

# LILLIPUT NIDO INFANZIA SOC. COOP. SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

| Dati anagrafici  |                     |
|--|---------------------|
| Sede in  | Andria              |
| Codice Fiscale   | 07200860729         |
| Numero Rea   | BARI 540131         |
| P.I.   | 07200860729         |
| Capitale Sociale Euro  | 1.350 i.v.          |
| Forma giuridica  | Società cooperativa |
| Settore di attività prevalente (ATECO)                             | 851000              |
| 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                    | A220526             |

# Stato patrimoniale

31-12-2023    31-12-2022

| Stato patrimoniale   |         |         |  |
|--|---------|---------|--|
| Attivo   |         |         |  |
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti                     | 0       | 0       |  |
| B) Immobilizzazioni  |         |         |  |
| I - Immobilizzazioni immateriali                                       | 546     | 847     |  |
| II - Immobilizzazioni materiali  | 0       | 0       |  |
| III - Immobilizzazioni finanziarie                                     | 0       | 0       |  |
| Totale immobilizzazioni (B)  | 546     | 847     |  |
| C) Attivo circolante   |         |         |  |
| I - Rimanenze  | 82      | 4.800   |  |
| II - Crediti   |         |         |  |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                 | 85.789  | 56.638  |  |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                 | 153     | 153     |  |
| Totale crediti   | 85.942  | 56.791  |  |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni      | 0       | 0       |  |
| IV - Disponibilità liquide   | 86.111  | 81.454  |  |
| Totale attivo circolante (C)   | 172.135 | 143.045 |  |
| D) Ratei e risconti  | 284     | 468     |  |
| Totale attivo  | 172.965 | 144.360 |  |
| Passivo  |         |         |  |
| A) Patrimonio netto  |         |         |  |
| I - Capitale   | 1.350   | 1.350   |  |
| II - Riserva da soprapprezzo delle azioni                              | 0       | 0       |  |
| III - Riserve di rivalutazione   | 0       | 0       |  |
| IV - Riserva legale  | 16.734  | 7.676   |  |
| V - Riserve statutarie   | 0       | 0       |  |
| VI - Altre riserve   | 37.367  | 17.138  |  |
| VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0       | 0       |  |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo                                 | 0       | 0       |  |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio                                    | 50.931  | 30.192  |  |
| X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio                 | 0       | 0       |  |
| Totale patrimonio netto  | 106.382 | 56.356  |  |
| B) Fondi per rischi e oneri  | 18.209  | 18.209  |  |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato                  | 24.136  | 18.956  |  |
| D) Debiti  |         |         |  |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                 | 24.238  | 50.839  |  |
| Totale debiti  | 24.238  | 50.839  |  |
| E) Ratei e risconti  | 0       | 0       |  |
| Totale passivo   | 172.965 | 144.360 |  |

# Conto economico

31-12-2023 31-12-2022

| Conto economico   |  |         |         |
|---|--|---------|---------|
| A) Valore della produzione  |  |         |         |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni   |  | 279.361 | 235.801 |
| 4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni  |  | 0       | 316     |
| 5) altri ricavi e proventi  |  |         |         |
| altri   |  | 607     | 1.167   |
| Totale altri ricavi e proventi  |  | 607     | 1.167   |
| Totale valore della produzione  |  | 279.968 | 237.284 |
| B) Costi della produzione   |  |         |         |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci  |  | 2.226   | 1.611   |
| 7) per servizi  |  | 115.788 | 94.474  |
| 8) per godimento di beni di terzi   |  | 16.925  | 16.241  |
| 9) per il personale   |  |         |         |
| a) salari e stipendi  |  | 68.522  | 68.865  |
| b) oneri sociali  |  | 14.361  | 16.883  |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale                     |  | 5.298   | 5.680   |
| c) trattamento di fine rapporto   |  | 5.298   | 5.680   |
| Totale costi per il personale   |  | 88.181  | 91.428  |
| 10) ammortamenti e svalutazioni   |  |         |         |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni |  | 300     | 438     |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali  |  | 300     | 438     |
| Totale ammortamenti e svalutazioni  |  | 300     | 438     |
| 14) oneri diversi di gestione   |  | 5.803   | 2.898   |
| Totale costi della produzione   |  | 229.223 | 207.090 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)  |  | 50.745  | 30.194  |
| C) Proventi e oneri finanziari  |  |         |         |
| 16) altri proventi finanziari   |  |         |         |
| d) proventi diversi dai precedenti  |  |         |         |
| altri   |  | 199     | 10      |
| Totale proventi diversi dai precedenti  |  | 199     | 10      |
| Totale altri proventi finanziari  |  | 199     | 10      |
| 17) interessi e altri oneri finanziari  |  |         |         |
| altri   |  | 13      | 12      |
| Totale interessi e altri oneri finanziari   |  | 13      | 12      |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)  |  | 186     | (2)     |
| D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie   |  |         |         |
| Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)                                   |  | 0       | 0       |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)   |  | 50.931  | 30.192  |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio  |  | 50.931  | 30.192  |

