

PROMETEO SOC.COOP. SOCIALE ONLUS

Bilancio di esercizio al 31-12-2024

Dati anagrafici	
Sede in	VIA MOTTE 1 28819 VIGNONE (VB)
Codice Fiscale	01561890037
Numero Rea	VB 181623
P.I.	01561890037
Capitale Sociale Euro	16.068 i.v.
Forma giuridica	Societa' Cooperativa
Settore di attività prevalente (ATECO)	Attività di assistenza residenziale per persone affette da disturbi mentali o abuso di sostanze (87.20.00)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	A112651

Stato patrimoniale

	31-12-2024	31-12-2023
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
6) immobilizzazioni in corso e acconti	45.000	-
7) altre	58.655	55.878
Totale immobilizzazioni immateriali	103.655	55.878
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	3.351.923	3.428.635
2) impianti e macchinario	35.625	46.421
3) attrezzature industriali e commerciali	27.661	28.568
4) altri beni	137.537	130.901
Totale immobilizzazioni materiali	3.552.746	3.634.525
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	207	207
Totale partecipazioni	207	207
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	20.629	18.513
Totale crediti verso altri	20.629	18.513
Totale crediti	20.629	18.513
Totale immobilizzazioni finanziarie	20.836	18.720
Totale immobilizzazioni (B)	3.677.237	3.709.123
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	10.098	12.307
Totale rimanenze	10.098	12.307
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.041.881	1.063.089
Totale crediti verso clienti	1.041.881	1.063.089
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	133.637	124.341
Totale crediti tributari	133.637	124.341
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	57.395	25.134
Totale crediti verso altri	57.395	25.134
Totale crediti	1.232.913	1.212.564
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	267.904	140.182
3) danaro e valori in cassa	7.241	4.576
Totale disponibilità liquide	275.145	144.758
Totale attivo circolante (C)	1.518.156	1.369.629
D) Ratei e risconti	50.696	37.139
Totale attivo	5.246.089	5.115.891
Passivo		

A) Patrimonio netto		
I - Capitale	16.068	15.938
III - Riserve di rivalutazione	784.585	784.585
IV - Riserva legale	2.011.183	1.884.909
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	2 ⁽¹⁾	1
Totale altre riserve	2	1
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	255.112	130.045
Totale patrimonio netto	3.066.950	2.815.478
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	9.349	9.647
4) altri	15.000	15.000
Totale fondi per rischi ed oneri	24.349	24.647
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	99.292	111.234
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	272.596	317.389
esigibili oltre l'esercizio successivo	548.832	592.064
Totale debiti verso banche	821.428	909.453
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.263	19.142
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	3.263
Totale debiti verso altri finanziatori	3.263	22.405
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	376.107	340.819
Totale debiti verso fornitori	376.107	340.819
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	96.829	92.949
Totale debiti tributari	96.829	92.949
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	168.567	167.029
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	168.567	167.029
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	574.247	603.985
Totale altri debiti	574.247	603.985
Totale debiti	2.040.441	2.136.640
E) Ratei e risconti	15.057	27.892
Totale passivo	5.246.089	5.115.891

(1)

Varie altre riserve	31/12/2024	31/12/2023
Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)		
Fondi riserve in sospensione di imposta		
Riserve da conferimenti agevolati (legge n. 576/1975)		
Fondi di accantonamento delle plusvalenze di cui all'art. 2 legge n.168/1992		
Riserva fondi previdenziali integrativi ex d.lgs n. 124/1993		
Riserva non distribuibile ex art. 2426		
Riserva per conversione EURO		
Riserva da condono		

Varie altre riserve	31/12/2024	31/12/2023
Riserva indisponibile ammortamenti sospesi DL 104/20		
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2	1
Altre ...		

