

# TATAMI SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

## Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	VIA SAN DOMENICO 7 40124 BOLOGNA BO
<b>Codice Fiscale</b>	03140151204
<b>Numero Rea</b>	Bologna 495152
<b>P.I.</b>	03140151204
<b>Capitale Sociale Euro</b>	5.600
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETA' COOPERATIVA
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	889100 Servizi di asili nido; assistenza diurna per minori disabili
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

## Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	3.907	5.130
II - Immobilizzazioni materiali	23.483	23.478
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>27.390</b>	<b>28.608</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	7.358	6.255
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	106.930	104.665
esigibili oltre l'esercizio successivo	63	63
<b>Totale crediti</b>	<b>106.993</b>	<b>104.728</b>
IV - Disponibilità liquide	28.358	21.598
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>142.709</b>	<b>132.581</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>170.099</b>	<b>161.189</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	5.600	4.800
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	56	56
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	999	1.000
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(3.053)	(4.915)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.514	1.920
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>5.116</b>	<b>2.861</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>40.540</b>	<b>37.698</b>
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	124.391	120.578
<b>Totale debiti</b>	<b>124.391</b>	<b>120.578</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>52</b>	<b>52</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>170.099</b>	<b>161.189</b>

## Conto economico

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

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	685.382	661.258
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	2.583	9.479
altri	905	1.952
Totale altri ricavi e proventi	3.488	11.431
Totale valore della produzione	688.870	672.689
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	163.997	148.411
7) per servizi	132.979	151.339
8) per godimento di beni di terzi	3.829	4.859
9) per il personale		
a) salari e stipendi	275.671	242.397
b) oneri sociali	75.204	63.515
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	18.722	20.820
c) trattamento di fine rapporto	18.722	20.820
Totale costi per il personale	369.597	326.732
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	8.355	8.869
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.223	1.223
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	7.132	7.646
Totale ammortamenti e svalutazioni	8.355	8.869
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(1.103)	(2.099)
14) oneri diversi di gestione	4.659	27.630
Totale costi della produzione	682.313	665.741
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	6.557	6.948
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2.184	1.349
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.184	1.349
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(2.184)	(1.349)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	4.373	5.599
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	2.859	3.679
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	2.859	3.679
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.514	1.920

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

## Nota integrativa, parte iniziale

### 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, e nel caso in cui la compensazione sia ammessa dalla legge, sono indicati, nella presente nota, gli importi lordi oggetto di compensazione.

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, così 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.

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

La voce avviamento rappresenta il costo sostenuto per l'acquisizione del nido Girotondo, ed è ammortizzato secondo la sua vita utile.

### 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	
Impianti telefonici	25
Attrezzature industriali e commerciali	15

Descrizione	Aliquote applicate
Altri beni:	
- Mobili e arredi	12
- Macchine ufficio elettroniche	
- Autovetture e motocicli	
- Automezzi	

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

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata.

### **Rimanenze, titoli ed attività finanziarie non immobilizzate**

---

Le rimanenze, i titoli e le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono state iscritte al minore tra il costo d'acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e il presumibile valore di realizzo, desumibile dall'andamento del mercato.

Le materie prime, sussidiarie ed i prodotti finiti sono stati iscritti applicando il seguente metodo:

- il costo specifico

### **Crediti**

---

I crediti sono stati iscritti al valore nominale.

I crediti comprendono le fatture emesse e quelle ancora da emettere, ma riferite a prestazioni di competenza dell'esercizio in esame.

### **Disponibilità liquide**

---

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale, e 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.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

## **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 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**

---

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".

Con riferimento alla rilevazione degli effetti fiscali derivanti dalle differenze temporali tra esposizione in Bilancio di componenti economici e momento di rilevanza fiscale dei medesimi si specifica quanto segue.

Le imposte differite sono state calcolate sulla base delle differenze temporanee tassabili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze temporanee genereranno delle variazioni in aumento della base imponibile.

