

ABIMIS SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE ONLUS

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	VIA ANDREA PALLADIO 6 34170 GORIZIA GO
Codice Fiscale	01156810317
Numero Rea	Gorizia 76775
P.I.	01156810317
Capitale Sociale Euro	1.500 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA
Settore di attività prevalente (ATECO)	852000 Istruzione primaria: scuole elementari
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	C101945

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	0	0
II - Immobilizzazioni materiali	482.612	499.990
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	482.612	499.990
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	30.785	24.924
imposte anticipate	0	0
Totale crediti	30.785	24.924
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	1.050	1.050
IV - Disponibilità liquide	71.030	152.038
Totale attivo circolante (C)	102.865	178.012
D) Ratei e risconti	18.521	20.206
Totale attivo	603.998	698.208
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.500	1.500
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	226.859	293.348
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	(1)	1
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(63.998)	(66.489)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	164.360	228.360
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	94.783	104.318
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	344.552	66.459
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	299.044
Totale debiti	344.552	365.503
E) Ratei e risconti	303	27
Totale passivo	603.998	698.208

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	120.058	92.092
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	137.569	144.071
altri	134.403	174.983
Totale altri ricavi e proventi	271.972	319.054
Totale valore della produzione	392.030	411.146
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	7.590	9.163
7) per servizi	95.589	110.182
8) per godimento di beni di terzi	1.447	172
9) per il personale		
a) salari e stipendi	232.915	236.609
b) oneri sociali	69.009	64.895
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	18.419	26.538
c) trattamento di fine rapporto	18.419	26.538
Totale costi per il personale	320.343	328.042
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	17.378	17.164
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	17.378	17.164
Totale ammortamenti e svalutazioni	17.378	17.164
14) oneri diversi di gestione	5.428	4.055
Totale costi della produzione	447.775	468.778
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(55.745)	(57.632)
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	8.253	8.857
Totale interessi e altri oneri finanziari	8.253	8.857
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(8.253)	(8.857)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(63.998)	(66.489)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(63.998)	(66.489)

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

Nota integrativa, parte iniziale

L'esercizio chiuso al 31.12.2023 chiude con un risultato negativo di euro 63.998. Come l'esercizio precedente, l'emergenza pandemica ha lasciato postumi e ripercussioni sulla nostra realtà educativa, richiedendo ancora spese per sanificazione e pulizia per salvaguardare il distanziamento sociale. Nel contempo, lo scoppio del conflitto Russo-Ucraino ha portato ad uno stabile aumento dei costi per le spese di energia elettrica e gas, le quali continuano ad influire sul risultato d'esercizio.

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Il Bilancio è stato redatto pertanto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza. Un dato o informazione è considerato rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe influenzare le decisioni prese dai destinatari dell'informazione di bilancio.

Il Bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale.

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa, che costituisce parte integrante del Bilancio di esercizio, è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis, 2435-bis e a tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente.

Ricorrendo i presupposti di cui all'art. 2435-bis, c.1, del Codice Civile, il Bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni dettate dal predetto articolo.

Inoltre la presente Nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e pertanto non si è provveduto a redigere la Relazione sulla gestione, come previsto dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

Principi contabili

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Il Bilancio di esercizio, come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro.

Criteri di valutazione applicati

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione. Sono totalmente ammortizzate .

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto o di produzione interna. Tale costo è comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione.

Sono stati indicati esplicitamente le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati, calcolati sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti.

Descrizione	Aliquote applicate
Fabbricati	3%
Attrezzatura	25%
Arredamento	15%

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Crediti

I crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo, mediante lo stanziamento di un apposito fondo di svalutazione, al quale viene accantonato annualmente un importo corrispondente al rischio di inesigibilità dei crediti rappresentati in bilancio, in relazione alle condizioni economiche generali e del settore di appartenenza, nonché alla provenienza del debitore.

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa, i e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale, appositamente convertiti in valuta nazionale quando trattasi di conti in valuta estera.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

TFR

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Debiti

I debiti sono espressi al loro valore nominale e includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio.