Conto economico

	31-12-2024	31-12-2023
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.271.108	6.063.027
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	2.528	23.046
altri	102.276	115.273
Totale altri ricavi e proventi	104.804	138.319
Totale valore della produzione	6.375.912	6.201.346
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	441.365	425.787
7) per servizi	1.663.705	1.747.137
8) per godimento di beni di terzi	149.736	147.497
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.562.399	2.475.698
b) oneri sociali	727.678	674.542
c) trattamento di fine rapporto	167.967	164.605
e) altri costi	26.211	24.675
Totale costi per il personale	3.484.255	3.339.520
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	12.973	18.044
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	162.045	159.297
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	5.267	5.370
Totale ammortamenti e svalutazioni	180.285	182.711
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.209	379
14) oneri diversi di gestione	103.391	126.530
Totale costi della produzione	6.024.946	5.969.561
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	350.966	231.785
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	383	495
Totale proventi diversi dai precedenti	383	495
Totale altri proventi finanziari	383	495
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	85.021	93.209
Totale interessi e altri oneri finanziari	85.021	93.209
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(84.638)	(92.714)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	266.328	139.071
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	11.514	9.324
imposte differite e anticipate	(298)	(298)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	11.216	9.026
21) Utile (perdita) dell'esercizio	255.112	130.045

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2024 31-12-2023

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	255.112	130.045
Imposte sul reddito	11.216	9.026
Interessi passivi/(attivi)	84.638	92.714
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	3.625	4.158
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	354.591	235.943
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	3.988	7.606
Ammortamenti delle immobilizzazioni	175.018	177.341
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	-	35
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	298	(4.370)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	179.304	180.612
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	533.895	416.555
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	2.209	379
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	21.208	259.943
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	35.288	(38.928)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(13.557)	25.890
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(12.835)	(1.655)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(67.305)	61.299
Totale variazioni del capitale circolante netto	(34.992)	306.928
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	498.903	723.483
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(84.638)	(92.714)
(Imposte sul reddito pagate)	(10.086)	(9.054)
(Utilizzo dei fondi)	(16.228)	(28.989)
Totale altre rettifiche	(110.952)	(130.757)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	387.951	592.726
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(84.240)	(60.341)
Disinvestimenti	3.974	25.554
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(60.750)	-
Disinvestimenti	(3.625)	(4.394)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(2.116)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(146.757)	(39.181)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(44.793)	(350.297)
(Rimborso finanziamenti)	(62.374)	(86.726)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(3.640)	(2.000)

Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(110.807)	(439.023)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	130.387	114.522
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	140.182	26.346
Assegni	-	400
Danaro e valori in cassa	4.576	3.490
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	144.758	30.236
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	267.904	140.182
Danaro e valori in cassa	7.241	4.576
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	275.145	144.758

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 255.112.

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore delle strutture destinate all'accoglimento delle persone con disagi e patologie psichiche.

Criteri di formazione

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

Inoltre, nella redazione del bilancio si è tenuto, laddove richiesto, delle modifiche apportate ai principi contabili con gli emendamenti approvati nel marzo 2024 agli OIC 16/31 (obblighi di smantellamento e ripristino), 25 (secondo pilastro OCSE), 12/15/19 (trattamento degli sconti sui ricavi), oltreché del Documento Interpretativo 11 in tema di "Aspetti contabili relativi alla valutazione dei titoli non immobilizzati".

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.

Il bilancio in commento è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

La nota integrativa presenta 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.

Nei casi in cui la compensazione è 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. 2423, C.ce 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 sono stati derogati 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.

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

(Rif. art.2423-bis comma 2 C.c.)

La Società non ha modificato i criteri di valutazione da un esercizio all'altro.

Correzione di errori rilevanti

Nessuna correzione.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai sensi dell'art.2423-ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

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 ai Fondi di ammortamento delle singole voci.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

-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 33,33%.

-le migliorie su beni di terzi (interventi di manutenzione e di adeguamento normativo degli edifici) sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata residua del contratto di locazione.

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

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 esposti in fattura.

Per effetto dell'emendamento all'OIC 16 del marzo 2024, deve essere incluso nel valore di iscrizione del bene anche il costo di smantellamento e rimozione del cespite e/o ripristino del sito se e nel momento in cui è assunta l'obbligazione a smantellare il cespite e/o ripristinare il sito in cui il cespite è ubicato, in contropartita ad un fondo rischi e oneri.

