

ODISSEA COOPERATIVA SOC.ONLUS

Bilancio di esercizio al 31-12-2024

Dati anagrafici	
Sede in	VIA GIOVANNI XXIII 34 50032 BORGO SAN LORENZO (FI)
Codice Fiscale	04366710483
Numero Rea	FI 443418
P.I.	04366710483
Capitale Sociale Euro	33.000
Forma giuridica	Cooperativa Sociale
Settore di attività prevalente (ATECO)	Altri servizi di ristorazione (56.22.02)
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	A106582

Stato patrimoniale

	31-12-2024	31-12-2023
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	18.758	6.529
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	14.526	19.430
II - Immobilizzazioni materiali	31.264	41.177
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	4.830
Totale immobilizzazioni (B)	45.790	65.437
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	251.119	205.093
Totale crediti	251.119	205.093
IV - Disponibilità liquide	186	10.475
Totale attivo circolante (C)	251.305	215.568
D) Ratei e risconti	20.973	21.688
Totale attivo	336.826	309.222
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	33.000	19.500
IV - Riserva legale	37.418	41.536
VI - Altre riserve	5.625	4.127
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(65.148)	(65.148)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	3.288	(4.118)
Totale patrimonio netto	14.183	(4.103)
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	163.697	153.411
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	140.581	131.574
esigibili oltre l'esercizio successivo	18.365	28.340
Totale debiti	158.946	159.914
Totale passivo	336.826	309.222

Conto economico

31-12-2024 31-12-2023

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	693.733	591.923
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	850	100
altri	5.273	1.082
Totale altri ricavi e proventi	6.123	1.182
Totale valore della produzione	699.856	593.105
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	14.686	13.039
7) per servizi	57.522	42.415
8) per godimento di beni di terzi	35.921	31.334
9) per il personale		
a) salari e stipendi	400.294	357.224
b) oneri sociali	123.988	111.718
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	33.060	31.632
c) trattamento di fine rapporto	30.550	28.101
e) altri costi	2.510	3.531
Totale costi per il personale	557.342	500.574
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	15.802	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.904	-
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	10.898	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	15.802	-
14) oneri diversi di gestione	11.500	5.881
Totale costi della produzione	692.773	593.243
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	7.083	(138)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	-	240
Totale proventi diversi dai precedenti	-	240
Totale altri proventi finanziari	-	240
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	420	141
Totale interessi e altri oneri finanziari	420	141
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(420)	99
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	6.663	(39)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	3.375	4.079
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	3.375	4.079
21) Utile (perdita) dell'esercizio	3.288	(4.118)

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 3.288.

Criteria di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro/ (in unità di Euro).

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge (crediti e debiti tributari tra loro compensati, contributi pubblici iscritti a riduzione del valore dell'immobilizzazione, utili e perdite su cambi indicati alla voce 17-bis del Conto Economico, imposte anticipate e differite incluse nella voce 20 del Conto Economico), sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione, come richiesto dall'art. 2423 ter, sesto comma C.C.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2024 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Per i bilanci relativi agli esercizi in corso all'1/1/2024, si rende applicabile il nuovo principio contabile OIC 34, in tema di rilevazione e valutazione dei ricavi e di esposizione delle informazioni da fornire con la nota integrativa.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423 e art. 2423-bis C.c..)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

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

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

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Criteria di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni .

La società si era avvalsa della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative agli esercizi 2020-2021-2022 e 2023 prevista dall'art. 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del D.L. 104/2020 (convertito dalla L. 126/2020); ciò al fine di favorire una rappresentazione economico-patrimoniale dell'impresa più congrua rispetto al suo reale valore, mitigando in questa maniera gli effetti negativi causati dalla pandemia di Covid-19

Nel proseguo della Nota integrativa sono indicate (analiticamente per le singole immobilizzazioni interessate) l'ammontare degli ammortamenti sospesi, l'influenza sulla rappresentazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio, l'iscrizione e l'importo della corrispondente riserva indisponibile.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio sono computati gli oneri accessori e i costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti esposti in fattura.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene. Sono stati utilizzati i coefficienti validi ai fini fiscali.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Le immobilizzazioni materiali non sono state rivalutate in base alle leggi (speciali, generali o di settore) . Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore recuperabile, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

La società si era avvalsa della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative agli esercizi 2020-2021-2022 e 2023 come previsto dall'art. 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del D.L. 104/2020 (convertito dalla L. 126/2020); ciò, al fine di favorire una rappresentazione economico-patrimoniale dell'impresa più congrua rispetto al suo reale valore, mitigando in questa maniera gli effetti negativi causati dalla pandemia di Covid-19..

