

UMBRIASSISTANCE SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2024

Dati anagrafici	
Sede in	60027 OSIMO (AN) VIA DELL'INDUSTRIA 1
Codice Fiscale	02822550428
Numero Rea	AN 255567
P.I.	02822550428
Capitale Sociale Euro	10550.00
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA (SC)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2024	31-12-2023
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	1.300	1.300
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	6.215	778
II - Immobilizzazioni materiali	59	177
Totale immobilizzazioni (B)	6.274	955
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	110.946	81.618
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.672	6.375
Totale crediti	114.618	87.993
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	700	700
IV - Disponibilità liquide	44.554	53.588
Totale attivo circolante (C)	159.872	142.281
D) Ratei e risconti	254	1.887
Totale attivo	167.700	146.423
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.550	10.550
IV - Riserva legale	10.566	6.232
VI - Altre riserve	6.795 ⁽¹⁾	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	(2.883)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(440)	14.445
Totale patrimonio netto	27.471	28.344
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	4.132	2.104
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	133.732	106.849
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.365	9.126
Totale debiti	136.097	115.975
Totale passivo	167.700	146.423

(1)

Altre riserve	31/12/2024	31/12/2023
Riserva straordinaria	6.795	

Conto economico

	31-12-2024	31-12-2023
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	494.197	402.786
5) altri ricavi e proventi		
altri	930	664
Totale altri ricavi e proventi	930	664
Totale valore della produzione	495.127	403.450
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.256	2.468
7) per servizi	422.664	322.436
8) per godimento di beni di terzi	12.431	14.222
9) per il personale		
a) salari e stipendi	29.495	26.342
b) oneri sociali	8.123	8.556
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	2.036	1.675
c) trattamento di fine rapporto	2.036	1.675
Totale costi per il personale	39.654	36.573
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	2.136	645
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.018	527
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	118	118
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.136	645
14) oneri diversi di gestione	10.000	6.004
Totale costi della produzione	489.141	382.348
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	5.986	21.102
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	175	394
Totale proventi diversi dai precedenti	175	394
Totale altri proventi finanziari	175	394
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.780	2.208
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.780	2.208
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1.605)	(1.814)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	4.381	19.288
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	4.821	4.843
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	4.821	4.843
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(440)	14.445

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 una perdita d'esercizio pari a Euro (440).

Attività svolte

La cooperativa è stata costituita il 29 Aprile 2019 con atto Notaio Maria Chiara Agostini repertorio n. 430 - raccolta n. 281. La cooperativa opera nel settore dell'assistenza non sanitaria integrativa e sostitutiva a quella familiare a domicilio, presso ospedali, presidi sanitari, case di cura, case di riposo ed in genere presso qualunque luogo richiesto dall'utente. I servizi offerti assistenziali e socio sanitari sia diurni che notturni sono rivolti ad anziani, malati e disabili. La cooperativa si pone, dunque, al sostegno di tali soggetti e delle loro famiglie. La società opera nel territorio del Comune di Perugia presso il quale è stata istituita la sede operativa.

L'anno 2024 si è chiuso con una perdita di lieve entità, infatti il risultato di esercizio non considerate le imposte risulta essere positivo. Rispetto all'anno 2023 si è assistito ad un aumento del fatturato soprattutto per quanto riguarda i servizi domiciliari e di segretariato ed un conseguente aumento dei costi del personale reso necessario per coprire l'incremento della domanda. Tali costi risultano essere la voce maggiormente rilevante, trattandosi di una cooperativa che mira ad offrire servizi socio assistenziali di alta qualità. L'incremento dei ricavi dimostra, infatti, la capacità della società di saper ben rispondere alle esigenze delle numerose famiglie che si rivolgono alla stessa come fonte di supporto nella delicata e difficile attività di assistenza dei propri cari, creando spesso dei rapporti di fidelizzazione frutto del buon lavoro svolto dalla cooperativa.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Non vi sono fatti di rilievo intervenuti nell'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 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", prevista 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 unità di Euro.

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

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2024 tengono conto delle modifiche apportate all'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE e, di conseguenza, sono stati modificati profondamente 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.