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti. I ricavi relativi ai lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori;
- i ricavi per vendita di beni sono rilevati al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente coincide con la consegna o la spedizione del bene;
- i contributi in conto capitale vengono iscritti in Bilancio con i seguenti criteri: per competenza;
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- gli accantonamenti a fondi rischi e oneri sono iscritti per natura, ove possibile, nella classe pertinente del conto economico;

- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

Imposte sul Reddito

L'articolo 150, del DPR n 917/86 prevede una particolare agevolazione fiscale destinata alle ONLUS, che consiste nella previsione di irrilevanza ai fini delle imposte sui redditi dei proventi derivanti dall'esercizio delle attività istituzionali.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel prospetto seguente sono evidenziati i saldi e le variazioni delle Immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	71.697	572.045	0	643.742
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	71.697	72.055		143.752
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	499.990	0	499.990
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	17.378		17.378
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0
Totale variazioni	0	(17.378)	0	(17.378)
Valore di fine esercizio				
Costo	71.697	572.045	0	643.742
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	71.697	89.433		161.130
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	482.612	0	482.612

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 6 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	0	(226)	(226)	(226)	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	24.363	5.325	29.688	29.688	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	561	763	1.324	1.324	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	24.924	5.861	30.785	30.786	0	0

Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Ritenute subite	5.423		5.423
Crediti IRES/IRPEF	6.573	5.423	11.996
Crediti IRAP			
Acconti IRES/IRPEF			
Acconti IRAP			
Crediti IVA	12.367	-98	12.269
Altri crediti tributari			
Arrotondamento			
Totali	24.363	5.325	29.688

Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	152.028	(81.008)	71.020
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	10	0	10
Totale disponibilità liquide	152.038	(81.008)	71.030

Ratei e risconti attivi

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	0	0	0
Risconti attivi	20.206	(1.685)	18.521
Totale ratei e risconti attivi	20.206	(1.685)	18.521

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 0 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	1.500	0	0	0	0	0		1.500
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0		0
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva legale	293.348	0	0	(66.489)	0	0		226.859
Riserve statutarie	0	0	0	0	0	0		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0	0	0	0	0		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti a copertura perdite	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0	0	0	0	0		0
Riserva avanzo di fusione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0	0	0	0	0		0
Varie altre riserve	1	0	0	(2)	0	0		(1)
Totale altre riserve	1	0	0	(2)	0	0		(1)
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0	0	0	0		0
Utile (perdita) dell'esercizio	(66.489)	0	0	(66.489)	0	0	(63.998)	(63.998)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0	0	0	0		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0		0
Totale patrimonio netto	228.360	0	0	(132.980)	0	0	(63.998)	164.360

Al 31/12/2023 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	104.318
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	18.419
Utilizzo nell'esercizio	0
Altre variazioni	(27.954)
Totale variazioni	(9.535)
Valore di fine esercizio	94.783

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso banche	299.301	(22.364)	276.937	0	276.937	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	5.320	(1.649)	3.671	3.671	0	0
Debiti verso fornitori	10.301	7.104	17.405	17.405	0	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	5.635	783	6.418	6.418	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	11.545	(1.659)	9.886	9.886	0	0
Altri debiti	33.401	(3.166)	30.235	30.235	0	0
Totale debiti	365.503	(20.951)	344.552	67.615	276.937	0

Debiti verso banche

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti verso banche esig. entro esercizio	257		-257
Aperture credito			
Conti correnti passivi	257		-257
Mutui			
Anticipi su crediti			
Altri debiti:			
- altri			
b) Debiti verso banche esig. oltre esercizio	299.044	276.937	-22.107
Aperture credito			
Conti correnti passivi			
Mutui	299.044	276.937	-22.107
Anticipi su crediti			
Altri debiti:			
- altri			
Totale debiti verso banche	299.301	276.937	-22.364

Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	10.301	17.405	7.104
Fornitori entro esercizio:	-5.940	4.864	10.804
- altri	-5.940	4.864	10.804
Fatture da ricevere entro esercizio:	16.240	12.541	-3.699
- altri	16.240	12.541	-3.699
Totale debiti verso fornitori	10.301	17.405	7.104

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Debito IRPEF/IRES			

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Debito IRAP			
Imposte e tributi comunali			
Erario c.to IVA			
Erario c.to ritenute dipendenti	11.009	-6.571	4.438
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	37	284	321
Erario c.to ritenute agenti			
Erario c.to ritenute altro			
Addizionale comunale			
Addizionale regionale			
Imposte sostitutive	455	421	876
Condoni e sanatorie			
Debiti per altre imposte			
Arrotondamento	1	-1	
Totale debiti tributari	11.502	-5.867	5.635

