COOPERATIVA SOCIALE BOLOGNA INTEGRAZIONE

Bilancio di esercizio al 31-12-2024

Dati anagrafici	
Sede in	VIA L. RASI, 14 BOLOGNA BO
Codice Fiscale	02486641208
Numero Rea	BO 443448
P.I.	02486641208
Capitale Sociale Euro	200 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA
Settore di attività prevalente (ATECO)	881000
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	A112094

Stato patrimoniale

	31-12-2024	31-12-2023
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	243.421	299.999
II - Immobilizzazioni materiali	241.200	177.724
III - Immobilizzazioni finanziarie	54.056	27.637
Totale immobilizzazioni (B)	538.677	505.360
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	13.410	6.000
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.060.577	1.814.025
Totale crediti	2.060.577	1.814.025
IV - Disponibilità liquide	162.104	817.730
Totale attivo circolante (C)	2.236.091	2.637.755
D) Ratei e risconti	58.439	64.558
Totale attivo	2.833.207	3.207.673
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	200	225
IV - Riserva legale	267.295	267.295
VI - Altre riserve	398.012	398.011
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(132.805)	(160.771)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	25.041	28.831
Totale patrimonio netto	557.743	533.591
B) Fondi per rischi e oneri	7.804	15.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	560.021	624.789
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.494.805	1.750.099
esigibili oltre l'esercizio successivo	180.286	260.585
Totale debiti	1.675.091	2.010.684
E) Ratei e risconti	32.548	23.609
Totale passivo	2.833.207	3.207.673

Conto economico

	31-12-2024	31-12-2023
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.326.701	6.932.197
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	95.476	99.904
altri	209.547	79.834
Totale altri ricavi e proventi	305.023	179.738
Totale valore della produzione	7.631.724	7.111.935
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	208.651	204.825
7) per servizi	2.310.681	2.063.319
8) per godimento di beni di terzi	176.498	174.232
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.647.883	3.413.440
b) oneri sociali	788.246	753.672
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	209.176	197.308
c) trattamento di fine rapporto	207.266	197.079
e) altri costi	1.910	229
Totale costi per il personale	4.645.305	4.364.420
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	116.827	97.892
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	56.578	49.532
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	60.249	48.360
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	6.038
Totale ammortamenti e svalutazioni	116.827	103.930
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(7.410)	30.927
12) accantonamenti per rischi	-	15.000
14) oneri diversi di gestione	77.465	45.644
Totale costi della produzione	7.528.017	7.002.297
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	103.707	109.638
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	2.479	1.136
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	2.479	1.136
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	233	9
Totale proventi diversi dai precedenti	233	9
Totale altri proventi finanziari	2.712	1.145
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	42.843	37.162
Totale interessi e altri oneri finanziari	42.843	37.162
17-bis) utili e perdite su cambi	-	61
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(40.131)	(35.956)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	63.576	73.682
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	38.535	44.851

Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	38.535	44.851
21) Utile (perdita) dell'esercizio	25.041	28.831

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2024.

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del codice civile.

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

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile.

Sebbene l'art. 2435-bis del codice civile preveda l'esonero della redazione del rendiconto finanziario per le società che redigono il bilancio in forma abbreviata, per una migliore comprensibilità dei flussi finanziari relativi all'attività aziendale, si è provveduto alla redazione del rendiconto finanziario ex art. 2425-ter del codice civile.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Nel presente documento verranno inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 del codice civile, in quanto, come consentito dall'art. 2435-bis del codice civile, non è stata redatta la relazione sulla gestione.

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2024 evidenzia un risultato positivo di esercizio di euro 25.041,06.