Nei casi in cui la compensazione e' ammessa dalla legge (crediti e debiti tributari 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.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423C.c.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 avrebbe avuto 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.

Oltre alle modifiche ai principi contabili sopra menzionate, il bilancio dell'esercizio in corso recepisce le modifiche introdotte lo scorso anno con il documento "Emendamenti ai principi contabili nazionali – Specificità delle società cooperative" approvato il 9/6/2022 dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) per dettare alcune regole contabili specifiche per il mondo delle cooperative in tema di

- 1) natura degli strumenti finanziari disciplinati dalla legge 31 gennaio 1992, n. 59 (azioni di socio sovventore e azioni di partecipazione cooperativa);
- 2) svalutazioni per perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali (impairment test);
- 3) informativa richiesta nel bilancio per le società cooperative;
- 4) ristori.

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.

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.

Le licenze sono ammortizzate con una aliquota annua del 33,33%. Le spese di costituzione e modifica statuto con un'aliquota del 20%, così come gli altri costi ad utilità pluriennale. 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.

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.

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo. L'eventuale adeguamento del valore

nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte nell'attivo circolante, non costituenti un investimento duraturo, sono valutate al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento di mercato applicando il costo specifico.

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.

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.

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.

La Società, essendo cooperativa sociale di produzione lavoro, gode dell'esenzione dall'Ires a norma dell'art. 11 dpr 601/73 e dell'aliquota agevolata

Irap prevista dalla Regione Umbria per le cooperative sociali pari a 1,5%.

Riconoscimento ricavi

I ricavi derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Mutualità prevalente

La cooperativa è una cooperativa a mutualità prevalente di diritto in quanto cooperativa sociale ai sensi della legge 381/1991. E' iscritta nell'apposito albo di cui all'articolo 2512 del Codice civile e al RUNTS.

La cooperativa nel corso dell'esercizio 2024 si è avvalsa, nello svolgimento della attività, delle prestazioni di lavoro da parte dei soci come evidenziato nei prospetti riportati nei paragrafi dedicati della presente nota integrativa, ai sensi dell'articolo 2513 del codice civile.

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.

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 non richiamati	1.300		1.300
Totale crediti per versamenti dovuti	1.300		1.300

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	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	10.885	1.639	12.524
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	10.107	1.462	11.569
Valore di bilancio	778	177	955
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	7.455	-	7.455
Ammortamento dell'esercizio	2.018	118	2.136
Totale variazioni	5.437	(118)	5.319
Valore di fine esercizio			
Costo	18.340	1.639	19.979
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	12.125	1.580	13.705
Valore di bilancio	6.215	59	6.274

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
6.215	778	5.437

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	1.380	8.000	1.505	10.885
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.104	8.000	1.003	10.107
Valore di bilancio	276	-	502	778
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	-	7.455	7.455
Ammortamento dell'esercizio	276	-	1.742	2.018
Totale variazioni	(276)	-	5.713	5.437
Valore di fine esercizio				
Costo	1.380	8.000	8.960	18.340
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.380	8.000	2.745	12.125
Valore di bilancio	-	-	6.215	6.215

La società nei precedenti esercizi ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento prevista dall'art. 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del D.L. 104/2020 (convertito dalla L. 126/2020). Pertanto gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali sono stati sempre determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
59	177	(118)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo				1.639		1.639
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)				1.462		1.462
Svalutazioni						
Valore di bilancio				177		177
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni						

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Riclassifiche (del valore di bilancio)						
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)						
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio				118		118
Svalutazioni effettuate nell'esercizio						
Altre variazioni						
Totale variazioni				(118)		(118)
Valore di fine esercizio						
Costo				1.639		1.639
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)				1.580		1.580
Svalutazioni						
Valore di bilancio				59		59

La società nei precedenti esercizi ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento prevista dall'art. 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del D.L. 104/2020 (convertito dalla L. 126/2020). Pertanto gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali sono stati sempre determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
114.618	87.993	26.625

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	79.801	23.640	103.441	103.441	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.817	2.877	4.694	4.694	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	6.375	107	6.482	2.811	3.672
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	87.993	26.625	114.618	110.946	3.672

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	103.441	103.441
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	4.694	4.694
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	6.482	6.482
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	114.617	114.618

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
700	700	

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
44.554	53.588	(9.034)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	46.466	(8.188)	38.278
Denaro e altri valori in cassa	7.123	(847)	6.276
Totale disponibilità liquide	53.588	(9.034)	44.554

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
254	1.887	(1.633)

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.

