CISSE COOP.SOCIALE SERVIZI INVALIDI ELBANI SOC.ONLUS

Bilancio di esercizio al 31/12/2024

Dati anagrafici	
Denominazione	CISSE COOP.SOCIALE SERVIZI INVALIDI ELBANI SOC.ONLUS
Sede	PIAZZA DOUCHOQUE 4 57037 PORTOFERRAIO (LI)
Capitale sociale	8.192
Capitale sociale interamente versato	no
Codice CCIAA	LI
Partita IVA	00834460495
Codice fiscale	00834460495
Numero REA	79554
Forma giuridica	Cooperativa Sociale
Settore di attività prevalente (ATECO)	Attività di altre organizzazioni associative varie n.c.a. (94.99.90)
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	A101428

	31/12/2024	31/12/2023
Stato patrimoniale		
Attivo		

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	500	500
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	169.920	165.175
III - Immobilizzazioni finanziarie	8.559	8.559
Totale immobilizzazioni (B)	178.479	173.734
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	570.197	872.146
esigibili oltre l'esercizio successivo	183.512	
Totale crediti	753.709	872.146
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	26.866	26.866
IV - Disponibilità liquide	906.099	671.469
Totale attivo circolante (C)	1.686.674	1.570.481
D) Ratei e risconti	8.614	4.550
Totale attivo	1.874.267	1.749.265
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	8.192	8.192
IV - Riserva legale	343.727	308.681
VI - Altre riserve	969.453	918.617
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	188.564	85.882
Totale patrimonio netto	1.509.936	1.321.372
B) Fondi per rischi e oneri	118.867	118.867
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	106.567	102.859
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	130.897	193.879
esigibili oltre l'esercizio successivo	8.000	12.288
Totale debiti	138.897	206.167
Totale passivo	1.874.267	1.749.265

	31/12/2024	31/12/2023
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.664.149	1.586.779
5) altri ricavi e proventi		
altri	3.232	26.038
Totale altri ricavi e proventi	3.232	26.038
Totale valore della produzione	1.667.381	1.612.817
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	110.236	104.593
7) per servizi	164.744	174.321
8) per godimento di beni di terzi	128.341	131.909
9) per il personale		
a) salari e stipendi	767.141	815.460
b) oneri sociali	149.019	144.775
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	51.405	59.790
c) trattamento di fine rapporto	49.343	59.790
e) altri costi	2.062	

Totale costi per il personale	967.565	1.020.025
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	54.291	44.737
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	54.291	44.737
Totale ammortamenti e svalutazioni	54.291	44.737
14) oneri diversi di gestione	30.553	31.185
Totale costi della produzione	1.455.730	1.506.770
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	211.651	106.047
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri		664
Totale proventi diversi dai precedenti		664
Totale altri proventi finanziari		664
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	146	512
Totale interessi e altri oneri finanziari	146	512
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(146)	152
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	211.505	106.199
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	22.941	20.317
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	22.941	20.317
21) Utile (perdita) dell'esercizio	188.564	85.882

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 188.564, prima dell'accantonamento delle imposte il risultato ammontava a euro 106.199. Nel bilancio in commento il valore della produzione ha subito un incremento euro 28.860, rispetto l'esercizio precedente, passando da euro 1.583.956 a euro 1.612.816.

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2364, comma 2 del Codice Civile, ed in conformità con le previsioni statutarie, ci si è avvalsi del maggior termine di 180 giorni per l'approvazione del Bilancio.

Il Prestito sociale: come evidenziato nel proseguo dei commenti al Bilancio Xbrl la società cooperativa non ha avuto necessità alcuna di finanziare la propria attività mediante il ricorso al prestito sociale o prestiti verso le banche.

