

SANITA' PIU' SOC. COOP. SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	VIALE DEGLI AVIATORI 25 71122 FOGGIA (FG)
Codice Fiscale	03635620713
Numero Rea	FG 261759
P.I.	03635620713
Capitale Sociale Euro	-
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	A196086

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	350.283	399.059
II - Immobilizzazioni materiali	1.661.424	535.032
III - Immobilizzazioni finanziarie	151.875	151.875
Totale immobilizzazioni (B)	2.163.582	1.085.966
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	171.923	7.281
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.477.215	3.112.746
Totale crediti	3.477.215	3.112.746
IV - Disponibilità liquide	223.991	126.932
Totale attivo circolante (C)	3.873.129	3.246.959
D) Ratei e risconti	-	5.422
Totale attivo	6.036.711	4.338.347
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	78.700	78.700
IV - Riserva legale	100.460	92.071
VI - Altre riserve	224.029	205.292
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	46.865	27.963
Totale patrimonio netto	450.054	404.026
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.243.243	1.068.550
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.444.866	2.099.550
esigibili oltre l'esercizio successivo	488.575	423.634
Totale debiti	2.933.441	2.523.184
E) Ratei e risconti	1.409.973	342.587
Totale passivo	6.036.711	4.338.347

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.274.634	7.773.502
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	107.616	20.709
altri	960.866	40.415
Totale altri ricavi e proventi	1.068.482	61.124
Totale valore della produzione	9.343.116	7.834.626
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	249.642	182.137
7) per servizi	2.649.580	2.142.527
8) per godimento di beni di terzi	311.011	261.691
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.920.372	3.920.929
b) oneri sociali	648.476	654.864
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	315.591	369.946
c) trattamento di fine rapporto	278.791	333.655
e) altri costi	36.800	36.291
Totale costi per il personale	4.884.439	4.945.739
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	127.095	128.626
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	66.684	66.684
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	60.411	61.942
Totale ammortamenti e svalutazioni	127.095	128.626
14) oneri diversi di gestione	1.128.170	132.344
Totale costi della produzione	9.349.937	7.793.064
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(6.821)	41.562
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	70.000	-
Totale proventi da partecipazioni	70.000	-
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	15.974	13.396
Totale interessi e altri oneri finanziari	15.974	13.396
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	54.026	(13.396)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	47.205	28.166
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	340	203
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	340	203
21) Utile (perdita) dell'esercizio	46.865	27.963

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

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA

Signori Soci,

il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti:

1. Stato patrimoniale;
2. Conto economico;
3. Nota integrativa.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, comma 5, 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. La quadratura dei prospetti di bilancio è stata assicurata riepilogando i differenziali dello stato patrimoniale in una "Riserva per arrotondamenti in unità di euro", iscritta nella voce A.VII Altre riserve e quelli del conto economico, alternativamente, in E.20) Proventi straordinari o in E.21) Oneri straordinari;
- i dati della nota integrativa sono espressi in unità di euro in quanto garantiscono una migliore intelligibilità del documento.

PRINCIPI DI REDAZIONE

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;
- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento;
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;
- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;

- ai fini di una maggiore chiarezza sono state omesse le voci precedute da lettere, numeri arabi e romani che risultano con contenuto zero nel precedente e nel corrente esercizio;
- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale;
- la relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435-bis, comma 7, del codice civile:
 1. non si possiedono azioni proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;
 2. non si sono né acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

La società non controlla altre imprese, neppure tramite fiduciarie ed interposti soggetti, e non appartiene ad alcun gruppo, né in qualità di controllata né in quella di collegata.

ATTIVITA' SVOLTA

La società è una Cooperativa Sociale di Tipo A socio-sanitaria ed assistenziale, che svolge l'attività di gestione di strutture di assistenza residenziale e semi-residenziale e domiciliare per anziani e disabili e di servizi di assistenza infermieristica e sanitaria, svolti con regolare contratto di appalto, presso committenti sia pubblici che privati. Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, codice civile.

Non si segnalano, inoltre fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

MUTUALITA' PREVALENTE

La cooperativa è una cooperativa a mutualità prevalente di diritto di cui agli Art. 111-septies, 111-undicies e 223-terdecies, comma 1 disp. att. c.c. ed è iscritta nell'apposito albo di cui all'articolo 2512 del Codice Civile. Pur trattandosi di Cooperativa a mutualità prevalente di diritto, sono stati rispettati i requisiti della mutualità prevalente ed il relativo rapporto ex art.2512-2513 c.c.; il costo del personale dei soci lavoratori rappresenta il 72% circa sul totale del costo del lavoro dipendente. La cooperativa, inoltre, è iscritta nell'Albo Regionale delle cooperative sociali al n.672 sez. "A" della Regione Puglia.