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	11.824	9.868	-1.956
Debiti verso Inail	-279	18	297
Debiti verso Enasarco			
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale			
Arrotondamento			
Totale debiti previd. e assicurativi	11.545	9.886	-1.659

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

Si fornisce un dettaglio relativamente ai debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali e di durata residua superiore a 5 anni (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

	Debiti di durata residua superiore a cinque anni	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
		Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Ammontare	0	0	0	0	0	344.552	344.552

Ratei e risconti passivi

Si fornisce l'indicazione della composizione e dei movimenti della voce in esame (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	27	276	303
Risconti passivi	0	0	0
Totale ratei e risconti passivi	27	276	303

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	92.092	120.058	27.966	30,37
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti				
Variazioni lavori in corso su ordinazione				
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni				
Altri ricavi e proventi	319.054	271.972	-47.082	-14,76
Totali	411.146	392.030	-19.116	

Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	9.163	7.590	-1.573	-17,17
Per servizi	110.182	95.589	-14.593	-13,24
Per godimento di beni di terzi	172	1.447	1.275	741,28
Per il personale:				
a) salari e stipendi	236.609	232.915	-3.694	-1,56
b) oneri sociali	64.895	69.009	4.114	6,34
c) trattamento di fine rapporto	26.538	18.419	-8.119	-30,59
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi				
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali				
b) immobilizzazioni materiali	17.164	17.378	214	1,25
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante				
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci				
Accantonamento per rischi				
Altri accantonamenti				
Oneri diversi di gestione	4.055	5.428	1.373	33,86
Arrotondamento				
Totali	468.778	447.775	-21.003	

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 12) dell'art. 2427 del Codice Civile si fornisce il dettaglio relativo all'ammontare degli interessi e degli altri oneri finanziari relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche ed altri.

	Interessi e altri oneri finanziari
Prestiti obbligazionari	0
Debiti verso banche	8.235
Altri	18
Totale	8.253

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione del personale dipendente alla data del 31/12/2023.

	Numero medio
Dirigenti	0
Quadri	0
Impiegati	0
Operai	0
Altri dipendenti	12
Totale Dipendenti	12

Informazioni relative alle cooperative

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

COOPERATIVE: MUTUALITA' PREVALENTE

La cooperativa è considerata a mutualità prevalente indipendentemente dai requisiti di cui all'art. 2513 del Codice Civile in quanto rispetta le norme di cui alla Legge 8 novembre 1991 n. 381 "Disciplina delle cooperative sociali", secondo il disposto di all'art. 111-septies, R.D. 30 marzo 1942 n. 318. Indipendentemente da ciò, in applicazione di quanto previsto dall'articolo 2513 del codice civile, le rilevazioni contabili e le procedure extracontabili adottate dalla cooperativa consentono di poter rilevare separatamente, fra gli scambi economici, le operazioni che hanno interessato i soci lavoratori da quelle con terzi non soci. In particolare l'ipotesi di interesse della cooperativa è quella prevista dalla lettera b) della citata disposizione.

Le risultanze contabili fanno emergere quanto segue:

A) costo del lavoro soci lavoratori (ivi compresi i collaboratori): Euro 148.359,95

B) costo del lavoro lavoratori non soci (ivi compresi i collaboratori): Euro 179.397,25

C) totale costo del lavoro iscritto in bilancio: Euro 327.757,20

D) percentuale di incidenza della gestione mutualistica: 45% (A:C x 100)