In aderenza del principio della prudenza, le attività per imposte anticipate sono state calcolate sulle differenze temporanee deducibili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze genereranno una variazione in diminuzione dell'imponibile, basandosi sul principio della ragionevole certezza dell'esistenza di imponibili fiscali futuri sufficienti a riassorbire le variazioni sopra menzionate.

L'ammontare delle imposte anticipate viene rivisto ogni anno al fine di verificare il permanere della ragionevole certezza di conseguire in futuro redditi imponibili fiscali, tali da recuperare l'intero importo delle imposte anticipate.

L'ammontare delle imposte differite ed anticipate è soggetto, altresì, a rideterminazione nell'ipotesi di variazione delle aliquote di tassazione originariamente considerate.

## Altre informazioni

### Riclassificazioni del bilancio e indici

Al fine di evidenziare in modo organico e strutturato le variazioni più significative delle voci di Bilancio si riportano i prospetti relativi alla situazione finanziaria ed economica della società e i principali indici di bilancio.

### Indebitamento finanziario netto

Si fornisce di seguito il prospetto dell'Indebitamento finanziario netto; il prospetto, predisposto in base agli Orientamenti ESMA, evidenzia la composizione dell'indebitamento finanziario; un valore negativo indica una situazione in cui le attività finanziarie sono superiori alle passività finanziarie.

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
A) Disponibilità liquide	14.174	7.424	21.598
B) Mezzi equivalenti a disponibilità liquide			
C) Altre attività finanziarie correnti			
Altre attività a breve			
D) Liquidità (A+B+C)	14.174	7.424	21.598
E) Debito finanziario corrente	17.828	-17.828	
F) Parte corrente del debito finanziario non corrente			
Altre passività a breve			
G) Indebitamento finanziario corrente (E+F)	17.828	-17.828	
H) Indebitamento finanziario corrente netto (G-D)	3.654	-25.252	-21.598
I) Debito finanziario non corrente			
J) Strumenti di debito			
K) Debiti commerciali e altri debiti non correnti			
L) Indebitamento finanziario non corrente (I+J+K)			
M) TOTALE INDEBITAMENTO FINANZIARIO (H+L)	3.654	-25.252	-21.598

### Conto economico riepilogativo



Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	661.258		685.382	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni				
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	146.312	22,13	162.894	23,77
Costi per servizi e godimento beni di terzi	156.198	23,62	136.808	19,96
VALORE AGGIUNTO	358.748	54,25	385.680	56,27
Ricavi della gestione accessoria	11.431	1,73	3.488	0,51
Costo del lavoro	326.732	49,41	369.597	53,93
Altri costi operativi	27.630	4,18	4.659	0,68
MARGINE OPERATIVO LORDO	15.817	2,39	14.912	2,18
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	8.869	1,34	8.355	1,22
RISULTATO OPERATIVO	6.948	1,05	6.557	0,96
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	-1.349	-0,20	-2.184	-0,32
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	5.599	0,85	4.373	0,64
Imposte sul reddito	3.679	0,56	2.859	0,42
Utile (perdita) dell'esercizio	1.920	0,29	1.514	0,22

## Indici di struttura

Indici di struttura	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Quoziente primario di struttura	L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con mezzi propri.	0,10	0,19	
Patrimonio Netto				
----- Immobilizzazioni esercizio				
Quoziente secondario di struttura	L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con fonti a lungo termine.	1,42	1,67	
Patrimonio Netto + Pass. consolidate				
----- Immobilizzazioni esercizio				

## Indici patrimoniali e finanziari

Indici patrimoniali e finanziari	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Leverage (dipendenza finanz.)	L'indice misura l'intensità del ricorso all'indebitamento per la copertura del capitale investito.	56,34	33,25	
Capitale investito				
----- Patrimonio Netto				
Elasticità degli impieghi	Permette di definire la composizione degli impieghi in %, che dipende sostanzialmente dal tipo di attività svolta dall'azienda e dal grado di flessibilità della struttura aziendale. Più la struttura degli impieghi è elastica, maggiore è la capacità di adattamento dell'azienda alle mutevoli condizioni di mercato.	82,25	83,90	
Attivo circolante				
----- Capitale investito				
Quoziente di indebitamento complessivo		55,34	32,25	
Mezzi di terzi				
-----				

Indici patrimoniali e finanziari	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Patrimonio Netto	Esprime il grado di equilibrio delle fonti finanziarie. Un indice elevato può indicare un eccesso di indebitamento aziendale.			