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

## **Nota integrativa, parte iniziale**

### **PREMESSA**

#### **Attività svolta**

La nostra cooperativa, costituita nel Maggio 2011, ha sede legale in Via Montesanto, 6/8/10 ad Andria (BT) e svolge attività di Istruzione di grado preparatorio: scuole dell'infanzia, scuole speciali collegate a quelle primarie.

In ossequio alle disposizioni dell'art. 2512 del codice civile è iscritta:

- Albo delle Società Cooperative Sezione Mutualità prevalente al n. A220526 categoria Cooperative Sociali;
- Registro Unico Terzo Settore al n. 22172 del 21/03/2022;
- Albo Cooperative Sociali Regione Puglia Sezione A, n. progressivo 938, con determina dirigenziale n. 44 del 21/02/2013.

La Cooperativa, per lo svolgimento della propria attività, ha ottenuto le seguenti autorizzazioni:

- DECRETO DI PARITA' RILASCIATO DA DDG USR PUGLIA N. 13327 DEL 19/05/2021;
- AUTORIZZAZIONE NIDO: RILASCIATA DAL COMUNE DI ANDRIA (BT), ATTO DIRIGENZIALE N. 77 DEL 04/09/2014

Data Iscrizione Registro: 16/09/2014, Numero Atto Regionale 822

Data Provvedimento Comunale: 03/08/2021, Numero Provvedimento Comunale 132.

La base sociale al 31/12/2023, è così formata:

|                                  | Numero |
|----------------------------------|--------|
| Soci cooperatori persone fisiche | 9      |

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

Il bilancio chiuso al 31/12/2023 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si omettono le indicazioni previste dal comma 1 numero 10 dell'art. 2426.

Inoltre, la presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e, pertanto, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 6 del Codice Civile.

## Principi di redazione

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico, conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

### Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze, né sono state individuate ragionevoli motivazioni che possano portare alla cessazione dell'attività.

Il bilancio è redatto in unità di euro.

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

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'articolo 2423, quinto comma del Codice Civile.

## Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

## Correzione di errori rilevanti

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

## Problematiche di comparabilità e di adattamento

Le voci dell'attivo e del passivo appartenenti a più voci dello Stato patrimoniale sono specificatamente richiamate.

Ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma del Codice Civile, non si sono manifestate problematiche di comparabilità e adattamento delle voci di bilancio dell'esercizio corrente con quelle relative all'esercizio precedente.

## Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

In particolare, i costi di impianto ed ampliamento derivano dalla capitalizzazione degli oneri riguardanti le fasi di avvio o di accrescimento della capacità operativa e sono ammortizzati in 5 anni.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, al costo di acquisto al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 45 e 46, si è proceduto nella determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Le immobilizzazioni materiali acquisite a titolo gratuito, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 47 e 48, vengono iscritte in base al valore di mercato con contropartita la voce 'A.5 Altri ricavi e proventi' del conto economico.

Non sono presenti oneri finanziari capitalizzati.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

I cespiti obsoleti e quelli che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo, sulla base dell'OIC 16 par.80 non sono stati ammortizzati.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Attrezzature industriali e commerciali: 15%

Nell'esercizio sono stati modificati i criteri di ammortamento e/o i coefficienti applicati.

#### ***Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio***

Non sono presenti contributi in conto impianti.

I contributi erogati in conto esercizio sono stati contabilizzati tra i ricavi dell'esercizio.

#### **Rimanenze**

Non sono presenti rimanenze.

#### **Crediti**

I crediti sono classificati nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore nominale in quanto certi ed esigibili.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

Ai sensi dell'OIC 15 par. 84 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

#### ***Crediti tributari e per imposte anticipate***

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

#### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

#### **Ratei e risconti**

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore nominale.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti.

#### **Fondi per rischi ed oneri**

Non sono presenti Fondi per rischi ed oneri.

#### **Fondi per imposte, anche differite**

Non sono presenti Fondi per Imposte trattandosi di Cooperativa Sociale esente IRES e IRAP.

### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

### **Debiti**

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

Ai sensi dell'OIC 19 par. 86 si precisa che nella valutazione dei debiti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

### **Costi e ricavi**

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

## **Altre informazioni**

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP) al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### **Immobilizzazioni**

Le immobilizzazioni sono pari a €546 (€847 nel precedente esercizio).

