

# PAN SOC. COOP. SOCIALE ONLUS

## Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	C.DA ALBORETO 66026 ORTONA (CH)
<b>Codice Fiscale</b>	01789890694
<b>Numero Rea</b>	CH 128195
<b>P.I.</b>	01789890694
<b>Capitale Sociale Euro</b>	516 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SOC. COOP. SOCIALE ONLUS
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no
<b>Numero di iscrizione all'albo delle cooperative</b>	A117979

## Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	114.369	132.308
II - Immobilizzazioni materiali	137.970	170.020
III - Immobilizzazioni finanziarie	10.282	19.198
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>262.621</b>	<b>321.526</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	539.002	429.211
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	271.364	254.421
<b>Totale crediti</b>	<b>271.364</b>	<b>254.421</b>
IV - Disponibilità liquide	595.138	298.997
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>1.405.504</b>	<b>982.629</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>106.626</b>	<b>75.000</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>1.774.751</b>	<b>1.379.155</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	516	491
IV - Riserva legale	1.045.019	965.011
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	380.134	82.482
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>1.425.669</b>	<b>1.047.984</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>132.877</b>	<b>120.423</b>
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	168.205	192.748
esigibili oltre l'esercizio successivo	48.000	18.000
<b>Totale debiti</b>	<b>216.205</b>	<b>210.748</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>1.774.751</b>	<b>1.379.155</b>

# Conto economico

**31-12-2023 31-12-2022**

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.202.708	2.730.453
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	1.989	19.717
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	1.989	19.717
5) altri ricavi e proventi		
altri	7.370	13.209
Totale altri ricavi e proventi	7.370	13.209
Totale valore della produzione	3.212.067	2.763.379
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.860.527	1.749.868
7) per servizi	380.285	444.824
8) per godimento di beni di terzi	76.730	77.557
9) per il personale		
a) salari e stipendi	197.008	191.620
b) oneri sociali	43.997	44.697
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	16.216	23.604
c) trattamento di fine rapporto	16.216	23.604
Totale costi per il personale	257.221	259.921
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	59.809	61.350
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	17.939	17.939
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	41.870	43.411
Totale ammortamenti e svalutazioni	59.809	61.350
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(107.801)	(131.041)
14) oneri diversi di gestione	290.932	213.885
Totale costi della produzione	2.817.703	2.676.364
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	394.364	87.015
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	5.137	504
Totale proventi diversi dai precedenti	5.137	504
Totale altri proventi finanziari	5.137	504
17-bis) utili e perdite su cambi	(153)	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	4.984	504
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	399.348	87.519
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	19.214	5.037
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	19.214	5.037
21) Utile (perdita) dell'esercizio	380.134	82.482

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

## Nota integrativa, parte iniziale

In conformità all'art. 2427 del C.C., che ha recepito nel nostro ordinamento la IV e la VII Direttiva CEE, si forniscono le notizie sulla società, la sua gestione ed i criteri di valutazione delle voci in bilancio, significando che nella redazione del bilancio stesso, della nota integrativa e della relazione sulla gestione ci si è avvalsi delle facoltà previste dall'art. 2435 bis del C.C. (bilancio in forma abbreviata). La società non è pertanto tenuta a redigere il rendiconto finanziario. Ai sensi dello stesso articolo, si omette la relazione sulla gestione indicando qui di seguito la situazione della società ed il suo andamento; le notizie di cui ai punti sub 3) e 4) (azioni proprie e di società controllanti possedute e acquistate) dell'art. 2428 del C.C. e sub 5) (elenco delle partecipazioni), sub 6) (crediti e debiti ultraquinquennali), sub 8) (oneri finanziari imputati a valori dell'attivo), sub 11) (proventi di partecipazione) e dal sub 18) (azioni di godimento) al sub 22) (locazione finanziaria), con esclusione del sub 19-bis), dell'art. 2427 del C.C. si omettono quando non concernenti la nostra società.