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

Tipo Bene	% Ammortamento
Fabbricati	2%
Arredamento	10%
Attrezzatura generica	25%
Attrezzatura specifica	12,5%
Impianti specifici	15%
Automezzi	20%
Autovetture	25%
Mobili	12%
Macchine d'ufficio elettroniche	20%

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

Le immobilizzazioni materiali sono state rivalutate in base alla legge n.2 del 2009. In particolare la rivalutazione ha riguardato il solo immobile di Vignone. La rivalutazione è stata effettuata avendo riguardo al valore risultante da apposita perizia asseverata ed il Consiglio di Amministrazione attesta che tale valore non è superiore a quello di mercato. L'intera rivalutazione è stata contabilizzata ad incremento del valore dell'attivo ed in contropartita si è iscritta una riserva di patrimonio netto appositamente designata. Poichè non si è proceduto al riconoscimento fiscale della rivalutazione, tra le passività è stato appostato il fondo imposte differite (voce B.2) pari all'imposta IRAP dovuta sulla rivalutazione dell'immobile e contabilizzata in diminuzione della riserva stessa.

Sulla base di una puntuale applicazione del principio contabile OIC 16, e a seguito anche di una revisione delle stime della vita utile degli immobili strumentali, abbiamo provveduto a scorporare la quota parte di costo riferita alle aree di sedime degli stessi.

Il valore attribuito a tali aree è stato individuato sulla base di un criterio forfetario di stima che consente la ripartizione del costo unitario, facendolo ritenere congruo, nella misura del 20% del costo dell'immobile al netto dei costi incrementativi capitalizzati e delle eventuali rivalutazioni operate.

Non si è più proceduto allo stanziamento delle quote di ammortamento relative al valore dei suddetti terreni, ritenendoli, in base alle aggiornate stime sociali, beni patrimoniali non soggetti a degrado ed aventi vita utile illimitata.

Ai sensi del dell'OIC 16 come emendato nello scorso mese di marzo, qualora ci si trovi nella necessità di contabilizzare dei costi di smantellamento/ripristino di un cespite per cui è assunta l'obbligazione a smantellare il cespite stesso e/o a ripristinare il sito in cui il cespite è ubicato, il costo stimato è imputato a incremento del valore del cespite in contropartita di un apposito fondo rischi e oneri futuri.

Finanziarie

Sono iscritte al costo di acquisto. Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato considerata l'esiguità dell'importo del credito iscritto in bilancio.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

Crediti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta considerato che tutti i crediti sono a breve termine. Pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'esistenza di indicatori di perdita di durevole.

Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta dato che tutti i debiti (tranne quelli verso banche) sono a breve termine. Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Le materie di consumo sono iscritte al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il costo specifico.

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione; rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto 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.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

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'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

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

Si fa presente che, a decorrere dall'esercizio 2024, si rendono applicabili il nuovo OIC 34 e gli emendamenti ai principi contabili approvati nel marzo 2024.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

Non vi sono crediti o debiti espressi originariamente in valuta estera.

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, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	3.452	-	969.919	973.371
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.452	-	914.041	917.493
Valore di bilancio	-	-	55.878	55.878
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	45.000	15.750	60.750
Ammortamento dell'esercizio	-	-	12.973	12.973
Totale variazioni	-	45.000	2.777	47.777
Valore di fine esercizio				
Costo	3.452	45.000	985.669	1.034.121
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.452	-	927.014	930.466
Valore di bilancio	-	45.000	58.655	103.655

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
3.552.746	3.634.525	(81.779)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	4.140.119	136.823	76.867	573.088	4.926.897
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	711.484	90.402	48.299	442.187	1.292.372
Valore di bilancio	3.428.635	46.421	28.568	130.901	3.634.525
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	8.592	75.648	84.240

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	3.974	3.974
Ammortamento dell'esercizio	76.712	10.796	9.499	65.038	162.045
Totale variazioni	(76.712)	(10.796)	(907)	6.636	(81.779)
Valore di fine esercizio					
Costo	4.140.120	136.823	85.458	641.257	5.003.658
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	788.197	101.198	57.797	503.720	1.450.912
Valore di bilancio	3.351.923	35.625	27.661	137.537	3.552.746

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

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

Ai sensi dell'articolo 10 legge n. 72/1983 si elencano le seguenti immobilizzazioni materiali iscritte nel bilancio della società al 31/12/2024 sulle quali sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica.