Nel proseguo della Nota integrativa sono indicate (analiticamente per le singole immobilizzazioni interessate) l'ammontare degli ammortamenti sospesi, l'influenza sulla rappresentazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio, l'iscrizione e l'importo della corrispondente riserva indisponibile.

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Non presenti

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza

Riconoscimento ricavi

I ricavi di prestazioni dei servizi relativi alla gestione caratteristica vengono rilevati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi.

Altre informazioni

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

Informazioni relative alla continuità aziendale

La valutazione delle voci di bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2024 è stata effettuata nella prospettiva della continuazione dell'attività in applicazione delle ordinarie disposizioni di cui all'art. 2423-bis comma 1 nr.1 del C.C. e del documento OIC11. Dalla valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale non sono emerse significative incertezze, pertanto è possibile confermare che la cooperativa possiede i requisiti per presupporre la continuità aziendale.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti e richiamati	6.529	12.229	18.758
Totale crediti per versamenti dovuti	6.529	12.229	18.758

Parte già richiamata Euro 18.758.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

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

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	19.430	140.199	4.830	164.459
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	99.022		99.022
Valore di bilancio	19.430	41.177	4.830	65.437
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	985	-	985
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	(4.830)	(4.830)
Ammortamento dell'esercizio	4.904	10.898		15.802
Totale variazioni	(4.904)	(9.913)	(4.830)	(19.647)
Valore di fine esercizio				
Costo	14.526	141.185	-	155.711

Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	109.921		109.921
Valore di bilancio	14.526	31.264	-	45.790

La società si era avvalsa della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative agli esercizi 2020-2021-2022 e 2023 come previsto dall'art. 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del D.L. 104/2020 (convertito dalla L. 126/2020); ciò, al fine di favorire una rappresentazione economico-patrimoniale dell'impresa più congrua rispetto al suo reale valore, mitigando in questa maniera gli effetti negativi causati dalla pandemia di Covid-19.

Gli importi non imputati a conto economico in totale sono pari a euro 19.430 per le immobilizzazioni immateriali e pari a euro 39.235 per le immobilizzazioni materiali così per un totale complessivo di euro 58.665. Tale importo costituirà l'ammontare della riserva indisponibile da costituire con i futuri utili sociali sino al completamento della quote di ammortamento sospese.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
31.264	41.177	(9.913)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Terreni e fabbricati	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	140.199	-	-	140.199
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	99.022	-	-	99.022
Valore di bilancio	41.177	-	-	41.177
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	(41.177)	12.576	29.586	985
Ammortamento dell'esercizio	-	6.138	4.760	10.898
Totale variazioni	(41.177)	6.438	24.826	(9.913)
Valore di fine esercizio				
Costo	-	19.037	122.147	141.185

	Terreni e fabbricati	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	12.599	97.321	109.921
Valore di bilancio	-	6.438	24.826	31.264

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
	4.830	(4.830)

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	4.830	4.830
Valore di bilancio	4.830	4.830
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	(4.830)	(4.830)
Totale variazioni	(4.830)	(4.830)

Partecipazioni

Si tratta di strumenti finanziari quali contratti a termine in valuta estera, swap, future, o altre opzioni legate ai contratti derivati destinati ad essere mantenuti oltre l'esercizio successivo.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	176.841	51.758	228.599	228.599
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	4.693	(4.693)	-	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	23.559	(1.040)	22.519	22.519
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	205.093	46.026	251.119	251.119

I crediti sono iscritti e valutati secondo il criterio del valore di presumibile realizzo.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2024 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	228.599	228.599
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	22.519	22.519
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	251.118	251.119

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
186	10.475	(10.289)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	10.289	(10.289)	-
Denaro e altri valori in cassa	186	-	186
Totale disponibilità liquide	10.475	(10.289)	186

