

ELEFANTI VOLANTI SOC. COOP. ONLUS

Bilancio di esercizio al 31/12/2023

Dati anagrafici	
Denominazione	ELEFANTI VOLANTI SOC. COOP. ONLUS
Sede	VIA ENRICO FERRI 99 25123 BRESCIA (BS)
Capitale sociale	74.984
Capitale sociale interamente versato	no
Codice CCIAA	BS
Partita IVA	03180410981
Codice fiscale	03180410981
Numero REA	512037
Forma giuridica	
Settore di attività prevalente (ATECO)	Servizi di asili nido e assistenza diurna per minori disabili (88.91.00)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	
Appartenenza a un gruppo	no
Denominazione della società capogruppo	
Paese della capogruppo	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	A203083

	31/12/2023	31/12/2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata		
Parte da richiamare	25	2.952
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	25	2.952
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento		305
2) costi di sviluppo		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	312	691
5) avviamento	174.117	167.204
6) immobilizzazioni in corso e acconti	108.197	
7) altre	196.946	229.368
Totale immobilizzazioni immateriali	479.572	397.568
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	849.275	957.841
2) impianti e macchinario	14.031	19.539
3) attrezzature industriali e commerciali	41.067	20.495
4) altri beni	28.755	28.679
5) immobilizzazioni in corso e acconti		
Totale immobilizzazioni materiali	933.128	1.026.554
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate		
b) imprese collegate	2.850	2.850
c) imprese controllanti		
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
d-bis) altre imprese	15.589	15.589
Totale partecipazioni	18.439	18.439
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese controllate		
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese collegate		
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		

esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso controllanti		
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso altri		
Totale crediti		
3) altri titoli		
4) strumenti finanziari derivati attivi		
Totale immobilizzazioni finanziarie	18.439	18.439
Totale immobilizzazioni (B)	1.431.139	1.442.561
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo		
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
3) lavori in corso su ordinazione		
4) prodotti finiti e merci		
5) acconti		
Totale rimanenze		
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.425.828	1.864.959
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso clienti	1.425.828	1.864.959
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese controllate		
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese collegate		
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso controllanti		
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		

Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	124.521	95.282
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti tributari	124.521	95.282
5-ter) imposte anticipate		
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.027.537	973.757
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso altri	1.027.537	973.757
Totale crediti	2.577.886	2.933.998
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate		
2) partecipazioni in imprese collegate		
3) partecipazioni in imprese controllanti		
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
4) altre partecipazioni		
5) strumenti finanziari derivati attivi		
6) altri titoli		
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.515.874	1.361.638
2) assegni		
3) danaro e valori in cassa	6.091	2.800
Totale disponibilità liquide	1.521.965	1.364.438
Totale attivo circolante (C)	4.099.851	4.298.436
D) Ratei e risconti	95.014	34.220
Totale attivo	5.626.029	5.778.169
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	74.984	80.752
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni		
III - Riserve di rivalutazione	355.264	355.264
IV - Riserva legale	427.545	405.112
V - Riserve statutarie		
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria		
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile		
Riserva azioni (quote) della società controllante		
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni		
Versamenti in conto aumento di capitale		
Versamenti in conto futuro aumento di capitale		

Versamenti in conto capitale		
Versamenti a copertura perdite		
Riserva da riduzione capitale sociale		
Riserva avanzo di fusione		
Riserva per utili su cambi non realizzati		
Riserva da conguaglio utili in corso		
Varie altre riserve	50.596	
Totale altre riserve	50.596	
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo		
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	72.943	73.746
Perdita ripianata nell'esercizio		
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		
Totale patrimonio netto	981.332	914.874
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2) per imposte, anche differite		
3) strumenti finanziari derivati passivi		
4) altri	305.379	126.727
Totale fondi per rischi ed oneri	305.379	126.727
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.362.728	1.207.864
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale obbligazioni		
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale obbligazioni convertibili		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso soci per finanziamenti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	352.900	345.971
esigibili oltre l'esercizio successivo	515.175	868.075
Totale debiti verso banche	868.075	1.214.046
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo	9.465	16.108
Totale debiti verso altri finanziatori	9.465	16.108
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	92.130	82.229
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale acconti	92.130	82.229