Come già evidenziato nelle premesse di questa nota integrativa, le immobilizzazioni materiali sono state rivalutate in base a leggi (speciali, generali o di settore) e non si è proceduto a rivalutazioni discrezionali o volontarie, trovando le rivalutazioni effettuate il limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Descrizione	Rivalutazione di legge	Totale rivalutazioni
Terreni e fabbricati	799.482	799.482
Totale	799.482	799.482

Operazioni di locazione finanziaria

La società ha in essere n. 1 contratto di locazione finanziaria per il quale, ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 22, C.c. si forniscono le seguenti informazioni:

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	15.255
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	10.170
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	20.806
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	1.233

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
20.836	18.720	2.116

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	207	207

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di bilancio	207	207
Valore di fine esercizio		
Costo	207	207
Valore di bilancio	207	207

Partecipazioni

Le partecipazioni in altre imprese iscritte nelle immobilizzazioni sono riferite alla quota Fidipiemonte per Euro 154,94 ed alla quota Consorzio Coop. Sociale per Euro 51,64 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”.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	18.513	2.116	20.629	20.629
Totale crediti immobilizzati	18.513	2.116	20.629	20.629

Nella voce crediti verso altri sono stati iscritti per un importo pari a Euro 19.389,00 i crediti per i depositi cauzionali versati per i contratti di locazione stipulati per gli immobili utilizzati per lo svolgimento dell'attività sociale e per un importo pari ad Euro 1.239 i crediti relativi ai depositi cauzionali versati sui contratti delle utenze delle varie strutture.

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	Acquisizioni	31/12/2024
Altri	2.116	20.629
Totale		20.629

Suddivisione dei crediti immobilizzati 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	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	20.629	20.629
Totale	20.629	20.629

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	207
Crediti verso altri	20.629

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
Altre partecipazioni in altre imprese	207
Totale	207

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
Altri crediti	20.629
Totale	20.629

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
10.098	12.307	(2.209)

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

Per le variazioni corrispondenti alle singole categorie, si rinvia ai dati evidenziati nel conto economico.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	12.307	(2.209)	10.098
Totale rimanenze	12.307	(2.209)	10.098

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.063.089	(21.208)	1.041.881	1.041.881
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	124.341	9.296	133.637	133.637
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	25.134	32.261	57.395	57.395
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.212.564	20.349	1.232.913	1.232.913

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i crediti in quanto la totalità dei crediti ha una scadenza inferiore ai 12 mesi e quindi il processo di attualizzazione degli stessi avrebbe determinato un effetto irrilevante sul valore dei crediti. I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

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

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.041.881	1.041.881
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	133.637	133.637
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	57.395	57.395
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.232.913	1.232.913

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
275.145	144.758	130.387

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	140.182	127.722	267.904
Denaro e altri valori in cassa	4.576	2.665	7.241
Totale disponibilità liquide	144.758	130.387	275.145

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
50.696	37.139	13.557

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.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

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	37.139	13.557	50.696
Totale ratei e risconti attivi	37.139	13.557	50.696

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Risconti su canoni locazione	2.754
Risconti su assicurazioni	37.903
Risconti su oneri accessori fin	4.326
Risconti su canoni locaz.finan	2.297
Altri di ammontare non apprezzabile	3.416
Totale	50.696

Oneri finanziari capitalizzati

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai conti iscritti all'attivo (articolo 2427, primo comma, n. 8, C.c)

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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		
Capitale	15.938	130	-		16.068
Riserve di rivalutazione	784.585	-	-		784.585
Riserva legale	1.884.909	126.144	130		2.011.183
Altre riserve					
Varie altre riserve	1	1	-		2
Totale altre riserve	1	1	-		2
Utile (perdita) dell'esercizio	130.045	(130.045)	-	255.112	255.112
Totale patrimonio netto	2.815.478	(3.770)	130	255.112	3.066.950

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	16.068	B
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-	A,B,C,D
Riserve di rivalutazione	784.585	A,B
Riserva legale	2.011.183	A,B
Riserve statutarie	-	A,B,C,D
Altre riserve		
Riserva straordinaria	-	A,B,C,D
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	A,B,C,D
Riserva azioni o quote della società controllante	-	A,B,C,D
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	A,B,C,D
Versamenti in conto aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto capitale	-	A,B,C,D
Versamenti a copertura perdite	-	A,B,C,D
Riserva da riduzione capitale sociale	-	A,B,C,D
Riserva avanzo di fusione	-	A,B,C,D
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	A,B,C,D
Riserva da conguaglio utili in corso	-	A,B,C,D
Varie altre riserve	2	

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Totale altre riserve	2	
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	2.811.838	

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

Legenda:

A-per aumento di capitale;

B-per copertura perdite;

C-per distribuzione ai soci;

D-per altri vincoli statutari;

In riferimento all'utilizzo da parte della società delle riserve di rivalutazione, così come evidenziato nel prospetto relativo alle movimentazioni delle voci del patrimonio netto, si specifica che la Cooperativa non potrà procedere alla distribuzione di utili fin tanto che le stesse riserve non siano reintegrate nel loro ammontare o ridotte in misura corrispondente con delibera assembleare (ex art.6 L. 72/83 e successive leggi di rivalutazione).

