

# Lo Scigno Magico Società Cooperativa

## Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	Via Rovereto 7 - VIGEVANO (PV)
<b>Codice Fiscale</b>	04812320960
<b>Numero Rea</b>	PV 265514
<b>P.I.</b>	04812320960
<b>Capitale Sociale Euro</b>	600 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	COOP SOCIALE
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	881000
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

## Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	931	931
II - Immobilizzazioni materiali	619.883	644.303
Totale immobilizzazioni (B)	620.814	645.234
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	384.844	383.813
imposte anticipate	7.908	7.908
Totale crediti	392.752	391.721
IV - Disponibilità liquide	83.132	131.790
Totale attivo circolante (C)	475.884	523.511
D) Ratei e risconti	10.087	15.902
Totale attivo	1.106.785	1.184.647
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	600	600
IV - Riserva legale	110.346	106.510
VI - Altre riserve	357.010	348.446
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	19.219	12.784
Totale patrimonio netto	487.175	468.340
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	17.296	27.750
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	599.963	686.206
Totale debiti	599.963	686.206
E) Ratei e risconti	2.351	2.351
Totale passivo	1.106.785	1.184.647

## Conto economico

**31-12-2023 31-12-2022**

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	537.039	524.898
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.696	2.253
altri	8.295	16.952
Totale altri ricavi e proventi	9.991	19.205
Totale valore della produzione	547.030	544.103
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	14.570	4.263
7) per servizi	360.419	324.262
8) per godimento di beni di terzi	36.927	34.576
9) per il personale		
a) salari e stipendi	21.790	32.928
b) oneri sociali	4.984	7.794
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	1.626	6.001
c) trattamento di fine rapporto	1.626	4.204
e) altri costi	0	1.797
Totale costi per il personale	28.400	46.723
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	27.335	28.674
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0	539
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	27.335	28.135
Totale ammortamenti e svalutazioni	27.335	28.674
14) oneri diversi di gestione	46.174	87.609
Totale costi della produzione	513.825	526.107
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	33.205	17.996
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	7	2
Totale proventi diversi dai precedenti	7	2
Totale altri proventi finanziari	7	2
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	9.961	12.678
Totale interessi e altri oneri finanziari	9.961	12.678
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(9.954)	(12.676)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	23.251	5.320
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	4.032	444
imposte differite e anticipate	0	(7.908)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	4.032	(7.464)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	19.219	12.784

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Il presente bilancio è redatto in conformità alle disposizioni del D.lgs. 139 del 18 agosto 2015 che ha dato attuazione alla Direttiva 2013/34/UE del 26 giugno 2013 relativa ai bilanci d'esercizio, recante la modifica della direttiva 2006/43/CE del 17 maggio 2006 del Parlamento Europeo e del Consiglio e abrogazione delle direttive 78/660/CEE del 25 luglio 1978 e 83/349/CEE del 13 giugno 1983 del Consiglio.

In ottemperanza a quanto previsto dal nuovo art. 2423 C.C., il bilancio d'esercizio, costituente un unico atto, è composto dai seguenti documenti:

- stato patrimoniale;
- conto economico;
- nota integrativa.

Il presente bilancio è redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435-bis C.C.

La società è esonerata dalla redazione della relazione sulla gestione.

La funzione della presente nota integrativa è quella di illustrare le voci contenute negli schemi di stato patrimoniale e di conto economico, integrandone i dati sintetico-quantitativi e di fornire ulteriori informazioni utili alla corretta interpretazione del bilancio.

Vengono inoltre fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, economica e finanziaria della società, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Il bilancio di esercizio è redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, comma 6, C. C. lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE 1103/97 del 17 giugno 1997. La quadratura dei prospetti di bilancio viene assicurata riepilogando i differenziali dello stato patrimoniale in una apposita "Riserva per arrotondamenti in unità di euro", iscrivibile nella voce A.VI Altre riserve, e quelli del conto economico, alternativamente a seconda del segno, in A.5.b) Altri proventi o in B.14) Oneri diversi di gestione. Anche i dati della presente nota integrativa sono espressi in unità di euro, di conseguenza i prospetti e le tabelle

che seguono sono stati integrati per esigenze di quadratura dei saldi, con l'evidenziazione degli eventuali arrotondamenti necessari.

