

CIVILTA' FUTURA COOPERATIVA SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	VIA VITO CASTRIA 1 MARINA DI GINOSA 74013 GINOSA (TA)
Codice Fiscale	02567920737
Numero Rea	TA 195043
P.I.	02567920737
Capitale Sociale Euro	551.000
Forma giuridica	Cooperativa Sociale
Settore di attività prevalente (ATECO)	Strutture di assistenza residenziale per anziani e disabili (87.30.00)
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	A172737

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte da richiamare	3.100	3.100
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	3.100	3.100
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	967	722
7) altre	40.967	45.014
Totale immobilizzazioni immateriali	41.934	45.736
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	5.736.463	5.994.899
2) impianti e macchinario	751.994	859.418
3) attrezzature industriali e commerciali	25.449	13.143
4) altri beni	11.996	14.235
Totale immobilizzazioni materiali	6.525.902	6.881.695
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
b) imprese collegate	560.000	500.000
Totale partecipazioni	560.000	500.000
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	13.059	15.233
Totale crediti verso altri	13.059	15.233
Totale crediti	13.059	15.233
3) altri titoli	2.000.000	-
Totale immobilizzazioni finanziarie	2.573.059	515.233
Totale immobilizzazioni (B)	9.140.895	7.442.664
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	8.100	11.137
Totale rimanenze	8.100	11.137
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	578.167	791.989
Totale crediti verso clienti	578.167	791.989
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	36.795	36.851
Totale crediti tributari	36.795	36.851
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	53.901	116.728
Totale crediti verso altri	53.901	116.728
Totale crediti	668.863	945.568
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.933.237	3.900.855
3) danaro e valori in cassa	3.726	910
Totale disponibilità liquide	1.936.963	3.901.765

Totale attivo circolante (C)	2.613.926	4.858.470
D) Ratei e risconti	27.766	7.021
Totale attivo	11.785.687	12.311.255
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	551.000	552.500
IV - Riserva legale	163.279	44.942
V - Riserve statutarie	95	-
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	270	270
Varie altre riserve	367.753 ⁽¹⁾	103.252
Totale altre riserve	368.023	103.522
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	19.141	394.772
Totale patrimonio netto	1.101.538	1.095.736
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	74.674	74.626
4) altri	801.197	651.197
Totale fondi per rischi ed oneri	875.871	725.823
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	978.306	931.074
D) Debiti		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.000	2.000
Totale debiti verso soci per finanziamenti	2.000	2.000
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.618.104	646.026
esigibili oltre l'esercizio successivo	6.014.249	7.607.380
Totale debiti verso banche	7.632.353	8.253.406
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	687	2.854
Totale acconti	687	2.854
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	255.730	285.632
Totale debiti verso fornitori	255.730	285.632
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	64.378	68.858
Totale debiti tributari	64.378	68.858
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	105.433	93.098
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	105.433	93.098
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	336.734	405.980
esigibili oltre l'esercizio successivo	211.140	203.240
Totale altri debiti	547.874	609.220
Totale debiti	8.608.455	9.315.068
E) Ratei e risconti	221.517	243.554
Totale passivo	11.785.687	12.311.255

(1)

Varie altre riserve	31/12/2023	31/12/2022
Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)		
Fondi riserve in sospensione di imposta		
Riserve da conferimenti agevolati (legge n. 576/1975)		
Fondi di accantonamento delle plusvalenze di cui all'art. 2 legge n.168/1992		
Riserva fondi previdenziali integrativi ex d.lgs n. 124/1993		
Riserva non distribuibile ex art. 2426		
Riserva per conversione EURO		
Riserva da condono		
Riserva indisponibile ammortamenti sospesi DL 104/20		
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	3	(1)
Altre ...	367.750	103.253