ATTIVITA' DI VIGILANZA SUGLI ENTI COOPERATIVI ai sensi del D.Lgs. 2 agosto 2002 n.220

Si comunica che l'ultima ispezione è stata effettuata, in aderenza ed in conformità alle sopra richiamate disposizioni di legge, in data 04 Dicembre 2023; il verbale di ispezione risulta essere depositato presso la sede legale ed esposto in visione ai soci.

CONTINUITA' AZIENDALE

L'organo amministrativo dopo un'attenta valutazione dei possibili effetti delle emergenze nazionali ed internazionali attualmente in atto, ritiene non vi siano incertezze significative o fattori di rischio in merito alla capacità aziendale di produrre reddito in futuro; per questo motivo, allo stato attuale, non si riscontra alcun pregiudizio alla continuità aziendale.

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

Il Bilancio è stato predisposto applicando i seguenti criteri di valutazione e nel rispetto delle disposizioni di cui agli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, aggiornati con le modifiche del Codice civile disposte dal D.Lgs 17/1/2003 n° 6 "riforma organica della disciplina delle società di capitali e società cooperative" e successive modificazioni.

I criteri di valutazione rappresentano in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico conseguito.

La valutazione delle voci di Bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività della società, tenendo conto altresì della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato e privilegiando la sostanza rispetto alla forma giuridica.

Si è seguito scrupolosamente il principio della prudenza e a Bilancio sono compresi solo utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza anche se conosciuti successivamente alla chiusura.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti). Non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del Bilancio sono stati i seguenti:

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori ed ammortizzate sistematicamente in funzione del periodo di prevista utilità futura.

Nel corso del corrente esercizio sono state applicate le aliquote di ammortamento di seguito riportate:

Costi di impianto 20,00%

Costi di Sviluppo 33,34%

Altri Oneri pluriennali 20,00%

Software 20,00%

Spese Miglioramento Beni di Terzi 6,67%

Per la contabilizzazione dei contributi in conto impianti è stato scelto il metodo dei risconti passivi. I contributi in conto impianti sono imputati al conto economico alla voce "Altri ricavi e proventi" iscrivendo un risconto passivo, per riportare a competenza tale ricavo, lungo l'arco della vita utile del cespite a cui sono riferiti.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento. Le quote di ammortamento imputate a Conto Economico, sono state calcolate in modo sistematico e costante, sulla base delle aliquote ritenute rappresentative della vita economico - tecnica dei cespiti (art. 2426 n. 2 c.c.), ridotte del 50% nel primo anno di entrata in funzione del bene al fine di riflettere forfettariamente il loro minore utilizzo.

Nel corso del corrente esercizio sono state applicate le aliquote di ammortamento di seguito riportate:

Fabbricati e Ristrutturazione 3,33%

Impianti Specifici 7,50%

Macch. Ufficio elettr. 20,00%

Mobili e Arredamenti 15,00%

Attrezzature varie e generiche 12,50%

Autovetture 25,00%

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

Per la contabilizzazione dei fabbricati acquisiti a titolo gratuito è stato applicato il principio contabile OIC 16, secondo il quale le immobilizzazioni materiali acquisite a titolo gratuite sono iscritte al presumibile valore di mercato e, per il principio di correlazione dei proventi e dei costi, vanno a interessare il risultato d'esercizio in proporzione alla partecipazione del bene immobilizzato attraverso la tecnica dei risconti passivi dei proventi straordinari per tutta la vita utile del bene.

Per la contabilizzazione dei contributi in conto impianti è stato scelto il metodo dei risconti passivi. I contributi in conto impianti sono imputati al conto economico alla voce "Altri ricavi e proventi" iscrivendo un risconto passivo, per riportare a competenza tale ricavo, lungo l'arco della vita utile del cespite a cui sono riferiti.

Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni possedute dalla società, iscritte fra le immobilizzazioni in quanto rappresentano un investimento duraturo, sono state valutate al costo di sottoscrizione (art. 2426 n. 1). Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

Crediti

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzazione.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

Rimanenze

Materie prime ed ausiliarie sono iscritte al minore tra il costo di acquisto, applicando il metodo del costo medio ponderato, ed il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti hanno determinato l'imputazione al Conto Economico di componenti di reddito comuni a più esercizi per la sola quota di competenza. L'entità della quota è stata determinata proporzionalmente, in base a criteri temporali.

