

LESS - SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE A R.L. ETS

Sede in VIA FIUMICELLO A LORETO, 7 - 80142 NAPOLI (NA) Fondo di dotazione Euro 412.100,00 i.v.

Bilancio al 31/12/2023

Stato patrimoniale attivo	31/12/2023	31/12/2022
A) Quote associative o apporti ancora dovuti		
B) Immobilizzazioni		
<i>I. Immateriali</i>	147.538	109.903
<i>II. Materiali</i>	511.705	471.009
<i>III. Finanziarie</i>	106.195	77.975
Totale Immobilizzazioni	765.438	658.887
C) Attivo circolante		
<i>I. Rimanenze</i>		
<i>II. Crediti</i>		
- entro 12 mesi	4.104.958	3.482.950
- oltre 12 mesi		
- imposte anticipate		
	4.104.958	3.482.950
<i>III. Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni</i>		
<i>IV. Disponibilità liquide</i>	240.610	68.471
Totale attivo circolante	4.345.568	3.551.421
D) Ratei e risconti		
Totale attivo	5.111.005	4.210.307

Stato patrimoniale passivo	31/12/2023	31/12/2022
A) Patrimonio netto		
<i>I. Fondo di dotazione dell'Ente</i>	412.550	412.100
<i>II. Patrimonio vincolato</i>		
Riserve statutarie	46.966	36.675
Riserve vincolate per decisione degli organi istituz.li	157.335	157.335
Riserve vincolate destinate da terzi		
<i>III. Patrimonio libero</i>		
Riserve di utili o avanzi di gestione		
Altre Riserve		
Riserva da conguaglio utili in corso		
<i>IV. Avanzo o disavanzo d'esercizio</i>	21.479	10.609
Totale patrimonio netto	638.330	616.719
B) Fondi per rischi e oneri	10.818	13.135
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	208.413	202.505
D) Debiti		
- entro 12 mesi	3.565.325	2.675.176
- oltre 12 mesi	<u>688.119</u>	<u>702.772</u>
	4.253.444	3.377.948
E) Ratei e risconti		
Totale passivo	5.111.005	4.210.307

Conto economico	31/12/2023	31/12/2022
A) Valore della produzione		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.970.609	3.056.521
2) Variaz. rim. di prodotti in corso di lav., semilav. e finiti		
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) Altri ricavi e proventi:	25.631	96.216
a) vari	25.631	
b) contributi in conto esercizio		
Totale valore della produzione	4.996.240	3.152.737
B) Costi della produzione		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.240.817	479.637
7) Per servizi	1.437.000	858.966
8) Per godimento di beni di terzi	651.059	401.013
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi	1.014.683	928.573
b) Oneri sociali	217.872	180.042
c) Trattamento di fine rapporto	69.169	74.139
d) Trattamento di quiescenza e simili		
e) Altri costi		
	1.301.717	1.182.754
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento delle immob. immateriali		
b) Ammortamento delle immob. materiali		
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) Svalutaz. dei crediti compresi nell'att. circolante		
11) Variaz. delle riman. di mat. prime, suss., di cons. e merci		
12) Accantonamento per rischi		
13) Altri accantonamenti		
14) Oneri diversi di gestione	86.784	103.220
Totale costi della produzione	4.717.377	3.025.589
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	278.863	127.149
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		
16) Altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
- da imprese controllate		
- da imprese collegate		
- da controllanti		
- da imprese sottoposte al contr. delle controllanti		
- altri		

b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante			
d) proventi diversi dai precedenti:			
- da imprese controllate			
- da imprese collegate			
- da controllanti			
- da imprese sottoposte al contr. delle controllanti			
- altri			

17) *Interessi e altri oneri finanziari:*

- da imprese controllate			
- da imprese collegate			
- da controllanti			
- verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
- altri	245.161		109.558
		245.161	109.558

17-bis) *utili e perdite su cambi*

Totale proventi e oneri finanziari		(245.161)	(109.558)
---	--	------------------	------------------

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie18) *Rivalutazioni:*

a) di partecipazioni			
b) di immob. fin. che non costituiscono partecipazioni			
c) di titoli iscritti nell'att. circ. che non cost. partecipaz.			
d) di strumenti finanziari derivati			
e) di attività fin. per la gest. accentrata della tesoreria			