Il bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui al comma 1 dell'art. 2435 bis del codice civile, e pertanto non è stata redatta la relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che, ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) del codice civile, non esistono entità ivi indicate possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che nessuna di tali entità è stata acquistata o alienata dalla società nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona. L'anno 2023 chiude con un risultato apprezzabile.

## **Informazioni relative alle cooperative**

### **Mutualità prevalente**

Lo Scrigno Magico è una cooperativa sociale, e come tale esonerata, nel rispetto delle norme della L. 8.11.1991 n. 381, dalla dimostrazione dei requisiti della mutualità prevalente. La Cooperativa è iscritta nell'Albo nazionale

delle società cooperative al numero A/144170, come previsto dall'art. 2512 C.C., sezione mutualità prevalente .E' classificata come cooperativa di produzione e lavoro in quanto, come previsto dall'art. 2512 C.C., si avvale prevalentemente delle prestazioni lavorative dei suoi soci.

Il costo totale del lavoro dei soci è suddiviso tra le voci di bilancio B7 e B9:

Prestazioni soci lavoratori liberi professionisti euro 77.571 voce B7  
Compenso Presidente CDA euro 25.647 voce B7  
Contributi Presidente CDA euro 5.488 voce B7  
Costo totale soci lavoratori dipendenti euro 28.399 voce B9  
TOTALE COSTO DEL LAVORO DEI SOCI euro 137.105

Il costo totale del lavoro non afferente ai soci è indicato alle voci di bilancio B7 :

Prestazioni di terzi euro 112.316 voce B7  
TOTALE COSTO DEL LAVORO NON SOCI euro 112.316

COSTO DEL LAVORO TOTALE:  $137.105 + 112.316 = 249.421$

La condizione di prevalenza di cui all'art. 2513 C.C. è dimostrata dai dati contabili sotto riportati:

Il costo del lavoro dei soci è superiore al cinquanta per cento del totale del costo del lavoro:

A- Costo del lavoro totale: 249.421

B- Costo del lavoro dei soci: 137.1055

Rapporto B/A 54.97%

La condizione di oggettiva prevalenza di cui all'art. 2513 C.C. è pertanto raggiunta: i costi del lavoro dei soci rappresentano il 54.97% dei costi del lavoro totali.

### **Compagine sociale e ammissione nuovi soci**

Ai sensi dell'art. 2528 C.C. si informa inoltre che la compagine sociale è al 31 dicembre 2023 consta di numero 12 soci lavoratori e n .1 socio volontario .

### **Ristorni**

Non sono stati ripartiti ristorni .

## **Principi di redazione**

Il bilancio d'esercizio risulta conforme ai principi di redazione disposti dall'art. 2423-*bis* del C.C. In particolare, la valutazione delle voci è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività; nella rilevazione e rappresentazione dei fatti di gestione è stata data prevalenza alla sostanza dell'operazione o del contratto, anziché alla forma.

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**

### **Struttura e contenuto del bilancio**

In relazione alla struttura dello stato patrimoniale e del conto economico, in ottemperanza al disposto di cui all'art. 2423-*ter* del C.C., si segnala che:

- le voci di bilancio precedute da numeri arabi non risultano ulteriormente suddivise, né sono stati effettuati raggruppamenti delle stesse;

- non si è reso necessario aggiungere ulteriori voci rispetto a quelle previste dal codice civile;
- la natura dell'attività esercitata non ha reso necessario procedere all'adattamento di alcuna voce di bilancio;
- agli importi delle voci del presente bilancio sono affiancati i corrispondenti importi relativi all'esercizio precedente.

## **Criteria di valutazione applicati**

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi a quelli previsti dall'art. 2426 C.C. e ai principi contabili nazionali.

### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori, o al costo di produzione.

Gli oneri pluriennali sono stati iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale in quanto soddisfatte le seguenti condizioni:

è dimostrata la loro utilità futura;

esiste una correlazione oggettiva con i relativi benefici futuri di cui godrà la società;

è stimabile con ragionevole certezza la loro recuperabilità che è stata determinata tenendo conto del principio della prudenza.

### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione.

Il costo di acquisto comprende i costi accessori e ogni altro onere che l'impresa ha dovuto sostenere perché l'immobilizzazione potesse essere utilizzata (spese di progettazione, spese di montaggio e messa in opera, collaudo).

Il valore delle immobilizzazioni è stato rettificato dagli ammortamenti effettuati sistematicamente nel corso degli esercizi e calcolati sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione. La durata economica ipotizzata per le diverse categorie ha comportato l'applicazione delle seguenti aliquote, invariate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

terreni: non sono oggetto di ammortamento;

fabbricati industriali e commerciali: aliquota 3%;

impianti specifici: aliquota 12,5%;

attrezzatura varia: aliquota 25%;

macchine elettroniche d'ufficio: aliquota 20%;

mobili d'ufficio: aliquota 12%.

### **Leasing**

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, coerentemente con l'interpretazione prevalente delle norme legislative in materia.

Pertanto a conto economico risultano imputati per competenza i canoni corrisposti alla società di leasing.

### **Crediti**

I crediti sono iscritti al valore nominale

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale sulla base dell'effettiva giacenza di cassa e delle risultanze degli estratti conto bancari e postali, opportunamente riconciliati.

### **Ratei e risconti attivi e passivi**

I ratei e i risconti iscritti in bilancio si riferiscono a ricavi e costi la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla loro manifestazione finanziaria.

### **Fondo TFR**

Il Fondo TFR è iscritto in conformità a quanto previsto dall'art. 2120 C.C. e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT, al netto degli anticipi corrisposti, delle eventuali devoluzioni ai Fondi previdenziali di categoria e al Fondo Tesoreria dell'INPS e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio.

Il Fondo TFR così determinato rappresenta l'effettivo debito della società nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

### **Debiti**

I debiti sono rilevati al loro valore nominale.

### **Riconoscimento dei ricavi**

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi e sono riconosciuti al momento della loro ultimazione

### **Proventi e Oneri finanziari**

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

### **Imposte sul reddito**

Per la gestione caratteristica dell'attività non si è provveduto ad accantonare alcuna imposta poiché la cooperativa gode dei benefici di Legge sia a livello nazionale che regionale, che la esentano totalmente dall'assoggettamento IRES e IRAP mentre è stata accantonata l'Ires afferente i proventi derivanti dalla locazione di n.2 immobili.

### **Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi**

Non sussistono rischi per i quali la manifestazione di una passività è solo possibile; inoltre non si è tenuto conto dei rischi di natura remota.

Per i rischi tecnici connessi allo svolgimento dell'attività caratteristica, la società è coperta da idonea polizza assicurativa.

### **Operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine**

Non sono state poste in essere operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

### **Deroghe**

Non vi sono deroghe ai criteri di valutazione applicati. Non sussistono rischi per i quali la manifestazione di una passività è solo possibile; inoltre non si è tenuto conto dei rischi di natura remota.

## **Altre informazioni**

La società non è soggetta alla direzione e coordinamento di alcuna altra società o ente.

La società non ha effettuato nell'esercizio operazioni con parti correlate

## **Nota integrativa abbreviata, attivo**

Lo stato patrimoniale rappresenta la situazione patrimoniale e finanziaria della società. Nello stato patrimoniale sono indicate le attività, le passività e il patrimonio netto della società alla data di chiusura dell'esercizio.

La classificazione degli elementi dell'attivo è effettuata principalmente sulla base del criterio di destinazione come disposto dall'articolo 2424-bis, comma 1.

L'articolo 2424 codice civile prescrive uno schema obbligatorio, analitico e redatto in modo tale da evidenziare aggregati parziali. La forma dello stato patrimoniale è quella a sezioni sovrapposte, denominate rispettivamente Attivo e Passivo.

Sono indicati separatamente i crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie esigibili entro l'esercizio successivo e i crediti iscritti nell'attivo circolante esigibili oltre l'esercizio successivo.

### **Immobilizzazioni**

Vengono di seguito fornite informazioni di dettaglio in merito all'aggregato B) Immobilizzazioni dello stato patrimoniale.