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.860.242	4.754.210
5) altri ricavi e proventi		
altri	120.700	442.461
Totale altri ricavi e proventi	120.700	442.461
Totale valore della produzione	4.980.942	5.196.671
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	320.211	296.202
7) per servizi	803.132	845.259
8) per godimento di beni di terzi	10.386	5.124
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.287.336	2.271.010
b) oneri sociali	412.513	405.683
c) trattamento di fine rapporto	221.473	229.428
e) altri costi	30.087	5.850
Totale costi per il personale	2.951.409	2.911.971
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.250	4.114
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	397.340	374.477
Totale ammortamenti e svalutazioni	401.590	378.591
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	3.037	1.910
12) accantonamenti per rischi	150.000	30.000
14) oneri diversi di gestione	88.631	66.308
Totale costi della produzione	4.728.396	4.535.365
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	252.546	661.306
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	19.542	-
Totale proventi diversi dai precedenti	19.542	-
Totale altri proventi finanziari	19.542	-
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	252.947	266.534
Totale interessi e altri oneri finanziari	252.947	266.534
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(233.405)	(266.534)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	19.141	394.772
21) Utile (perdita) dell'esercizio	19.141	394.772

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	19.141	394.772
Interessi passivi/(attivi)	233.405	266.534
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	252.546	661.306
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	381.514	276.326
Ammortamenti delle immobilizzazioni	401.590	378.591
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	2.174	-
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(1)	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	785.277	654.917
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.037.823	1.316.223
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	3.037	1.910
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	213.822	64.094
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(29.902)	84.963
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(20.745)	(378)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(22.037)	745
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	7.225	22.387
Totale variazioni del capitale circolante netto	151.400	173.721
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.189.223	1.489.944
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(233.405)	(266.534)
(Imposte sul reddito pagate)	-	(240)
(Utilizzo dei fondi)	(184.234)	(87.663)
Totale altre rettifiche	(417.639)	(354.437)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	771.584	1.135.507
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(41.547)	(161.229)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(447)	(788)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(2.060.000)	(10.226)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(2.101.994)	(172.243)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	972.078	305.334
(Rimborso finanziamenti)	(1.593.131)	(646.026)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(13.339)	(30)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(634.392)	(340.722)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(1.964.802)	622.542
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	3.900.855	3.273.854

Danaro e valori in cassa	910	5.369
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	3.901.765	3.279.223
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.933.237	3.900.855
Danaro e valori in cassa	3.726	910
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.936.963	3.901.765

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

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa ex legge 31.01.1992 n.59

In ossequio alle disposizioni di cui all'art. 2 della legge 31.01.1992 n.59 il presente bilancio dà conto dei risultati conseguiti nella gestione sociale nel pieno rispetto degli scopi statutari, ed in conformità con la specifica natura cooperativistica della Società, a mutualità prevalente, scopi che vengono ampiamente dettagliati nella relazione a parte di questo Consiglio di Amministrazione.

Il presente bilancio è stato redatto in conformità alla normativa prevista dal D.Lgs. n. 127 del 9.04.1991, adeguato al decreto legislativo 17.01.2003 n.6.

Per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo corrispondente dell'esercizio precedente.

Il bilancio di esercizio, come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Il bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2023, di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi e per gli effetti dell'art.2423 comma 1 del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili ed è redatto secondo i dettami del Codice Civile (art. 2423, 2423 bis, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2426).

Nella redazione del bilancio al 31.12.2023, sono stati osservati i principi di competenza economica in ragione di esercizio e di prudenza, e sono stati rispettati i criteri e i vincoli stabiliti dal Codice Civile e dai principi contabili nazionali.

Il bilancio è stato redatto nel presupposto della continuità aziendale.

La continuità aziendale rappresenta un principio generale alla base della redazione del bilancio d'esercizio, ma costituisce anche uno degli indicatori da monitorare nell'ambito della procedura di allerta introdotta dalla riforma sulla crisi d'impresa.

In riferimento al principio contabile dell'OIC11, in particolare nel capitolo dedicato alla "prospettiva della continuità aziendale", come previsto al paragrafo 22, la direzione aziendale ha provveduto ad effettuare una valutazione prospettica della capacità dell'azienda di continuare a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro relativo ad un periodo di almeno 12 mesi. I risultati di tale valutazione prospettica sono stati esaminati e rielaborati nello sviluppo di piani aziendali futuri in modo da portare l'azienda ad essere in grado di far fronte al manifestarsi di tali rischi ed incertezze. In particolare le ragioni che possiamo qualificare come incertezze riguardano a nostro parere alcuni possibili accadimenti sostanzialmente legati a fattori esterni all'azienda e quindi riconducibili a situazioni economico sociali che comunque sono state oggetto di una preventiva previsione di tali accadimenti e programmazione di interventi da parte dell'azienda nel caso si manifestino. Questo stato di cose ci porta ad essere sufficientemente ottimisti nel ritenere di essere in grado di assorbire eventuali ricadute che eventualmente si possano presentare a scapito della prevista prospettiva di continuità aziendale.