19) *Svalutazioni:*

a) di partecipazioni			
b) di immob. fin. che non costituiscono partecipazioni			
c) di titoli iscritti nell'att. circ. che non cost. partecipaz.			
d) di strumenti finanziari derivati			
e) di attività fin. per la gest. accentrata della tesoreria			

Totale rettifiche di valore di attività finanziarie

Risultato prima delle imposte (A-B±C±D)	33.702	17.591
--	---------------	---------------

20) *Imposte sul reddito dell'es., correnti, differite e ant.*

a) Imposte correnti	12.223	6.982
b) Imposte relative a esercizi precedenti		
c) Imposte differite e anticipate		
d) proventi (oneri) da ades. al regime di consolid. fisc.		
		6.982

21) Utile (Perdita) dell'esercizio	21.479	10.609
---	---------------	---------------

Presidente del Consiglio di amministrazione
Giulio Riccio

L.E.S.S.
Società Cooperativa Sociale a.r.l. - ETS
LITTA ALLE ESCLUSIONI SOCIALI
PER LA SOSTENIBILITÀ E LA TUTELA DEI DIRITTI
Via Fiumicello a Lonto, 7 - 80142 NAPOLI
P.I. 05478121812 - C.E. 94195150639



Informazioni generali sull'impresa	
Dati anagrafici	
denominazione	LESS - SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE A R.L. - ETS
sede	80142 NAPOLI (NA) VIA FIUMICELLO A LORETO, 7
capitale sociale	412.550,00
capitale sociale interamente versato	si
codice CCIAA	NA
partita IVA	05478121212
codice fiscale	94195150639
numero REA	915301
forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA
settore di attività prevalente (ATECO)	
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	

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile pari a Euro 21.479

Attività svolte

La vostra Società Cooperativa, come ben sapete, svolge la propria attività nel campo della lotta alle discriminazioni sociali, razziali e di genere dove opera nel settore dell'accoglienza attraverso la creazione e gestione di Centri di Accoglienza.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Non si sono verificati fatti di rilievo nel corso dell'esercizio.

Criteri 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 criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio al 31/12/2023 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.

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).

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

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.

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

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Cambiamenti di principi contabili

La Società Cooperativa non ha cambiato il principio contabile che resta identico a quello originariamente applicato.

Criteri 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. I costi di sviluppo sono ammortizzati sistematicamente secondo la loro vita utile: nei casi eccezionali in cui non è possibile stimarne attendibilmente la vita utile, essi sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 33%.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

Materiali

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

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Crediti

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

I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati

evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o 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.

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisto e non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

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; rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;

L'Ires corrente è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

L'Irap corrente è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

Riconoscimento ricavi

I ricavi derivanti da prestazioni di servizi e quelli di natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Criteri di rettifica

Non è stato applicato nessun criterio di rettifica.

Nota integrativa, attivo**Immobilizzazioni****Movimenti delle immobilizzazioni**

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

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	185.402	647.521	77.975	910.898
Rivalutazioni				
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(75.499)	(176.513)		(252.012)
Svalutazioni				
Valore di bilancio	109.903	471.009	77.975	658.887
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	37.635	40.696	28.220	106.551
Riclassifiche (del valore di bilancio)				
Decrementi per alienazioni e dismissioni				
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio				
Svalutazioni effettuate nell'esercizio				
Altre variazioni				
Totale variazioni	37.635	40.696	28.220	106.551
Valore di fine esercizio				
Costo	223.037	688.217	106.195	1.017.449
Rivalutazioni				
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(75.499)	(176.513)		(252.012)
Svalutazioni				
Valore di bilancio	147.538	511.705	106.195	765.438

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
109.903	147.538	37.635

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brev. ind.le e diritti di utilizzaz.e delle opere dell'ingegno	Concessioni licenze marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizz. immateriali in corso e acconti	Altre immobilizz. immateriali	Totale immobilizz. immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	157.491			27.911				185.402
Rivalutazioni								
Ammortamenti (F.do amm.)	(47.588)			(27.911)				(75.499)
Svalutazioni								
Valore di bilancio	109.903							109.903
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisiz.	37.635							37.635
Riclassifiche								

Decrementi per alienazioni e dismissioni							
Rivalutaz. effettuate nell'es.							
Ammortamento dell'eserc.							
Svalutaz. effettuate nell'es.							
Altre variazioni							
Totale variazioni	37.635						37.635.
Valore di fine esercizio							
Costo	195.126			27.911			223.037
Rivalutazioni							
Ammortamenti (F.do amm.)	(47.588)			(27.911)			(75.499)
Svalutazioni							
Valore di bilancio	147.538						147.538