#### **Movimenti delle immobilizzazioni**

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni suddivise fra immateriali, materiali e finanziarie.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	21.245	870.833	892.078
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	20.314	226.530	246.844
<b>Valore di bilancio</b>	931	644.303	645.234
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	2.915	2.915
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	-	27.335	27.335
<b>Totale variazioni</b>	-	(24.420)	(24.420)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	21.245	873.748	894.993
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	20.314	253.865	274.179
<b>Valore di bilancio</b>	931	619.883	620.814

### **Attivo circolante**

Vengono di seguito fornite informazioni di dettaglio in merito all'aggregato C) Attivo circolante dello stato patrimoniale.

#### **Crediti iscritti nell'attivo circolante**

Di seguito vengono fornite informazioni di dettaglio relativamente ai crediti iscritti nell'attivo circolante.

## Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella tabella che segue è esposta l'analisi delle variazioni e delle scadenze dei crediti iscritti nell'attivo circolante.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	273.245	(3.679)	269.566	269.566
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	29.977	6.982	36.959	36.959
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	7.908	-	7.908	
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	80.591	(2.272)	78.319	78.319
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	391.721	1.031	392.752	384.844

Di seguito si fornisce un dettaglio dei crediti verso clienti.

Descrizione	Importo
<b>Crediti documentati da fatture</b>	178.346
<b>Fatture da emettere</b>	91.220
<b>Totale calcolato</b>	269.566

Di seguito si fornisce un dettaglio dei crediti verso altri.

Descrizione	Importo
<b>Crediti verso fornitori</b>	29.177
<b>Fornitori saldo Dare</b>	11.308
<b>Depositi cauzionali in denaro</b>	2.211
<b>Crediti diversi</b>	35.482
<b>Crediti verso Enti previdenziali ed assistenziali</b>	141
<b>Totale calcolato</b>	78.319

## Disponibilità liquide

Qui di seguito sono esposte le variazioni delle disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	125.600	(46.782)	78.818
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	6.190	(1.876)	4.314
<b>Totale disponibilità liquide</b>	131.790	(48.658)	83.132

## Ratei e risconti attivi

Di seguito è esposta in forma tabellare la composizione dei "Ratei e risconti attivi" nonché la sua variazione nell'esercizio.

Di seguito è esposto un dettaglio della voce "Ratei e risconti attivi".

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti attivi</b>	15.902	(5.815)	10.087
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	15.902	(5.815)	10.087

Il risconto attivo sul maxicanone iniziale del leasing immobiliare riguarda la quota di canone di competenza dell'esercizio successivo e di competenza degli esercizi successivi al quinto

La voce "Risconti attivi" risulta così composta:

Descrizione	Importo
Risconti attivi	10.087
Totale calcolato	10.087

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

La classificazione delle voci del passivo è effettuata principalmente sulla base della natura delle fonti di finanziamento, ciò al fine di distinguere i mezzi propri da quelli di terzi.

### **Patrimonio netto**

Il capitale sociale risulta così composto alla data di chiusura dell'esercizio:

Il capitale sociale risulta composto da n.24 quote dal valore nominale, rispettivamente, di euro 25,00.

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura di seguito vengono espone le variazioni delle singole voci costituenti il 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		
<b>Capitale</b>	600	-	-		600
<b>Riserva legale</b>	106.510	3.836	-		110.346
<b>Altre riserve</b>					
<b>Riserva straordinaria</b>	83.353	8.565	-		91.918
<b>Varie altre riserve</b>	265.093	-	1		265.092
<b>Totale altre riserve</b>	348.446	8.565	1		357.010
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	12.784	-	12.784	19.219	19.219
<b>Totale patrimonio netto</b>	468.340	12.401	12.785	19.219	487.175

### **Dettaglio delle varie altre riserve**

Descrizione	Importo
<b>Riserve non distribuibili</b>	265.093
<b>Totale</b>	265.092

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Di seguito 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 esercizi.

