

Lo Scrigno Magico Società Cooperativa

Bilancio di esercizio al 31-12-2024

Dati anagrafici	
Sede in	Via Rovereto 7 - VIGEVANO (PV)
Codice Fiscale	04812320960
Numero Rea	PV 265514
P.I.	04812320960
Capitale Sociale Euro	550 i.v.
Forma giuridica	COOP SOCIALE
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

Stato patrimoniale

	31-12-2024	31-12-2023
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	931	931
II - Immobilizzazioni materiali	593.996	619.883
Totale immobilizzazioni (B)	594.927	620.814
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	374.971	384.844
imposte anticipate	12.395	7.908
Totale crediti	387.366	392.752
IV - Disponibilità liquide	65.411	83.132
Totale attivo circolante (C)	452.777	475.884
D) Ratei e risconti	5.694	10.087
Totale attivo	1.053.398	1.106.785
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	550	600
IV - Riserva legale	116.111	110.346
VI - Altre riserve	369.888	357.010
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	53.757	19.219
Totale patrimonio netto	540.306	487.175
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.831	17.296
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	151.202	599.963
esigibili oltre l'esercizio successivo	358.735	0
Totale debiti	509.937	599.963
E) Ratei e risconti	1.324	2.351
Totale passivo	1.053.398	1.106.785

Conto economico

31-12-2024 31-12-2023

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	524.824	537.039
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	1.696
altri	3.033	8.295
Totale altri ricavi e proventi	3.033	9.991
Totale valore della produzione	527.857	547.030
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.792	14.570
7) per servizi	306.577	360.419
8) per godimento di beni di terzi	38.082	36.927
9) per il personale		
a) salari e stipendi	18.747	21.790
b) oneri sociali	3.197	4.984
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	1.589	1.626
c) trattamento di fine rapporto	1.383	1.626
e) altri costi	206	0
Totale costi per il personale	23.533	28.400
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	27.505	27.335
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	27.505	27.335
Totale ammortamenti e svalutazioni	27.505	27.335
14) oneri diversi di gestione	65.685	46.174
Totale costi della produzione	463.174	513.825
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	64.683	33.205
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2.693	7
Totale proventi diversi dai precedenti	2.693	7
Totale altri proventi finanziari	2.693	7
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	13.050	9.961
Totale interessi e altri oneri finanziari	13.050	9.961
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(10.357)	(9.954)
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)	54.326	23.251
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	5.056	4.032
imposte differite e anticipate	(4.487)	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	569	4.032
21) Utile (perdita) dell'esercizio	53.757	19.219

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

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. 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 2024 chiude con un risultato soddisfacente.

Informazioni relative alle cooperative

Mutualità prevalente

Lo Scigno 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 92.457 voce B7
Compenso Presidente CDA euro 24.253 voce B7
Contributi Presidente CDA euro 5.663 voce B7
Costo totale soci lavoratori dipendenti euro 23.533 voce B9
TOTALE COSTO DEL LAVORO DEI SOCI euro 145.906

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

Prestazioni di terzi euro 106.537 voce B7
TOTALE COSTO DEL LAVORO NON SOCI euro 106.537

COSTO DEL LAVORO TOTALE: $145.906 + 106.537 = 252.237$

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: 252.237

B- Costo del lavoro dei soci: 145.906

Rapporto B/A 57.84%

La condizione di oggettiva prevalenza di cui all'art. 2513 C.C. è pertanto raggiunta: i costi del lavoro dei soci rappresentano il 57,84% 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 2024 consta di numero 10 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.

Criteri 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
Valore di inizio esercizio			
Costo	21.245	873.748	894.993
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	20.314	253.865	274.179
Valore di bilancio	931	619.883	620.814
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	1.618	1.618
Ammortamento dell'esercizio	-	27.505	27.505
Totale variazioni	-	(25.887)	(25.887)
Valore di fine esercizio			
Costo	21.245	875.365	896.610
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	20.314	281.369	301.683
Valore di bilancio	931	593.996	594.927

Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni, quotate o non quotate, in quanto immobilizzate sono valutate attribuendo a ciascuna partecipazione il costo specifico.

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	269.566	(7.001)	262.565	262.565
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	36.959	(6.407)	30.552	30.552
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	7.908	4.487	12.395	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	78.319	3.535	81.854	81.854
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	392.752	(5.386)	387.366	374.971

Di seguito si fornisce un dettaglio dei crediti verso clienti.

Descrizione	Importo
Crediti documentati da fatture	182.259
Fatture da emettere	80.306
Totale calcolato	262.565

Di seguito si fornisce un dettaglio dei crediti verso altri.