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
471.009	511.705	40.696

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzaz. materiali	Immobilizzaz. materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	342.000	8.754	13.015	283.753		647.521
Rivalutazioni						
Ammortamenti (F.do amm.to)		(3.360)	(10.344)	(162.808)		(176.513)
Svalutazioni						
Valore di bilancio	342.000	5.394	2.671	120.944		471.009
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni		17.130		23.566		40.696
Riclassifiche						
Decrementi per dismissioni						
Rivalutaz. effettuate nell'es.						
Ammortamento dell'es.						
Svalutaz. effettuate nell'es.						
Altre variazioni						
Totale variazioni		17.130		23.566		40.696
Valore di fine esercizio						
Costo	342.000	25.884	13.015	307.319		688.218
Rivalutazioni						
Ammortamenti (F.do amm.to)		(3.360)	(10.344)	(162.808)		(176.513)
Svalutazioni						
Valore di bilancio	342.000	22.524	2.671	120.944		511.705

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
77.975	106.995	28.220

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

	Partecipaz. in imprese controllate	Partecipaz. in imprese collegate	Partecipaz. in imprese controllanti	Partecipaz. in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipaz. in altre imprese	Totale Partecipaz.	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi

Valore di inizio esercizio							
Costo						8.975	69.000
Rivalutazioni							
Svalutazioni							
Valore di bilancio						8.975	69.000
Variazioni nell'esercizio							
Incrementi per acquisiz.						2.000	26.220
Riclassifiche							
Decrementi per alienaz.							
Rivalutazioni effettuate nell'eserc.							
Svalutazioni effettuate nell'eserc.							
Altre variazioni							
Totale variazioni						2.000	26.220
Valore di fine esercizio							
Costo						11.975	94.220
Rivalutazioni							
Svalutazioni							
Valore di bilancio						11.975	94.220

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società e sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli di valore; non si sono verificati casi di "ripristino di valore".

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
4.345.568	3.482.950	622.008

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	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti v/clienti iscritti nell'attivo circolante	2.883.175	602.196	3.485.370	3.485.370		
Crediti v/imprese controllate iscritti nell'attivo circol.						
Crediti v/imprese collegate iscritti nell'attivo circol.						
Crediti v/imprese controllanti iscritti nell'attivo circol.						
Crediti v/imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circol.						
Crediti trib. Iscritti nell'attivo circol.	135.502	63.736	199.238	199.238		
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circol.						

Crediti v/altri iscritti nell'attivo circol.	464.274	(43.924)	.420.350	420.350		
Totale crediti iscritti nell'attivo circol.	3.482.950	622.008	4.104.958	4.104.958		

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

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

Area geografica	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso controllate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso collegate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante
ITALIA	3.485.370				
Totale	3.485.370				

Area geografica	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
ITALIA	199.238		.420.350	4.104.958
Totale	199.238		.420.350	4.104.958

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
240.610	68.471	172.139

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	65.464	171.420	236.884
Denaro e altri valori in cassa	3.006	720	3.726
Totale disponibilità liquide	68.471	172.139)	240.610

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

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
638.330	616.719	21.611

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	412.100			450				412.550
Riserva soprapr. azioni								
Riserve di rivalutazione								
Riserva legale	36.675			10.291				46.966
Riserve statutarie								
Riserva straordinaria	157.335							157.335
Riserva da deroghe ex articolo 2423 c. c.								
Riserva azioni o quote della soc. controllante								
Riserva da riv. delle part.								
Vers. in conto aumento di capitale								
Fondo Mutualistico								
Vers. in conto capitale								
Vers. 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								
Totale altre riserve								
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi								
Utili (perdite) a nuovo								
Utile (perdita) dell'es.	10.609			21.479	10.609			21.479
Perdita ripianata nell'es.								
Riserva negativa azioni proprie in portafoglio								
Totale patrimonio netto	616.719			32.220	10.609			638.330