	Importo
<b>Capitale</b>	600
<b>Riserva legale</b>	110.346
<b>Altre riserve</b>	
<b>Riserva straordinaria</b>	91.918
<b>Varie altre riserve</b>	265.092
<b>Totale altre riserve</b>	357.010
<b>Totale</b>	467.956

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
Riserve non distribuibili	265.093
<b>Totale</b>	<b>265.092</b>

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

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Qui di seguito si forniscono le informazioni sul TFR.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	27.750
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Utilizzo nell'esercizio	10.454
<b>Totale variazioni</b>	<b>(10.454)</b>
Valore di fine esercizio	17.296

Il trattamento di fine rapporto corrisponde alla sommatoria dei debiti maturati alla fine dell'esercizio a favore di ciascun dipendente in rapporto all'anzianità conseguita.

## Debiti

Di seguito vengono fornite informazioni di dettaglio relativamente ai debiti iscritti nel passivo dello stato patrimoniale. La riclassificazione dei debiti entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla loro scadenza contrattuale, tenendo conto anche di fatti ed eventi previsti nel contratto che possono aver determinato una modifica della scadenza originaria.

### Variazioni e scadenza dei debiti

Di seguito sono fornite le informazioni relative alle variazioni e alla scadenza dei debiti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	1.269	(1.269)	-	-
Debiti verso banche	537.424	(76.942)	460.482	460.482
Acconti	10.000	-	10.000	10.000
Debiti verso fornitori	90.107	(17.051)	73.056	73.056
Debiti tributari	33.118	5.775	38.893	38.893
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.298	(1.305)	993	993

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Altri debiti	11.990	4.549	16.539	16.539
<b>Totale debiti</b>	<b>686.206</b>	<b>(86.243)</b>	<b>599.963</b>	<b>599.963</b>

Di seguito viene fornito un dettaglio dei debiti verso fornitori.

Descrizione	Importo
Fornitori di beni e servizi	22.929
Fatture da ricevere	50.127
<b>Totale calcolato</b>	<b>73.056</b>

Di seguito viene fornito un dettaglio degli altri debiti

Descrizione	Importo
Debiti verso il personale per ferie non godute, mensilità e premi maturati	1.059
Clients saldo Avere	351
Altri debiti ...	8.498
Note di accredito da emettere	6.631
<b>Totale calcolato</b>	<b>16.539</b>

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

Di seguito si fornisce un dettaglio dei debiti di durata superiore ai 5 anni e quelli assistiti da garanzie reali su beni sociali.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
<b>Ammontare</b>	<b>599.963</b>	<b>599.963</b>

Con riferimento alla data di chiusura dell'esercizio, non risultano debiti assistiti da garanzie reali sui beni della società.

## Ratei e risconti passivi

Di seguito è esposta in forma tabellare la composizione dei "Ratei e risconti passivi" nonché la sua variazione nell'esercizio.

Di seguito vengono fornite le informazioni relative ai ratei e risconti passivi.

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	2.351	2.351
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>2.351</b>	<b>2.351</b>

La voce "Risconti passivi" risulta così composta:

Descrizione	Importo
Risconti passivi	2.351
<b>Totale calcolato</b>	<b>2.351</b>

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il Conto Economico 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 sono raggruppati in modo da fornire risultati intermedi significativi.

### Valore della produzione

Di seguito vengono esposti i dettagli del valore della produzione

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione del valore della produzione.

Descrizione	Valore al 31/12/2022	Valore al 31/12/2023	Variazione
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	524.898	537.039	12.141
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti	-	-	-
Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-	-
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-
Altri ricavi e proventi	19.205	9.991	-9.214
<b>Totale calcolato</b>	<b>544.103</b>	<b>547.030</b>	<b>2.927</b>

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni.

Descrizione	Valore al 31/12/2022	Valore al 31/12/2023	Variazione
Prestazioni di servizi	523.049	520.239	-2.810
Fitti attivi (attività caratteristica)	1.849	16.800	14.951
<b>Totale calcolato</b>	<b>524.898</b>	<b>537.039</b>	<b>12.141</b>

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione degli altri ricavi e proventi.