## Indici gestionali

Indici gestionali	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Rendimento del personale	L'indice espone la produttività del personale, misurata nel rapporto tra ricavi netti e costo del personale.	2,02	1,85	
Ricavi netti esercizio				
----- Costo del personale esercizio				
Rotazione dei debiti	L'indice misura in giorni la dilazione commerciale ricevuta dai fornitori,	56	62	
Debiti vs. Fornitori * 365				
----- Acquisti dell'esercizio				
Rotazione dei crediti	L'indice misura in giorni la dilazione commerciale offerta ai clienti.	49	50	
Crediti vs. Clienti * 365				
----- Ricavi netti dell'esercizio				

## Indici di liquidità

Indici di liquidità	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Indice di durata del magazzino - merci e materie prime	L'indice esprime la durata media della giacenza di materie prime e merci di magazzino.	13	16	
Scorte medie merci e materie prime * 365				
----- Consumi dell'esercizio				
Indice di durata del magazzino - semilavorati e prodotti finiti	L'indice esprime la durata media della giacenza di semilavorati e prodotti finiti di magazzino.			
Scorte medie semilavor. e prod. finiti * 365				
----- Ricavi dell'esercizio				
Quoziente di disponibilità	L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo e smobilizzo del magazzino.	1,10	1,15	
Attivo corrente				
----- Passivo corrente				
Quoziente di tesoreria	L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo.	1,05	1,09	
Liq imm. + Liq diff.				
----- Passivo corrente				

## Indici di redditività

Indici di redditività	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Return on debt (R.O.D.)	L'indice misura la remunerazione in % dei finanziatori esterni, espressa dagli interessi passivi maturati nel corso dell'esercizio sui debiti onerosi.		3.831,58	
Oneri finanziari es.				
Debiti onerosi es.				
Return on sales (R.O.S.)	L'indice misura l'efficienza operativa in % della gestione corrente caratteristica rispetto alle vendite.	1,05	0,96	
Risultato operativo es.				
Ricavi netti es.				
Return on investment (R.O.I.)	L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità della gestione corrente caratteristica e della capacità di autofinanziamento dell'azienda indipendentemente dalle scelte di struttura finanziaria.	4,31	3,85	
Risultato operativo				
Capitale investito es.				
Return on Equity (R.O.E.)	L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità globale della gestione aziendale nel suo complesso e della capacità di remunerare il capitale proprio.	67,11	29,59	
Risultato esercizio				
Patrimonio Netto				

## 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	22.000	47.576	0	69.576
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	16.870	24.098		40.968
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	5.130	23.478	0	28.608
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	0	7.137	0	7.137
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	1.223	7.132		8.355
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0
Totale variazioni	(1.223)	5	0	(1.218)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	22.000	54.713	0	76.713
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	18.093	31.230		49.323
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	3.907	23.483	0	27.390

#### Immobilizzazioni immateriali

##### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Il seguente prospetto evidenzia i movimenti delle immobilizzazioni immateriali (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>								
Costo	0	0	0	0	22.000	0	0	22.000
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	0	0	16.870	0	0	16.870
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	0	5.130	0	0	5.130
<b>Variazioni nell'esercizio</b>								
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	0	0	0	1.223	0	0	1.223
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Totale variazioni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(1.223)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(1.223)</b>
<b>Valore di fine esercizio</b>								
Costo	0	0	0	0	22.000	0	0	22.000
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	0	0	18.093	0	0	18.093
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	0	3.907	0	0	3.907