Quanto sopra premesso nella redazione del bilancio sono stati adottati i principi di redazione del bilancio, i criteri di valutazione previsti nel codice civile in caso di prevedibile continuità aziendale.

La cooperativa pertanto indica quanto di seguito:

- le eventuali significative incertezze in merito alla capacità di continuare 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 e cioè:

la nostra cooperativa svolge attività socio assistenziale, e ha aumentato i valori di fatturato rispetto al 2022. Per quanto riguarda i costi della Residenza gli stessi sono aumentati in considerazione dell'aumento di fatturato.

- gli eventuali fattori di rischio, le assunzioni effettuate e le incertezze sopra identificate, nonché i piani aziendali futuri per far fronte a tali rischi ed incertezze:

i fattori di rischio possono identificarsi nella possibilità, riteniamo remota, dello svilupparsi di una nuova pandemia o altri eventi straordinari, in tali circostanze sono state valutati e previsti interventi di natura organizzativa per assorbire o contenere riflessi negativi nella gestione aziendale

- gli eventuali e prevedibili effetti che tali circostanze potrebbero produrre sulla situazione economica e finanziaria della società, vengono in parte anticipati attraverso l'applicazione già in atto di un costante sistema di controllo interno sull'andamento della gestione e interventi di recupero di economicità sulle spese e per l'aspetto finanziario tramite richieste di finanziamento bancario.

Dal punto di vista economico riteniamo si possa prevedere nel corso del 2024 un assestamento e forse anche un ulteriore incremento nell'erogazione dei nostri servizi e quindi del fatturato.

Si fa presente inoltre che:

- i criteri sono conformi alle disposizioni di cui all'art. 2426 del Codice Civile. Si è provveduto inoltre a redigere il bilancio d'esercizio ai sensi del D. Lgs. 139/2015 in particolare con l'art. 6 sono state apportate modifiche agli schemi di bilancio ex art. 2424, 2425 e 2435 bis c.c., sono stati modificati i criteri di alcune voci di bilancio ex art. 2426 c.c., è stato introdotto l'obbligo di presentazione del rendiconto finanziario ed è stato modificato parzialmente il contenuto della nota integrativa ex art. 2427 c.c.

- la disciplina relativa alla governance delle società cooperative è contenuta in poche disposizioni normative, e più precisamente dall'art. 2538 all'art. 2545 del riformato codice civile.

- la presente nota integrativa al bilancio è stata redatta in conformità dell'art. 2427 del c.c.

- la cooperativa ha optato per il "sistema tradizionale ordinario".

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa, attivo

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte con rettifica degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi ed imputati indirettamente.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI E AMMORTAMENTI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, ivi compresi i costi accessori di diretta imputazione

Il valore contabile netto delle immobilizzazioni tende ad esprimere il valore recuperabile nella successiva ordinaria gestione.

CREDITI

I crediti sono valutati al valore nominale.

* * *

Di seguito verranno indicate le variazioni intervenute nella consistenza delle voci di bilancio e le altre informazioni richieste dall'art. 2427 del Codice Civile.

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Tenuto conto dell'importo della quota sociale pari a € 500,00, che ciascun socio è tenuto a versare, è stata data la possibilità di effettuare il versamento mediante trattenuta mensile in busta paga di importi variabili.

Al 31.12.2023 sono dovuti ancora alcuni versamenti soci per € 3.100,00.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte con rettifica degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	19.087	10.978	12.315	64.250	106.630
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	19.087	10.978	11.593	19.236	60.894
Valore di bilancio	-	-	722	45.014	45.736
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	447	-	447
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	1	1
Ammortamento dell'esercizio	-	-	202	4.048	4.250
Totale variazioni	-	-	245	(4.047)	(3.802)
Valore di fine esercizio					
Costo	19.087	10.978	12.762	64.250	107.077
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	19.087	10.978	11.795	23.283	65.143
Valore di bilancio	-	-	967	40.967	41.934

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2023 prevista dall'art. 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del D.L. 104/2020 (convertito dalla L. 126 /2020), come modificato dalla L. 14/2023, di conversione del D.L. 29 dicembre 2022, n. 198, che ha esteso tale facoltà all'esercizio in corso al 31 dicembre 2023.