Descrizione	Valore al 31/12/2022	Valore al 31/12/2023	Variazione
Contributi in conto esercizio	2.253	1.696	-557
Rimborsi spese	200	-	-200
Arrotondamenti attivi	9	12	3
Sopravvenienze e insussistenze attive ordinarie	3.743	-	-3.743
Altri...	13.000	8.284	-4.716
<b>Totale calcolato</b>	<b>19.205</b>	<b>9.992</b>	<b>-9.213</b>
arrotondamento	-	-1	-
<b>da bilancio</b>	<b>19.205</b>	<b>9.991</b>	<b>-</b>

### Costi della produzione

Di seguito vengono dettagliati i costi della produzione analizzando le variazioni delle singole voci.

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione dei costi della produzione.

Descrizione	Valore al 31/12/2022	Valore al 31/12/2023	Variazione
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.263	14.570	10.307
Per servizi	324.262	360.419	36.157
Per godimento di beni di terzi	34.576	36.927	2.351

Descrizione	Valore al 31/12/2022	Valore al 31/12/2023	Variazione
Per il personale	46.723	28.400	-18.323
Ammortamenti e svalutazioni	28.674	27.335	-1.339
Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-	-
Accantonamenti per rischi	-	-	-
Altri accantonamenti	-	-	-
Oneri diversi di gestione	87.609	46.174	-41.435
<b>Totale calcolato</b>	<b>526.107</b>	<b>513.825</b>	<b>-12.282</b>

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione dei costi d'acquisto materie prime, sussidiarie e di consumo.

Descrizione	Valore al 31/12/2022	Valore al 31/12/2023	Variazione
Materie prime c/acquisti	3.307	2.594	-713
Cancelleria	440	362	-78
Carburanti e lubrificanti	502	72	-430
Trasporti su acquisti	14	-	-14
Beni di costo unitario non superiore a Euro 516,46	-	974	974
Altri...	-	10.569	10.569
<b>Totale calcolato</b>	<b>4.263</b>	<b>14.571</b>	<b>10.308</b>
arrotondamento	-	-1	-
da bilancio	4.263	14.570	-

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione dei costi per servizi.

Descrizione	Valore al 31/12/2022	Valore al 31/12/2023	Variazione
Lavorazioni esterne	1.637	-	-1.637
Energia elettrica	5.642	6.915	1.273
Acqua	132	167	35
Spese telefonia fissa	150	-	-150
Spese telefonia mobile	1.236	1.485	249
Spese postali e di affrancatura	27	52	25
Consulenze tecniche	684	3.172	2.488
Spese legali e altre consulenze professionali	12.730	14.037	1.307
Provvigioni a intermediari	700	-	-700
Pubblicità e promozione	1.428	376	-1.052
Spese di rappresentanza	748	138	-610
Viaggi (ferrovia, aereo, auto ...)	10.590	14.194	3.604
Manutenzione e riparazione su beni propri	5.367	1.134	-4.233
Manutenzione e riparazione su autovetture	2.105	2.149	44
Compensi agli amministratori	19.309	25.647	6.338
Contributi INPS amministratori	5.996	5.488	-508
Assicurazioni varie	5.132	6.923	1.791
Assicurazioni autovetture	560	798	238
Pedaggi e parcheggi autovetture	135	146	11
Prestazioni di terzi	185.532	190.149	4.617
Prestazioni occasionali	5.026	66.034	61.008
Spese per servizi bancari	7.139	5.500	-1.639

Descrizione	Valore al 31/12/2022	Valore al 31/12/2023	Variazione
Spese varie	502	30	-472
Altri...	2.616	3.893	1.277
Spese condominiali su immobili di proprietà	1.272	2.240	968
Spese per pulizia	520	91	-429
Spese per addestramento e formazione personale	-	2.500	2.500
Spese per pasti	-	7.162	7.162
Rimborso spese	47.345	-	-47.345
<b>Totale calcolato</b>	<b>324.260</b>	<b>360.420</b>	<b>36.160</b>
arrotondamento	2	-1	-
<b>da bilancio</b>	<b>324.262</b>	<b>360.419</b>	<b>-</b>

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione dei costi di godimento beni di terzi.

Descrizione	Valore al 31/12/2022	Valore al 31/12/2023	Variazione
Canoni leasing autovetture	9.478	11.747	2.269
Altri canoni leasing	25.098	25.180	82
<b>Totale calcolato</b>	<b>34.576</b>	<b>36.927</b>	<b>2.351</b>

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione dei costi del personale.

