41.657	29.212	70
		75.03.11	Interessi passivi commerciali	65	11	54	491
		75.03.19	Interessi passivi acquisto automezzi	2.808	45	2.763	6.140
		75.03.27.01	Inter.pass.di mora pagati (rilev.ROL)	13	13	-	-
		75.03.29	Inter.pass.per dilaz. pagamento imposte	365	22	343	1.559
		75.03.51	Oneri finanziari diversi	722	25	697	2.788
			Arrotondamento	1	1	-	
			Totale	167.494	98.683	68.811	
	<i>Imposte correnti sul reddito d'esercizio</i>						
		84.01.03	IRAP corrente	46.598	33.575	13.023	39
		84.01.01	IRES corrente	-	629	(629)	(100)
			Totale	46.598	34.204	12.394	
	<i>Utile (perdita) dell'esercizio</i>						
		89.03.01	Conto economico	248.981	111.499	137.482	123
			Totale	248.981	111.499	137.482	