7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	225.714	264.800
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso fornitori	225.714	264.800
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti rappresentati da titoli di credito		
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso imprese controllate		
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso imprese collegate		
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso controllanti		
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.889	15.051
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti tributari	1.889	15.051
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	232.557	232.163
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	232.557	232.163
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	932.133	878.951
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale altri debiti	932.133	878.951
Totale debiti	2.361.963	2.703.348
E) Ratei e risconti	614.627	825.356
Totale passivo	5.626.029	5.778.169

	31/12/2023	31/12/2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		

1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.555.218	8.080.015
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	849.968	687.524
altri	46.516	73.399
Totale altri ricavi e proventi	896.484	760.923
Totale valore della produzione	9.451.702	8.840.938
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	227.735	192.529
7) per servizi	1.934.715	1.707.119
8) per godimento di beni di terzi	97.251	86.474
9) per il personale		
a) salari e stipendi	4.855.776	4.542.462
b) oneri sociali	1.371.325	1.322.027
c) trattamento di fine rapporto	356.053	474.889
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi		
Totale costi per il personale	6.583.154	6.339.378
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	66.358	60.984
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	69.203	72.257
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	60.000	60.000
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	30.000	20.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	225.561	213.241
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		
12) accantonamenti per rischi		109.200
13) altri accantonamenti	205.000	
14) oneri diversi di gestione	87.061	76.058
Totale costi della produzione	9.360.477	8.723.999
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	91.225	116.939
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		
Totale proventi da partecipazioni		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate		
da imprese collegate		

da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri	13.926	1.179
Totale proventi diversi dai precedenti	13.926	1.179
Totale altri proventi finanziari	13.926	1.179
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate		
verso imprese collegate		
verso imprese controllanti		
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri	32.208	43.837
Totale interessi e altri oneri finanziari	32.208	43.837
17-bis) utili e perdite su cambi		
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(18.282)	(42.658)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) di strumenti finanziari derivati		
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale rivalutazioni		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) di strumenti finanziari derivati		
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale svalutazioni		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)		
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	72.943	74.281

20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti		535
imposte relative a esercizi precedenti		
imposte differite e anticipate		
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale		
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		535
21) Utile (perdita) dell'esercizio	72.943	73.746

	31/12/2023	31/12/2022
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	72.943	73.746
Imposte sul reddito		535
Interessi passivi/(attivi)	18.282	42.658
(Dividendi)		
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività		
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	91.225	116.939
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	479.987	584.089
Ammortamenti delle immobilizzazioni	135.561	133.241
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		60.000
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie		
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari		
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	615.548	777.330
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	706.773	894.269
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	439.131	(113.510)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(39.086)	(68.182)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(60.794)	4.869
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(210.729)	374.235
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(29.120)	(780.560)
Totale variazioni del capitale circolante netto	99.402	(583.148)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	806.175	311.121
Altre rettifiche		

Interessi incassati/(pagati)	(18.282)	(42.658)
(Imposte sul reddito pagate)	(3.584)	(535)
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)	(146.471)	(93.529)
Altri incassi/(pagamenti)		(214.170)
Totale altre rettifiche	(168.337)	(350.892)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	637.838	(39.771)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	24.222	
Disinvestimenti		49.351
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(148.362)	(2.678)
Disinvestimenti		
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)		
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(124.140)	46.673
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	6.929	39.581
Accensione finanziamenti		
(Rimborso finanziamenti)	(359.543)	(352.520)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(3.558)	
(Rimborso di capitale)		(1.868)
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)		
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(356.172)	(314.807)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	157.526	(307.905)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide		
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.361.638	1.727.787
Assegni		
Danaro e valori in cassa	2.800	4.556
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.364.438	1.732.343
Di cui non liberamente utilizzabili		
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.515.874	1.361.638
Assegni		
Danaro e valori in cassa	6.091	2.800

Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.521.965	1.364.438
Di cui non liberamente utilizzabili		

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023, che viene sottoposto al Vostro esame, con la relativa nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un utile di Euro 72.943 contro un utile di Euro 73.746 del precedente esercizio.

ATTIVITA' SVOLTA

La società svolge esclusivamente attività socio assistenziali nel settore dell'infanzia, dei giovani e degli anziani.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente ed i dati sono di facile comparazione con l'esercizio precedente.

Per maggiori chiarimenti si rimanda alla relazione sulla gestione predisposta dagli amministratori.

Registro Unico Nazionale del Terzo Settore

L'iscrizione è avvenuta per trasmigrazione con decorrenza dal 21.03.2022 numero di repertorio 15030

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;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- 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 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.