## Immobilizzazioni materiali

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Il prospetto che segue mette in evidenza le componenti che hanno concorso alla determinazione del valore netto contabile di Bilancio (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Costo</b>	0	1.055	27.345	19.176	0	47.576
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	0	932	15.580	7.463	0	24.098
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
<b>Valore di bilancio</b>	0	122	11.765	11.713	0	23.478
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
Incrementi per acquisizioni	0	0	4.107	3.030	0	7.137
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	113	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	122	4.410	2.600	0	7.132
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0
<b>Totale variazioni</b>	0	0	(4.291)	430	0	5
<b>Valore di fine esercizio</b>						
<b>Costo</b>	0	1.055	31.565	22.206	0	54.713
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	0	1.055	20.112	10.063	0	31.230
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
<b>Valore di bilancio</b>	0	0	11.453	12.143	0	23.483

## Oneri finanziari capitalizzati

Si attesta che nell'esercizio non è stata eseguita alcuna capitalizzazione di oneri finanziari ai valori iscritti all'attivo dello Stato Patrimoniale (art. 2427 punto 8 del Codice Civile).

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Al 31/12/2023 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto ma non versato. La differenza viene trattenuta mensilmente dai cedolini paga.

	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	4.800	0	0	800	0	0		5.600
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0		0
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva legale	56	0	0	0	0	0		56
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	1.000	0	0	0	0	0		1.000
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	0	0	0	(1)	0	0		(1)
Totale altre riserve	1.000	0	0	(1)	0	0		999
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0		0
Utili (perdite) portati a nuovo	(4.915)	0	0	1.862	0	0		(3.053)
Utile (perdita) dell'esercizio	1.920	0	0	1.920	0	0	1.514	1.514
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
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>2.861</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4.581</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.514</b>	<b>5.116</b>

## 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.

Per i dipendenti che hanno optato per l'adesione alla previdenza complementare il TFR viene versato direttamente al fondo pensione; negli altri casi il TFR viene trasferito al Fondo di Tesoreria gestito dall'INPS.

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	37.698
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	18.722
Utilizzo nell'esercizio	12.365
Altre variazioni	(3.515)
Totale variazioni	2.842
Valore di fine esercizio	40.540

## Debiti

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

Non sono presenti debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali e di durata residua superiore a 5 anni (art. 2427, punto 6 del Codice Civile).



## **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 media del personale dipendente alla data del 31/12/2023.

	Numero medio
Dirigenti	0
Quadri	0
Impiegati	4
Operai	15
Altri dipendenti	0
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>19</b>

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

Il seguente prospetto evidenzia i compensi, le anticipazioni, i crediti concessi agli Amministratori nonché gli impegni assunti per loro conto per l'esercizio al 31/12/2023, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	3.874	0
Anticipazioni	0	0
Crediti	0	0
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	0	0

### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

Ai sensi dell'art. 2427 n. 9 c.c. si segnala l'assenza di impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis si segnala che nell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

## **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter si segnala che non risultano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 quater) c.c. dopo la chiusura dell'esercizio non sono avvenuti fatti di rilievo da segnalare.

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

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 1) del Codice Civile, si informa che la Società non utilizza strumenti derivati.

## **Azioni proprie e di società controllanti**

In ottemperanza al disposto dei punti 3) e 4), c. 3, art. 2428 c.c., si comunica che la Società non ha detenuto nel corso dell'esercizio azioni proprie e della Società controllante.

## **Informazioni relative alle cooperative**

### Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

La Cooperativa è iscritta nell'Albo nazionale delle società cooperative - sezione cooperative a mutualità prevalente - al numero A215504 come richiesto dall'ultimo comma, dell'articolo 2512, c.c.

La stessa realizza lo scambio mutualistico la gestione di servizi socio - educativi con particolare attenzione all'assistenza a persone portatrici di handicap, anziani, tossicodipendenti e minori.

Al fine di dimostrare il possesso del requisito della "prevalenza", si è proceduto, in ossequio alle norme regolamentari di cui sopra, a dare evidenza dei rapporti intercorsi tra la Cooperativa e i propri soci.

Da ciò consegue che la condizione di prevalenza è documentata, con riferimento a quanto prescritto dalla lettera b, comma 1, dell'articolo 2513, c.c., dal rapporto tra i sotto riportati dati contabili.