- Notizie sulla società e sulla gestione:

la Coop. Sociale Pan continua a mantener fede alla finalità statutaria mirante alla reintegrazione nel mondo del lavoro di persone già svantaggiate socialmente e/o ex tossicodipendenti o portatori di handicap di varia natura, infatti a fine 2023 risultavano impegnate in azienda 12 unità lavorative (12 nel 2022): 11 a tempo indeterminato (di cui 2 svantaggiati full-time, 1 svantaggiato part-time, 4 full-time e 4 part-time) e 1 a tempo determinato full-time. Non si sono registrate controversie con i dipendenti e il controllo annuale della Confcooperative non ha evidenziato irregolarità. Si può perciò affermare che l'opera degli amministratori è conforme alle finalità statutarie ed è svolta gratuitamente con competenza e spirito mutualistico del che è adempiuta la L. n. 59/1992.

La Cooperativa ha continuato l'attività produttiva, commerciale e di servizi con base nel Comune di Ortona e punti vendita a Lanciano e Pescara. Il commercio di sigarette elettroniche, nonostante il calo del margine reddituale, continua a dare buoni risultati, anche per i risvolti socio-sanitari che tale iniziativa comporta; l'attività di vendita al banco è affiancata anche dalla vendita via web sul sito della Coop., in continua espansione. L'attività di falegnameria ha dato risultati buoni, soprattutto nel settore degli infissi. La gestione delle spese e delle risorse è stata sempre più oculata ed economica e ha fatto registrare un avanzo di gestione, per cui il bilancio della cooperativa è ancora una volta positivo. Fiscalmente la cooperativa è soggetta al disposto dell'art. 11 del DPR 601/1973 e dell'art. 12 della L. 904/1977 ma, alla luce della attuale normativa, l'utile, accantonato sui fondi di riserva indivisibili, è parzialmente tassato (3%) anche ai fini IRES.

La Cooperativa ha chiuso il 2023 con un avanzo di gestione di € 380.133,72 (ex € 82.482,04) al netto delle imposte IRES e IRAP; conformemente ai fini mutualistici la società accantona sui fondi indivisibili le eccedenze di gestione. Circa l'avanzo di esercizio se ne propone l'accantonamento al f.do di riserva legale indivisibile, al netto della quota destinata ai fondi mutualistici di legge.

La società, già aderente ai consorzi nazionali RILEGNO e CONAI, è iscritta alla Confcooperative, cui versa i contributi di revisione e quelli percentuali sugli utili.

I soci sono n. 20 (n. 2 recessi e n. 3 ingressi), di cui n. 3 svantaggiati, n. 8 normali, n. 5 sovventori e n. 4 volontari (non lavoratori). Nel 2022 erano 19 (2 recessi), di cui n. 3 svantaggiati, n. 6 normali, n. 5 sovventori e n. 5 volontari (non lavoratori).

In data 13/02/2023 si è concluso il controllo da parte della Confcooperative che ha verificato la correttezza della gestione societaria e ha proposto il rilascio dell'attestato di revisione senza formulare osservazioni.

Il capitale sociale è diviso in quote da € 25,82 ed è interamente versato.

- Note esplicative al bilancio:

il bilancio è stato redatto in base alle statuizioni del C.C. applicando i principi contabili della prudenza, della competenza e della rappresentazione veritiera e corretta. Ogni importo indicato nelle voci di stato patrimoniale e del conto economico è confrontato con il corrispondente valore dell'esercizio precedente, senza operare riclassificazioni. I valori civili e fiscali dei fondi di riserva, di ammortamento e Tfr coincidono. Non si sono avute imposte anticipate e/o differite. I ratei e risconti indicano i valori imputati pro quota all'anno di competenza.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### Immobilizzazioni

#### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo originario di acquisto o ai costi calcolati per i lavori interni, detratti i relativi fondi di ammortamento conteggiati alle aliquote di legge e tenendo conto delle residue possibilità di utilizzo del bene. Le immobilizzazioni immateriali sono: Lavori edili effettuati su beni di terzi (locali commerciali in locazione) € 179.389,84 amm.ti per un totale di € 47.081,50 (quota annuale € 17.938,98 (10%)) per un valore residuo di € 114.369,36.