Non sussistono, al 31/12/2024, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	1.887	(1.633)	254
Totale ratei e risconti attivi	1.887	(1.633)	254

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
27.471	28.344	(873)

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	10.550	-		10.550
Riserva legale	6.232	4.334		10.566
Altre riserve				
Riserva straordinaria	-	6.795		6.795
Totale altre riserve	-	6.795		6.795
Utili (perdite) portati a nuovo	(2.883)	2.883		-
Utile (perdita) dell'esercizio	14.445	(14.445)	(440)	(440)
Totale patrimonio netto	28.344	(433)	(440)	27.471

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	10.550	B
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	A,B,C,D
Riserve di rivalutazione	-	A,B
Riserva legale	10.566	A,B
Riserve statutarie	-	A,B,C,D
Altre riserve		
Riserva straordinaria	6.795	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

	Importo	Possibilità di utilizzazione
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
Totale altre riserve	6.795	
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D
Utili portati a nuovo	-	A,B,C,D
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D
Totale	27.911	

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	11.050		(17.236)	20.772	14.586
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni		6.232	14.353	(20.772)	(187)
Altre variazioni					
- Incrementi					
- Decrementi	(500)				(500)
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				14.445	14.445
Alla chiusura dell'esercizio precedente	10.550	6.232	(2.883)	14.445	28.344
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni		4.334	9.678	(14.445)	(433)
Altre variazioni					
- Incrementi					
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				(440)	(440)
Alla chiusura dell'esercizio corrente	10.550	10.566	6.795	(440)	27.471

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
4.132	2.104	2.028

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	2.104
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	2.036
Altre variazioni	(8)
Totale variazioni	2.028
Valore di fine esercizio	4.132

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

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

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
136.097	113.145	22.952

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	15.395	(6.004)	9.391	7.025	2.365
Acconti	8.126	7.040	15.166	15.166	-
Debiti verso fornitori	15.161	2.673	17.834	17.834	-
Debiti tributari	4.398	(1.353)	3.045	3.045	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	28.099	10.112	38.211	38.211	-
Altri debiti	41.967	10.483	52.450	52.450	-
Totale debiti	115.975	22.952	136.097	133.731	2.365

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	136.097	136.097

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	9.391	9.391
Acconti	15.166	15.166
Debiti verso fornitori	17.834	17.834
Debiti tributari	3.045	3.045
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	38.211	38.211
Altri debiti	52.450	52.450
Totale debiti	136.097	136.097

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
	2.830	(2.830)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio
Ratei passivi	2.830	(2.830)
Totale ratei e risconti passivi	-	(2.830)

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Di seguito sono esposte le variazioni intervenute nelle voci del conto economico rispetto all'esercizio precedente:

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
495.126	403.450	91.676

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	494.197	402.786	91.411
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	929	664	265
Totale	495.126	403.450	91.676

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

Categoria	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Vendite e prestazioni a terzi	494.197	402.786	91.411
Vendite e prestazioni a soci			
Vendite e prestazioni a cooperative e consorzi			
Conguagli conferimenti			
Anticipi da clienti per vendite prodotti e servizi			
Totale	494.197	402.786	91.411

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
Ricavi per prestazione servizi	494.197
Totale	494.197

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	494.197
Totale	494.197

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
489.141	382.348	106.793

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	2.256	2.468	(212)
Servizi	422.664	322.436	100.228
Godimento di beni di terzi	12.431	14.222	(1.791)
Salari e stipendi	29.495	26.342	3.153
Oneri sociali	8.123	8.556	(433)
Trattamento di fine rapporto	2.036	1.675	361
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale			
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	2.018	527	1.491
Ammortamento immobilizzazioni materiali	118	118	
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	10.000	6.004	3.996
Totale	489.141	382.348	106.793

Si evidenzia che i costi per servizi comprendono prevalentemente le spese per la retribuzione, per gli oneri previdenziali ed assistenziali dei collaboratori coordinati e continuativi.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
(1.605)	(1.814)	209

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	175	394	(219)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(1.780)	(2.208)	428
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(1.605)	(1.814)	209

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Cooperative e consorzi	Soci	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali					173	173
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi					2	2
Arrotondamento						
Totale					175	175

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

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
4.821	4.843	(22)

Imposte	Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
Imposte correnti:	4.821	4.843	(22)
IRES			
IRAP	4.821	4.843	(22)
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	4.821	4.843	(22)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

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.

