

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: VASTE' IMPRESA SOCIALE SOCIETA'
COOPERATIVA SOCIALE

Sede: CORSO PRINCIPE ODDONE 94 BIS TORINO TO

Capitale sociale: 113.300,00

Capitale sociale interamente versato: no

Codice CCIAA: TO

Partita IVA: 12009310017

Codice fiscale: 12009310017

Numero REA: 1257941

Forma giuridica: SOCIETA' COOPERATIVA

Settore di attività prevalente (ATECO): 561011

Società in liquidazione: no

Società con socio unico: no

Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no

Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:

Appartenenza a un gruppo: no

Denominazione della società capogruppo:

Paese della capogruppo:

Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

Bilancio al 31/12/2023

Stato Patrimoniale Abbreviato

	31/12/2023	31/12/2022
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	100	850
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	950.823	1.024.521
II - Immobilizzazioni materiali	78.675	76.959
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>1.029.498</i>	<i>1.101.480</i>
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	31.923	22.860

	31/12/2023	31/12/2022
II - Crediti	340.886	215.001
esigibili entro l'esercizio successivo	340.886	215.001
IV - Disponibilita' liquide	165.019	152.521
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>537.828</i>	<i>390.382</i>
D) Ratei e risconti	801	3.919
<i>Totale attivo</i>	<i>1.568.227</i>	<i>1.496.631</i>
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	113.300	3.300
IV - Riserva legale	128.327	128.327
VI - Altre riserve	-	1
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(6.895)	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	8.497	(6.895)
<i>Totale patrimonio netto</i>	<i>243.229</i>	<i>124.733</i>
B) Fondi per rischi e oneri	10.000	10.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	303.101	282.519
D) Debiti	987.348	1.073.891
esigibili entro l'esercizio successivo	742.966	849.124
esigibili oltre l'esercizio successivo	244.382	224.767
E) Ratei e risconti	24.549	5.488
<i>Totale passivo</i>	<i>1.568.227</i>	<i>1.496.631</i>

Conto Economico Abbreviato

	31/12/2023	31/12/2022
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.882.975	1.199.396
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	128.203	-
altri	71.066	21.015
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>199.269</i>	<i>21.015</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>2.082.244</i>	<i>1.220.411</i>
B) Costi della produzione		

	31/12/2023	31/12/2022
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	574.032	438.819
7) per servizi	250.148	133.631
8) per godimento di beni di terzi	173.988	97.000
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	708.217	374.943
b) oneri sociali	144.308	103.055
c/d/e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	50.005	46.178
c) trattamento di fine rapporto	50.005	46.178
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>902.530</i>	<i>524.176</i>
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz.	106.604	16.891
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	73.698	16.891
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	32.906	-
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>106.604</i>	<i>16.891</i>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(9.063)	(22.860)
14) oneri diversi di gestione	59.078	29.162
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>2.057.317</i>	<i>1.216.819</i>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	24.927	3.592
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	-	1
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	<i>-</i>	<i>1</i>
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<i>-</i>	<i>1</i>
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	11.464	7.879
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	<i>11.464</i>	<i>7.879</i>
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>(11.464)</i>	<i>(7.878)</i>
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	13.463	(4.286)
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	4.966	2.609
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	<i>4.966</i>	<i>2.609</i>
21) Utile (perdita) dell'esercizio	8.497	(6.895)

Nota integrativa, parte iniziale

Cari Socie e Soci,

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2023.

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata come previsto dall'art. 2435-bis del codice civile e risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza, in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

La cooperativa con assemblea straordinaria del 20/06/2022, ha ricevuto il conferimento della ditta individuale "Valente Luigi", P.IVA 02674550013, la quale svolge attività di ristorazione. In conseguenza dell'operazione di conferimento è stato modificato lo statuto sociale della cooperativa per ampliare l'oggetto sociale, inserendo le attività della ditta conferita ed è stata variata la denominazione da "Progetto Tenda Lavoro Società Cooperativa Sociale" in "Vasté Impresa Sociale Società Cooperativa Sociale" e sono state variate le norme di riferimento applicate nello Statuto da quelle relative alle società a responsabilità limitata a quelle relative alle società per azioni. Conseguentemente si è proceduto alla nomina del Revisore Legale.