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione ed informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

Si segnala ai sensi dell'art. 2427 c.c. punto 1 che la cooperativa ha redatto il bilancio 2019, 2020, 2021, 2022 e 2023 considerando di essere un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito, in base alla sussistenza della continuità operata in data 31.12.2019 senza esercitare la deroga di cui all'art. 7 del DL 23/2020, convertito con modifiche dalla l. 40/2020 e poi al primo comma dell'art. 38-*quater* della L. 77/2020.

Si segnala inoltre che in seguito all'entrata in vigore del Codice della crisi d'impresa e dell'insolvenza (CCII) D.Lgs. 14/2019 gli amministratori hanno adottato gli strumenti necessari e hanno posto in atto le misure idonee a rilevare tempestivamente eventuali squilibri di carattere patrimoniale o economico-finanziario, rapportati alle specifiche caratteristiche dell'impresa e dell'attività imprenditoriale svolta.

Le informative ex art. 3, comma 3 del D.Lgs. 14/2019 (indicatori di allerta) e ex art. 3, comma 4 e art. 25-novies, comma 1 del D.Lgs. 14/2019 (segnali di allarme) sono contenute nella relazione di gestione.

Il bilancio 2023 è stato redatto nel rispetto del principio contabile OIC 11 paragrafi 21 e 22, i dati di valutazione degli equilibri economici-finanziari sono esposti nella relazione di gestione redatta dagli amministratori.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;

Cambiamenti di principi contabili

(OIC29, art. 2423-bis, punto 6 e comma 2)

Non è stato applicato alcun cambio di principi contabili

Correzione di errori rilevanti

In conformità al principio contabile Oic 29 si evidenzia che non è stata effettuata nel corso dell'esercizio alcuna correzione di errori rilevanti

Problematiche di comparabilità e di adattamento

A seguito delle recenti modifiche normative sul bilancio, non si è reso necessario alcuna riclassificazione di voci dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31.12.2023 tengono conto delle norme introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;

Altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

La presente nota integrativa, relativa al bilancio chiuso al 31 dicembre 2023, è parte integrante del bilancio di esercizio, redatto in conformità alle norme del codice civile ed ai principi contabili nazionali, nella versione rivista e aggiornata dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

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.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Nota integrativa, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Tale voce di bilancio accoglie i crediti vantati dalla società nei confronti dei soci per somme non ancora versate.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti e richiamati			
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	2.952	(2.927)	25
Totale crediti per versamenti dovuti	2.952	(2.927)	25

Immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte/valutate al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione economica e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

In dettaglio:

- I costi di impianto e ampliamento sono stati iscritti nell'attivo del bilancio, con il consenso del collegio sindacale in considerazione della loro utilità pluriennale. L'ammortamento è calcolato in cinque anni a quote costanti e l'ammontare dei costi non ancora ammortizzati è ampiamente coperto dalle riserve disponibili.
- I diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno sono iscritti fra le attività al costo di acquisto o di produzione.
- L'avviamento iscritto nello stato patrimoniale si riferisce all'acquisizione mediante fusione per incorporazione delle Cooperative Ipotesi e Solidarietà Attiva e all'avviamento per l'acquisizione della Scuola per l'infanzia Santa Maria Crocifissa di Montirone e viene ammortizzato, con il consenso del collegio sindacale, entro un periodo di 10 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	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	3.047			57.611	292.361		1.379.449	1.732.468
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.742			56.920	125.157		1.150.081	1.334.900
Svalutazioni								
Valore di bilancio	305			691	167.204		229.368	397.568
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni			378	(379)	40.166	108.197		148.362
Riclassifiche (del valore di bilancio)								
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)								
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio								
Ammortamento dell'esercizio	305		378		33.253		32.422	66.358
Svalutazioni effettuate nell'esercizio								
Altre variazioni								
Totale	(305)			(379)	6.913	108.1	(32.42)	82.004

variazioni						97	2)	
Valore di fine esercizio								
Costo	3.047		3.020	57.611	332.527	108.197	1.379.451	1.883.853
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.047		3.020	57.299	158.410		1.182.505	1.404.281
Svalutazioni								
Valore di bilancio				312	174.117	108.197	196.946	479.572

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione/costruzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene, ad eccezione di quei cespiti il cui valore è stato rivalutato in base a disposizioni di legge come risulta da apposito prospetto, ridotto delle quote di ammortamento maturate.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte del 50% in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinari	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e accanti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	1.422.078	160.756	162.928	338.573		2.084.335
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	464.237	141.217	142.433	309.894		1.057.781