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
20.973	21.688	(715)

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	19.500	13.500		33.000
Riserva legale	41.536	(4.118)		37.418
Altre riserve				
Riserva straordinaria	4.124	1.500		5.624
Varie altre riserve	3	(2)		1
Totale altre riserve	4.127	1.498		5.625
Utili (perdite) portati a nuovo	(65.148)	-		(65.148)
Utile (perdita) dell'esercizio	(4.118)	4.118	3.288	3.288
Totale patrimonio netto	(4.103)	14.998	3.288	14.183

Perdite esercizi in corso al 31/12/2020, al 31/12/2021 e al 31/12/2022 – sospensione degli effetti di legge cui agli artt. 2446, secondo e terzo comma, 2447, 2482-bis, quarto, quinto e sesto comma, 2482-ter, 2484, primo comma, numero 4) del codice civile

L'art. 6 del DL 23/2020, convertito dalla L. 5 giugno 2020, n. 40, modificato dall'art. 1 della L. n. 178 del 30/12/2020 e dall'art. 3, comma 1-ter del D.L. 228/2021 e dell'art. 3, comma 9 del D.L. 198/2022, ha previsto la sospensione degli effetti previsti dai citati articoli di legge in caso di perdite sociali di entità tale da richiedere provvedimenti urgenti da parte della società.

Tale norma ha l'evidente finalità di evitare che diverse società siano costrette ad assumere provvedimenti straordinari quali la riduzione e l'aumento del capitale sociale, la trasformazione societaria o addirittura si trovino nella condizione di doversi sciogliere a causa di perdite generatesi nel periodo della pandemia da Covid-19.

Al fine di rendere la necessaria informativa alle parti interessate, il comma 4 del citato art. 6, prevede che "Le perdite di cui ai commi da 1 a 3 devono essere distintamente indicate nella nota integrativa con specificazione, in appositi prospetti, della loro origine nonché delle movimentazioni intervenute nell'esercizio".

Il prospetto che segue dà evidenza dell'entità delle perdite degli esercizi 2020, 2021 e 2022 che beneficiano del regime di sospensione in oggetto in relazione al patrimonio netto complessivo:

	Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023
Capitale sociale	33.000	19.500

	Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023
Riserva legale	37.418	41.536
Altre Riserve	5.625	4.127
Utili (perdite) di esercizi precedenti	(65.148)	(65.148)
Utili (perdita) dell'esercizio	3.288	(4.118)
Totale patrimonio netto	14.183	(4.103)
di cui perdite in regime di sospensione ex art. 6 DL 23/2020 - esercizi 2020, 2021 e 2022 (residuo)	(65.148)	(65.148)
Patrimonio netto escluso perdite in regime di sospensione	79.331	61.045

Per opportuna informazione si evidenzia la stratificazione delle perdite rinviate ex art 6 DI 23/2020;

- Esercizio 2020: perdita di euro -56.124 da coprire nel bilancio entro il 31.12.2025;
- Esercizio 2021: perdita di euro -5.728 da coprire nel bilancio entro il 31.12.2026;
- Esercizio 2022: perdita di euro -3.296 da coprire nel bilancio entro il 31.12.2027.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	33.000	B
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	A,B,C,D
Riserve di rivalutazione	-	A,B
Riserva legale	37.418	A,B
Riserve statutarie	-	A,B,C,D
Altre riserve		
Riserva straordinaria	5.624	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 riserve	1	
Totale altre riserve	5.625	
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D
Utili portati a nuovo	(65.148)	A,B,C,D
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D
Totale	10.895	

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

Per quanto concesso dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del D.L. 104/2020 (convertito dalla L. 126/2020) come modificato dalla L. 14/2023, di conversione del D.L. 29 dicembre 2022, n. 198, la Società non aveva imputato a conto economico le quote di ammortamento relative agli esercizi 2020/2023 relative alle seguenti categorie di immobilizzazioni materiali e immateriali per i seguenti importi:

- Immobilizzazioni immateriali Euro 19.430;
- Immobilizzazioni materiali Euro 39.235.