Sotto la voce risconti passivi sono stati rilevati i contributi c/impianti rinviati per competenza agli esercizi successivi secondo la durata degli ammortamenti dei beni e servizi a cui il contributo si riferisce (in applicazione del principio contabile n.16 del CNDC, metodo reddituale con imputazione del contributo a conto economico mediante la tecnica dei risconti passivi).

Fondi rischi e oneri

Nei fondi per rischi ed oneri sono state accantonate le quote di perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Fondo TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è determinato in conformità alle leggi ed ai contratti di lavoro in vigore.

Debiti

I debiti sono iscritti al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ricavi

I ricavi sono imputati al Conto Economico nel momento dell'effettuazione della prestazione; il valore dei ricavi è esposto al netto di resi, sconti, abbuoni e premi e imposte connesse.

Sotto la voce A/5 "Altri ricavi e proventi" al conto "contributi c/impianti" sono stati imputati i contributi pubblici erogati nel corso degli anni per la quota di competenza dell'esercizio in corso (in applicazione del principio contabile n.16 del CNDC, metodo reddituale con imputazione del contributo a conto economico mediante la tecnica dei risconti passivi).

Imposte

Le imposte sul reddito sono calcolate in base alla normativa fiscale in vigore.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	1.083.163	1.000.100	151.875	2.235.138
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	684.104	465.068		1.149.172
Valore di bilancio	399.059	535.032	151.875	1.085.966
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	17.908	1.186.803	-	1.204.711
Ammortamento dell'esercizio	66.684	60.411		127.095
Totale variazioni	(48.776)	1.126.392	-	1.077.616
Valore di fine esercizio				
Costo	1.101.071	2.186.903	151.875	3.439.849
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	750.788	525.479		1.276.267
Valore di bilancio	350.283	1.661.424	151.875	2.163.582

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
350.283	399.059	(48.776)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori ed ammortizzate sistematicamente in funzione del periodo di prevista utilità futura.

Nel corso del corrente esercizio sono state applicate le aliquote di ammortamento di seguito riportate:

Costi di impianto 20,00%

Costi di Sviluppo 33,34%

Altri Oneri pluriennali 20,00%

Software 20,00%

Spese Miglioramento Beni di Terzi 6,67%

Per la contabilizzazione dei contributi in conto impianti è stato scelto il metodo dei risconti passivi. I contributi in conto impianti sono imputati al conto economico alla voce "Altri ricavi e proventi" iscrivendo un risconto passivo, per riportare a competenza tale ricavo, lungo l'arco della vita utile del cespite a cui sono riferiti.

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	0	0	0	0	0	0	1.066.813	1.083.163
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	-
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	0	0	0	0	667.754	684.104
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	-
Valore di bilancio	0	0	0	0	0	0	399.059	399.059
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0	0	0	17.908	17.908
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	-
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	-
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	-
Ammortamento dell'esercizio	0	0	0	0	0	0	66.684	66.684
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	-
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0	-
Totale variazioni	0	0	0	0	0	0	(48.776)	(48.776)
Valore di fine esercizio								
Costo	1.200	8.650	5.500	1.000	0	0	1.084.721	1.101.071
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	-
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.200	8.650	5.500	1.000	0	0	734.438	750.788

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	-
Valore di bilancio	0	0	0	0	0	0	350.283	350.283

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.661.424	535.032	1.126.392

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento. Le quote di ammortamento imputate a Conto Economico, sono state calcolate in modo sistematico e costante, sulla base delle aliquote ritenute rappresentative della vita economico - tecnica dei cespiti (art. 2426 n. 2 c.c.), ridotte del 50% nel primo anno di entrata in funzione del bene al fine di riflettere forfettariamente il loro minore utilizzo.