Svalutazioni						
Valore di bilancio	957.841	19.539	20.495	28.679		1.026.554
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	(60.000)	(1.389)	27.019	10.148		(24.222)
Riclassifiche (del valore di bilancio)						
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)						
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio	48.566	4.119	6.447	10.072		69.203
Svalutazioni effettuate nell'esercizio						
Altre variazioni						
Totale variazioni	(108.566)	(5.508)	20.572	76		(93.426)
Valore di fine esercizio						
Costo	1.611.527	160.757	188.557	348.721		2.309.562
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	512.252	146.726	147.490	319.966		1.126.434
Svalutazioni	250.000					250.000
Valore di bilancio	849.275	14.031	41.067	28.755		933.128

L'immobile commerciale sito in Nave acquisito nel 2021 al valore di perizia di € 330.000 è stato svalutato per € 30.000 come pure l'immobile di Gardone Valtrompia per € 30.000 per adeguarli al più probabile valore commerciale.

Immobilizzazioni finanziarie

PARTECIPAZIONI VALUTATE AL COSTO

Le partecipazioni possedute dalla società, iscritte fra le immobilizzazioni in quanto rappresentano un investimento duraturo e strategico, sono valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione (art. 2426 n.

1) comprensivo degli oneri accessori.

Trattasi di partecipazioni che si intendono detenere durevolmente o acquisite per realizzare un legame durevole con le società o imprese partecipate.

Il costo di acquisto è ridotto per perdite durevoli di valore, nell'ipotesi in cui le società partecipate abbiano sostenuto perdite e non si possa prevedere, nell'immediato futuro, che le stesse produrranno utili tali da assorbire le perdite stesse; si provvederà a ripristinare il valore originario delle stesse nel caso in cui, nei prossimi esercizi, vengano meno le motivazioni della svalutazione.

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi
Valore di inizio esercizio								
Costo		2.850			15.589	18.439		
Rivalutazioni								
Svalutazioni								
Valore di bilancio		2.850			15.589	18.439		
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni								
Riclassifiche (del valore di bilancio)								
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)								
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio								

Svalutazioni effettuate nell'esercizio								
Altre variazioni								
Totale variazioni								
Valore di fine esercizio								
Costo		2.850			15.589	18.439		
Rivalutazioni								
Svalutazioni								
Valore di bilancio		2.850			15.589	18.439		

Le partecipazioni in imprese collegate sono costituite da:

SOLCO BRESCIA	1.500
ASSOCOOP	1.250
B. EST COOP	100
TOTALE	2.850

Le partecipazioni in altre imprese sono costituite da:

CGM FINANCE	11.791
COOPERFIDI	860
CASSAPADANA	258
BANCA ETICA	2.655
POWER ENERGIA	25

TOTALE	15.589
--------	--------

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Non risultano iscritti a bilancio crediti immobilizzati.

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non sono state effettuate operazioni con l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Ai sensi dell'art. 2427-bis, comma 1, numero n. 2, lettera a c.c., si segnala che non risultano contabilizzate immobilizzazioni finanziarie per un valore superiore al loro fair value.

Attivo circolante

Di seguito le principali variazioni intervenute nell'attivo circolante.

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

Non risultano iscritte a bilancio "Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita".

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

Con riferimento ai crediti iscritti in bilancio precedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al presumibile valore di realizzo in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 15, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

La voce "Crediti verso clienti esigibili entro l'esercizio successivo" risulta dalla differenza tra tutti i crediti commerciali a breve termine e il relativo fondo svalutazione.

Si precisa altresì che non esistono crediti di durata residua superiore a cinque anni.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Crediti" separando la parte esigibile entro l'esercizio successivo da quella esigibile oltre lo stesso.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.864.959	(439.131)	1.425.828	1.425.828		
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante						
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	95.282	29.239	124.521	124.521		
Attività per imposte anticipate						

Totale	124.521		1.027.537	2.577.886

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non risultano iscritti a bilancio crediti con obbligo di retrocessione a termine.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non risultano iscritte nell'attivo circolante partecipazioni o titoli.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Disponibilità liquide".

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.361.638	154.236	1.515.874
Assegni			
Denaro e altri valori in cassa	2.800	3.291	6.091
Totale disponibilità liquide	1.364.438	157.527	1.521.965

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti.