Pertanto, nell'esercizio corrente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, ivi compresi i costi accessori di diretta imputazione.

Si è provveduto, per tutti i beni materiali a calcolare l'ammortamento rapportato all'effettivo utilizzo.

Il valore contabile netto delle immobilizzazioni tende ad esprimere il valore recuperabile nella successiva ordinaria gestione.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	9.098.117	3.326.827	285.910	748.883	13.459.737
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.103.218	2.467.409	272.767	734.648	6.578.042
Valore di bilancio	5.994.899	859.418	13.143	14.235	6.881.695
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	21.585	18.846	1.116	41.547
Ammortamento dell'esercizio	258.436	129.009	6.540	3.355	397.340
Totale variazioni	(258.436)	(107.424)	12.306	(2.239)	(355.793)
Valore di fine esercizio					
Costo	9.098.117	3.348.412	304.756	749.998	13.501.283
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.361.654	2.596.418	279.307	738.002	6.975.381
Valore di bilancio	5.736.463	751.994	25.449	11.996	6.525.902

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2023 prevista dall'art. 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del D.L. 104/2020 (convertito dalla Legge 126/2020), come modificato dalla L. 14/2023, di conversione del D.L. 29 dicembre 2022, n. 198, che ha ulteriormente esteso tale facoltà all'esercizio in corso al 31 dicembre 2023.

Pertanto, nell'esercizio corrente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione.

Si ricorda che il valore del terreno non è stato ammortizzato.

Ai sensi dell'OIC 16 paragrafo 92, si precisa che sull'immobile esiste ipoteca a garanzia del mutuo, ma nessuna restrizione/vincolo al libero uso dei cespiti in virtù dei contributi pubblici ricevuti.

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	15.233	(2.174)	13.059	13.059
Totale crediti immobilizzati	15.233	(2.174)	13.059	13.059

La voce di € 13.059 (Immobilizzazioni finanziarie - crediti - verso altri) rappresenta i depositi cauzionali su contratti.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
8.100	11.137	(3.037)

Il valore delle rimanenze riguarda la valorizzazione al 31.12.20223 del magazzino per complessive Euro 8.099,56 così suddivisi:

rimanenze finali al 31.12.2023	
derrate alimentari	2.893,46
cancelleria	564,65
materiale consumo	168,45
materiale di consumo, DPI+gel	4.473,00

Con riferimento alle informazioni di cui al n. 9 dell'art. 2427 comma 1 c.c., in ossequi a quanto richiesto al paragrafo 60 dell'OIC 13, si precisa che non esistono gravami sulle rimanenze.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	791.989	(213.822)	578.167	578.167
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	36.851	(56)	36.795	36.795
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	116.728	(62.827)	53.901	53.901
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	945.568	(276.705)	668.863	668.863

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2023 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Lazio	Lombardia	Puglia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.268	1.418	574.481	578.167
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	-	-	36.795	36.795
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	-	-	53.901	53.901
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.268	1.418	665.177	668.863

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.936.963	3.901.765	(1.964.802)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	3.900.855	(1.967.618)	1.933.237
Denaro e altri valori in cassa	910	2.816	3.726
Totale disponibilità liquide	3.901.765	(1.964.802)	1.936.963

Si precisa come richiesto dall'OIC 14, par. 20, che non esistono fondi liquidi vincolati e conti di cassa o conti bancari attivi all'estero.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
27.766	7.021	20.745

Non sussistono, al 31/12/2023, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	475	19.542	20.017
Risconti attivi	6.546	1.202	7.748
Totale ratei e risconti attivi	7.021	20.745	27.766

Ai sensi dell'OIC 18 si precisa che tutti i ratei e risconti hanno durata entro l'esercizio successivo.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	552.500	-	3.500	5.000		551.000
Riserva legale	44.942	118.337	-	-		163.279
Riserve statutarie	-	95	-	-		95
Altre riserve						
Riserva straordinaria	270	-	-	-		270
Varie altre riserve	103.252	264.501	-	-		367.753
Totale altre riserve	103.522	264.501	-	-		368.023
Utile (perdita) dell'esercizio	394.772	(394.772)	-	-	19.141	19.141
Totale patrimonio netto	1.095.736	(11.839)	3.500	5.000	19.141	1.101.538