La società non ha ancora accantonato quota di utile d'esercizio corrispondente in una apposita riserva indisponibile in quanto destinata alla copertura delle perdite post 2022.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
163.697	153.411	10.286

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	153.411
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	(10.286)
Totale variazioni	10.286
Valore di fine esercizio	163.697

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2024 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	44.248	2.274	46.522	28.157	18.365
Debiti verso fornitori	18.394	(4.102)	14.292	14.292	-
Debiti tributari	6.314	1.449	7.763	7.763	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	11.069	4.149	15.218	15.218	-
Altri debiti	79.889	(4.738)	75.151	75.151	-
Totale debiti	159.914	(968)	158.946	140.581	18.365

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2024 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	46.522	46.522
Debiti verso fornitori	14.292	14.292
Debiti tributari	7.763	7.763
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	15.218	15.218
Altri debiti	75.151	75.151
Debiti	158.946	158.946

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

Non si sono debiti sociali assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	693.733
Totale	693.733

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	693.733
Totale	693.733

La società ha iscritti ricavi di entità o incidenza eccezionale pari a Euro { }. Per maggior dettaglio si rinvia alla specifica tabella riportata nel prosieguo della presente nota integrativa

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
692.773	593.243	99.530

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	14.686	13.039	1.647
Servizi	57.522	42.415	15.107
Godimento di beni di terzi	35.921	31.334	4.587
Salari e stipendi	400.294	357.224	43.070
Oneri sociali	123.988	111.718	12.270
Trattamento di fine rapporto	30.550	28.101	2.449
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	2.510	3.531	(1.021)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	4.904		4.904
Ammortamento immobilizzazioni materiali	10.898		10.898
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	11.500	5.881	5.619
Totale	692.773	593.243	99.530

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

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

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	419
Totale	420

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi bancari						
Interessi fornitori						
Interessi medio credito					419	419

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Sconti o oneri finanziari						
Interessi su finanziamenti						
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni						
Altri oneri su operazioni finanziarie						
Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Arrotondamento					1	1
Totale					420	420

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

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Non si sono verificati elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

Nota integrativa abbreviata, 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	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Dirigenti			
Quadri			
Impiegati	3	3	
Operai	21	19	2
Altri			
Totale	24	22	2

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del

	Numero medio
Impiegati	3
Operai	21
Totale Dipendenti	24

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

Non sono stati erogati compensi, anticipazioni o crediti ai membri del consiglio di amministrazione.

Compensi al revisore legale o società di revisione

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

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	2.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	2.000

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Ai sensi dell'articolo 2427 n. 20 si precisa che non esistono patrimoni e/o finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

Azioni proprie e di società controllanti

Non possedute

Informazioni relative alle cooperative

Ai sensi dell'art.2512 del C.C. si evidenzia che la società è costituita in forma di cooperativa sociale proponendosi di perseguire l'interesse generale della comunità alla promozione umana e all'integrazione sociale dei cittadini.

Tale scopo viene raggiunto tramite la gestione dei servizi socio-sanitari ed educativi e/o all'inserimento nel mondo del lavoro di persone svantaggiate ai sensi dell'art. 4 lettera b) della legge 381/1991.

La Cooperativa è iscritta all'Albo Nazionale delle società cooperative al numero A/106582, come previsto dall'art 2512 C.C.

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui all'articolo 2513 C.C. sulla base della regolare tenuta delle scritture contabili.

Nell'esercizio in esame la Cooperativa il costo del lavoro dei Soci è risultato inferiore al 50% del totale del costo del lavoro di cui all'art.2425, primo comma, punto B9.

- Costo del lavoro totale: euro 557.342
- Costo del lavoro dei soci: euro 251.568
- Rapporto percentuale lavori dei soci sul totale: 45,14%
-

La condizione di oggettiva prevalenza di cui all'art. 2513 C.C. non è pertanto raggiunta: il costo del lavoro dei Soci rappresenta il 45,14% del costo del lavoro totale sostenuto dalla Società.

Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

Ai sensi di legge si evidenzia che la Cooperativa nel 2024 ha deliberato l'ammissione di nuovi soci, da cui la seguente movimentazione della compagine sociale:

- Soci presenti al 31.12.2023: nr. 13
- Soci ammessi nel corso del 2024: nr. 9
- Soci dimessi nel corso del 2024: nr.0
- Soci presenti al 31.12.2024: nr. 22

Informazioni ex art. 2545 del Codice Civile

Nel corso dell'esercizio è stato perseguito il fine mutualistico di assicurare continuità di lavoro ai soci lavoratori e favorire l'inserimento nel mondo del lavoro e delle attività lavorative.