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Di seguito le variazioni intervenute nel patrimonio netto.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Si riporta il prospetto riassuntivo delle variazioni intervenute nelle voci componenti il patrimonio netto, nel corso dell'esercizio, così come previsto dall'art. 2427, comma 1, punto 4, codice civile.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato di esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	80.752		(5.768)					74.984
Riserva da soprapprezzo delle azioni								
Riserve di rivalutazione	355.264							355.264
Riserva legale	405.112		22.433					427.545
Riserve statutarie								
Riserva straordinaria								
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile								
Riserva azioni o quote								

della società controllante							
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni							
Versamenti in conto aumento di capitale							
Versamenti in conto futuro aumento di capitale							
Versamenti in conto capitale							
Versamenti a copertura perdite							
Riserva da riduzione capitale sociale							
Riserva avanzo di fusione							
Riserva per utili su cambi non realizzati							
Riserva da conguaglio o utili in corso							
Varie altre riserve			50.596				50.596
Totale altre riserve			50.596				50.596
Riserva per							

operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi							
Utili (perdite) portati a nuovo							
Utile (perdita) dell'esercizio	73.746		(73.746)			72.943	72.943
Perdita ripianata nell'esercizio							
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio							
Totale patrimoni netto	914.874		(6.485)			72.943	981.332

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	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	74.984	CONFERIMENTO	B,C	74.984		
Riserva da sovrapprezzo delle azioni			A,B,C,D			
Riserve di rivalutazione	355.264	RIVALUTAZIONE	B	355.264	118.513	

		IMMOBILE				
Riserva legale	427.545	ACC.TO UTILI	B	427.545		
Riserve statutarie			A,B,C,D			
Altre riserve						
Riserva straordinaria			A,B,C,D			
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile			A,B,C,D			
Riserva azioni o quote della società controllante			A,B,C,D			
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni			A,B,C,D			
Versamenti in conto aumento di capitale			A,B,C,D			
Versamenti in conto futuro aumento di capitale			A,B,C,D			
Versamenti in conto capitale			A,B,C,D			
Versamenti a copertura perdite			A,B,C,D			
Riserva da riduzione capitale sociale			A,B,C,D			
Riserva avanzo di fusione			A,B,C,D			
Riserva per utili su cambi non realizzati			A,B,C,D			
Riserva da conguaglio utili in corso			A,B,C,D			
Varie altre	50.596			50.596		

riserve					
Totale altre riserve	50.596			50.596	
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi			A,B,C,D		
Utili portati a nuovo			A,B,C,D		
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio			A,B,C,D		
Totale	908.389			908.389	118.513
Quota non distribuibile					
Residua quota distribuibile				908.389	

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

Fondi per rischi e oneri

A bilancio risulta iscritto un fondo rischi dipendenti pari ad € 82.852, un fondo rischi recupero ambientale per le spese di adeguamento degli immobili di proprietà alle norme per il risparmio energetico e salvaguardia dell'ambiente, un fondo rischi costi energetici pari ad € 17.527 per la copertura di eventuali conguagli per consumi da parte degli enti concedenti in riferimento all'aumento dei costi di elettricità e gas

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio				126.727	126.727
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio				205.000	205.000
Utilizzo nell'esercizio				26.348	26.348
Altre variazioni					
Totale variazioni				178.652	178.652
Valore di fine				305.379	305.379

esercizio

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.207.864
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	274.987
Utilizzo nell'esercizio	120.123
Altre variazioni	
Totale variazioni	154.864
Valore di fine esercizio	1.362.728

Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

Con riferimento ai debiti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al loro valore nominale presumibile valore di realizzo in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 19, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

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	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni						
Obbligazioni convertibili						
Debiti verso soci per finanziamenti						
Debiti verso	1.214.046	(345.971)	868.075	352.900	515.175	

banche						
Debiti verso altri finanziatori	16.108	(6.643)	9.465		9.465	
Acconti	82.229	9.901	92.130	92.130		
Debiti verso fornitori	264.800	(39.086)	225.714	225.714		
Debiti rappresentati da titoli di credito						
Debiti verso imprese controllate						
Debiti verso imprese collegate						
Debiti verso controllanti						
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti						
Debiti tributari	15.051	(13.162)	1.889	1.889		
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	232.163	394	232.557	232.557		
Altri debiti	878.951	53.182	932.133	932.133		
Totale debiti	2.703.348	(341.385)	2.361.963	1.837.323	524.640	

Nel corso dell'esercizio non sono stati erogati nuovi finanziamenti.