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	551.000	B
Riserva legale	163.279	A,B
Riserve statutarie	95	B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	270	B
Varie altre riserve	367.753	
Totale altre riserve	368.023	
Totale	1.082.397	

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

Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	74.626	651.197	725.823
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	10.041	150.000	160.041
Utilizzo nell'esercizio	9.993	-	9.993
Totale variazioni	48	150.000	150.048
Valore di fine esercizio	74.674	801.197	875.871

Trattasi del fondo TFM amministratori per euro 74.674,24 ,49 e altri fondi rischi e oneri per euro 801.196,59.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	931.074
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	221.473
Utilizzo nell'esercizio	174.241
Totale variazioni	47.232
Valore di fine esercizio	978.306

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	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	2.000	-	2.000	-	2.000
Debiti verso banche	8.253.406	(621.053)	7.632.353	1.618.104	6.014.249
Acconti	2.854	(2.167)	687	687	-
Debiti verso fornitori	285.632	(29.902)	255.730	255.730	-
Debiti tributari	68.858	(4.480)	64.378	64.378	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	93.098	12.335	105.433	105.433	-
Altri debiti	609.220	(61.346)	547.874	336.734	211.140
Totale debiti	9.315.068	(706.613)	8.608.455	2.381.066	6.227.389

I debiti verso i soci per euro 2.000 sono rimasti immutati rispetto lo scorso anno.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2023 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Abruzzo	Basilicata	Campania	Emilia Romagna	Lazio	Lombardia	Puglia
Debiti verso soci per finanziamenti	3	(3)	-	-	-	-	-	2.000
Debiti verso banche	100	-	-	-	-	-	-	7.632.253
Acconti	-	-	-	-	-	-	-	687
Debiti verso fornitori	-	2.139	14.094	21	25.886	33.219	72.199	106.024
Debiti tributari	-	-	-	-	-	-	-	64.378
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	-	-	-	-	-	105.433
Altri debiti	-	-	-	-	-	-	-	547.874
Debiti	103	2.136	14.094	21	25.886	33.219	72.199	8.458.649

Area geografica	Toscana	Umbria	Eestero	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	-	-	-	2.000
Debiti verso banche	-	-	-	7.632.353
Acconti	-	-	-	687
Debiti verso fornitori	794	1.174	180	255.730
Debiti tributari	-	-	-	64.378
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	-	105.433
Altri debiti	-	-	-	547.874
Debiti	794	1.174	180	8.608.455

In data 20/12/2016 presso il Notaio Monti è stato rinegoziato il mutuo per complessive euro 8.500.000. Il rimborso avverrà in 40 rate semestrali con scadenza 01/04 - 01/10, con rimborso 1° rata 01/04/2017.

Nell'anno 2020 a seguito CORONAVIRUS è stata richiesta lo spostamento della rata scadente il 01/04/2020 al termine del periodo di mutuo.

Il nuovo finanziamento, garantito dallo Stato, è stato erogato (accreditato sul ns. c/c) in data 30/12/2020. Valore nominale finanziamento € 1.200.000. Importo erogato € 1.191.000 al netto di € 9.000 di imposta sostitutiva

Il finanziamento prevede una rata mensile ed un periodo di preammortamento di 2 anni a partire dal 01/01 /2021. La restituzione del capitale è iniziata il 30/01/2023.

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	243.554	(30.060)	213.494
Risconti passivi	-	8.023	8.023
Totale ratei e risconti passivi	243.554	(22.037)	221.517

Nel valore dei ratei passivi è stato inserito il valore dei contributi INPS calcolati sulle competenze finali di esercizio.