Nel corso del corrente esercizio sono state applicate le aliquote di ammortamento di seguito riportate:

Fabbricati e Ristrutturazione	3,33%
Impianti Specifici	7,50%
Macch. Ufficio elettr.	20,00%
Mobili e Arredamenti	15,00%
Attrezzature varie e generiche	12,50%
Autovetture	25,00%

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione. Per la contabilizzazione dei fabbricati acquisiti a titolo gratuito è stato applicato il principio contabile OIC 16, secondo il quale le immobilizzazioni materiali acquisite a titolo gratuite sono iscritte al presumibile valore di mercato e, per il principio di correlazione dei proventi e dei costi, vanno a interessare il risultato d'esercizio in proporzione alla partecipazione del bene immobilizzato attraverso la tecnica dei risconti passivi dei proventi straordinari per tutta la vita utile del bene. Per la contabilizzazione dei contributi in conto impianti è stato scelto il metodo dei risconti passivi. I contributi in conto impianti sono imputati al conto economico alla voce "Altri ricavi e proventi" iscrivendo un risconto passivo, per riportare a competenza tale ricavo, lungo l'arco della vita utile del cespito a cui sono riferiti.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	333.816	62.777	164.064	439.443	0	1.000.100
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	-
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	29.443	14.088	110.849	310.688	0	465.068
Svalutazioni	0	0	0	0	0	-

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di bilancio	304.373	48.689	53.215	128.755	0	535.032
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	1.140.534	9.999	362	35.908	0	1.186.803
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	-
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	-
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	-
Ammortamento dell'esercizio	6.264	5.083	17.534	31.530	0	60.411
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	-
Altre variazioni	0	0	0	0	0	-
Totale variazioni	1.134.270	4.916	(17.172)	4.378	0	1.126.392
Valore di fine esercizio						
Costo	1.474.350	72.776	164.426	475.351	0	2.186.903
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	-
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	35.707	19.171	128.383	342.218	0	525.479
Svalutazioni	0	0	0	0	0	-
Valore di bilancio	1.438.643	53.605	36.043	133.133	0	1.661.424

Operazioni di locazione finanziaria

Con riferimento ai contratti di leasing che comportano l'assunzione da parte della società della parte prevalente dei rischi e dei benefici inerenti ai beni oggetto dei contratti, si evidenziano i valori che si sarebbero esposti in bilancio in caso di contabilizzazione con il "metodo finanziario" in luogo di quello "patrimoniale" effettivamente utilizzato.

		BMW BanK GmbH Contratto n. 04064933 - AUTOVETTURA		BMW BanK GmbH Contratto n. 04237473 - AUTOVETTURA	
		Anno in corso	Anno Precedente	Anno in corso	Anno Precedente
1)	Debito residuo verso il locatore	8.105	18.451	9.122	20.565
2)	Oneri finanziari	1.945	2.448	236	367
3)	Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura	64.414	64.414	23.675	23.675
4)	Ammortamenti effettuati nell'esercizio	6.456	6.456	2.959	2.959
5)	Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio	14.254	7.798	5.918	2.959
6)	Rettifiche / riprese di valore ±				
	Valore complessivo netto dei beni locati	50.160	56.616	17.757	20.716
7)	Maggior valore netto dei beni riscattati rispetto al valore netto contabile				

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
151.875	151.875	

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

Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni possedute dalla società, iscritte fra le immobilizzazioni in quanto rappresentano un investimento duraturo, sono state valutate al costo di sottoscrizione (art. 2426 n. 1). Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

La Società detiene le seguenti partecipazioni in altre società:

- Azioni per un valore pari ad Euro 2.875,00 in Banca Popolare Etica s.c.p.a.;
- Quote di partecipazione per un valore pari ad Euro 24.000 in Universo Salute s.r.l.; a cui si aggiunge il valore di Euro 100.000 in conto futuro aumento capitale sociale;

Quote societarie per Euro 25.000 pari al 50% del capitale sociale della società Sanità Plus s.r.l.

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	151.875	151.875	303.750
Valore di bilancio	151.875	151.875	151.875
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	(151.875)	-	(151.875)
Totale variazioni	(151.875)	-	-
Valore di fine esercizio			
Costo	-	151.875	151.875
Valore di bilancio	-	151.875	151.875

Attivo circolante

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	2.875.103	(697.456)	2.177.647	2.177.647
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	125.737	96.548	222.285	222.285
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	111.905	965.378	1.077.283	1.077.283
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.112.746	364.469	3.477.215	3.477.215

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
223.991	126.932	97.059

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	120.249	95.168	215.417
Denaro e altri valori in cassa	6.683	1.891	8.574
Totale disponibilità liquide	126.932	97.059	223.991

Disponibilità liquide:

- Banca Popolare Etica c/c 11421948 per Euro 171.588
- Banca Intesa c/c 105827 per Euro 26.302
- Banca Intesa c/c 105833 per Euro 5.054
- Banca Intesa carte prepagate per Euro 5.437
- Banca Popolare dell'Emilia Romagna c/c 1434672 per Euro 6.534
- Banca Popolare dell'Emilira Romagna carta prepagata per Euro 121
- Banca Unicredit c/c 106932897 per Euro 380
- Denaro e Altri valori in cassa per Euro 8.574

Nota integrativa abbreviata, 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
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	78.700	0	0	0	0	0		78.700
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-	0	0	0	0	0		-
Riserve di rivalutazione	-	0	0	0	0	0		-
Riserva legale	92.071	0	8.389	0	0	0		100.460
Riserve statutarie	-	0	0	0	0	0		-
Altre riserve								
Riserva straordinaria	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0	0	0	0	0		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti a copertura perdite	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0	0	0	0	0		0
Riserva avanzo di fusione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0	0	0	0	0		0
Varie altre riserve	202.240	0	21.789	0	0	0		224.029
Totale altre riserve	205.292	0	21.789	0	0	0		224.029
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	0	0	0	0	0		-
Utili (perdite) portati a nuovo	-	0	0	0	0	0		-
Utile (perdita) dell'esercizio	27.963	0	(27.963)	0	0	0	46.865	46.865
Perdita ripianata nell'esercizio	-	0	0	0	0	0		-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	0	0	0	0	0		-
Totale patrimonio netto	404.026	0	2.215	0	0	0	46.865	450.054

Debiti

Variazioni e 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	900.756	98.986	999.742	511.166	488.575
Debiti verso altri finanziatori	1.560	(1.560)	-	-	-
Acconti	5.353	1.831	7.184	7.184	-
Debiti verso fornitori	1.170.270	311.331	1.481.601	1.481.601	-
Debiti tributari	49.440	6.240	55.680	55.680	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	58.552	(803)	57.749	57.749	-
Altri debiti	337.253	(5.767)	331.486	331.486	-
Totale debiti	2.523.184	410.257	2.933.441	2.444.866	488.575

La tabella in commento è costituita dalle seguenti voci:

DEBITI esigibili entro l'esercizio successivo:

- Debiti verso fornitori per Euro 801.623
- Fatture da ricevere per Euro 679.978
- Debiti tributari per Euro 55.680
- Debiti verso Istituti Previdenziali per Euro 57.749
- Debiti verso Banche Anticipazione Fatture per Euro 511.166
- Debiti pe Acconti da clienti per Euro 7,184
- Altri Debiti Vari per Euro 331.486

DEBITI esigibili oltre l'esercizio successivo:

- Debito per mutuo covid Banca Popolare dell'Emilia Romagna pari ad Euro 15.283
- Debito per mutuo covid Banca Intesa San Paolo pari ad Euro 303.292

Debito per mutuo Intesa San Paolo pari ad Euro 170.000

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	48.000	6.000
Anticipazioni	0	0
Crediti	0	0
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	0	0

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

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

Di seguito si riportano tutte le altre informazioni relative al disposto della Legge 4 agosto 2017 n.124, la quale al comma 125 dell'art.1 dispone che, a decorrere dall'anno 2018, le imprese che ricevono sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni siano tenute a pubblicare tali importi in Nota Integrativa, purchè tali importi ricevuti dal soggetto beneficiario siano superiori a € 10.000 nel periodo considerato (comma 127). Nella tabella seguente vengono esposti i dettagli delle provvidenze pubbliche ricevute:

Descrizione Contributo	Soggetto Erogante	Importo
Contributo formazione ANPAL FNC Seconda Edizione	ANPAL-INPS	107.616
Decontribuzione Sud + Incentivi per l'assunzione lavoratrici donne	INPS	345.416
TOTALE		453.032

Nota integrativa, parte finale

CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio, il Presidente propone di destinare l'utile annuale per il 30% a riserva legale, il 3% al Fondo Mutualistico per la promozione e sviluppo della cooperazione di cui all'art.11 della Legge 31.01.1992 n.59 e la parte rimanente alle altre riserve indisponibili.

Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31.12.2023 e la proposta di destinazione dell'utile sopra indicata. Si rimane ovviamente a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

Il presente bilancio è vero e reale.

IL PRESIDENTE

Avv. Luca Vigilante

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità dell'atto:

Il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Copia su supporto informatico conforme all'originale documento su supporto cartaceo, ai sensi degli articoli 38 e 47 del DPR 445/2000, che si trasmette ad uso Registro Imprese