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
24.349	24.647	(298)

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	9.647	15.000	24.647
Variazioni nell'esercizio			
Utilizzo nell'esercizio	298	-	298
Totale variazioni	(298)	-	(298)
Valore di fine esercizio	9.349	15.000	24.349

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

Tra i fondi per imposte sono iscritte passività per imposte differite relative a differenze temporanee tassabili, per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo della presente nota integrativa.

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
99.292	111.234	(11.942)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	111.234
Variazioni nell'esercizio	

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Accantonamento nell'esercizio	3.988
Utilizzo nell'esercizio	15.930
Totale variazioni	(11.942)
Valore di fine esercizio	99.292

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

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	909.453	(88.025)	821.428	272.596	548.832
Debiti verso altri finanziatori	22.405	(19.142)	3.263	3.263	-
Debiti verso fornitori	340.819	35.288	376.107	376.107	-
Debiti tributari	92.949	3.880	96.829	96.829	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	167.029	1.538	168.567	168.567	-
Altri debiti	603.985	(29.738)	574.247	574.247	-
Totale debiti	2.136.640	(96.199)	2.040.441	1.491.609	548.832

Per i "Debiti verso fornitori" la società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i debiti in quanto sono tutti di scadenza inferiore ai 12 mesi.

I debiti sono quindi iscritti al valore nominale.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRAP, debiti per ritenute operate sui redditi di lavoro dipendente e debiti per ritenute operate sui redditi di lavoro autonomo.

Suddivisione dei debiti per area geografica

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

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	821.428	821.428
Debiti verso altri finanziatori	3.263	3.263
Debiti verso fornitori	376.107	376.107
Debiti tributari	96.829	96.829
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	168.567	168.567
Altri debiti	574.247	574.247
Debiti	2.040.441	2.040.441

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

I seguenti debiti sono assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C. c.), nello specifico da ipoteca, ed hanno una durata residua superiore a cinque anni:

- Mutuo Intesa San Paolo con debito residuo al 31.12.2024 pari ad Euro 467.516,16;
- Mutuo Intesa San Paolo con debito residuo al 31.12.2024 pari ad Euro 124.547,75.

Finanziamenti effettuati da soci della società

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
15.057	27.892	(12.835)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	25.377	(12.290)	13.087
Risconti passivi	2.516	(547)	1.969
Totale ratei e risconti passivi	27.892	(12.835)	15.057

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Ratei su interessi mutui	2.634
Ratei su conguaglio assicurac.	974
Ratei su canoni di locazione	7.433
Risconti contributi c/impianti	1.969
Altri di ammontare non apprezzabile	2.047
Totale	15.057

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

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

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
6.375.912	6.201.346	174.566

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	6.271.108	6.063.027	208.081
Altri ricavi e proventi	104.804	138.319	(33.515)
Totale	6.375.912	6.201.346	174.566

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

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	6.271.108
Totale	6.271.108

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
6.024.946	5.969.561	55.385

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	441.365	425.787	15.578
Servizi	1.663.705	1.747.137	(83.432)
Godimento di beni di terzi	149.736	147.497	2.239
Salari e stipendi	2.562.399	2.475.698	86.701
Oneri sociali	727.678	674.542	53.136
Trattamento di fine rapporto	167.967	164.605	3.362
Altri costi del personale	26.211	24.675	1.536
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	12.973	18.044	(5.071)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	162.045	159.297	2.748
Svalutazioni crediti attivo circolante	5.267	5.370	(103)
Variazione rimanenze materie prime	2.209	379	1.830
Oneri diversi di gestione	103.391	126.530	(23.139)
Totale	6.024.946	5.969.561	55.385

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

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione 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.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

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

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
(84.638)	(92.714)	8.076

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Da partecipazione			
Proventi diversi dai precedenti	383	495	(112)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(85.021)	(93.209)	8.188
Totale	(84.638)	(92.714)	8.076

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

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

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	84.004
Altri	1.017
Totale	85.021

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari	39.147	39.147
Interessi fornitori	492	492
Interessi medio credito	44.857	44.857
Interessi su finanziamenti	525	525
Arrotondamento		
Totale	85.021	85.021

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	383	383
Altri proventi		
Totale	383	383

Utile e perdite su cambi

Non esistono crediti e debiti espressi in valuta estera.