Ai sensi dell'OIC 18 si precisa che tutti i ratei e risconti hanno durata entro l'esercizio successivo.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Esercizio 2023 Euro 4.974.707

Esercizio 2022 Euro 5.196.671

<u>Valore della produzione</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.860.242	4.754.210
Variazione rimanenze	-	-
Altri ricavi	120.7000	442.461

Di cui :

<u>RICAVI DELLE VENDITE E PREST. SERV.</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
RICAVI PRESTAZ.SANITARIE R.S.A	1.014.596,18	819.237,34
RICAVI PRESTAZ.MEDICO/INFERM.	17.015,06	38.983,67
RICAVI PRESTAZ.SANITARIE RSSA	1.173.820,47	1.106.543,85
RICAVI PRESTAZ.CD UTENTI PRIV	3.729,66	6.832,13
RICAVI PRESTAZ.CD UTENTI CONV.	25.622,78	16.294,78
RICAVI PRESTAZ.FISIOTERAPICHE	6.934,50	8.860,00
RICAVI PER TRASPORTI	2.657,57	623,68
RICAVI CONTRIB.COMUNI RSSA	39.462,70	60.006,39
RICAVI CONTRIB.ISTIT.CD	15.952,67	19.393,97
RICAVI CONTRIB.ASLRSA	1.356.696,00	1.598.923,51
RICAVI CONTRIB.ASLCDI	85.655,17	51.965,58
RICAVI X CONTRIB.ASLRSSA	1.095.643,74	1.026.545,11
RICAVI X CONTRIBUTI COMUNIRSA	22.217,05	0,00
ALTRI RICAVI DELLE PRESTAZIONI	238,10	0,00

ALTRI RICAVI E PROVENTI	2023	2022
ABBUONI/ARROT. ATTIVI IMP.	14,69	59,39
SOPRAVVENIENZE ORDINARIE ATTIVE	60.379,35	403.949,88
ALTRI RICAVI E PROVENTI VARI	2.805,27	1.054,32
RICAVI ENERGIA PRODOTTA	6.235,06	3.685,65
RICAVI COSTI RIADDEBITATI	29.637,39	24.422,20
RICAVI VENDITA MAT.SANITARIO	185,44	0
RICAVI PER INVEST. MEZZOGIORNO	1.146,13	0
CRED. IMP. IMPRESE NO ENERGIV. D	16.873,79	6.620,55
CRED. IMP. IMPRESE NO GASIVORE D	0	2.548,30
CRED. IMPRESE DECR. BOLLETTE 34/23	3.308,95	0
RICAVI PER BOLLO VIRTUALE	114	120

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Lombardia	40.499
Lazio	20.431
Campania	5.224
Toscana	20.293
Basilicata	40.788
Puglia	4.733.007
Totale	4.860.242

Costi della produzione

Esercizio 2023 Euro 4.728.395

Esercizio 2022 Euro 4.485.365

6. acquisti di materie prime , sussidiarie e consumo di merci rappresentati dal valore dei materiali di consumo c.acquisti, cancelleria, materiale di consumo

totale euro 320.211

	2023	2022
MATERIE DI CONSUMO C/ACQ.-BAR	35.487,56	45.103,69
DERRATE ALIMENTARI-BAR	0	242,08
DERRATE ALIMENTARI	175.035,20	135.455,18
MEDICINE	2.001,05	1.676,87
MATERIALE SANITARIO	6.600,51	28.037,45
PANNOLONI	23.580,87	21.464,05
MATERIALE DI PULIZIA	33.148,31	35.699,23
CANCELLERIA	2.485,19	1.766,59
CARBURANTI E LUBRIFICANTI	1.455,90	965,05
INDUMENTI DI LAVORO	3.799,07	17.483,33
MATERIALE DI MANUTENZIONE	36.360,14	8.308,07
STAMPATI	257,4	0

7.servizi

rappresentati dal valore di assicurazioni, telefoniche, manutenzione e riparazione, spese bancarie, contributo L. 127/71 Ministero del Lavoro

totale Euro 803.132

	2023	2022
ENERGIA ELETTRICA	139.118,49	273.818,69
GAS	51.151,54	66.923,83
ACQUA	28.737,84	14.021,25
CANONE DI MANUTENZIONE PERIODICA	13.339,35	19.110,20
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	41.438,79	21.928,63
PEDAGGI AUTOSTRADALI	191,83	28,03
ASSICURAZIONI R.C.A. STRUTTURA	10.895,00	10.895,00
ASSICURAZ.R.C.A. AUTOMEZZI	590	646,55
COMPENSO AMMINISTRATORI	117.062,07	105.048,00
COMPENSI SINDACI-PROFESSIONISTI	7.940,92	6.864,10
RIMB.PIE'LISTA ATTIN.ATT.CO.CO.	11.096,33	4.559,89