I sotto elencati finanziamenti COVID, assistiti da garanzia diretta del Fondo Garanzia per le PMI al 90%

Banca Intesa euro 700.000 rate 72 scadenza 27.07.2026

Banco BPM euro 400.000 rate 72 scadenza 29.06.2026

Sono in regolare ammortamento da luglio 2022 per Banca Intesa e da settembre 2022 per Banco BPM

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	Obbligazioni	Obbligazioni converti	Debiti verso soci per	Debiti verso banche	Debiti verso altri	Acconti	Debiti verso fornitori	Debiti rappresentati da titoli di
-----------------	--------------	-----------------------	-----------------------	---------------------	--------------------	---------	------------------------	-----------------------------------

imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti.

Nota integrativa, conto economico

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
9.451.702	8.840.938	610.764

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	8.555.218	8.080.015	475.203
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	896.484	760.923	135.561
Totale	9.451.702	8.840.938	610.764

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

Non si procede alla ripartizione dei ricavi per categorie di attività in quanto la società opera solo nel campo delle prestazioni di servizi.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	8.555.218
Totale	8.555.218

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

L'area in cui opera la società è esclusivamente provinciale/regionale conseguentemente tutti i ricavi si riferiscono a tale area geografica.

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	8.555.218
Totale	8.555.218

Costi della produzione

A sintetico commento dell'andamento economico dell'esercizio precisiamo quanto segue:

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

Sono strettamente correlati all'attività della cooperativa e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per servizi

I costi per servizi ammontano a euro 1.934.715 in linea con lo svolgimento regolare delle attività durante l'anno.

Costi per godimento di beni di terzi

Tali costi sono costituiti dagli affitti passivi e relative spese condominiali.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali

La cooperativa non si è avvalsa della facoltà di sospendere gli ammortamenti come previsto dalla Legge di Bilancio, pertanto gli stessi sono stati regolarmente calcolati ed imputati.

Accantonamento per rischi

Sono stati effettuati accantonamenti a fondo rischi recupero ambientale per le spese di adeguamento degli immobili di proprietà alle norme per il risparmio energetico e di tutela dell'ambiente.

Oneri diversi di gestione

Di seguito le voci più significative:

- IMU euro 6.732
- TARI euro 7.321
- Imposta di registro euro 141
- Diritti Camerali euro 2.439
- Altre imposte e tasse euro 1.706
- Quote associative euro 14.673
- Abbonamenti e riviste euro 555
- Contributo di revisione euro 1.545
- Multe e ammende euro 663
- Sopravvenienze passive euro 28.698
- Omaggi euro 403
- Abbuoni e arrotondamenti euro 2.566
- Erogazioni Liberali euro 13.424
- Altri oneri di gestione euro 6.192

Proventi e oneri finanziari

Di seguito dettaglio proventi ed oneri:

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

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

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi bancari						
Interessi fornitori					248	248
Interessi medio credito					23.647	23.647
Sconti o oneri finanziari						
Interessi su finanziamenti					8.313	8.313
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni						
Altri oneri su operazioni finanziarie						
Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Arrotondamento						
Totale					32.208	32.208

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali					13.926	13.926
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi						
Arrotondamento						
Totale					13.926	13.926

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Nel corso dell'esercizio non sono state rilevate rivalutazioni e/o svalutazioni di attività e/o passività finanziarie

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Non si rilevano ricavi e/o oneri di entità o incidenza eccezionali

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

Non sono state stanziare imposte per l'anno in corso in quanto non dovute.

Non sono state rilevate imposte differite in quanto non presenti differenze temporanee tra l'imponibile fiscale e il risultato del bilancio.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Dirigenti			
Quadri			
Impiegati	328	349	(21)
Operai	91	92	(1)
Altri			
Totale	419	441	(22)

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore cooperative sociali

	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Operai	Altri dipendenti	Totale Dipendenti
Numero medio			328	91		419

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

Si precisa che gli amministratori per la carica non percepiscono alcun compenso essendo dipendenti e/o collaboratori della cooperativa.

I compensi, le anticipazioni e i crediti concessi sindaci vengono rappresentati nel seguente prospetto:

	Amministratori	Sindaci
Compensi		21.840
Anticipazioni		
Crediti		
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate		

Titoli emessi dalla società

Non esistono azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, warrants, opzioni, titoli o valori simili emessi dalla società.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La cooperativa non ha emesso strumenti finanziari

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Natura Garanzie Prestate

- Fidejussioni euro 1.136.586,44

La cooperativa ha sottoscritto fidejussioni assicurative per euro 1.136.586,44 che garantiscono la buona esecuzione delle commesse in corso come di seguito dettagliato.