I Ricavi delle vendite: per l'anno 2023 è stato prodotto per complessivi euro 1.556.738, composto per ricavi per la gestione dei parcheggi (363.923), per i servizi scuola bus (150.394), trasporto per disabili (82.012), gestione del Forte Stella (27.281), gestione dei diurni (3.212), manutenzione del verde pubblico (350.102), servizi di pulizia (537.619) e servizi vari (72.235).

Perseguimento dell'attività Sociale della Cooperativa: nell'anno in corso la Cooperativa ha convalidato l'applicazione dei principi per lo sviluppo dello scopo Sociale articolato dalla Legge 8.11.1991 n. 381. Il requisito di Sociale è stato raggiunto attraverso l'applicabilità, in quanto compatibile, della norma prevista per il settore di cui all'articolo 1 lettera b) L. 81 381/91 prevista per il settore in cui la Cooperativa Sociale Cisse opera. In linea generale bisogna sottolineare che il raggiungimento dello scopo Sociale è delineata dagli artt. 2512, 2513 e 2514 C.C.. In breve si basa sul contestuale rispetto di due opzioni che la Cooperativa Sociale deve attenersi :

- opzione statutaria, che si sostanzia nell'adozione di clausole statutarie che limitano il lucro soggettivo dei soci sia durante la vita dell'ente che all'atto del suo scioglimento, lo stato di mutualità prevalente e la destinazione degli utili a Riserva indivisibile

- opzione gestionale, intesa come capacità dell'ente di intrattenere i più ampi scambi lavorativi con i propri soci , e con i terzi svantaggiati di cui all'art. 4 L. 81 381/91. Si considerano svantaggiati gli invalidi fisici, psichici e sensoriali, gli ex degenti di ospedali psichiatrici , tossicodipendenti e gli alcolisti.

Ai sensi dell'articolo 11 comma 10 L. 59/92 altra condizione necessaria per non perdere la condizione di Cooperativa Sociale è l'adempimento strettamente connesso alla cosiddetta "mutualità esterna", ovvero il versamento del contributo del 3% sugli utili netti annuali previsto dai commi 4 e 6 dell'art. 11 della L.59/92 .

Nell'esercizio 2023 la percentuale dei dipendenti impiegati della categoria svantaggiati rispetto i non svantaggiati è stato del 55,71%, il calcolo è stato eseguito secondo le modalità del Ministero del Lavoro con la nota n. 4.097 del 3.5.2019 e la Circolare Inps del 03.06.1994 n.188.

Formazione professionale: I soci eseguono costantemente dei corsi professionali utili al miglioramento qualitativo dei servizi da erogare e per gli adeguamenti alle normative vigenti.

Attività svolte

La società svolge prevalentemente l'attività di gestione di parcheggi comunali, servizi di trasporti scolastici, pulizie degli immobili civili e commerciali, servizi cimiteriali, servizi di manutenzione agli immobili, gestione di parchi e musei, segnaletica orizzontale e verticale, manutenzione del verde pubblico, ed altri servizi vari, ecc.. La società cooperativa svolge servizi verso i Comuni del Territorio Elbano e nel periodo estivo si incrementano le prestazioni verso il settore privato, consolidando gestioni di parcheggi e strutture turistico ricreative in prossimità di spiagge ad alta affluenza presenti sul territorio Elbano.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, codice civile.

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 e il Rendiconto finanziario (art 2435 bis comma 2 CC). A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per

tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

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

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

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

Principi di redazione

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

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

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

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

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

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

Criteri di valutazione applicati

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

Immobilizzazioni

Immateriali

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

I costi di impianto e ampliamento e di sviluppo con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso dell'organo di controllo. I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni. I costi di sviluppo sono ammortizzati sistematicamente secondo la loro vita utile: nei casi eccezionali in cui non è possibile stimarne attendibilmente la vita utile, essi sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

L'avviamento, acquisito a titolo oneroso, è stato iscritto nell'attivo con il consenso dell'organo di controllo per un importo pari al costo di acquisto. Nel Corso del 2023 è stato ceduto il ramo di azienda di Bar acquisito nel 2022 e il valore delle immobilizzazioni immateriali iscritto in bilancio si è azzerato ed è stata rilevata la plusvalenza realizzata.