	2023	2022
SPESE PER ANALISI,PROVE E LABOR.	5.600,20	549,87
PUBBLICITA'	5.252,98	242,65
SPESE LEGALI	6.282,59	0
SPESE TELEFONICHE	6.135,80	6.052,38
SPESE CELLULARI	791,89	554,21
SPESE POSTALI E DI AFFRANCATURA	827,59	1.162,00
SPESE DI RAPPRESENTANZA	258,34	0
PASTI E SOGGIORNI	2.369,23	1.966,65
SPESE PER VIAGGI	1.115,14	75,39
RICERCA,ADDESTRAM.E FORMAZIONE	1.744,00	2.739,08
SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI	13.879,96	22.683,70
ONERI BANCARI	1.231,99	429,1
FORMALITA' AMMINISTRATIVE	340,23	287,1
TEN.PAGHE,CONT.,DICH.DA LAV.AUT.	20.113,61	20.088,04
SPESE SERVIZIO ALLA PERSONA	6.075,21	426,18
ASSICURAZIONI DIVERSE	1.800,00	1.800,00
SPESE PER LAVANDERIA ESTERNA	41.179,45	42.882,34
COSTI PER SERVIZI VARI	9.015,95	8.038,03
CONSULENZE PROFESSIONALI	241.453,01	189.721,81
COMP.TFM AMMINISTRATORI	10.047,75	16.745,61
COMPENSI REVISORI	6.054,74	4.970,55

8. godimento di beni di terzi

totale Euro 10.385,79

La voce fa riferimento al canone del software di esercizio.

9. per il personale

rappresentato dal valore delle prestazioni di soci e di lavoratori indipendenti

totale Euro 2.951.410

<u>Per il personale</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Salari e stipendi	2.287.336	2.271.010
Oneri sociali	412.513	405.683
Trattamento fine rapporto	221.473	229.428
Altri costi	30.087	5.850

10.a. ammortamento immobilizzazioni immateriali

costituito dall'ammortamento delle spese di costituzione e di spese per avviamento attività

totale Euro 4.250

<u>Ammortamento immobilizzazioni immateriali</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Ammto altri costi plur. Da ammortizzare	4.250	4.114

10.b. ammortamento immobilizzazioni materiali

costituito dall'ammortamento beni diversi

totale Euro 397.340

<u>Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Ammortamento mobili e arredi	1.531	1.541
Ammortamento macchine ufficio el.eletr.	1.824	1.653
Ammortamento macchinari specifici	3.548	3.385
Ammortamento macchinari e attrezzature	3.670	2.986

<u>Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Ammortamento impianti e macchinari generici	125.461	103.223
Ammortamento immobili	258.436	258.436
Ammortamento beni ammortizzabili inf. € 516,46	2.870	3.252

Nel 2015 è stata redatta una perizia sullo stato d'uso degli impianti. La perizia effettuata in data 10.03.2015 ha stimato una vita minima residua di 15 anni a decorrere dall'esercizio 2015.

10.d1. svalutazione attivo circolante

costituito dall'accantonamento perdite su crediti

totale Euro 0

11. variazione rimanenze

totale Euro 3.037

12. accantonamento per rischi

Totale Euro 150.000

14. oneri diversi di gestione

costituito dai residui costi di gestione

totale Euro 88.630

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

Interessi e altri oneri finanziari	
Debiti verso banche	236.846
Altri	16.101
Totale	252.947

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi bancari						
Interessi fornitori						
Interessi medio credito					236.846	236.846
Sconti o oneri finanziari						
Interessi su finanziamenti					16.101	16.101
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni						
Altri oneri su operazioni finanziarie						
Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Arrotondamento						
Totale					252.947	252.947

Nota integrativa, altre informazioni

COOPERATIVA A MUTUALITA' PREVALENTE

Ai sensi dell'art. 111-septies indipendentemente dai requisiti di cui all'art. 2513 c.c. le cooperative sociali sono considerate a mutualità prevalente, purché rispettino la legge 381/91.

Si precisa comunque che quanto indicato all'art. 2513 criteri per la definizione della prevalenza, al punto b) viene rispettato in quanto il costo del lavoro di cui all'art 2425, primo comma, punto B9, computate le altre forme di lavoro inerenti lo scopo mutualistico, è rappresentato dal costo del lavoro dei soci per il 98,02%

La cooperativa è stata regolarmente iscritta all'Albo delle Cooperative tenuto presso il ministero delle attività produttive (art. 2512 c.c.) in data 14/02/2006 al n. A172737.