### Movimenti delle immobilizzazioni

La composizione e i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

|  | Immobilizzazioni<br>immateriali | Immobilizzazioni<br>materiali | Immobilizzazioni<br>finanziarie | Totale<br>immobilizzazioni |
|--|---------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|----------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>            |                                 |                               |                                 |                            |
| <b>Costo</b>                                 | 847                             | 1.040                         | 0                               | 1.887                      |
| <b>Ammortamenti (Fondo<br/>ammortamento)</b> | 0                               | 1.040                         |                                 | 1.040                      |
| <b>Valore di bilancio</b>                    | 847                             | 0                             | 0                               | 847                        |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>             |                                 |                               |                                 |                            |
| <b>Ammortamento dell'esercizio</b>           | 300                             | 0                             |                                 | 300                        |
| <b>Altre variazioni</b>                      | (1)                             | 0                             | 0                               | (1)                        |
| <b>Totale variazioni</b>                     | (301)                           | 0                             | 0                               | (301)                      |
| <b>Valore di fine esercizio</b>              |                                 |                               |                                 |                            |
| <b>Costo</b>                                 | 546                             | 1.040                         | 0                               | 1.586                      |
| <b>Ammortamenti (Fondo<br/>ammortamento)</b> | 0                               | 1.040                         |                                 | 1.040                      |
| <b>Valore di bilancio</b>                    | 546                             | 0                             | 0                               | 546                        |

### Immobilizzazioni finanziarie

Non sono presenti immobilizzazioni finanziarie.

### **Attivo circolante**

#### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile

|  | Valore di<br>inizio<br>esercizio | Variazione<br>nell'esercizio | Valore di<br>fine esercizio | Quota scadente<br>entro l'esercizio | Quota scadente<br>oltre l'esercizio | Di cui di durata residua<br>superiore a 5 anni |
|--|----------------------------------|------------------------------|-----------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|--|
| <b>Crediti verso clienti iscritti<br/>nell'attivo circolante</b> | 45.791                           | (9.286)                      | 36.505                      | 36.505                              | 0                                   | 0  |
| <b>Crediti tributari iscritti<br/>nell'attivo circolante</b>     | 321                              | 2.787                        | 3.108                       | 3.108                               | 0                                   | 0  |

|   | <b>Valore di<br/>inizio<br/>esercizio</b> | <b>Variazione<br/>nell'esercizio</b> | <b>Valore di<br/>fine esercizio</b> | <b>Quota scadente<br/>entro l'esercizio</b> | <b>Quota scadente<br/>oltre l'esercizio</b> | <b>Di cui di durata residua<br/>superiore a 5 anni</b> |
|---|---|--------------------------------------|-------------------------------------|---|---|--|
| Crediti verso altri iscritti<br>nell'attivo circolante    | 10.679                                    | 35.650                               | 46.329                              | 46.176                                      | 153   | 0  |
| <b>Totale crediti iscritti<br/>nell'attivo circolante</b> | <b>56.791</b>                             | <b>29.151</b>                        | <b>85.942</b>                       | <b>85.789</b>                               | <b>153</b>                                  | <b>0</b>   |

## Oneri finanziari capitalizzati

Non sono presenti oneri finanziari capitalizzati.

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### **Patrimonio netto**

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a €106.382 (€56.356 nel precedente esercizio).

#### **Capitale Sociale**

Il Capitale Sociale della cooperativa è variabile ed è suddiviso in quote il cui valore nominale rientra nei limiti consentiti dalle leggi vigenti.

Nel corso dell'esercizio 2023 il capitale sociale non ha subito variazioni derivanti da incrementi o decrementi di unità.

La composizione per tipologia di soci è desumibile dal seguente prospetto:

|                  | Numero   | di cui nuove quote /azioni | Valore nominale |
|------------------|----------|----------------------------|-----------------|
| Soci cooperatori | 9        | 0                          | 0               |
| <b>Totale</b>    | <b>9</b> | <b>0</b>                   | <b>0</b>        |