Descrizione	Valore al 31/12/2022	Valore al 31/12/2023	Variazione
Stipendi	32.649	21.400	-11.249
Salari	279	390	111
Contributi INPS	7.263	4.524	-2.739
Contributi INAIL	531	460	-71
Accantonamento fondo TFR	4.204	1.626	-2.578
Spese vestiario dipendenti	1.797	-	-1.797
<b>Totale calcolato</b>	<b>46.723</b>	<b>28.400</b>	<b>-18.323</b>

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione degli ammortamenti e svalutazioni.

Descrizione	Valore al 31/12/2022	Valore al 31/12/2023	Variazione
Ammortamento altre immobilizzazioni immateriali	539	-	-539
Ammortamento terreni e fabbricati	19.684	19.684	-
Ammortamento impianti e macchinari	997	772	-225
Ammortamento attrezzature industriali e commerciali	2.083	1.507	-576
Ammortamento altri beni materiali	5.371	5.372	1
<b>Totale calcolato</b>	<b>28.674</b>	<b>27.335</b>	<b>-1.339</b>

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione degli oneri diversi di gestione.

Descrizione	Valore al 31/12/2022	Valore al 31/12/2023	Variazione
Valori bollati	16	-	-16
Imposta di bollo	32	-	-32
Altre imposte e tasse deducibili	126	-	-126
IMU	134	1.263	1.129
Diritto annuale CCIAA	431	187	-244
Diritti vari	12	93	81
Contributi ad associazioni sindacali e di categoria	190	2.090	1.900

Descrizione	Valore al 31/12/2022	Valore al 31/12/2023	Variazione
Arrotondamenti passivi	10	13	3
Sopravvenienze e insussistenze passive ordinarie	50	345	295
Abbonamenti, libri, riviste, giornali	263	110	-153
Erogazioni liberali	1.650	555	-1.095
Omaggi a clienti	528	-	-528
Multe e ammende	81.878	41.518	-40.360
Sanzioni amministrative	1.913	-	-1.913
Altri	375	-	-375
<b>Totale calcolato</b>	<b>87.608</b>	<b>46.174</b>	<b>-41.434</b>
arrotondamento	1	-	-
<b>da bilancio</b>	<b>87.609</b>	<b>46.174</b>	<b>-</b>

## Proventi e oneri finanziari

Di seguito vengono dettagliate tutti i componenti positivi e negativi del risultato economico d'esercizio connessi all'attività finanziaria dell'impresa.

### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Il prospetto immediatamente sotto mostra la ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti.

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	9.953
Altri	8
<b>Totale</b>	<b>9.961</b>

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

Di seguito vengono dettagliate le imposte correnti, differite ed anticipate.

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione delle imposte correnti.

Descrizione	Valore al 31/12/2022	Valore al 31/12/2023	Variazione
IRES	444	4.032	3.588
Calcolo IRES anticipata	-7.908	-	7.908
<b>Totale calcolato</b>	<b>-7.464</b>	<b>4.032</b>	<b>11.496</b>

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

Di seguito vengono dettagliate informazioni diverse da quelle desumibili dal prospetto contabile.

Verranno dettagliate specifiche informazioni che si ritiene essere rilevanti.

Composizione del personale al 31 dicembre 2023:

n.1 socio lavoratore alla carica di Presidente del Consiglio di Amministrazione

n. 1 soci lavoratori assunti presso la cooperativa , con mansioni diverse

n. 10 soci lavoratori liberi professionisti , di cui due con carica di consigliere

n.1 socio volontario

Compenso all'organo amministrativo

All'amministratore unico è stato corrisposto un compenso annuo lordo di euro 25.647,00 oltre a contributi di legge

## **Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

La società, nel corso dell'esercizio, non ha deliberato in merito alla facoltà concessa dalla lettera a) del comma 1 dell'art. 2447 *bis* del codice civile sulla costituzione di patrimoni destinati a specifici affari.

La società, nel corso dell'esercizio, non ha stipulato alcun contratto relativo al finanziamento di specifici affari, possibilità prevista dalla lettera b) del comma 1 dell'art. 2447 *bis* del codice civile.