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

Ricavi di entità o incidenza eccezionale

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

Non vi sono stati elementi di ricavo o di costo di entità o incidenza eccezionali.

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

Per quanto prescritto dall'art. 2423-ter, comma 6, come novellato dall'art. 24, comma 2, lettera a) della L. 23 dicembre 2021, n. 238, si espongono di seguito gli importi lordi delle imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate che trovano compensazione nella voce 20) del C.E..

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
11.216	9.026	2.190

Imposte	Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
Imposte correnti:	11.514	9.324	2.190
IRAP	11.514	9.324	2.190
Imposte differite (anticipate)	(298)	(298)	
IRES			
Totale	11.216	9.026	2.190

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

La fiscalità differita viene espressa dall'accantonamento effettuato nel fondo imposte per l'importo di Euro 9.349,00.

Le imposte differite sono state calcolate secondo il criterio dell'allocatione globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee, sulla base delle aliquote medie attese in vigore nel momento in cui tali differenze temporanee si riverseranno (sulla base dell'aliquota effettiva dell'ultimo esercizio).

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	esercizio 31/12 /2024 Ammontare delle differenze temporanee IRES	esercizio 31 /12/2024 Effetto fiscale IRES	esercizio 31/12 /2024 Ammontare delle differenze temporanee IRAP	esercizio 31 /12/2024 Effetto fiscale IRAP	esercizio 31/12 /2023 Ammontare delle differenze temporanee IRES	esercizio 31 /12/2023 Effetto fiscale IRES	esercizio 31/12 /2023 Ammontare delle differenze temporanee IRAP	esercizio 31 /12/2023 Effetto fiscale IRAP
Imposte anticipate:								
Imposte differite:								

	esercizio 31/12 /2024 Ammontare delle differenze temporanee IRES	esercizio 31 /12/2024 Effetto fiscale IRES	esercizio 31/12 /2024 Ammontare delle differenze temporanee IRAP	esercizio 31 /12/2024 Effetto fiscale IRAP	esercizio 31/12 /2023 Ammontare delle differenze temporanee IRES	esercizio 31 /12/2023 Effetto fiscale IRES	esercizio 31/12 /2023 Ammontare delle differenze temporanee IRAP	esercizio 31 /12/2023 Effetto fiscale IRAP
Ammort. immob. rivalutato civil.			492.062	9.349			507.743	9.647
Totale			492.062	9.349			507.743	9.647
Imposte differite (anticipate) nette				9.349				9.647

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRAP
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee imponibili	492.062
Differenze temporanee nette	492.062
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	9.647
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(298)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	9.349

Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

Descrizione	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Ammort.immob.rivalutato civil.	1,90%	9.349

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	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Dirigenti	2	2	
Quadri	8	8	
Impiegati	4	4	
Operai	81	80	1
Totale	95	94	1

	Numero medio
Dirigenti	2
Quadri	8
Impiegati	4
Operai	81
Totale Dipendenti	95

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	38.400	14.000

Compensi al revisore legale o società di revisione

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

Si precisa che la Cooperativa ha affidato la revisione legale dei conti al Collegio Sindacale. L'importo riportato nella tabella di seguito è un "di cui" dell'importo indicato nella tabella precedente.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	5.250
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	5.250

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Azioni sottoscritte nell'esercizio, numero	Azioni sottoscritte nell'esercizio, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Azioni Ordinarie	613	15.938	16	416	618	16.068
Totale	613	-	16	-	618	-

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso titoli o valori simili rientranti nella previsione di cui all'art.2427 n.18 codice civile.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

La società non ha emesso strumenti di cui all'art. 2427, primo comma, n. 19 del codice civile.