Descrizione	Importo
Crediti verso fornitori	29.177
Fornitori c/anticipi	307
Fornitori saldo Dare	14.676
Depositi cauzionali in denaro	2.211
Crediti diversi	35.482
Totale calcolato	81.853
arrotondamento	1
da bilancio	81.854

Disponibilità liquide

Qui di seguito sono esposte le variazioni delle disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	78.818	(16.500)	62.318
Denaro e altri valori in cassa	4.314	(1.221)	3.093
Totale disponibilità liquide	83.132	(17.721)	65.411

Ratei e risconti attivi

Di seguito è esposta in forma tabellare la composizione dei "Ratei e risconti attivi" nonchè 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
Risconti attivi	10.087	(4.393)	5.694
Totale ratei e risconti attivi	10.087	(4.393)	5.694

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.22 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		
Capitale	600	50	100		550
Riserva legale	110.346	5.765	-		116.111
Altre riserve					
Riserva straordinaria	91.918	12.877	-		104.795
Varie altre riserve	265.092	1	-		265.093
Totale altre riserve	357.010	12.878	-		369.888
Utile (perdita) dell'esercizio	19.219	-	19.219	53.757	53.757
Totale patrimonio netto	487.175	18.693	19.319	53.757	540.306

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	17.296
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	15.465
Totale variazioni	(15.465)
Valore di fine esercizio	1.831

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	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	460.482	(101.747)	358.735	-	358.735
Acconti	10.000	-	10.000	10.000	-
Debiti verso fornitori	73.056	(326)	72.730	72.730	-
Debiti tributari	38.893	3.473	42.366	42.366	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	993	454	1.447	1.447	-
Altri debiti	16.539	8.120	24.659	24.659	-
Totale debiti	599.963	(90.026)	509.937	151.202	358.735

Di seguito viene fornito un dettaglio dei debiti verso fornitori.

Descrizione	Importo
Fornitori di beni e servizi	12.605
Fatture da ricevere	60.125
Totale calcolato	72.730

Di seguito viene fornito un dettaglio degli altri debiti

Descrizione	Importo
Debiti verso amministratori o sindaci per emolumenti o altro	4.520
Debiti verso il personale per retribuzioni	1.802
Clienti saldo Avere	351
Altri debiti ...	8.400
Note di accredito da emettere	9.586
Totale calcolato	24.659

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	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	2.351	(1.027)	1.324
Totale ratei e risconti passivi	2.351	(1.027)	1.324

La voce "Risconti passivi" risulta così composta:

Descrizione	Importo
Risconti passivi	1.324
Totale calcolato	1.324

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 31/12/2023	Valore al 31/12/2024	Variazione
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	537.039	524.824	-12.215
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	9.991	3.033	-6.958
Totale calcolato	547.030	527.857	-19.173

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

Descrizione	Valore al 31/12/2023	Valore al 31/12/2024	Variazione
Prestazioni di servizi	520.239	509.374	-10.865
Fitti attivi (attività caratteristica)	16.800	15.450	-1.350
Totale calcolato	537.039	524.824	-12.215

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

Descrizione	Valore al 31/12/2023	Valore al 31/12/2024	Variazione
Contributi in conto esercizio	1.696	-	-1.696
Rimborsi spese	-	42	42
Arrotondamenti attivi	12	42	30
Altri...	8.284	2.949	-5.335
Totale calcolato	9.992	3.033	-6.959
arrotondamento	-1	-	-
da bilancio	9.991	3.033	-

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 31/12/2023	Valore al 31/12/2024	Variazione
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	14.570	1.792	-12.778
Per servizi	360.419	306.577	-53.842
Per godimento di beni di terzi	36.927	38.082	1.155
Per il personale	28.400	23.533	-4.867

Descrizione	Valore al 31/12/2023	Valore al 31/12/2024	Variazione
Ammortamenti e svalutazioni	27.335	27.505	170
Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-	-
Accantonamenti per rischi	-	-	-
Altri accantonamenti	-	-	-
Oneri diversi di gestione	46.174	65.685	19.511
Totale calcolato	513.825	463.174	-50.651

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

Descrizione	Valore al 31/12/2023	Valore al 31/12/2024	Variazione
Materie prime c/acquisti	2.594	857	-1.737
Acquisti vari	-	57	57
Cancelleria	362	147	-215
Carburanti e lubrificanti	72	-	-72
Beni di costo unitario non superiore a Euro 516,46	974	-	-974
Altri...	10.569	732	-9.837
Totale calcolato	14.571	1.793	-12.778
arrotondamento	-1	-1	-
da bilancio	14.570	1.792	-