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
<b>Costo</b>	179.390	179.390
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	47.082	47.082
<b>Valore di bilancio</b>	132.308	132.308
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	17.939	17.939
<b>Valore di fine esercizio</b>		
<b>Costo</b>	179.390	179.390
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	65.021	65.021
<b>Valore di bilancio</b>	114.369	114.369

#### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali ed immateriali sono iscritte al costo originario di acquisto o ai costi calcolati per i lavori interni, detratti i relativi fondi di ammortamento conteggiati alle aliquote di legge e tenendo conto delle residue possibilità di utilizzo di ogni bene. Le immobilizzazioni materiali sono: Impianti specifici € 36.012,00 (ex 27.512,00), amm.ti per € 11.954,98 (inv.) (11,50%) e Macchinari € 124.777,35 (ex € 124.057,35), amm.ti per € 121.760,42 (ex € 116.696,77) (11,50% e 5,75%). Attrezz. varia e minuta tot. amm.ta € 25.662,05; Attrezzature ind.li e comm.li tot. amm.te € 1.874,23 (invariato), Arredamenti € 170.235,39 (ex 169.635,39), amm.ti per € 92.310,42 (ex € 73.521,94 (12% e 6%), Macchine d'ufficio elettroniche € 44.400,11, amm.te per € 38.140,93 (ex 36.380,52) (20%), Automezzi € 76.030,85, amm.ti per € 49.319,29 (ex 33.061,57) (10% e 25%), Strigliatura tot. amm.ta per € 11.388,00 (invariata).

#### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	151.569	27.536	301.454	480.559
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	128.651	27.536	154.352	310.539
<b>Valore di bilancio</b>	22.918	0	147.102	170.020
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	9.220	0	601	9.821
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	5.064	0	36805.61	41869.61
<b>Altre variazioni</b>	-	-	-	0
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	160.789	27.536	302.055	490.380

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	133.715	27.536	191158.61	352409.61
<b>Valore di bilancio</b>	27.074	0	110896.39000000001	137.970

## Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono: quota di partecipazione al consorzio Rilegno € 30,96 (invariato), cauzioni varie € 9.134,67 (ex 19.166,67).

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
<b>Costo</b>	31	31
<b>Valore di bilancio</b>	31	31
<b>Valore di fine esercizio</b>		
<b>Costo</b>	31	31
<b>Valore di bilancio</b>	31	31

## Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Crediti immobilizzati verso altri</b>	19.167	(10.032)	9.135	9.135
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	19.167	(10.032)	9.135	9.135

## Attivo circolante

### Rimanenze

Le rimanenze sono state iscritte al costo di acquisto per le materie prime, merci e beni di consumo e ai costi calcolati per i prodotti finiti e le lavorazioni in corso. Materie prime € 32.955,54 (ex 34.667,63), Materiali di Consumo € 14.411,04 (ex 12.937,46), Prodotti finiti € 29.398,52 (ex 27.409,36), Merci € 462.236,57 (ex 354.196,65).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	47.605	(238)	47.367
<b>Prodotti finiti e merci</b>	381.606	110.029	491.635
<b>Acconti</b>	0	0	0
<b>Totale rimanenze</b>	429.211	109.791	539.002