La società, ai sensi dell'art. 2364 del codice civile, ha fatto utilizzo della clausola statutaria che prevede la possibilità di approvare il bilancio d'esercizio nel termine dei 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio sociale. Le ragioni di tale dilazione sono da ricondursi da un carico di lavoro eccessivo del reparto amministrativo, causato dalla necessaria verifica delle partite contabili oggetto di conferimento, dalla implementazione della gestione contabile delle nuove attività, oltre all'avvicinarsi del personale nel reparto amministrativo e pertanto si è evidenziato un ritardo negli adempimenti per la predisposizione del Bilancio d'esercizio 2023.

Il bilancio chiuso al 31 dicembre 2023 che sottoponiamo al vostro esame ed alla vostra approvazione evidenzia un risultato positivo di euro 8.497 dopo aver imputato imposte per euro 4.966.

Attività svolta

La Cooperativa, conformemente alla legge 381/91, non ha scopo di lucro; suo fine è il perseguimento dell'interesse generale della comunità alla promozione umana e all'integrazione sociale dei cittadini attraverso lo svolgimento di attività diverse: agricole, industriali, commerciali o di servizi, finalizzate all'inserimento lavorativo di persone svantaggiate ai sensi dell'art. 1, lett. b) della legge 381/91.

Criteri di formazione

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico. In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo. Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Le disposizioni della Legge 4 agosto 2017 n.124 - articolo 1, commi 125-129 (adempimento degli obblighi di trasparenza e pubblicità) non hanno interessato la società nel corso dell'esercizio.

Con riferimento alla normativa specifica del periodo COVID-19, della deroga prevista dal DL 124/2020, art. 60 co. 7-bis, così come convertito dalla L. 126/2020, si precisa che la Società non ha proceduto alla sospensione degli ammortamenti e alla rivalutazione delle immobilizzazioni.

Criteri di valutazione

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva di continuazione dell'attività. Le poste attive e quelle passive sono state valutate senza compensazioni di partite.

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.

Altre informazioni

Valutazione poste in valuta

Non sono poste in essere operazioni in valuta estera (punto n.6 bis dell'art.2427 comma 1 c.c.).

Altre informazioni

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa, attivo

I valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del codice civile e in conformità ai principi contabili nazionali. Nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Descrizione	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	850	100	(750)	(88)
Totale	850	100	(750)	(88)

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Le aliquote applicate al fine di ammortizzare sistematicamente i cespiti sono le seguenti:

Categoria	Aliquota

SPESE DI COSTITUZIONE	20%
SPESE ADATTAMENTO LOCALI	20%
ONERI PLURIENNALI	20%
ALTRI COSTI PLURIENNALI	20%

I seguenti prospetti illustrano le movimentazioni intervenute nelle immobilizzazioni immateriali:

Descrizione	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Incremento.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Ammort.	Consist. Finale
Immobilizzazioni immateriali	1.106.161	81.640	1.024.521	-	467	467	73.698	950.823
Totale	1.106.161	81.640	1.024.521	-	467	467	73.698	950.823

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist.iniziale	Incremento.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Am.to	Consist. Finale
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>									
	SPESE DI COSTITUZIONE	5.020	2.270	2.750	-	-	-	1.004	1.746
	AVVIAMENTO	1.021.707	47.383	974.324	-	-	-	56.808	917.516
	SPESE ADATTAMENTO LOCALI	53.583	25.417	28.166	-	-	-	10.716	17.450
	ONERI PLURIENNALI	23.517	4.703	18.814	-	467	-	5.170	14.111
	ALTRI COSTI PLURIENNALI	2.334	1.867	467	-	-	467	-	-
Totale		1.106.161	81.640	1.024.521	-	467	467	73.698	950.823

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Costi di impianto e di ampliamento

La società non presenta in bilancio attività iscritte nella voce costi di impianto e ampliamento.