Materiali

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

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

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

Tipo Bene	% Ammortamento
Costruzioni leggere	13.5 %
Impianti e macchinari	10 %
Attrezzature	15 %
Altri beni	20 %

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

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2023 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126/2020), come modificato dalla L. 25/2022, di conversione del decreto-legge 27 gennaio 2022, n. 4, che ha esteso tale facoltà agli esercizi in corso al 31 dicembre 2021 e al 31 dicembre 2022 e 2023; ciò, in considerazione della ripresa dell'attività avutasi nel corso dell'esercizio, che ha indotto l'organo amministrativo a non avvalersi della facoltà concessa dal legislatore anche per l'esercizio in corso.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Le operazioni di locazione finanziaria, qualora il bilancio in commento abbia sottoscritto contratti 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. Si precisa che la Cooperativa non ha voci in commento.

Crediti

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

Debiti

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

Ratei e risconti

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

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

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando in alternativa al costo specifico, il

- metodo LIFO;

Si rileva che non vi sono rimanenze di magazzino

Titoli

I titoli immobilizzati, destinati a rimanere nel portafoglio della società fino alla loro naturale scadenza, sono iscritti al costo di acquisto e sono rilevati quando avviene la consegna del titolo (cd data regolamento). Nel valore di iscrizione si è tenuto conto degli oneri accessori di diretta imputazione.

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, facendo riferimento al costo specifico. Nel Bilancio la partecipazione iscritta tra le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni è riferita alle quote di adesione al Cpnsozio Cooperative Costa Toscana per euro 8.041

Azioni proprie

L'acquisto di azioni proprie comporta una riduzione del patrimonio netto di eguale importo, tramite l'iscrizione nel passivo del bilancio di una specifica voce con segno negativo.

Strumenti finanziari derivati

La Cooperativa non ha messo in essere strumenti finanziari derivati.

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. La Cooperativa, al fine di garantire ai propri dipendenti attuali e futuri, la remunerazione certa del TFR ha accantonato presso un deposito Zurich importi tali da coprire il fondo. E' doveroso ricordare che nei dipendenti in essere al 31.12.2023 solo veramente pochi dipendenti hanno optato per l'accantonamento in Fondi Previdenziali complementari per cui il fondo in essere rappresenta il saldo dei restanti dipendenti che hanno scelto di mantenere il TFR presso la Cooperativa.

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;

Nella voce 20) del conto economico sono comprese anche le sanzioni pecuniarie e gli interessi maturati attinenti ad eventi dell'esercizio (ad esempio, ritardato versamento degli acconti ed altre irregolarità).

Sono inoltre state considerate, in quanto imposte relative a esercizi precedenti, le imposte che derivano da iscrizioni a ruolo, avvisi di liquidazione, avvisi di pagamento, avvisi di accertamento e di rettifica ed altre situazioni di contenzioso con l'Amministrazione Finanziaria.

Il debito per imposte è rilevato alla voce Debiti tributari al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e, in genere, dei crediti di imposta.

Riconoscimento ricavi

I ricavi di vendita dei prodotti e delle merci o di prestazioni dei servizi relativi alla gestione caratteristica vengono rilevati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi, come previsto dall'art. 2425-bis, comma 1, del codice civile.

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, come previsto dall'art. 2425-bis, comma 1 del codice civile, vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

Impegni, garanzie e passività potenziali

Non vi sono impegni, non risultanti dallo stato patrimoniale. La categoria impegni comprende sia impegni di cui è certa l'esecuzione e il relativo ammontare (ad esempio: acquisto e vendita a termine), sia impegni di cui è certa l'esecuzione ma non il relativo importo (ad esempio: contratto con clausola di revisione prezzo). L'importo degli impegni è il valore nominale che si desume dalla relativa documentazione.