Durante l'esercizio, l'attività si è svolta regolarmente nonostante gli effetti negativi del perdurare del conflitto in Ucraina e dell'aggravarsi delle tensioni in Medio-Oriente, che hanno continuato ad alimentare instabilità nei mercati internazionali dell'energia e delle materie prime; del rincaro del prezzo dei prodotti energetici e delle materie prime, ulteriormente acuito dalle difficoltà di approvvigionamento registrate nel corso del 2024; dell'inflazione ancora su livelli elevati, che ha inciso negativamente sui costi di gestione e sui consumi interni; del persistere di tassi d'interesse alti, che ha limitato la capacità di accesso al credito; degli eventi catastrofali verificatisi nel corso del 2024, che hanno colpito l'intero territorio italiano, generando danni alle infrastrutture e all'attività aziendale.

Pertanto, ancorché la generale imprevedibilità dello stato di crisi economica e sociale, di cui sopra, non consentano di effettuare valutazioni prospettiche estremamente attendibili, si stima che l'attività della nostra cooperativa potrà proseguire regolarmente anche nel prossimo futuro, anche tenendo conto degli interventi e delle operazioni che sono stati pianificati e finora attuati per garantire il mantenimento dell'attuale funzionalità aziendale, *sulla base del budget approvato dall'organo amministrativo per l'esercizio 2025),* come meglio illustrato nel prosieguo della presente Nota integrativa.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

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, comma 3 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. In particolare, tenendo in considerazione le informazioni disponibili, si ritiene che:

- non sussistano squilibri di carattere patrimoniale o economico-finanziario
- ricorrano le condizioni affinché l'azienda continui a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro, relativo a un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale non sono emerse significative incertezze.

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. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri.

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge, sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

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

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del codice civile.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423-bis comma 2 del codice civile.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

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

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi, inoltre, non sono variati rispetto all'esercizio precedente tranne per quanto si specificherà in seguito nel commento delle singole voci.
Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 1 del codice civile si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.
La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

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.
Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle eventuali svalutazioni.
L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Spese di manutenzione su beni di terzi	5 anni in quote costanti
Software capitalizzato e (VOUCHER DIGITALI)	5 anni in quote costanti

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.
Si ricorda che la cooperativa ha contabilizzato con il metodo indiretto i contributi pubblici ricevuti nel 2020 imputati al conto economico nella voce A5 "altri ricavi e proventi" e, quindi, rinviati per competenza agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione di risconti passivi. Trattasi di immobilizzazioni immateriali acquistati con Voucher digitali, tramite il bando della Camera di Commercio 2019 per il potenziamento informatico interno, come riportato dettagliatamente nella Nota Integrativa dell'esercizio 2020.
Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

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 durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Beni immateriali

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

La cooperativa nel 2023 ha sostenuto spese per il rifacimento del tetto della struttura residenziale di Bombiana, ubicata nel Comune di Gaggio Montano (BO). Tale investimeto rientra tra gli interventi edilizi agevolabili ai sensi e per gli effetti dell'art. 121 della Legge 77/2020, come novellato dal D.L. 157/2021 con asseverazione per la detrazione delle spese per interventi di recupero del patrimonio edilizio e di riqualificazione degli edifici, in vigore dal 01.01.2012.

Si evidenzia che una parte delle immobilizzazioni immateriali relative a spese di manutenzione effettuate sulle strutture di Bombiana e Villa Morelli, ossia sugli immobili che la cooperativa ha in comodato d'uso gratuito rispettivamente dal Comune di Gaggio Montano e dal Comune di Bologna, gli ammortamenti sono stati imputati in bilancio in relazione alla durata del comodato.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

Sono stati imputati ad incremento del valore dei beni a cui si riferiscono i costi sostenuti nell'esercizio che abbiano comportato un effettivo incremento della produttività, della durata di vita utile o della consistenza dei cespiti.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani, oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

Voci immobilizzazioni materiali	**Aliquote %**
Impianti specifici	15%
Attrezzatura varia e minuta	15%
Mobili e Arredi	12%
Macchine ordinarie di ufficio	20%
Elaboratori	20%
Automezzi	20%
Autovetture	25%

Altri beni materiali	15%

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo. L'eventuale differenza tra valore contabile e valore di dismissione è stato rilevato a conto economico.