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

#### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono iscritti al valore nominale che coincide con il valore di presunto realizzo. Clienti € 188.560,61 (ex 154.933,04), Erario c/rimborso IRES € 14.523,00 (ex 13.185,59), Erario c/ritenute subite € 100,25 (ex 66,57), Regioni c /IRAP € 0,00 (ex 6.573,00), Erario c/ritenute da scomputare € 11.982,45 (ex 9.145,99), Erario c/Credito Imposta € 10.254,22, Inail € 241,14, Anticipi c/fornitori € 5.368,60 (ex 9.188,55), Crediti diversi € 21.339,44 (ex 36.169,87), Crediti Nexi € 2.996,29, Cauzioni € 6.649,55 (ex 3.971,09), Erario c/rit. TFR € 1.116,41.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	154.934	33.627	188.561	188.561

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	28.971	7.889	36.860	36.860
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	70.516	(24.573)	45.943	45.943
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	254.421	16.943	271.364	271.364

## Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo e riguardano la cassa contanti ed i c/c bancari in attivo. Cassa € 5.642,92 (ex 5.600,34), Monte Paschi di Siena € 295.381,64 (ex 202.694,68), Banca popol. Puglia e Basilicata € 169.807,70 (ex 64.402,67), Paypal € 89.497,85 (ex 20.774,69), Monte Paschi di Siena fin. mutuo € 30.428,13 (ex 5.524,95), Cassa Alma € 4.379,46 (ex 0,00).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	293.397	296.098	589.495
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	5.600	43	5.643
<b>Totale disponibilità liquide</b>	298.997	296.141	595.138

## **Ratei e risconti attivi**

I Risconti Attivi sono la quota parte di costi pagati anticipatamente ma di competenza dei futuri esercizi: affitti pagati in anticipo € 106.625,83 (ex 75.000,00).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti attivi</b>	75.000	31.626	106.626
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	75.000	31.626	106.626

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

Il Capitale Sociale è € 516,40 (ex 490,58), il F.do di Riserva Legale è € 1.045.018,95 (ex 965.011,37) per l'imputazione dell'utile 2022, al netto del 3% versato ai fondi mutualistici per la cooperazione. La riserva legale è indivisibile e può essere utilizzata solo per la copertura delle perdite.

### 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
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	491	-	25	-		516
Riserva legale	965.011	-	80.008	-		1.045.019
Utile (perdita) dell'esercizio	82.482	(22.839)	-	105.321	380.134	380.134
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>1.047.984</b>	<b>(22.839)</b>	<b>80.033</b>	<b>105.321</b>	<b>380.134</b>	<b>1.425.669</b>

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	516	E	516
Riserva legale	1.045.019	B	1.045.019
Utile portati a nuovo	82.482	B	82.482
<b>Totale</b>	<b>1.128.017</b>		<b>1.128.017</b>
<b>Quota non distribuibile</b>			<b>1.128.017</b>

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

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il f.do liquidazione dipendenti indica il totale maturato al 31/12/2023 al netto dell'imposta sostitutiva e delle quote liquidate ai dipendenti nel corso dell'anno.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	120.423
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	12.454
Utilizzo nell'esercizio	0
Altre variazioni	0
<b>Totale variazioni</b>	<b>12.454</b>
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>132.877</b>

### Debiti

I debiti sono rilevati al loro valore nominale, rappresentativo del valore di estinzione, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione. I debiti scadenti nel 2023 (D1) sono: Fornitori € 113.671,48 (ex 126.577,36), Irpef dipend. € 4.782,61 (ex 4.482,92), Regioni c/Irap € 11.896,00 (ex 0,00), Inps € 5.815,00 (ex 6.415,00), dip. c/retribuzioni € 14.157,00 (ex 14.051,00), erario c/Iva € 17.516,28 (ex 15.647,68), erario c/acc. rit. TFR € 0,00 (ex 1.117,89), Inail c

/conguaglio € 0,00 (ex 218,55), MPS c/fin € 210,54 (ex 20.276,11), Crediti diversi NEXI € 0,00 (ex 3.961,99), Mutuo SIMEST € 48.000,00 (ex 18.000,00) e Debiti Diversi € 154,60.

### Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Debiti verso banche</b>	38.276	9.935	48.211	211	48.000
<b>Debiti verso fornitori</b>	126.576	(12.905)	113.671	113.671	-
<b>Debiti tributari</b>	21.249	12.946	34.195	34.195	-
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	6.634	(819)	5.815	5.815	-
<b>Altri debiti</b>	18.013	(3.700)	14.313	14.313	-
<b>Totale debiti</b>	210.748	5.457	216.205	168.205	48.000

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

I ricavi delle vendite sono stati iscritti al netto dei resi e degli abbuoni. La voce (A1) riporta: Ricavi di produzione e comm.le articoli di falegnameria e accessori € 554.885,03 (ex € 374.592,11), Ricavi diversi € 1.103,75 (ex € 810,00), Rimborsi spese € 906,87, Ricavi sigarette elettr. € 2.645.812,41 (ex € 2.355.050,52). La voce (A2) riporta: variaz.ne prodotti finiti, semilav. e access. € 1.989,16 (ex 19.717,36). La voce (A5) riporta: sopravvenienze att. € 0,00 (ex 513,62), contributo 5% ° € 0,00 (ex 696,42), arrotondamenti att. € 64,29 (ex 390,37) e risarcimenti assicurativi € 7.369,87.

## **Costi della produzione**

Le voci di costo sono iscritte al netto dei premi, sconti ed abbuoni. La voce (B6) materie prime, merci e mat. di consumo riporta: materiali di consumo € 15.624,59 (ex 28.262,74), merci c/acquisti € 1.105.659,68 (ex 984.845,62), merci c/acquisti UE € 644.110,85 (ex 643.979,92), merci c/acquisti extra UE € 14.900,83 (ex 10.970,75), materie prime € 67.193,91 (ex 66.971,08), cancelleria € 1.742,50 (ex 3.118,65), carburanti € 3.904,09 (ex 5.498,07), carburanti parz. ded. € 7.454,52 (ex 6.612,01). Nella voce costi per servizi (B7) sono indicati: trasporti € 182.411,10 (ex 167.448,97), assicuraz.ni € 6.442,00 (ex 7.074,00), assicuraz. RCA parz. ded. € 2.492,00 (ex 1.996,00), energia elettrica € 15.317,84 (ex 22.596,37), manut. e riparaz. veicoli parz. ded. € 1.290,77 (ex 3.032,82), manut. e riparaz. beni propri € 5.585,96 (ex 13.389,41), compensi a professionisti € 20.250,84 (ex 32.646,70), postali € 480,54 (ex 551,33), autostradali € 2.235,18 (ex 1.947,90), telefoniche € 3.123,10 (ex 3.043,27), compensi venditori € 16.375,78 (ex 12.577,87), oneri bancari € 42.573,79 (ex 44.155,13), servizi vari € 65.492,21 (ex 41.635,44), vigilanza € 1.387,46 (ex 1.578,50), servizio idrico € 489,64 (ex 808,99), spese dogana € 899,83 (ex 1.266,50), canoni manutenz. periodica € 2.342,29 (ex 16.244,72), spese pratiche auto € 0,00 (ex € 133,57), pasti e sogg. € 1.782,24 (ex 2.950,42), spese condominiali € 223,08 (ex 237,50), manutenzione beni di terzi € 330,00 (ex 62.213,09), manutenzione veicoli € 779,42 (ex 505,14), servizi di pulizia € 500,00 (ex 600,00), pubblicità € 130,00 (190,20), mensa € 7.000,00 (ex 6.000,00) e trasporti su acq. € 350,00 (ex 250,00). La voce (B8) godimento di beni di terzi riporta: € 76.730,44 (ex 77.557,00). La voce salari (B9a) comprende il costo dei dipendenti, la voce oneri sociali (B9b) comprende il costo dei contributi INPS e INAIL, la voce (B9c) indica il valore del TFR accantonato a fine anno. Gli ammortamenti (B10a e B10b) sono relativi alle quote annuali delle immobilizzazioni, immateriali e materiali, come indicate nelle varie voci dei cespiti. La voce (B11) riporta la variazione delle rimanenze di materie prime, merci e beni di consumo. Nella voce (B14) oneri diversi di gestione sono ricompresi: imposta di fabbricazione € 260.938,62 (ex 187.036,87), tasse di proprietà autoveicol. € 121,16 (inv.), bolli automezzi paz. ded. € 161,72 (inv.), tassa sui rifiuti € 7.707,00 (ex 4.743,00), C.C.I.A.A. € 745,59 (ex 863,68), contributo ispettivo soc. coop. € 1.625,83 (ex 1.124,00), multe e sanzioni € 1.248,31 (ex 1.372,49), sopravv. passive ded. € 0,00 (ex 1.014,37), arrot. passivi € 142,78 (ex 1,04), oneri vari di gestione € 6.467,53 (ex 15.754,94), contr. Conai € 0,00 (ex 117,86), contributi assoc. coop. € 1.791,00 (ex 1.358,00), perdite su crediti € 7.912,65 (ex 215,74), abbonamenti riviste € 333,70 (ex 0,00), omaggi a clienti >50 € 1.735,63 (ex 0,00).