CRITERI SEGUITI NELLA GESTIONE SOCIALE PER IL CONSEGUIMENTO DELLO SCOPO MUTUALISTICO

A norma delle disposizioni del Codice Civile, che richiamano ed assorbono quelle previste dall'art. 2 della L. 59/92, di seguito vengono illustrati i criteri seguiti nella gestione sociale per il conseguimento dello scopo mutualistico. Lo scopo mutualistico della cooperativa viene precisato dagli art. 2 del vigente Statuto Sociale, che di seguito si trascrive: "La Cooperativa, secondo i principi della mutualità e senza fini di speculazione privata nel solco dell'esperienza iniziata da S. Angela Merici e della dottrina sociale cattolica, si propone di

perseguire, in modo organizzato, l'interesse generale della comunità alla promozione umana e alla integrazione sociale dei cittadini attraverso la gestione dei servizi sociali ed educativi di cui al primo comma lett. a) dell'art. 1 della Legge 381/91, e successive modificazioni ed integrazioni, a favore dei soci e di terzi. La Cooperativa ha anche per scopo quello di ottenere, tramite la gestione in forma associata, la continuità di occupazione lavorativa e le migliori condizioni economiche, sociali e professionali per i soci lavoratori ai sensi e per gli effetti di cui alla legge 142/2001" e dall'articolo 3 che di seguito si trascrive:

La cooperativa potrà aiutare gli scopi sociali mediante:

- l'organizzazione e la gestione di strutture sociali ed educative;
- la gestione in forma diretta, per conto di terzi o in collaborazione con altri soggetti pubblici e privati, di servizi per minori, adolescenti e giovani;
- lo svolgimento di attività e la prestazione di servizi di prevenzione del disagio giovanile, socio educativi, scolastici, parascolastici, sportivi, culturali, ricreativi, di collegamento della realtà giovanile con il mondo del lavoro, di aiuto allo studio e di prevenzione della dispersione scolastica, di assistenza ai portatori di handicap, di accoglienza anche in strutture proprie o di terzi a qualsiasi titolo possedute e di solidarietà verso le persone svantaggiate;
- la promozione e l'organizzazione di iniziative culturali di sensibilizzazione della comunità e di sostegno della responsabilità educativa della famiglia.

AMMISSIONE NUOVI SOCI

La compagine sociale al 31/12/2023 è di n.6 socie di cui 5 socie lavoratrici e 1 socia volontaria.

Ai sensi di quanto previsto dall'ultimo comma dell'articolo 2528 del codice civile, Vi informiamo che il Consiglio di Amministrazione, nel corso dell'esercizio 2023:

- non ha ricevuto ulteriori domande di aspiranti nuovi soci;
- non ha ricevuto dimissioni di soci.

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

Ai sensi dell'articolo 1, comma 125-bis, della Legge 124/2017, si segnala l'importo delle sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere ricevuti dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti ad esse collegati, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria:

- Contributo per frequenza corsi di formazione professionale 2022-2023, concesso ed erogato dall'Associazione Fidae FVG in due tranches, ossia in data 02/01/2023 per un importo pari ad Euro 1.000,00 ed in data 28/12/2023 per un importo pari ad Euro 1.000,00;
- Contributo destinato alle scuole paritarie primarie, concesso dal Ministero dell'Istruzione ed erogato in data 12/05/2023, per un importo pari ad Euro 135.569,00;

- Contributo a fondo perduto per emergenza da Covid-19, concesso dall' Agenzia Entrate in data 31/05 /2023, ai sensi del Decreto-Legge n.34/2020, per un importo pari ad Euro 2.000,00;
- Esonero dal versamento dei contributi previdenziali, concesso dall'Istituto Nazionale della Previdenza ed Assistenza Sociale in data 28/12/2023, ai sensi dell'articolo 1, commi 306-308, della Legge n.178 /2020, per un importo pari ad Euro 4.454,94;

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Copertura della perdita d'esercizio

Si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la copertura della perdita di esercizio, pari ad Euro 63.998 come segue:

Descrizione	Valore
Copertura Perdita dell'esercizio con:	
- Riserva legale	66.489
- Riporto a nuovo	
Totale	63.998

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto dott. Alberto Rigotto, iscritto all'Albo dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Udine al n.624, dichiara, ai sensi degli artt. 46 e 47 del D.P.R. n. 445/2000, di non avere procedimenti disciplinari in corso che comportino la sospensione dall'esercizio dell'attività professionale, e di essere stato incaricato dal legale rappresentante pro-tempore della società all'assolvimento del presente adempimento.

Il sottoscritto dott. Alberto Rigotto ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del d.p.r. n. 445/2000 in caso di falsa dichiarazione, dichiaro che il presente documento informatico e' conforme all'originale documento analogico conservato presso la società, ai sensi e per gli effetti dell'art. 22 comma 3 del d.lgs n. 82/2005.