7) COSTI PER SERVIZI		
PRESTAZIONI OCCASIONALI NON SOCI	€	29.031
PRESTAZIONI PROFESSIONALI SOCI	€	6.332
EMOLUMENTI AMMINISTRATORE (LORDI)	€	4.494
9) COSTI DEL PERSONALE		
STIPENDI (SOCI)	€	250.570
STIPENDI (NON SOCI)	€	120.011
TOTALI	€	410.438

Si può pertanto affermare che la condizione oggettiva di prevalenza di cui all'articolo 2513 c.c. sia raggiunta, poiché l'attività svolta con i soci rappresenta il **63,69 %** dell'attività complessiva.

### Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

In relazione a quanto disposto dall'art. 2528 cod.civ. si segnala che in merito all'ammissione dei nuovi soci l'organo amministrativo ha assunto le seguenti deliberazioni:

- 31/10/2023 Ammissione Sabri Zakaria
- 30/11/2023 Ammissione Di Cecco Elena

### Informazioni ex art. 2545 del Codice Civile

In relazione a quanto disposto dall'art. 2545 cod.civ. si riporta quanto segue in merito ai criteri seguiti nella gestione sociale per il conseguimento dello scopo mutualistico:

- gestione sociale per il conseguimento dello scopo mutualistico:
- progetti a supporto dell'Educativa di strada, dell'Educativa Territoriale, degli Spazi di aggregazione, del Sostegno allo studio e del servizio di scuolabus, sono i capisaldi dei servizi per i giovani forniti nel Comune di Zola Predosa;
- laboratori di prevenzione (es. bullismo e al cyberbullismo, metodo di studio etc) svolti nelle scuole primarie e secondarie di primo grado nel territorio di Zola Predosa;
- gestione di servizi socio educativi e sostegno scolastico rivolti a bambini dai 6 agli 11 anni all'interno delle scuole primarie di primo grado nel quartiere Porto di Bologna;
- gestione di servizi educativi progetto Tangram rivolti ai ragazzi della scuola secondaria di primo grado presso il quartiere Porto di Bologna,
- gestione di azioni di accompagnamento, orientamento e sostegno alla genitorialità - progetto Natalità - sui territori dell'Unione Reno, Lavino e Samoggia,
- gestione di servizi di orientamento scolastico peer to peer all'interno del servizio Fa-Lab a Castel Maggiore, rivolto ai territori dell'Unione Reno-Galliera,
- attività educative e culturali rivolte ai preadolescenti e adolescenti,

- laboratori creativi presso la Ludoteca di Calcara (Valsamoggia) rivolti a bambini dai 3 agli 11 anni,
- gestione spazio polifunzionale educativo e culturale nel Comune di Zola Predosa.

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

Ai sensi dell'art. 1 c.125-bis della L. 124/2017, si segnala che 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 sono pubblicati annualmente sul sito internet della società.

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

### Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la seguente destinazione dell'utile di esercizio:

Descrizione	Valore
Utile dell'esercizio:	
- a Riserva legale	
- a Riserva straordinaria	
- a copertura perdite precedenti	1.469
- a dividendo	
- a riserva indisponibile ex D.L. 104/2020	
- a fondo mutualistico	45
- a nuovo	
<b>Totale</b>	<b>1.514</b>

### Tempi di pagamento delle transazioni commerciali

Ai sensi dell'art. 7-ter D. Lgs. 231/2002 si segnala che il tempo medio di pagamento dei fornitori nelle transazioni commerciali è mediamente pari a 30 giorni fine mese dalla data di ricezione della fattura. Eventuali ritardi fisiologici rispetto al termine pattuito sono limitati a 10 giorni lavorativi.

Le politiche commerciali della società non prevedono richieste nei confronti dei fornitori per ottenere particolari dilazioni.

### Partecipazioni in imprese comportanti responsabilità illimitata

Ai sensi dell'art. 2361, comma 2 del Codice Civile, si precisa che la società non detiene partecipazioni comportanti la responsabilità illimitata.

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

NICOLINI FRANCESCO

La sottoscritta Stefania Cammoranesi, in qualità di professionista incaricato, 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.