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 precisa che non esistono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale ad eccezione dell'ipoteca concessa sugli immobili sociali a garanzia dei mutui bancari ottenuti, come già riferito in precedenza.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Ai sensi dell'articolo 2427 n. 20 si precisa che non esistono patrimoni destinati ad uno specifico affare. Ai sensi dell'articolo 2427 comma 21) si precisa che non esistono finanziamenti destinati a uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Nel corso dell'esercizio la società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Tuttavia la cooperativa, come emerge anche nella parte dedicata alla "Informativa sulle società cooperative a mutualità prevalente", ha erogato ai propri lavoratori dipendenti, che rivestono la qualifica di soci, retribuzioni per un costo che rappresenta il 92,09% del costo totale del lavoro dipendente. Le retribuzioni sono erogate sulla base di quanto stabilito dal contratto nazionale collettivo del lavoro.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

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

Art. 2427, 22 quater)

Non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

Non si ricade nella fattispecie prevista dall'articolo 2427, primo comma, n. 22 *quinquies e sexies*), c.c.

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

La società non ha sottoscritto alcun tipo di strumento finanziario derivato.

Informazioni relative alle cooperative

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui all'articolo 2513 C.c.

In merito al tipo di scambio mutualistico (per la qualifica di cooperativa a mutualità prevalente) si documenta che:

-la voce B7 del conto economico, pari ad €.1.663.705,31, comprende costi per prestazioni professionali rese da medici, infermieri ed educatori (professionisti dotati di partita iva) per un importo pari ad €.891.769,46. Di quest'ultimo importo ben €.509.650,48 è riferibile a medici, infermieri ed educatori che rivestono la qualifica di socio; pertanto il 57,15% delle prestazioni professionali ricevute, attinenti all'attività, è ascrivibile a soci;

-la voce B9 del conto economico, pari ad €.3.484.255,37, comprende un costo di lavoro dipendente prestato da soci pari ad €.3.208.760,89; pertanto il 92,09% del costo di lavoro dipendente dell'esercizio è riferito a soci lavoratori dipendenti.

Considerato che la cooperativa realizza più tipi di scambio mutualistico (lavoro dei soci dipendenti e lavoro dei soci professionisti) la condizione di prevalenza deve essere verificata facendo riferimento alla media ponderata delle voci di costo riferibili alle attività svolte dai soci (dipendenti e professionisti). Anche considerando la media ponderata, che è pari all'84,97%, la condizione di prevalenza è rispettata.

Pertanto la cooperativa soddisfa la condizione di mutualità prevalente.

Si attesta inoltre che nello statuto della cooperativa sono previste le clausole di cui all'art.2514 del codice civile e che le stesse sono osservate.

Informazioni ex art. 2528 del Codice civile

Nel corso dell'esercizio tutte le domande di ammissione dei nuovi soci sono state accolte favorevolmente e sono state oggetto di una delibera del Consiglio di amministrazione. La decisione di ammettere un lavoratore come socio prevede un iter operativo caratterizzato dall'assunzione del lavoratore mediante un contratto di lavoro dipendente a tempo determinato. Durante questa fase temporale (con durata pari ad alcuni mesi consentiti dalla normativa) le parti in causa (lavoratore e Cooperativa) hanno modo di verificare la compatibilità lavorativa e le reciproche aspettative; se al termine del contratto di lavoro a tempo determinato l'esito è soddisfacente per entrambe le parti allora il passaggio da tempo determinato a tempo indeterminato è accompagnato anche dal contestuale

ingresso del lavoratore nella compagine sociale, mediante una decisione del Consiglio di amministrazione.

Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

Non ricorre la fattispecie di cui all'art.2545-sexies del codice civile.

In considerazione degli emendamenti ai principi contabili nazionali (OIC 12) emanati dall'OIC entrati in vigore dal 01 gennaio 2023 si è già proceduto ad adeguare il Regolamento interno dei ristorni che è parte integrante dell'atto costitutivo in materia.

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 per:

-euro 1.482,15, come pubblicato sul sito RNA, a titolo di agevolazione per un finanziamento garantito dalla Banca del Mezzogiorno Mediocredito Centrale Spa per l'acquisto di un autoveicolo stipulato nel 2024.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

Risultato d'esercizio al 31/12/2024	Euro	255.112
a riserva legale indivisibile	Euro	247.458,48
a riserva straordinaria	Euro	
a dividendo	Euro	
al Fondo mutualistico per la promozione e lo sviluppo della cooperazione	Euro	7.653,35

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 e Rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Leonardi Nicola in qualità di legale rappresentante della Prometeo società cooperativa sociale onlus 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, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Vignone, 21/03/2025.