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

Descrizione	Valore al 31/12/2023	Valore al 31/12/2024	Variazione
Energia elettrica	6.915	8.336	1.421
Acqua	167	126	-41
Spese telefonia fissa	-	1.981	1.981
Spese telefonia mobile	1.485	981	-504
Spese postali e di affrancatura	52	-	-52
Consulenze tecniche	3.172	1.608	-1.564
Spese legali e altre consulenze professionali	14.037	13.670	-367
Pubblicità e promozione	376	628	252
Spese di rappresentanza	138	-	-138
Viaggi (ferrovia, aereo, auto ...)	14.194	12.221	-1.973
Manutenzione e riparazione su beni propri	1.134	430	-704
Manutenzione e riparazione su autovetture	2.149	14.451	12.302
Compensi agli amministratori	25.647	24.253	-1.394
Contributi INPS amministratori	5.488	5.663	175
Assicurazioni varie	6.923	2.941	-3.982
Assicurazioni autovetture	798	1.375	577
Pedaggi e parcheggi autovetture	146	165	19
Prestazioni di terzi	190.149	106.537	-83.612
Prestazioni occasionali	66.034	670	-65.364
Rimborso spese soci volontari	-	5.736	5.736
Prestazioni soci lavoratori	-	92.457	92.457
Spese per servizi bancari	5.500	6.817	1.317
Spese varie	30	30	-

Descrizione	Valore al 31/12/2023	Valore al 31/12/2024	Variazione
Altri...	3.893	3.721	-172
Spese condominiali su immobili di proprietà	2.240	-	-2.240
Spese per pulizia	91	303	212
Spese Internet	-	279	279
Spese per addestramento e formazione personale	2.500	1.200	-1.300
Spese per pasti	7.162	-	-7.162
Totale calcolato	360.420	306.579	-53.841
arrotondamento	-1	-2	-
da bilancio	360.419	306.577	-

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

Descrizione	Valore al 31/12/2023	Valore al 31/12/2024	Variazione
Canoni leasing autovetture	11.747	11.760	13
Altri canoni leasing	25.180	26.322	1.142
Totale calcolato	36.927	38.082	1.155

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

Descrizione	Valore al 31/12/2023	Valore al 31/12/2024	Variazione
Stipendi	21.400	18.747	-2.653
Salari	390	-	-390
Contributi INPS	4.524	2.737	-1.787
Contributi INAIL	460	460	-
Accantonamento fondo TFR	1.626	1.383	-243
Spese vestiario dipendenti	-	206	206
Totale calcolato	28.400	23.533	-4.867

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

Descrizione	Valore al 31/12/2023	Valore al 31/12/2024	Variazione
Ammortamento terreni e fabbricati	19.684	19.684	-
Ammortamento impianti e macchinari	772	544	-228
Ammortamento attrezzature industriali e commerciali	1.507	1.071	-436
Ammortamento altri beni materiali	5.372	6.206	834
Totale calcolato	27.335	27.505	170

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

Descrizione	Valore al 31/12/2023	Valore al 31/12/2024	Variazione
Altre imposte e tasse deducibili	-	394	394
IMU	1.263	6.746	5.483
Diritto annuale CCIAA	187	187	-
Diritti vari	93	341	248
Contributi ad associazioni sindacali e di categoria	2.090	239	-1.851
Arrotondamenti passivi	13	58	45
Sopravvenienze e insussistenze passive ordinarie	345	1.277	932
Abbonamenti, libri, riviste, giornali	110	155	45
Erogazioni liberali	555	695	140

Descrizione	Valore al 31/12/2023	Valore al 31/12/2024	Variazione
Multe e ammende	41.518	50.427	8.909
Sanzioni amministrative	-	22	22
Altri	-	1.784	1.784
Imposte di esercizi precedenti	-	3.357	3.357
Totale calcolato	46.174	65.682	19.508
arrotondamento	-	3	-
da bilancio	46.174	65.685	-

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	12.498
Altri	552
Totale	13.050

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 31/12/2023	Valore al 31/12/2024	Variazione
IRES	4.032	5.056	1.024
Calcolo IRES anticipata	-	-4.487	-4.487
Totale calcolato	4.032	569	-3.463

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 2024:

- n.1 socio lavoratore alla carica di Presidente del Consiglio di Amministrazione
- n. 2 soci lavoratori assunti presso la cooperativa , con mansioni diverse
- n. 7 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 24.253,00 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 nè azioni proprie nè 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. 2528 del Codice Civile

Ai sensi dell'art. 2528 C.C. si informa inoltre che la cooperativa nell'anno 2024 ha deliberato l'ammissione di n. 2 nuovi soci, tenendo conto delle rispettive qualità professionali; sono usciti dalla coimpagine sociale n.4 elementi

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 31.12.2024 che viene presentato all'esame e all'approvazione dell'assemblea dei soci si chiude con un utile di 53.756,68 euro .

Si propone all'assemblea di destinare il risultato d'esercizio nella seguente maniera:

Utile (Perdita) d'esercizio al 31/12/2024	Euro	53.756,68
30% a riserva legale	Euro	16.127,00
3% Fondi mutualistici	Euro	1.612,70
A riserva straordinaria	Euro	36.016,98

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 si sono ravvisate difficoltà organizzative in merito alla definitiva stesura del Bilancio d'esercizio

* * * * *

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 25 giugno 2025

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Nome e Cognome

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.