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che 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 durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Nel presente esercizio la Cooperativa ha incrementato la voce della categoria dei cespiti "Automezzi" per l'acquisto di un automezzo CADDY MAXI, di un automezzo Ford TRANSIT usato e di un FIAT Ducato usato, per un totale di euro 123.725,47.

Si segnala che la cooperativa nel presente esercizio ha dismesso molti cespiti non più utilizzabili, redigendo il bilancio con il valore reale delle immobilizzazioni.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Tutte le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori (commissioni e spese bancarie, bolli, intermediazione bancaria, ecc.).

Trattasi della quota sociale di partecipazione al Consorzio La Rosa Blu pari ad euro 525,00.

Altri titoli d'investimento

Nella valutazione dei titoli iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie, la cooperativa, in deroga all'art. 2426 C.C., si è avvalsa della facoltà di valutare gli stessi al costo d'acquisto (comprensivo dei costi accessori), senza applicare il criterio di valutazione del costo ammortizzato, in virtù di quanto disposto dall'art. 2435-bis, co. 8, C.C. per i soggetti che redigono il bilancio in forma abbreviata.

Nel 2022 la Società ha sottoscritto un investimento in titoli obbligazionari (NEF), incrementato nel 2024 per euro 26.419,03. L'investimento totale al 31.12.2024 è pari a euro 53.530,55.

Si evidenzia che sui titoli 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.

Rimanenze

Le rimanenze di beni sono valutate al minore tra il costo di acquisto e/o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Il costo di produzione non comprende i costi di indiretta imputazione in quanto questi ultimi non sono risultati imputabili secondo un metodo oggettivo.

Prodotti finiti

Il costo delle rimanenze dei prodotti finiti e delle merci che presentano caratteristiche eterogenee e non sono tra loro scambiabili è stato calcolato a costi specifici, ovvero attribuendo ai singoli beni i costi specificatamente sostenuti per gli stessi. Il valore così determinato è stato opportunamente confrontato, come esplicitamente richiesto dall'art. 2426, n. 9 del codice civile, con il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

Gli acconti ai fornitori per l'acquisto di beni rientranti nelle rimanenze iscritti nella voce C.1.5 sono rilevati inizialmente alla data in cui sorge l'obbligo al pagamento di tali importi o, in assenza di un tale obbligo, al momento in cui sono versati.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del codice civile; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti dell'ammontare totale di euro di euro 10.000,00 pari al 0,57% dei crediti presenti in bilancio. Si precisa che durante l'esercizio 2024 il fondo svalutazione crediti non è stato utilizzato.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

Nell' iscrizione così come nel riesame di risconti attivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale.

I risconti sono relativi ad assicurazioni diverse, locazioni e fatture diverse la cui competenza è parzialmente attribuibile all'esercizio 2025, sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali

ricevute non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del costo (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.
I ratei relativi sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali rese non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del provento (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

Patrimonio netto

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

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.
La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.
Nell'esercizio è stato utilizzato parte del fondo rischi, inerente alle spese sostenute per una causa di lavoro nei confronti di un ex dipendente conclusasi nell'anno in corso. Il fondo rischi al 31.12.2024 ammonta a euro 7.804.

Trattamento 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.

Debiti

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del codice civile.
La classificazione dei debiti tra le varie voci di debito è effettuata sulla base della natura (o dell'origine) degli stessi rispetto alla gestione ordinaria a prescindere dal periodo di tempo entro cui le passività devono essere estinte.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi.