Nello statuto sono stati mantenuti gli elementi che nella normativa vigente permettono di presumere la sussistenza dei requisiti mutualistici.

La cooperativa rispettando quanto previsto dalla legge n. 381/1991 e avendo inserito nello statuto aggiornato le clausole ex art. 2514 c.c., usufruisce in ogni caso delle agevolazioni fiscali.

Ai sensi dell'art. 2427 n. 15 del Codice Civile, si informa che la cooperativa ha alle proprie dipendenze solo soci-lavoratori.

Costo lavoro soci	3.003.812,20
Totale costo del lavoro	3.055.247,30
Quota incidenza	98,28%

Ai sensi dell'art. 2427 n. 17 del Codice Civile, il Capitale sociale al 31/12/2023 risulta così composto:

<u>Specie</u>	<u>n.quote</u>	<u>Valore nominale unitario</u>	<u>Valore nominale complessivo</u>
Quote soci	100	500	50.000
Quote soci volontari	2	500	1.000
Quote socio sovventore	1	500.000	500.000

Nel corso del 2023 il capitale sociale ha subito le seguenti modifiche:

	<u>n.quote</u>	<u>Valore nominale unitario</u>	<u>Valore nominale complessivo</u>
	103 lavorat.	500	51.500

	<u>n.quote</u>	<u>Valore nominale unitario</u>	<u>Valore nominale complessivo</u>
01.01.2023	2 volontari	500	1.000
	1 sovventore	500.000	500.000
Dimissioni soci	10 lavorat.	500	5.000
Entrata soci	7 lavorat.	500	3.500
Totale soci	100 lavorat.	500	50.000
	2 volontari	500	1.000
	1 sovvent.	500.000	500.000

Dati sull'occupazione

Ai sensi dell'art. 2427 n. 15 del Codice Civile, si informa che la cooperativa ha soci-lavoratori, così definiti :

PRESENZE MEDIE	
	Media Annuale
Medici	1
Infermieri	15
Psicologa	1
Educatrici	4
Animatrice	1
Fisioterapisti	2
OSS	49
Pulizie	7
Lavanderia	2
Cucina	4
Manutenzione	3
Reception	1
Uff.Amministrativi	5

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

	Amministratori
Compensi	117.062

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale / o dalla società di revisione legale e da entità appartenenti alla sua rete:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	6.055
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	6.055

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

Nessun fatto di rilievo avvenuto dopo la chiusura dell'esercizio.

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

Nel corso dell'esercizio, la Cooperativa ha ricevuto sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di cui alla l. 124/2017, art. 1, comma 25, pari a euro 2.402.903,13

La seguente Tabella riporta i dati inerenti i soggetti eroganti, ammontare e breve descrizione delle motivazioni annesse al beneficio.

ASL Taranto	2.797.218,43 euro
Comune di Ginosa	17.355,88 euro
Comune di Grottaglie	9.714,77 euro
Comune di Martina Franca	9.190,48 euro

ASL Taranto	2.797.218,43 euro
Comune di Massafra	6.534,97 euro
Comune di Taranto	25.129,67 euro
GSE SPA	6.053,22 euro

E' stat ricevuta un'indennità per acquisto di DPI pari a euro 21.919,96.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Il Cda propone di destinare l'utile di esercizio 2023 pari a euro 19.141,27 così come segue:

-Riserva Legale 30%	euro 5.742,39
-Fondo mutualistico 3%	euro 574,24
-Riserva indivisibile	euro 12.824,64

Dichiarazione di conformità del bilancio

La sottoscritta dott. **Morlacchi Daniela Barbara** nata a Milano il 05 marzo 1962, consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, ai sensi degli art.46 e 47 d.p.r. n.445 /2000,

dichiara

- 1 - Di essere iscritta all'albo dei dottori commercialisti della provincia di Milano al n.2375
- 2 - Di essere stata incaricata alla trasmissione dal legale rappresentante *Stamerra Emanuele* della società di cui al presente adempimento.

La sottoscritta dott. Morlacchi Daniela Barbara ai sensi dell'art.31 comma 2-quinquies della legge 340 /2000, dichiara che il presente documento e' conforme all'originale depositato presso la società.