La società, essendo cooperativa sociale di produzione e lavoro, gode dell'esenzione dall'Ires a norma dell'art. 11 del DPR 601/73.

L'Irap corrente è determinata applicando l'aliquota ridotta al 1,5% per le cooperative sociali di tipo A prevista per la Regione Umbria, regione in cui viene svolta l'attività.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Informazioni relative alle cooperative

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

Nel rispetto della Legge 381/1991 la cooperativa è una cooperativa sociale a mutualità prevalente iscritta nell'apposito albo di cui all'articolo 2512 del Codice civile al numero 130662 e al RUNTS.

La cooperativa esplica la propria attività ai sensi della lettera A) dell'art. 1 della Legge 381/91 e nello svolgimento della stessa si avvale della prestazione lavorativa dei soci, come riportato nel seguente prospetto:

Descrizione costi	Valore	Di cui da / verso soci	%
Costo del lavoro	382.946	71.033	18,55

Viene evidenziato che il costo del lavoro complessivo e il costo del lavoro dei soci comprendono non solo i costi indicati alla voce B9 (costi per il personale) del conto economico ma anche alla voce B7 (costi per servizi), in quanto sono presenti costi relativi a collaboratori coordinati e continuativi che sono stati imputati alla voce B7 del conto economico.

Costo lavoro totale	382.946
b7 collaborazioni coordinate e continuative soci e non soci	343.292
b9 costo personale soci e non soci	39.654

Costo lavoro soci	71.033
b7 collaborazioni coordinate e continuative soci	65.099
b9 costo personale soci	5.934

Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

Ai sensi dell'art.2528 del Codice Civile, riguardante il carattere aperto della cooperativa, si indicano di seguito le movimentazioni intervenute nella compagine sociale:

soci al 31.12.2023 : 16

ammissione di soci nel 2024: 0

recessi di soci nel 2024: 2

soci totali al 31.12.2024: 14

Informazioni ex art. 2545 del Codice Civile

Ai sensi dell'art. 2545 del C.C., precisiamo che la Cooperativa nella costituzione e nell' esecuzione dei rapporti mutualistici ha rispettato, fra i soci, il principio di parità di trattamento, in ossequio al nostro statuto sociale e al regolamento interno. Tutti i soci, infatti, sono stati messi in condizione:

- di poter partecipare al raggiungimento degli scopi sociali;
- di poter concorrere alla gestione dell'impresa partecipando alla formazione degli organi sociali e alla definizione della struttura di direzione e conduzione dell'impresa;
- di poter partecipare alla elaborazione di programmi di sviluppo e alle decisioni concernenti le scelte strategiche, nonché alla realizzazione dei processi produttivi dell'azienda;

- di contribuire alla formazione del capitale sociale, partecipano al rischio d'impresa, ai risultati economici ed alle decisioni sulla loro destinazione;
- di mettere a disposizione le proprie capacità professionali anche in relazione al tipo e allo stato dell'attività svolta, nonché alla quantità delle prestazioni di lavoro disponibili per la cooperativa

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, 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 come sotto specificate:

SOGGETTO EROGATORE	IMPORTO	DESCRIZIONE
Regione Umbria	6.616	Agevolazioni IRAP alle cooperative sociali di tipo A - Aliquota 1,50%

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di coprire la perdita di esercizio di euro 441 con la riserva straordinaria.

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.

Presidente del Consiglio di amministrazione
Emanuele Romagnoli

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto ROMAGNOLI EMANUELE ai sensi dell'art. 47 del d.p.r. n. 445/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società'.