Costi di ricerca e di sviluppo

La società non presenta in bilancio attività iscritte nella voce costi di ricerca e di sviluppo.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto.

Gli ammortamenti sono calcolati, a quote costanti, in base alla vita utile stimata dei cespiti, tenendo conto della residua possibilità di utilizzazione economica e considerando anche l'usura fisica di tali beni nel rispetto delle disposizioni di cui all'articolo 2426 del codice civile. Pertanto, le quote di ammortamento sono rappresentative della partecipazione dei cespiti al processo produttivo e alla formazione dei ricavi.

Le aliquote applicate al fine di ammortizzare sistematicamente i cespiti sono le seguenti:

Categoria	Aliquota
IMPIANTI GENERICI	15%
ATTREZZATURE	25%
ATTREZZATURE/IMPIANTI	25%
MOBILI E ARREDI	10%
MACCHINE D'UFFICIO ORINARIE	12%
MACCHINE D'UFFICIO ELETTRONICHE	20%
AUTOMEZZI	20%
BIANCHERIA	40%

Descrizione	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Incremento o.	Spost.nell a voce	Spost.dall a voce.	Alienaz.	Utilizzo fondo	Ammort.	Consist. Finale
Immobilizzazioni materiali	557.032	480.073	76.959	46.250	-	8.560	13.697	10.629	32.906	78.675
Totale	557.032	480.073	76.959	46.250	-	8.560	13.697	10.629	32.906	78.675

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Incremento.	Spost. nella voce	Spost. della cove	Alienaz.	Utilizzo fondo	Ammort.	Consist. Finale
<i>Immobilizzazioni materiali</i>											
	IMPIANTI GENERICI	69.339	65.719	3.620	6.650	-	-	-	-	1.159	9.111
	ATTREZZATURE	117.571	108.648	8.923	30.300	-	-	300	300	9.402	29.821
	AUTOMEZZI	95.303	83.199	12.104	-	-	-	-	-	3.458	8.646
	ATTREZZATURE/IMPIANTI	160.307	127.732	32.575	1.000	-	-	10.329	10.329	17.203	16.372
	ARREDAMENTO	73.843	62.987	10.856	6.000	-	-	3.068	-	1.294	12.494
	MACCHINE UFFICIO ELLETRONICHE	6.803	6.482	321	2.300	-	-	-	-	390	2.231
	MOBILI E MACCHINE ORDINARIE D'UFFICIO	2.166	2.166	-	-	-	-	-	-	-	-
	BIANCHERIA	23.140	23.140	-	-	-	-	-	-	-	-
	ACCONTO IMMOB.MATERIALI	8.560	-	8.560	-	-	8.560	-	-	-	-
Totale		557.032	480.073	76.959	46.250	-	8.560	13.697	10.629	32.906	78.675

L'incremento della voce di euro 46.250 comprende:

-impianti generici per euro 6.650

- attrezzature generiche per euro 30.300;
- attrezzature specifiche per euro 1.000,
- arredamento per euro 6.000;
- macchine ufficio elettroniche per euro 2.300;

Gli acconti di euro 8.560, versati nell'esercizio precedente, sono stati riclassificati tra le attrezzature generiche in quanto relativi all'acquisto di un forno.

Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11 dell'articolo 2426 del Codice Civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

Rimanenze

Le rimanenze di materiale di consumo si riferiscono all'attività di somministrazione e sono valutate all'ultimo costo d'acquisto, che rappresenta il criterio più appropriato e il valore così ottenuto non differisce in misura apprezzabile dai costi correnti per le stesse categorie di beni.

Descrizione	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Rimanenze	22.860	31.923	9.063	39%
Totale	22.860	31.923	9.063	39%

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Rimanenze</i>					
	RIMANENZE MATERIE PRIME E DI CONSUMO	22.860	31.923	9.063	39%
	Totale	22.860	31.923	9.063	39%

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono stati esposti in bilancio al presumibile valore di realizzo che coincide con il valore nominale.