## **Proventi e oneri finanziari**

I proventi diversi (C16d) sono gli interessi attivi bancari € 385,56 (ex 253,56), utili su cambi € 203,38, interessi attivi € 4.548,31 e altri prov. fin. € 0,00 (ex 250,19). Gli oneri finanziari (C17) riportano interessi e oneri finanziari bancari per € 0,44 (ex 0,00) e le perdite su cambi € 152,87 (ex 0,00).

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

La voce imposte (22) indica IRAP € 16.339,00 (ex 4.443,00) e IRES € 2.875,00 (ex 594,00) relative all'anno corrente 2023.

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

### **Dati sull'occupazione**

	Numero medio
Quadri	1
Impiegati	2
Operai	9
Totale Dipendenti	12

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

I membri del consiglio di amm.ne non sono retribuiti per tale incarico e non hanno ricevuto alcun credito e/o fidejussioni.

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

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

### **Informazioni relative alle cooperative**

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

La società è una cooperativa sociale onlus a mutualità prevalente di diritto ed è iscritta nell'apposita sezione dell'albo cooperative al n. A117979, categoria "cooperative sociali". A tutt'oggi permangono le condizioni di mutualità prevalente previste dalla Legge 381/1991 e confermate dai requisiti di cui all'art. 2513 C.C.: costo del lavoro dei soci pari a € 226.572,30 su un totale di € 257.221,47 (B9): percentuale 94,30%.

#### **Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile**

L'ammissione dei nuovi soci è effettuata con delibera del Consiglio di Amm.ne, nel rispetto dello statuto sociale e della normativa vigente (art. 2528 C.C.).

#### **Informazioni ex art. 2545 del Codice Civile**

Gli utili di esercizio, al netto della quota destinata ai fondi mutualistici, sono stati sempre accantonati a riserva legale e non sono mai stati distribuiti ai soci.

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

La cooperativa non ha mai deliberato ristorni ai soci.

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

Si propone di accantonare l'utile di esercizio al fondo di riserva legale indivisibile, al netto della quota di legge destinata ai fondi mutualistici (3%).

## **Nota integrativa, parte finale**

Salutiamo e ringraziamo i soci per l'attenzione riservataci, speriamo che il corrente anno sia ancora migliore e, in considerazione dell'opera svolta e dei risultati ottenuti, si invita l'assemblea a voler deliberare sul bilancio chiuso al 31 /12/2023 e si confida in una votazione positiva.

Il Presidente

Giose Basilisco

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il sottoscritto dott. Carlo E.M. Ricci, commercialista, ai sensi dell'art.31 comma 2 quinquies della legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.