COMPAGNIA	N. POLIZZA	ANNO	BENEFICIARIO	GARANZIA	SCADENZA ALLA STIPULA	SERVIZIO
Provisorie:						
Coface	2405941	2024	CUC Sebino-Comune Iseo	1.400,00	30/9/24	TUTELA MINORI

Coface	2405466	2024	CUC Sebino-Comune Iseo	1.400,00	30/9/24	ADM Iseo
Coface	2389030	2023	Comune di San Paolo	11.948,75	10/3/24	PPP Gara Comune San Paolo
Coface	2389029	2023	Comune di San Paolo	106.380,55	10/3/24	PPP Gara Comune San Paolo
Coface	2386876	2023	Comune di Palazzolo	4.370,30	31/1/24	PPP Gara Comune Palazzolo
Coface	2386873	2023	Comune di Palazzolo	48.139,98	31/1/24	PPP Gara Comune Palazzolo
Coface	2385665	2023	Comune di Palazzolo	48.139,98	31/12/23	PPP Progetto Comune Palazzolo
Coface	2385485	2023	CUC Provincia BS-sede Gardone VT	4.852,01	30/6/24	Servizi educativi per minori Montirone
Coface	2383963	2023	Comune di Bovezzo	1.900,00	31/12/23	Asilo Nido Bollicine di Bovezzo
Coface	2382177	2023	CUC Provincia BS-sede Gardone VT	8.929,44	31/5/24	ADP Lotto 1-Marcheno-Pe zzaze
Coface	2382083	2023	CUC Provincia BS-sede Gardone VT	23.427,79	31/5/24	ADP Lotto 3-Concesio-Bov ezzo-Caino

Definitive:

Coface	2403434	2024	Comune di San Paolo	64.375,04	30/1/29	
Coface	2403432	2024	Comune di San Paolo	24.247,50	30/1/25	
Coface	2341553	2024	Bianchini Silvio-Giuliano-Ma rialuisa	3.600,00	31/12/27	Locazione immobile sede asilo nido Gardone VT
Cattolica	7321140 85	2024	Comune di Brescia	10.000,00	9/1/26	Concessione immobile ex scuola Valotti
Coface	2393653	2023	Comune Rudiano	2.244,17	31/12/25	Segretariato sociale
Coface	2392889	2023	Comune Flero	10.000,00	1/9/27	Concessione immobile via Paine
Coface	2392362	2023	Comune Montirone	11.045,83	30/6/27	Servizi educativi
Coface	2392126	2023	Comune Montirone	11.541,56	30/8/24	Asilo nido Lilliput
Coface	2391854	2023	Comune Carpenedolo	7.143,68	31/12/24	ADP 2023-2024 ordinativi

						servizio
Coface	2390366	2023	Comune di Chiari	10.612,52	31/7/24	Rafforzamento servizio sociale professionale PUC
Coface	2388013	2023	Comune Zone	15.706,88	31/7/26	Infanzia 0-6 anni
Coface	2378285	2023	Comune di Desenzano	3.295,50	28/2/26	Informagiovani
Coface	2366615	2022	Comune di Chiari	6.363,20	30/11/23	PRINS Oglio Ovest
Coface	2365838	2022	Comune Provaglio d'Iseo	21.226,75	31/7/24	ADP
Coface	2361681	2022	Comune Borgosatollo	39.662,75	31/8/25	Co-progettazione interventi socio educativi
Coface	2353454	2022	Comune Trezzano s/N	18.251,34	26/7/24	Servizi ausiliari asili nido comunali
Coface	2344177	2022	Comune Travagliato	1.624,35	1/1/23	ADP Accreditamento
Coface	2341553	2022	Bianchini Silvio-Giuliano-Marialuisa	3.600,00	1/1/24	Locazione immobile sede asilo nido Gardone VT
Coface	2334630	2021	Comune Desenzano d/G	47.871,00	31/8/24	CAG-Punto Giovani-Educativa di Strada
Coface	2334451	2021	Comune Desenzano d/G	131.202,50	30/6/24	ADP SESCO
Coface	2328494	2021	Comune San Paolo	8.606,04	28/7/22	Centro Diurno Integrato
Coface	2180136	2020	Comune Desenzano d/G	8.736,50	30/6/21	Rinnovo CAG-Punto Giovani-Educativa
Cattolica	1,45139 E+12	2020	Comune di Brescia	40.000,00	7/9/21	Concessione immobile di via Maiera
Coface	2290462	2020	Comune Comezzano Cizzago	3.169,90	31/3/23	Segretariato sociale e tutela minori
Coface	2286384	2020	Azienda Ovest Solidale Ambito 2	26.454,39	13/4/24	ADM
Coface	2279909	2020	Comune di Trezzano sul Naviglio	11.729,00	30/12/21	Servizi ausiliari asili nido comunali
Coface	2277216	2020	Comune Rovato	2.496,00	30/6/20	Cauzione su voucher Berisha Bariam 3 ordinativo