Descrizione	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta
Crediti	215.001	340.886	125.885
Totale	215.001	340.886	125.885

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta
Crediti esigibili entro 12 mesi				

Crediti verso clienti	179.659	236.790	57.131
Crediti tributari	14.023	19.306	5.283
Altri crediti	21.319	84.790	63.471
Totale	215.001	340.886	125.885

I crediti verso clienti pari ad euro 236.790 comprendono fatture emesse per euro 209.346 e fatture da emettere per euro 27.444.

I crediti tributari pari ad euro 19.306 comprendono:

- credito Iva per euro 5.978;
- credito d'imposta per beni strumentali di cui alla L 160/2018 – L.178/2020 per euro 678;
- credito d'imposta per beni strumentali 4.0 per euro 9.607;
- credito d'imposta per imposta sost. TFR per euro 3.043.

Gli altri crediti comprendono fornitori c/anticipi per euro 4.744, cauzioni attive per euro 12.653 e crediti per buoni pasto per euro 7.595 e crediti verso enti finanziatori per euro 59.798.

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
Crediti	340.886	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	340.886	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Per quanto riguarda la ripartizione per area geografica i crediti riguardano solo controparti nazionali.

Descrizione	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta
Disponibilita' liquide	152.521	165.019	12.498
Totale	152.521	165.019	12.498

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta
Disponibilita' liquide				
	Depositi bancari e postali	140.794	154.229	13.435
	Denaro e valori in cassa	11.727	10.790	(937)
	Totale	152.521	165.019	12.498

Ratei e risconti attivi

Sono iscritti in tali voci quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, per realizzare il principio della competenza economica.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta
<i>Ratei e risconti</i>				
	RISCONTI ATTIVI	3.919	801	(3.118)
	Totale	3.919	801	(3.118)

La classe accoglie costi sostenuti nell'esercizio ma di competenza di quello successivo per euro 801, relativi alle assicurazioni automezzi.

Oneri finanziari capitalizzati

Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Patrimonio netto

Le voci sono espone in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono espone le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

Descrizione	Consist. iniziale	Destinazione risultato dell'es.precedente	Increm.	Decrem.	Risultato d'esercizio	Consist. finale
Capitale	3.300	-	110.000	-	-	113.300
Riserva legale Indivisibile	128.327	-	-	-	-	128.327
Altre Riserve	1			(1)	-	-
Perdita portata a nuovo	-	(6.895)	-	-	-	(6.895)
Utile (perdita) dell'esercizio	(6.895)	6.895	-	-	8.497	8.497

Descrizione	Consist. iniziale	Destinazione risultato dell'es.precedente	Increment.	Decrem.	Risultato d'esercizio	Consist. finale
Totale	124.733		- 110.000	(1)	8.497	243.229

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	113.300	Capitale	B	-
Riserva legale	128.327		B	-
Altre Riserve	-			
Utile d'esercizio	8.497		B	
Totale	250.124			-
Quota disponibile				-
Quota non disponibile				251.050

Nella precedente tabella vengono fornite per ciascuna voce le possibilità di utilizzazione come di seguito indicato:

- A: per aumento di capitale
- B: per copertura perdite

Fondi per rischi e oneri

Analisi delle variazioni dei fondi per rischi e oneri

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta
Fondi per rischi e oneri	10.000	-	-	10.000	-
Totale	10.000	-	-	10.000	-

Il fondo, stanziato negli esercizi precedenti, accoglie accantonamenti destinati al fondo spese per ristrutturazione e alla copertura di eventuali perdite o debiti aventi natura determinata ed esistenza certa o probabile.

Tattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del Codice Civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT. L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Descrizione	Consist. iniziale	Accanton.	Utilizzi	Consist. finale
-------------	-------------------	-----------	----------	-----------------

Descrizione	Consist. iniziale	Accanton.	Utilizzi	Consist. finale
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	282.519	50.005	29.423	303.101
Totale	282.519	50.005	29.423	303.101

FONDO T.F.R

CONSISTENZA INIZIALE

282.519

ACCANTONAMENTO DELL'ESERCIZIO

50.005

TFR LIQUIDATO NELL'ESERCIZIO

-28.579

IMPOSTA SOSTITUTIVA TFR

-844

TOTALE**303.101**

Debiti

I debiti sono rilevati al loro valore nominale.

Descrizione	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta
Debiti	1.073.891	987.348	(86.543)
Totale	1.073.891	987.348	(86.543)

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta
Debiti esigibili entro 12 mesi				
	Debiti verso banche	41.947	43.494	1.547
	Debiti verso fornitori	326.989	331.631	4.642
	Debiti tributari	57.541	13.227	(44.314)
	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	106.727	27.491	(79.236)
	Altri debiti	315.920	327.123	11.203
Debiti esigibili oltre 12 mesi				
	Debiti verso banche	122.770	79.276	(43.494)
	Altri debiti	101.997	165.106	63.109
	Totale	1.073.891	987.348	(86.543)

I debiti verso banche a breve comprendono i finanziamenti da conferimento nello specifico dalle rate annuali del finanziamento erogato da Intesa Sanpaolo nel 2020, da rimborsare in 72 rate mensili per euro 37.238 e dalla rata annuale del finanziamento erogato da Intesa Sanpaolo per emergenza COVID -19 nel 2020, da rimborsare in 72 rate mensili per euro 6.256.

I debiti oltre 12 mesi comprendono i finanziamenti da conferimento nello specifico il finanziamento erogato da Intesa Sanpaolo ad ottobre 2020 per euro 70.292 e dalle rate annuali del finanziamento erogato da Intesa Sanpaolo per emergenza COVID -19 a giugno 2020 per euro 8.984.

I debiti verso fornitori pari ad euro 331.631 comprendono fatture da ricevere da fornitori per euro 30.699;

La voce debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale pari ad euro 27.491 comprende il debito INPS dipendenti per euro 24.263 e il debito INAIL per euro 2.864, debiti per assistenza integrativa di euro 364.

La voce debiti tributari a breve per euro 13.227 comprende:

- erario c/ IRAP per euro 2.357;
- erario c/IRPEF per euro 7.174;
- erario c/ IRPEF lavoro autonomo per euro 3.696;

La voce altri debiti pari ad euro 327.123 comprende:

- dipendenti c/competenze per euro 59.894;
- debiti verso dipendenti per retribuzioni differite per euro 99.759;
- debiti da conferimento per euro 146.045;
- quote sociali da rimborsare a soci dimissionari per euro 200;
- anticipazioni da clienti per euro 21.225;

Gli altri debiti oltre 12 mesi di euro 165.106 comprendono debiti da conferimento.

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
Debiti	987.348	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	742.966	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	244.382	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

Suddivisione dei debiti per area geografica

Per quanto riguarda la ripartizione per area geografica, i debiti si riferiscono a controparti nazionali.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, c. 1 n. 6 del Codice Civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

Descrizione	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
DEBITI	987.348	987.348

Ratei e risconti passivi

Sono iscritti in tali voci quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, per realizzare il principio della competenza economica.

Descrizione	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Ratei e risconti	5.488	24.549	19.061	347
Totale	5.488	24.549	19.061	347

I Risconti passivi sono riferiti ai crediti d'imposta di beni strumentali per euro 10.049 e al contributo della città di Torino per euro 14.500.

Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Anche se non richiesto dall'art. 2435 bis del c.c. si ritiene utile fornire i seguenti dettagli:

Il conto economico evidenzia componenti positivi di reddito per euro 2.082.244, e costi della produzione per euro (2.057.317), oneri finanziari per euro (11.464), imposte sul reddito per euro (4.966), utile d'esercizio per euro 8.497.

I ricavi ed i costi sono contabilizzati secondo il principio della competenza e della prudenza.