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

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa. Il conto immobilizzazioni è passata da euro 208.862 a euro 173.773,34 con un decremento di euro 35.129 rispetto l'esercizio precedente.

	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	575.642	8.559	584.201
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	410.467		410.467
Valore di bilancio	165.175	8.559	173.734
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	59.036		59.036
Ammortamento dell'esercizio	54.291		54.291
Totale variazioni	4.745		4.745
Valore di fine esercizio			
Costo	631.492	8.559	640.051
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	461.572		461.572
Valore di bilancio	169.920	8.559	178.479

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2023 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126/2020), come modificato dalla L. 25/2022, di conversione del decreto-legge 27 gennaio 2022, n. 4, che ha esteso tale facoltà agli esercizi in corso al 31 dicembre 2021 e al 31 dicembre 2022 e 2023; ciò, in considerazione della ripresa dell'attività avutasi nel corso dell'esercizio, che ha indotto l'organo amministrativo a non avvalersi della facoltà concessa dal legislatore anche per l'esercizio in corso.

il valore si è decrementato di euro 31.447 azzerandosi.

Pertanto, nell'esercizio corrente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione.

Contributi in conto capitale

Non vi sono richieste di contributi in conto capitale per le immobilizzazioni iscritte nell'esercizio.

Immobilizzazioni materiali

Nella sezione B.II) del bilancio xbrl sono iscritte le immobilizzazioni materiali che rispetto l'esercizio precedente sono decrementate di euro 3.682 passando da euro 168.857 a euro 165.175

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
169.920	165.175	4.745

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	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	12.241	94.088	114.247	355.066	575.642
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	11.063	88.933	67.875	242.596	410.467
Valore di bilancio	1.178	5.155	46.372	112.470	165.175
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni			34.668	24.369	59.037
Ammortamento dell'esercizio	595	1.703	13.761	38.232	54.291
Totale variazioni	(595)	(1.703)	20.907	(13.863)	4.745
Valore di fine esercizio					
Costo	12.241	94.088	145.728	379.436	631.493
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	11.658	90.636	78.449	280.829	461.572
Valore di bilancio	583	3.452	67.279	98.607	169.920

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2024 la società non ha provveduto alla richiesta di erogazione di contributi in conto capitale per i beni acquisiti nell'esercizio.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
753.709	872.146	(118.437)

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	727.853	(232.112)	495.741	495.741	
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	50.226	(45.770)	4.456	4.456	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	94.067	159.445	253.512	70.000	183.512
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	872.146	(118.437)	753.709	570.197	183.512

Il crediti sono, quindi, valutati al valore di presumibile realizzo.

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2024 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
crediti verso clienti	872.146
crediti tributari	50.226
crediti verso altri	94.067

I crediti verso altri, al 31/12/2024, pari a Euro 94.067 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
crediti diversi per incasso dilazionato cessione azienda	60.000
crediti per cauzioni	7.000
foritori c/ spese anticipate	4.067
banca conto vincolato	23.000

I crediti tributari sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Erario conto Ires	2.026
Regioni conto Irap	32.620
Erario conto Iva	15.580

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
26.866	26.866	

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio
Altre partecipazioni non immobilizzate	21.202	21.202
Altri titoli non immobilizzati	5.664	5.664
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	26.866	26.866

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
906.099	671.469	234.630

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	638.406	224.568	862.974
Assegni	2.815		2.815

Denaro e altri valori in cassa	30.248	10.062	40.310
Totale disponibilità liquide	671.469	234.630	906.099

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

Oneri finanziari capitalizzati

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari nei 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 di esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	8.192							8.192
Riserva legale	308.681			35.046				343.727
Riserva straordinaria	821.873			50.836				872.709
Varie altre riserve	96.745							96.745
Totale altre riserve	918.617			50.836				969.453
Utile (perdita) dell'esercizio	85.882				85.882		188.564	188.564