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 prec. esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	412.550		B			
Riserva da soprapprezzo delle azioni			A,B,C,D			
Riserve di rivalutazione			A,B			
Riserva legale			A,B			
Riserve statutarie			A,B,C,D			
Altre riserve						
Riserva straordinaria	157.335		A,B,C,D			
Riserva da deroghe ex art. 2423 codice civile			A,B,C,D			
Riserva azioni o quote della soc. controllante			A,B,C,D			
Riserva da rivalutaz. delle partecipazioni			A,B,C,D			
Versamenti in conto			A,B,C,D			

aumento di capitale						
Versamenti in conto futuro aumento 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						
Totale altre riserve						
Riserva per operaz. di copertura dei flussi finanziari attesi			A,B,C,D			
Utili portati a nuovo			A,B,C,D			
Riserva negativa per azioni proprie in port.			A,B,C,D			
Totale	569.885					
Quota non distribuibile						
Residua quota distribuibile						

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

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
10.818	13.135	(2.317)

	Fondo per trattamento di quiescenza i	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio				13.135	13.135
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'eserc.					
Utilizzo nell'eserc.					
Altre variazioni				2.317	2.317
Totale variazioni					
Valore di fine es.				10.818	10.818

La voce "Altri fondi", al 31/12/2023, pari a Euro 10.818, risulta così composta: per Euro 4.918 a Fondo rischi per controversie legali e per Euro 5.900 a Fondo rischi per Imposte.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
208.413	202.505	5.908

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2023 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Il fondo accantonato 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.

Debiti

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
4.253.444	3.377.948	875.496

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 v/soci per finanz.						
Debiti verso banche	1.775.661	833.621	2.609.282	2.030.369	578.912	
Debiti verso altri	433.412	(171.220)	262.192	262.192		
Acconti						
Debiti verso fornitori	785.870	247.259	1.033.129	1.033.129		
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	303.351	(106.036)	197.315	342.901		
Debiti v/istituti di previd.	79.654	71.871	151.525	42.318	109.207	
Altri debiti						
Totale debiti	3.377.948	875.496	4.253.444	3.665.325	688.119	

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

Ratei e risconti passivi

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

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Nota integrativa, conto economico**Valore della produzione**

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
4.996.240	3.152.737	(2.052.768)

escrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	4.970.609	3.056.521	1.914.089
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	25.631	96.216	(70.586)
Totale	4.996.240	3.152.737	1.843.503

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

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
ALTRE	4.970.609
Totale	4.970.609

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	4.970.609
Totale	4.970.609

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
4.717.377	3.025.589	1.691.788

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022
Materie prime, sussidiarie e merci	1.240.817	479.637
Servizi	1.437.000	858.966
Godimento di beni di terzi	651.059	401.013
Salari e stipendi	1.014.683	928.573
Oneri sociali	217.872	180.042
Trattamento di fine rapporto	69.162	74.139
Trattamento quiescenza e simili		
Altri costi del personale		
Ammortamento immobilizzazioni immateriali		
Ammortamento immobilizzazioni materiali		
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
Svalutazioni crediti attivo circolante		
Variazione rimanenze materie prime		
Accantonamento per rischi		
Altri accantonamenti		
Oneri diversi di gestione	86.784	103.220
Totale	4.717.377	3.025.589

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

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della descrizione sulla gestione delle attività e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

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. Del costo complessivo di € 1.301.717 la quota relativa ai soci cooperatori ammonta ad € 342.655 pari al 26,32%

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi non sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
245.161	109.588	135.603

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			
Impiegati part-time			
Impiegati soci	11	5	6
Impiegati	36	38	-2
Operai			
Apprendisti			
Totale	47	43	4

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello delle Cooperative Sociali ed il numero medio dei dipendenti per il 2023 è stato di 46.

Mutualità prevalente

Ai sensi dell'art. 2513 del Codice Civile si attesta che la nostra è una Cooperativa Sociale di tipo A costituita ed operante nel rispetto della legge 8 novembre 1991 n. 381, iscritta all'Albo delle Cooperative al n. C127404 nella apposita sezione. Pertanto, ai sensi dell'art. 111 – septies delle disposizioni di attuazione del Codice Civile e disposizioni transitorie, la Cooperativa, indipendentemente dai requisiti di cui all'art. 2513 del Codice Civile è da considerarsi a mutualità prevalente.

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

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

Compensi al revisore legale o società di revisione

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

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

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	5.200
Altri servizi di verifica svolti	
Servizi di consulenza fiscale	
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si comunica che non sussistono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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 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 sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni.

Il Presidente del Consiglio di amministrazione
Giulio Riccio