Valore della produzione

I ricavi delle vendite e delle prestazioni per complessivi euro 1.882.975 sono così suddivisi:

Ricavi delle vendite e delle prestazioni	31/12/2023	31/12/2022
Prestazioni di servizi	1.384.313	1.000.948
Ricavi da corrispettivi	498.662	198.448
Totale	1.882.975	1.199.396

Gli altri ricavi e proventi evidenziati per euro 199.269 accolgono:

Altri ricavi e proventi	31/12/2023	31/12/2022
Utilizzo fondo rischi	-	20.000
Contributi ricevuti	128.203	-
Plusvalenze da alienazioni cespiti	5.800	-
Donazioni	2.450	-
Altri ricavi e proventi	-	52
Rimborsi utenze	5.454	-
Sopravvenienze attive varie	51.247	213
Credito d'Imposta Beni strumentali e gas/energia elettrica	5.562	742
Altri ricavi	553	8

Totale	199.269	21.015
---------------	----------------	---------------

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022
Acquisti per materiale di consumo e di merci	574.032	438.819
Per Servizi	250.148	133.631
Godimento beni di terzi	173.988	97.000
Personale	902.530	524.176
Ammortamenti e svalutazioni	106.604	16.891
Variazione delle rimanenze	(9.063)	(22.860)
Oneri diversi di gestione	59.078	29.162
Totale costi della produzione	2.057.317	1.216.819

Proventi e oneri finanziari

Oneri finanziari imputati all'attivo (punto n.8 dell'art.2427 comma 1 c.c.): tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesati nell'esercizio.

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali.

Alla cooperativa si applicano le norme sull'esenzione dall'imposta diretta Ires ai sensi dell'ex art. 11 DPR 601/73, in quanto il D.L. 63 del 15 aprile 2002, che ha sostanzialmente modificato il regime tributario delle società cooperative, esclude al comma 6 dell'articolo 6, dalla nuova applicazione le cooperative sociali di cui alla Legge 381/91, così come confermato dall'art. 1 comma 463 della Legge 311/2004 (Finanziaria 2005). L'imposta Irap è stata determinata applicando sia la consueta aliquota ridotta del 1,9 % prevista dalla Regione Piemonte per le cooperative sociali, sia applicando le deduzioni previste dall' art. 11 del Dlg. 446/06 cd cuneo fiscale (comma 1 lettera a n. 2 e 4) e cd incremento occupazionale (art. 11 comma 4 quater).

Prospetto attestante l'esistenza delle condizioni previste dall'ex art. 11 1° comma DPR 601/73

a) retribuzioni corrisposte ai soci lavoratori	581.295	x 100 =	67,09%
b) altri costi	866.451		

Essendo il rapporto di cui al punto precedente superiore al 50%, il reddito conseguito dalla cooperativa è esente da Ires.

Imposte differite e anticipate

Non sono poste in essere differenze fiscali temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite o anticipate.

Andamento della gestione

In relazione all'obbligo previsto dall'art. 2545 del C.C. e dalla L. 59/1992, tutta la presente relazione intende dar conto dei criteri seguiti nella gestione sociale per il conseguimento dello scopo mutualistico.

Requisiti mutualistici rispetto art. 2516 e 2545 c.c. - art. 2 legge 59/92

La cooperativa ha inserito nel proprio statuto i requisiti di cui all'art. 2514 del c.c.

Per quanto attiene ai criteri seguiti nella gestione sociale per il conseguimento degli scopi statutari, il Consiglio di Amministrazione attesta, ai sensi dell'art. 2545 del c.c. e dell'art. 2 delle Legge 59/92, che essi sono conformi al carattere cooperativo della società.

La nostra cooperativa, in quanto cooperativa sociale, non è soggetta a tale obbligo ai sensi art. 111 septies art. 9 D.Lgs. 6 /2003. Nonostante ciò, abbiamo voluto comunque impegnarci a documentare la prevalenza, indipendentemente dall'esistenza dell'obbligo giuridico.