Totale patrimonio netto	1.321.372			85.882	85.882		188.564	1.509.936
-------------------------	-----------	--	--	--------	--------	--	---------	-----------

Nel patrimonio netto, in ossequio dell'articolo art.12 della L904/77 e dell'art. 7 comma 3 della L. 59/92, è costituito da riserve indisponibili. A norma di statuto tali Riserve non sono distribuibili e in caso di liquidazione della Cooperativa le riserve sono destinate ad altre Cooperative Sociali o al Ministero del Lavoro.

	Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023
Capitale sociale	8.192	8.192
Riserva legale indisponibile ex Legge	343.727	308.681
Altre Riserve indisponibile	969.453	918.617
Utili (perdita) dell'esercizio	188.564	85.882
Totale patrimonio netto	1.509.936	1.321.372
di cui perdite in regime di sospensione ex art. 6 DL 23/2020 - esercizi 2020, 2021 e 2022 (residuo)		
Patrimonio netto escluso perdite in regime di sospensione		

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
118.867	118.867	

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	118.867	118.867
Variazioni nell'esercizio		
Valore di fine esercizio	118.867	118.867

Tali fondi sono istituiti a fronte di rischi ed oneri futuri collegati ad indagini della Guardia di Finanza, dell'Ispettorato del Lavoro e dell'INPS conseguenti al procedimento penale a carico del ex Presidente del Consiglio di Amministrazione.

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
106.567	102.859	3.708

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	102.859
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	49.343
Utilizzo nell'esercizio	45.635
Totale variazioni	3.708
Valore di fine esercizio	106.567

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.

L'ammontare di Tfr relativo a contratti di lavoro cessati, il cui pagamento è scaduto prima del 31/12/2024 o scadrà nell'esercizio successivo, è stato iscritto nella voce D.14 dello stato patrimoniale fra gli altri debiti.

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 altri finanziatori	8.000		8.000		8.000
Acconti	13.197	(13.197)			
Debiti verso fornitori	78.161	(51.393)	26.768	26.768	

Debiti tributari	17.672	5.350	23.022	23.022	
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	20.806	(3.405)	17.401	17.401	
Altri debiti	68.332	(4.625)	63.707	63.707	
Totale debiti	206.167	(67.270)	138.897	130.897	8.000

I debiti più rilevanti al 31/12/2024 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Debiti verso fornitori	78.161
Debiti verso terzi per pignoramenti dip.	13.197
Debiti verso Erario lavoro dipendente	17.672
Debiti verso Inps contributi soc. lav. dip.	16.384
Debiti verso Inps contributi soc. Lav. Autonomi	2.503
Debiti verso altri	68.332

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

La voce "Acconti" accoglie, come evidenziato nella tabella sopra in descrizione, i debiti verso gli enti che hanno pignorato somme ai nostri dipendenti e gli importi trattenuti per la cessione del quinto dello Stipendio. L'importo si è notevolmente decrementato, nell'esercizio 2024, per il pagamento delle quote dovute a scadenza.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per debiti verso erario Lavoro dipendente e lavoro autonomo per Euro 13.108 e il debito per l'imposta sostitutiva per la rivalutazione tfr euro 275,63. Tali debiti risultano estinti con il pagamento a gennaio con l'F24 di competenza. L'importo evidenziato tra i debiti a lungo termine di Euro 4.288 risulta saldato nel mese di giugno 2024.

Il debito verso Inps per i contributi da versare di euro 18.887 risulta versato a gennaio 2024.