E' stato assicurata a tutti i Soci parità di trattamento e condizioni rispetto alle prestazioni lavorative e alle mansioni affidate, confermando la coerenza dei criteri adottati nella gestione sociale.

Giova segnalare una vigorosa ripresa del fatturato sociale e l'aumento della compagine sociale, avendo sempre ben presente che la funzione sociale della cooperativa è stata salvaguardata valorizzando l'inserimento lavorativo di maestranze che potevano incontrare difficoltà nell'inserimento del mercato del lavoro.

Come auspicato in sede di esposizione del bilancio relativo all'esercizio precedente l'attività del Consiglio si è particolarmente rivolta alla ricerca e acquisizione dei nuovi lavori, con attente valutazioni alle esigenze del mercato, effettuando scelte che valorizzassero la struttura sociale. Si sono conseguiti risultati incoraggianti constatando l'aumento del fatturato, l'aumento del corpo sociale e il raggiungimento di un risultato di bilancio positivo, tutti elementi che incoraggiano il proseguimento in tale direzione dell'attività consiliare.

Appare inoltre evidente che un grande sforzo deve essere profuso per il raggiungimento della mutualità prevalente che, causa la fase di transizione/adattamento alle mutate condizioni di mercato, ha visto molti lavoratori prestare la propria attività senza mostrare interesse circa l'ingresso in cooperativa, situazione per la quale, nell'esercizio in esame, il Consiglio ha trovato particolare difficoltà necessitando di forza lavoro per assicurare lo svolgimento dei servizi appaltati, trovandosi nei fatti costretto a mettere momentaneamente in secondo piano l'aspetto della compagine sociale.

Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

Non sono stati ripartiti ristorni nell'esercizio

Verifica permanenze condizione di mutualità prevalente ex art 2545 octies C.C.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2545 octies C.C. si dà atto della misura del lavoro dei soci per due esercizi consecutivi.

Occorre quindi provvedere alla verifica di tale condizione riferita agli esercizi 2023 e 2024, come risulta dalla seguente tabella:

ANNO	PERCENTUALE DI PREVALENZA
2023	41,92%
2024	45,14%

La cooperativa per un biennio consecutivo non ha raggiunto la prevalenza del lavoro dei Soci sul totale dei lavoratori impiegati.

In ogni caso, ai sensi e per gli effetti dell'art. 111-septies delle disposizioni per l'attuazione del codice civile e disposizioni transitorie le cooperative sociali che rispettino le norme di cui alla legge 381 /1991 sono considerate, indipendentemente dai requisiti di cui all'ar. 2513 del C.C., cooperative a mutualità prevalente.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che la società, fatto salvo quanto eventualmente risultante dal Registro Nazionale dei Aiuti di Stato, ha intrattenuto i seguenti rapporti con la Pubblica Amministrazione

Ente	Somma incassata	Causale	Estremi
Servizi Int.Area F.na SPA	368.605,38	Appalto mensa scolastica	CIG 9358826B86
Unione Montana Comuni Mugello	15.698,43	Organizzazione didattica museale	CIG 8954033DC5
Com.Borgo S.Lorenzo	40.819,16	Con.Villa Pecori	det.997/2023-det.125/2024-det.330/2024-det.588/2024
Comune Dicomano e Com.Scarperia e S.Piero	59.492,93	Acc.to e serv.alunni	Com.Dicomano:det.167/2023-det.211/2024-det.227/2024-det.261/2024 Com.Scarperia e S.Piero: det.684/2023-det.195/2024-det.460/2024-det.618/2024
Comune Scarperia e S.Piero	25.829,28	Pulizia sede comunale	det.788/2023
Comiune Vaglia	24.449,00	Pulizia sede comunale	det.141/2023

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2024	Euro	3.288
30% a riserva legale	Euro	986
3% a Fondi Mutualistici	Euro	99
a Riserva indivisibile per amm.ti sospesi	Euro	2.203

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Borgo San Lorenzo, li 29 marzo 2025

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Ilaria Petti