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce ‘Altre riserve’:

|   | 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 |                       |                          |
| <b>Capitale</b>   | 1.350                      | 0  | 0                  | 0                | 0          | 0             |                       | 1.350                    |
| <b>Riserva da soprapprezzo delle azioni</b>                             | 0                          | -  | -                  | -                | -          | -             |                       | 0                        |
| <b>Riserve di rivalutazione</b>   | 0                          | -  | -                  | -                | -          | -             |                       | 0                        |
| <b>Riserva legale</b>   | 7.676                      | 0  | 0                  | 0                | 0          | 9.058         |                       | 16.734                   |
| <b>Riserve statutarie</b>   | 0                          | -  | -                  | -                | -          | -             |                       | 0                        |
| <b>Altre riserve</b>  |                            |  |                    |                  |            |               |                       |                          |
| <b>Varie altre riserve</b>  | 17.138                     | 0  | 0                  | 0                | 0          | 20.229        |                       | 37.367                   |
| <b>Totale altre riserve</b>   | 17.138                     | 0  | 0                  | 0                | 0          | 20.229        |                       | 37.367                   |
| <b>Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi</b> | 0                          | -  | -                  | -                | -          | -             |                       | 0                        |
| <b>Utili (perdite) portati a nuovo</b>                                  | 0                          | -  | -                  | -                | -          | -             |                       | 0                        |
| <b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>                                   | 30.192                     | 0  | (30.192)           | 0                | 0          | 0             | 50.931                | 50.931                   |
| <b>Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio</b>               | 0                          | -  | -                  | -                | -          | -             |                       | 0                        |
| <b>Totale patrimonio netto</b>  | 56.356                     | 0  | (30.192)           | 0                | 0          | 29.287        | 50.931                | 106.382                  |

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

| Descrizione                           | Importo |
|---------------------------------------|---------|
| Riserva Indivisibile Art.12 L. 904/77 | 37.367  |

| Descrizione   | Importo |
|---------------|---------|
| <b>Totale</b> | 37.367  |

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

|                                       | Valore di inizio esercizio | Attribuzione di dividendi | Altre destinazioni | Incrementi | Decrementi | Riclassifiche | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------|------------|------------|---------------|-----------------------|--------------------------|
| <b>Capitale</b>                       | 1.250                      | 0                         | 0                  | 0          | 0          | 100           |                       | 1.350                    |
| <b>Riserva legale</b>                 | 1.949                      | 0                         | 0                  | 0          | 0          | 5.727         |                       | 7.676                    |
| <b>Altre riserve</b>                  |                            |                           |                    |            |            |               |                       |                          |
| <b>Varie altre riserve</b>            | 4.352                      | 0                         | 0                  | 0          | 0          | 12.786        |                       | 17.138                   |
| <b>Totale altre riserve</b>           | 4.352                      | 0                         | 0                  | 0          | 0          | 12.786        |                       | 17.138                   |
| <b>Utile (perdita) dell'esercizio</b> | 19.087                     | 0                         | (19.087)           | 0          | 0          | 0             | 30.192                | 30.192                   |
| <b>Totale Patrimonio netto</b>        | 26.638                     | 0                         | (19.087)           | 0          | 0          | 18.613        | 30.192                | 56.356                   |

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

|   | 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 |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|
| <b>Debiti verso fornitori</b>                                     | 17.668                     | (10.006)                  | 7.662                    | 7.662                            | 0                                | 0   |
| <b>Debiti tributari</b>   | 58                         | 638                       | 696                      | 696                              | 0                                | 0   |
| <b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b> | 2.650                      | (768)                     | 1.882                    | 1.882                            | 0                                | 0   |
| <b>Altri debiti</b>   | 30.463                     | (16.465)                  | 13.998                   | 13.998                           | 0                                | 0   |
| <b>Totale debiti</b>  | 50.839                     | (26.601)                  | 24.238                   | 24.238                           | 0                                | 0   |

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

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i debiti di durata superiore ai cinque anni e i debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

|                  | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|------------------|--|--------|
| <b>Ammontare</b> | 24.238                                 | 24.238 |

### Finanziamenti effettuati da soci della società

#### Informazioni sul prestito sociale

Non sono presenti finanziamenti da parte dei soci.

## **Nota integrativa abbreviata, conto economico**

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

Non sono state liquidate imposte, in quanto trattasi di Cooperativa Sociale, esente IRES e IRAP.

## Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

### Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

|                   | Numero medio |
|-------------------|--------------|
| Impiegati         | 4            |
| Totale Dipendenti | 4            |

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

Non sono stati deliberati né erogati compensi agli amministratori.

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

Non sono intervenuti fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio.

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

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

La società non è soggetta a direzione o coordinamento da parte di società o enti.