La voce debiti verso altri di euro 68.332 comprende: i debiti verso dipendenti da liquidare nel mese di gennaio di euro 65.973, le ritenute sindacali trattenute dalle buste paghe di tutto il 2023 di euro 936 e debiti verso istituti complementari per la quota TFR che il dipendente ha deciso di non lasciare in azienda

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

	Ammontare
Debiti assistiti da garanzie reali	
Debiti non assistiti da garanzie reali	138.897
Totale	138.897

Nota integrativa, conto economico

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni degli articoli 2427 e 2435 bis CC, il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso compongono il Conto Economico. L'eliminazione della distinzione tra attività ordinaria e attività straordinaria prevista dal D.Lgs 139/2015 ha comportato anche un riesame della distinzione tra attività caratteristica ed accessoria. In linea con OIC 12, si è di fatto mantenuta tale distinzione, non espressamente prevista dal Codice Civile, per permettere, esclusivamente dal lato dei ricavi, di distinguere i componenti che devono essere classificati nella voce A1) "ricavi derivanti dalla vendita di beni e prestazioni di servizi da quelli della voce A5) "Altri ricavi e proventi". In particolare, nella voce A1) sono stati iscritti i ricavi derivanti dall'attività caratteristica o tipica, mentre nella voce A5) sono stati iscritti quei ricavi che, non rientrando nell'attività caratteristica o finanziaria, sono stati considerati come natura accessoria.

Il principio di imputazione del Conto Economico è la competenza dell'esercizio.

Valore della produzione

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

I ricavi di vendita dei prodotti e delle merci o di prestazioni di servizi relativa alla gestione caratteristica sono stati indicati al netto di resi, sconti di natura commerciale, di abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi e ammontano a euro 1.664.149 rispetto l'anno precedente vi è un incremento di euro 54.565. I valori sono classificati sotto la voce A)1 per euro 1.664.149 i ricavi delle prestazioni di cui l'oggetto sociale della cooperativa. I ricavi non finanziari, riguardanti l'attività accessoria sono stati iscritti alla voce A.5) ed ammontano ad euro 3.232.

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
1.667.381	1.612.817	54.564

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.664.149	1.586.779	77.370
Altri ricavi e proventi	3.232	26.038	(22.806)
Totale	1.667.381	1.612.817	54.564

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
1.455.730	1.506.770	(51.040)

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	110.236	104.593	5.643
Servizi	164.744	174.321	(9.577)
Godimento di beni di terzi	128.341	131.909	(3.568)
Salari e stipendi	767.141	815.460	(48.319)
Oneri sociali	149.019	144.775	4.244
Trattamento di fine rapporto	49.343	59.790	(10.447)
Altri costi del personale	2.062		2.062
Ammortamento immobilizzazioni materiali	54.291	44.737	9.554
Oneri diversi di gestione	30.553	31.185	(632)
Totale	1.455.730	1.506.770	(51.040)

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
(146)	152	(298)

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
(Interessi e altri oneri finanziari)	(146)	(512)	366
Totale	(146)	152	(298)

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

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
22.941	20.317	2.624

Imposte	Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
Imposte correnti:	22.941	20.317	2.624
IRES	1.523	765	758
IRAP	21.418	19.552	1.866
Totale	22.941	20.317	2.624

Le imposte sono rivelate per competenza e con la certezza del calcolo applicato.

Nota integrativa, altre informazioni

Con riferimento all'esercizio chiuso al 31.12.2024, nella presente sezione della Nota integrativa si forniscono, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni degli articoli 2427 e 2435-bis C.C. nonché di altre disposizioni di legge.

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
Impiegati	3	2	1
Operai	34	38	(4)
Totale	37	40	(3)

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello per i dipendenti delle cooperative sociali.

	Impiegati	Operai	Totale Dipendenti
Numero medio	3	34	37

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

il Compenso deliberato per gli amministratori è il seguente:

Compensi Amministratori	28.956
Oneri Sociali	4.048

il Compenso per l'organo di controllo è stato effettuato per euro 3.000,00.