Coface	2230672	2018	ASST del Garda	27.839,40	7/11/24	Servizio di mediazione culturale, linguistica e interpretariato
Coface	2228194	2018	Comune Palazzolo s/O	64.632,76	31/8/23	Gestione asili nido comunali
Coface	2227340	2018	Comune di Desenzano D.G.	109.035,50	31/8/24	Gestione asili nido comunali
Coface	2180136	2017	Comune di Desenzano D.G.	36.847,50	31/8/20	CAG-Punto Giovani-Educativa di Strada
Coface	2163420	2017	Comune di Comezzano Cizzago	1.873,52	28/2/20	Contratto per segretariato/tutela
Coface	2110265	2015	Comune Desenzano d/G	86.837,93	30/6/18	Appalto gestione assistenza scolastica
Coface	2094136	2015	Comune di Flero	3.824,63	31/7/20	Rinnovo contratto comodato Nido degli Aironi

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La cooperativa non ha costituito all'interno del patrimonio della cooperativa alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c..

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Viene omessa l'informativa in quanto non sussistono operazioni con parti correlate

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Non si segnalano fatti successivi alla data di chiusura del bilancio, che richiedano variazioni nei valori dello stesso.

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

La cooperativa non ha sottoscritto strumenti finanziari derivati attivi e/o passivi.

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

La cooperativa non è soggetta ad attività di direzione e coordinamento.

Informazioni relative alle cooperative

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

La cooperativa pur avvalendosi di personale anche non socio è inquadrata tra le cooperative a mutualità prevalente di diritto di cui agli art. 2512 e seguenti c.c.

Si riportano nel dettaglio il costo sostenuto per i soci lavoratori e per il personale non socio.

Si precisa inoltre che non sono stati intrattenuti rapporti commerciali con cooperative socie.

COSTI DEL PERSONALE SOCI	3.435.399	A
COSTI DEL PERSONALE NON SOCI	3.147.755	B
TOTALE COSTO DEL PERSONALE	6.583.154	C

$A/C \times 100 =$ percentuale di prevalenza 52,18%

Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

La società non ha corrisposto alcun ristorno ai propri soci

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

A riguardo si evidenzia che la società ha ricevuto contributi di euro 709.376,49 dagli enti qui sotto indicati, secondo il principio di cassa.

ENTE EROGANTE	IMPORTO
COMUNE DI BRESCIA	247.767,30
COMUNE DI BORGOSATOLLO	165.091,04
COMUNE DI ZONE	66.225,32
COMUNE DI FLERO	13.469,46
COMUNE DI DESENZANO	20.212,29
COMUNE DI MANERBIO	6.400,00
COMUNE DI PALAZZOLO	60.693,65
COMUNE DI MONTIRONE	1.257,26
COMUNE DI GARDONE VT	8.682,78
COMUNE DI LUMEZZANE	6.900,00
ATS BRESCIA	26.214,93
COMUNE DI PALOSCO	6.166,67
AZ. SPECIALE CONSORTILE GARDA SOCIALE	2.200,00
IMPRESA SOCIALE CON I BAMBINI	75.198,99
COMUNITA' MONTANA	2.896,80
TOTALE	709.376,49

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Alla luce di quanto esposto nei punti precedenti, l'Organo Amministrativo propone di approvare il bilancio 2023 destinando l'utile d'esercizio pari ad euro 72.943,30 come sotto specificato:

Risultato d'esercizio al 31/12/2023	Euro	72.943
3% a fondo mutualistico	Euro	2.188,30
30% a riserva legale	Euro	21.883,00
Riserva indivisibile	Euro	48.872,00

Nota integrativa, parte finale

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

Brescia, 29.03.2024

Il Presidente del CdA

Dott.ssa Adalgisa Pricoco

Dichiarazione di conformità del bilancio

La sottoscritta Adalgisa Pricoco ai sensi dell'art. 47 del d.p.r. n. 445/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.