La società, nel corso dell'esercizio, non ha stipulato alcun contratto relativo al finanziamento di specifici affari, possibilità prevista dalla lettera b) del comma 1 dell'art. 2447 *bis* del codice civile.

## **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

Con riferimento all'obbligo informativo previsto dal numero 22-bis) dell'art. 2427 c.c., introdotto dal D.Lgs. n. 173/2008 di recepimento della Direttiva 2006/46/CE e relativo alle operazioni realizzate con parti correlate, come definite nei principi contabili internazionali e in particolare nello IAS 24, si precisa che tale obbligo informativo non sussiste in capo alla nostra società in quanto nel corso dell'esercizio nessuna operazione è stata posta in essere con parti correlate.

## **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

Con riferimento all'obbligo informativo previsto dal numero 22-ter) dell'art. 2427 c.c., introdotto dal D.Lgs. n. 173/2008 di recepimento della Direttiva 2006/46/CE e relativo agli accordi c.d. "fuori bilancio", si precisa che la nostra società non ha alcun obbligo informativo in quanto non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Con riferimento all'obbligo informativo previsto dal numero 22-quater) dell'art. 2427 c.c., introdotto dal D.Lgs. n. 139/2015 e relativo alla natura e all'effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio non si fa alcuna segnalazione .

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

La cooperativa non detiene né azioni proprie né azioni di società controllanti, neanche tramite società fiduciaria o interposta persona che sono state detenute, acquistate o alienate nell'esercizio

## Informazioni relative alle cooperative

Ai sensi dell'art. 2512 C.C. si evidenzia che la cooperativa svolge attività di assistenza socio-sanitaria. Trattasi di cooperativa di produzione in quanto per lo svolgimento dell'attività si è avvalsa prevalentemente dell'apporto di beni e servizi da parte dei soci. La Cooperativa è iscritta nell'Albo nazionale delle società cooperative al numero A144170, come previsto dall'art.2512 C.C.

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

In base a quanto previsto dall'art. 1, comma 125 della L.124 del 4 agosto 2017, si dettaglia quanto ricevuto sotto forma di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici dalle pubbliche amministrazioni e dalle società controllate da pubbliche amministrazioni.

La società non ha ricevuto ricevuto sovvenzioni pubbliche

La società non ha ricevuto ricevuto contributi pubblici

La società non ha ricevuto ricevuto incarichi pubblici retribuiti

## Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Il progetto di bilancio al 31 dicembre 2023 che viene presentato all'esame e all'approvazione dell'assemblea dei soci si chiude con un utile di euro 19.219,21.

L'organo amministrativo invita i soci ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2023 e propone la seguente destinazione dell'utile di esercizio come segue :

<b>30% a riserva legale</b>	<b>Euro</b>	<b>5.765,76</b>
<b>3% fondi mutualistici</b>	Euro	576,58
<b>A riserva straordinaria</b>	Euro	12.876,87
<b>A riserva indisponibile</b>	Euro	
<b>A nuovo</b>	Euro	
<b>A dividendo</b>	Euro	
<b>A copertura perdite precedenti</b>	Euro	

## Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

Si specifica che tale obbligo informativo non sussiste in capo alla nostra società in quanto non si rileva alcuna delle fattispecie sopra previste.

## **Nota integrativa, parte finale**

Si ricorda che, il consiglio di amministrazione ha deliberato, ai sensi degli artt. 2364 e 2478 *bis* del codice civile, di usufruire del maggior termine di centottanta giorni dalla chiusura dell'esercizio per convocare l'assemblea dei soci per l'approvazione del presente bilancio.

Tale delibera è stata assunta in quanto il consulente deputato alla registrazione della contabilità, per problematiche di natura personale, non ha potuto predisporre la situazione economico patrimoniali entro la scadenza ordinaria.

\* \* \* \* \*

Il presente bilancio di esercizio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo completo, veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

VIGEVANO (PV), li 28 giugno 2024

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione  
Natalia Teodoridou

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

*Il sottoscritto TEDINO ANNA RITA iscritto nell'Albo dei dottori commercialisti ed esperti contabili di PAVIA al numero 876A, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.*