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 segnala che non vi sono impegni, garanzie e alle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Ai sensi dell'articolo 2427 n. 20 si segnala che la cooperativa no ha patrimoni dstinati a uno specifico affare e non vi sono finanziamenti destinati ad affari specifici.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Ai fini di quanto previsto dalle vigenti disposizioni, si segnala che nel corso dell'esercizio chiuso non sono state effettuate operazioni atipiche o inusuali che per significatività o rilevanza possano dare luogo a dubbi in ordine alla salvaguardia del patrimonio aziendale ed alla tutela degli soci di minoranza, nè con parti correlate nè con soggetti diversi dalle parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Si segnala che non vi sono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale, da cui derivano rischi e/o benefici significativi e la cui indicazione è necessaria per valutare la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della società.

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

Non si segnalano fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

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

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui all'articolo 2427, primo comma, n. 22 *sexies*), C.c.. si segnala che la Cooperativa non fa parte di altre imprese ne controllata ne collegata

Azioni proprie e azioni o quote di società controllanti

Si precisa che :

la cooperativa non possiede quote proprie acquisite anche indirettamente. La cooperativa non possiede altre quote che comportano il controllo.

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.

Per quanto riguarda la prevalenza si precisa che la cooperativa in quanto sociale non è tenuta al rispetto dei requisiti di cui all'art. 2513 c.c., così come stabilisce l'art. 111-septies delle disposizioni per l'attuazione del c.c. e disposizioni transitorie (R.D. n. 318/1942 e successive modificazioni art. 59/92) .

All'uopo si precisa, comunque, che la cooperativa:

- ha lo scopo di perseguire l'interesse generale della comunità alla promozione umana e all'integrazione sociale dei cittadini attraverso la gestione di servizi commerciali e lo svolgimento di attività diverse finalizzate all'inserimento lavorativo di persone svantaggiate;
- ha introdotto nel proprio statuto i requisiti di cui all'art. 2514 c.c.;
- è iscritta nella categoria cooperative sociali dell'Albo delle cooperative presso il registro delle imprese
- è iscritta presso l'Albo regionale delle cooperative sociali.

Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui agli articoli 2528

Ai sensi dell'art. 2528 ultimo comma c.c. si specifica che nell'esercizio non sono stati ammessi nuovi soci. Alla data 31.04.2024 un socio ha rassegnato le dimissioni. Al 31.12.2024 la cooperativa vanta di n. 10 soci di cui 6 appartenenti alla categoria svantaggiata.

Nell'esercizio sono stati mediamente occupati n. 10 soci con contratti di lavori subordinati.

Informazioni ex art. 2545 del Codice Civile

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui agli articoli 2545 C.c.

Ai sensi dell'art. 2545 c.c. e dell'art. 2 della legge n. 59/1992 si sottolinea quanto segue:

Il Consiglio di amministrazione coinvolge i soci nelle attività sociali, la gestione sociale è stata condotta uniformandosi ai criteri di economicità, cercando di utilizzare al meglio le risorse aziendali disponibili e di contenere entro limiti di ragionevolezza le spese generali e gli oneri finanziari; il tutto in conformità al carattere cooperativo della società, adottando uguale trattamento per tutti i soci.

Nell'esercizio sono stati regolarmente eseguiti ed applicati i dettami dei regolamenti e leggi in materia vigenti per i soci svantaggiati:

- a) concorrono alla gestione dell'impresa partecipando alla formazione degli organi sociali e alla definizione della struttura di direzione e conduzione dell'impresa;
- b) partecipano alla elaborazione di programmi di sviluppo e alle decisioni concernenti le scelte strategiche, nonché alla realizzazione dei processi produttivi dell'azienda;
- c) contribuiscono alla formazione del Patrimonio Aziendale e controllano il rischio d'impresa, i risultati economici e le decisioni sulla loro destinazione;
- d) mettono 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 stessa.