### Informazioni relative alle cooperative

#### Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

##### Cooperativa di lavoro

La cooperativa si avvale prevalentemente, nello svolgimento della propria attività, della prestazione lavorativa dei soci, come evidenziato nel seguente prospetto, ai sensi dell'articolo 2513 del codice civile:

|                              | Soci   | Soci - % | Non soci | Non soci - % | Totale | Totale - % |
|------------------------------|--------|----------|----------|--------------|--------|------------|
| Salari e stipendi            | 66.510 | 97,00%   | 1.887    | 3,00%        | 68.397 | 100,00%    |
| Oneri sociali                | 13.955 | 97,00%   | 406      | 3,00%        | 14.361 | 100,00%    |
| Trattamento di fine rapporto | 5.244  | 99,00%   | 54       | 1,00%        | 5.298  | 100,00%    |
|                              |        |          |          |              |        |            |

|   |   |       |     |         |     |         |
|---|---|-------|-----|---------|-----|---------|
| Trattamento di quiescenza e obblighi simili | 0 | 0,00% | 125 | 100,00% | 125 | 100,00% |
|---|---|-------|-----|---------|-----|---------|

## Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

Ai sensi dell'art. 2528 del codice civile, qui di seguito sono fornite le informazioni relative all'ammissione di nuovi soci rispetto all'anno precedente la composizione della compagine societaria della Cooperativa non registra né incrementi né decrementi di unità.

Si ricorda che nella società i requisiti e le procedure di ammissione a socio sono dettagliatamente definite e disciplinate oltre che dallo statuto, anche da uno specifico regolamento; un complesso articolato di norme interne in grado di garantire al processo trasparenza e trattamenti equanimi.

In conformità a dette disposizioni, appurata la sussistenza di condizioni economiche e produttive favorevoli per l'ingresso di nuovi soci la cui ammissione è deliberata dal Consiglio.

Le successive operazioni inerenti alla comunicazione ai soci della deliberazione di ammissione, all'iscrizione a libro soci, al versamento delle quote sottoscritte sono tutte eseguite secondo i tempi e le modalità prescritte; la relativa documentazione è agli atti della Cooperativa.

Nessuna richiesta di ammissione a socio cooperatore presentata nel 2023 è stata respinta.

## Informazioni ex art. 2545 del Codice Civile

Le linee operative che hanno caratterizzato tutta la gestione sono state improntate al conseguimento del miglioramento delle condizioni economiche di tutti i soci oltre che dell'economia locale.

In particolare, ai fini del perseguimento dello scopo mutualistico si ricordano di seguito, sinteticamente, le modalità volte a favorire lo sviluppo del rapporto sociale e i criteri seguiti nella gestione sociale, anche in ossequio al disposto dalla legge 59/92.

### ***Cooperative di produzione e lavoro***

La cooperativa ha svolto la propria funzione di procurare occupazione stabile ai soci riconoscendo loro i seguenti trattamenti economici: CCNL COOPERATIVE SOCIALI.

## Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

Non sono stati liquidati, nè erogati, ristorni ai soci.

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

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, qui di seguito sono riepilogate le sovvenzioni (contributi, incarichi retribuiti, vantaggi economici) ricevute dalle pubbliche amministrazioni *di cui all'art. 2 bis del D.Lgs 33/2013*:

| Ragione sociale                      | C.F./Partita IVA Ente Erogatore | € Importo          |
|--------------------------------------|---------------------------------|--------------------|
| CONTRIBUTI MIUR - USR REGIONE PUGLIA | 80020790723                     | € 18.438,28        |
| CONTRIBUTI REGIONE PUGLIA            | 80017210727                     | € 838,00           |
| INPS INCENTIVI PER OCCUPAZIONE       | 02121151001                     | € 8.826,27         |
| <b>TOTALE</b>                        |                                 | <b>€ 28.101,28</b> |

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

Vi proponiamo di approvare il Bilancio di esercizio al 31/12/2023 e di voler destinare il risultato d'esercizio pari ad un utile di € 50.931,00 come segue:

- €. 15.280,00 pari al 30% al fondo di riserva legale;
- €. 1.528,00 pari al 3% dell'utile al fondo mutualistico per la promozione e lo sviluppo della cooperazione previsto dalla Legge 59/92;
- la parte rimanente pari a € 34.123,00 al fondo di riserva indivisibile ai fini e per gli effetti di cui all'articolo 12 Legge 904/77.

### **Informazioni sull'obbligo di redazione del Bilancio Consolidato**

La società si è avvalsa della facoltà di esonero dall'obbligo di redazione del bilancio consolidato ai sensi dell'art. 27 del D. Lgs. 127/1991, non ricorrendone i presupposti dimensionali di cui al comma 1 dello stesso articolo.

## **Nota integrativa, parte finale**

### **Il Consiglio di Amministrazione**

|                 |                        |
|-----------------|------------------------|
| Presidente      | Mariarosa SDOLFO       |
| Vice Presidente | Riccardina SCARINGELLA |
| Consigliere     | Agata SUPERBO          |

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.