Al fine del calcolo della prevalenza, abbiamo adeguato la rilevazione del costo del personale differenziando quello relativo ai soci da quello dei non soci.

Tale distinta rilevazione è confluita nelle registrazioni contabili e quindi nel bilancio che vi presentiamo.

Si documenta e attesta il calcolo di cui all'art. 2513 del C.C.

ESPOSIZIONE DEI DATI DELLA PREVALENZA AI SENSI DELL'ART. 2513 c.c. E PER L'EROGAZIONE DEL RISTORNO AI SENSI DELL'ART. 2545-sexies c.c.

La determinazione dell'importo di cui sopra è avvenuta in aderenza alla previsione statutarie e regolamentare, come segue:

a)	salari e stipendi	708.217
b)	oneri sociali	144.308
c)	tfr	50.005
e)	ristorno ai soci	0
B9)	TOTALE COSTO PERSONALE	902.530
	B7 consulenze professionali	0
	B7 lavoro a progetto	0
	TOTALE COSTO DEL LAVORO	902.530
	di cui soci lavoratori	
a)	salari	444.358
b)	oneri sociali	105.576
c)	tfr	31.361
e)	ristorni ai soci	0
B9)	TOTALE COSTO PERSONALE	581.295
	B7 lavoro a progetto	0
	B7 collaborazioni profess.	0
	TOTALE COSTO LAVORO SOCI	581.295
	rapporto COSTO LAVORO SOCI / TOTALE COSTO LAVORO	64,41%

CRITERI SEGUITI NELLA GESTIONE SOCIALE PER IL CONSEGUIMENTO DELLO SCOPO MUTUALISTICO

L'anno 2023 è stato un anno di stabilizzazione delle attività.

I servizi attivi sono:

1. Centro cottura presso la sede di via Praciosa a Moncalieri (To) – questo servizio opera a favore dei centri di accoglienza gestiti dalla cooperativa sociale Progetto Tenda. Si producono annualmente circa 146.000 pasti all'anno;
2. Il bistrò di via Berthollet - ha aumentato il proprio fatturato specifico, diventando un punto di riferimento per le colazioni e i pranzi nel quartiere, oltre ad aver implementato cene a tema e aperture serali;

3. Il bistrò di via Lessolo – il bistrò storico della ditta Valente ha mantenuto il proprio posizionamento nella ristorazione in pausa pranzo;

4. Il catering - ha aumentato il proprio fatturato, diventando uno dei 3 catering più importanti sul territorio torinese.

La cooperativa è stata riconosciuta cooperativa sociale della Regione Piemonte ed iscritta nell'albo delle cooperative sociali sezione B.

Alla fine del 2023 gli adatti sono 34, di cui 8 appartenenti alle categorie di svantaggio previste della Legge 381/91, pari ad un percentuale del 30,77%.

La cooperativa aderisce a Confcooperative.

La cooperativa aderisce al Fondo Solideo per la sanità integrativa.

Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Numero medio dei dipendenti

Nel seguente prospetto è indicato il numero di ULA nei periodi di riferimento:

2023	2022
30	16

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

Il Compenso al Revisore legale dei conti è di euro 2.500.

Il Consiglio di amministrazione non percepisce alcun compenso.

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso altri strumenti finanziari di cui al n. 19 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del Codice Civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

Azioni proprie e di società controllanti abbreviato

Si attesta che la società non è soggetta al vincolo di controllo da parte di alcuna società o gruppo societario.

Patrimoni destinati a uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Finanziamenti destinati a uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

Operazioni con parti correlate

Le operazioni intercorse con eventuali parti correlate sono avvenute a normali condizioni di mercato.

Nota integrativa, parte finale

alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di destinare l'utile dell'esercizio pari ad euro 8.496,86 così come di seguito riportato:

- euro 76,47 al Fondo Mutualistico di cui all'art. 11 della Legge 59/92;
- euro 8.420,39 a copertura perdite portate a nuovo.

Vi confermiamo che il presente Bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di Bilancio al 31/12/2023 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

Firmato in originale da

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Valente Marco