La cooperativa persegue l'obiettivo mutualistico di inserimento nel mondo del lavoro di persone svantaggiate, i servizi offerti per il raggiungimento dell'oggetto sociale sono molteplici, e nei periodi estivi con l'aumento della richiesta dei servizi in ambito turistico, la cooperativa incrementa il numero dei dipendenti, dando sempre la precedenza ai soggetti svantaggiati. Alle richiamate disposizioni del Codice Civile, che assorbono quelle previste dall'art. 2 della legge 31 gennaio 1992 n. 59, di seguito vengono illustrati i criteri seguiti nella gestione sociale per il conseguimento dello scopo mutualistico.

In conformità al disposto dell'art. 2 legge 59/92 e dell'art. 2548 c.c. circa i criteri seguiti per il conseguimento dello scopo statutario, il Consiglio di Amministrazione, conferma che i criteri di gestione sono conformi al carattere cooperativo della Società e finalizzati al raggiungimento dello scopo mutualistico come definito dallo Statuto Sociale. La Cooperativa realizza lo scambio mutualistico con i soci instaurando con gli stessi rapporti di lavoro dipendente, come da Regolamento approvato dall'Assemblea ordinaria dei soci ai sensi dell'art.6 L.142/2001, ed attraverso la continuità di occupazione e le migliori condizioni economiche sociali e lavorative.

Per quanto riguarda la prevalenza si precisa che la società, in quanto cooperativa sociale, non è tenuta al raggiungimento dei requisiti oggettivi di prevalenza di cui all'art.2513 c.c., così come stabilito dall'art.111-septies disp. att. e trans. c.c..

Il Consiglio di Amministrazione controlla e attua, tutti i principi dell'osservanza delle norme per le Cooperative Sociali, che nello specifico, prevede che *“Le cooperative sociali, che rispettino le norme di cui alla Legge n. 381/91, sono considerate di legge cooperative sociali .*

All'uopo si precisa che:

- la cooperativa ha lo scopo di perseguire lo svolgimento di attività diverse - agricole, industriali, commerciali o di servizi – finalizzate all'inserimento lavorativo di persone svantaggiate di cui alla lett. b) dell'art.1 della L. n.381/91);
- ha inserito nel proprio statuto i requisiti di cui all'art.2514 c.c.,
- è iscritta nella sezione dell'Albo Nazionale delle cooperative riservato alle cooperative sociali al numero A101428,
- è iscritta presso l'Albo Regionale delle Cooperative Sociali presso la Provincia di Livorno sez.B dal 15/02/1995 al n.LI-10.

il Consiglio di amministrazione evidenzia che è stato superato la percentuale del 30% dei dipendenti svantaggiati di

cui all'articolo 4 L.8.11.1991 n.381 rispetto ai dipendenti non svantaggiati. La percentuale calcolata, secondo le istruzioni MINISTERO DEL LAVORO con la nota 03/05/2019 N. 4097 e con la circolare INPS N 188 del 3/06/1994, è di **55,56**.

Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui all'articolo 2545-sexies, C.c..Ai sensi di statuto la cooperativa non può distribuire riserve o portare alcun vantaggio nei confronti dei soci. Si segnala, in ordine all'articolo 2545-sexies c.c.: non vi sono stati ristori nei confronti dei soci.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che non sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti dallo Stato e tra i vantaggi economici di si evidenzia la riduzione dell'Aliquota Irap della Regione Toscana per Euro 9.320 rispetto all'aliquota ordinaria.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

L'organo amministrativo propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio prima dell'imposte di euro 211.505 con le seguenti modalità:

3% al Fondo Promozione Cooperative Euro 6.345,00

euro 22.941, di cui ires 1.523 e 21.418 irap, a accantonamento imposte da liquidare.

la restante parte a Riserva Indivisibile per Euro 182.219.

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.

Portoferraio 31/03/2025

Presidente del consiglio di amministrazione

FEDERICO RANFAGNI

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il/la sottoscritto/a Crivelli Daniela EMILIA, 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".

Portoferraio, 31/03/2025