I ratei relativi ai servizi di competenza 2024 sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali ricevute non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del costo (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

Altre informazioni

La cooperativa Sociale Bologna Integrazione ha previsto statutariamente, ed ha osservato, i requisiti previsti per le cooperative a mutualità prevalente, di cui all'art. 2514 del codice civile.
L'ulteriore requisito necessario ai fini della qualifica di cooperativa a mutualità prevalente, consistente nella sussistenza della condizione di prevalenza degli scambi mutualistici con i soci cooperatori rispetto agli scambi totali, previsto dall'art. 2513 del codice civile, viene documentato al termine della presente nota integrativa.
Pertanto, la cooperativa è iscritta all'Albo delle Cooperative a mutualità prevalente presso il Ministero dello Sviluppo Economico al n. A112094.

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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

Finanziamenti effettuati da soci della società

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

Nota integrativa abbreviata, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, ove previsto dalla normativa vigente.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;

la consistenza finale dell'immobilizzazione.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	299.999	1.195.721	27.637	1.523.357
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	1.017.997		1.017.997
Valore di bilancio	299.999	177.724	27.637	505.360
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	123.725	26.419	150.144
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	31.178	562.399	-	593.577
Ammortamento dell'esercizio	-	60.249		60.249
Totale variazioni	(31.178)	(498.923)	26.419	(503.682)
Valore di fine esercizio				
Costo	299.999	737.836	54.056	1.091.891
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	56.578	496.636		553.214
Valore di bilancio	243.421	241.200	54.056	538.677

Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Attivo circolante

Si evidenziano di seguito i criteri di valutazione, prospetti e relativi commenti inerenti alle voci che compongono l'attivo circolante.

Rimanenze

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle rimanenze.

Descrizione	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Rimanenze	6.000	13.410	-	-	6.000	13.410	7.410	123
Totale	**6.000**	**13.410**	**-**	**-**	**6.000**	**13.410**	**7.410**	**123**

Le rimanenze sono riferite alle giacenze di prodotti dei diversi Centri diurni e residenziali, compresa la sede centrale**.**

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito sono esposte le variazioni della voce Crediti:

Descrizione	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Crediti	1.814.025	8.463.631	-	1.220	8.215.859	2.060.577	246.552	14
Totale	**1.814.025**	**8.463.631**	**-**	**1.220**	**8.215.859**	**2.060.577**	**246.552**	**14**

Di seguito il dettaglio dei crediti presenti a fine esercizio:

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Crediti									
	Fatture da emettere a clienti terzi	43.791	54.221	-	-	43.790	54.222	10.432	24
	Note credito da emettere a clienti terzi	35.267-	35.268	-	-	1.266	1.265-	34.002	96-
	Clienti terzi Italia	1.642.423	7.908.346	-	-	7.803.805	1.746.964	104.541	6
	Anticipi a fornitori terzi	7.880	11.342	-	-	9.872	9.350	1.470	19
	Anticipi diversi	13.042	7.802	-	-	2.120	18.724	5.682	44
	Depositi cauzionali vari	4.400	1.415	-	-	-	5.815	1.415	32
	Crediti diversi	48.336	108.432	-	-	48.336	108.432	60.096	124
	Anticipi in c /retribuzioni	25	-	-	-	25	-	25-	100-
	INAIL c/rimborsi	6.854	7.520	-	-	10.813	3.561	3.293-	48-
	Erario c /liquidazione Iva	68.311	284.657	-	-	272.840	80.127	11.817	17
	Erario c/imposte sostitutive su TFR	1.220	-	-	1.220	-	-	1.220-	100-
	Ritenute subite su interessi attivi	3	2	-	-	2	2	-	-
	Crediti d'imposta da leggi speciali	21.630	33.185	-	-	21.630	33.185	11.555	53
	Erario c/IRES	1.382	11.464	-	-	1.384	11.462	10.080	729
	Fondo svalutaz. crediti verso clienti	10.000-	-	-	-	-	10.000-	-	-
	Totale	**1.814.025**	**8.463.631**	**-**	**1.220**	**8.215.859**	**2.060.577**	**246.552**	

La voce più rilevante presente in tabella sono i crediti verso i clienti, da incassare al 31.12.2024 per euro 1.746.963,95. Si tratta di crediti soprattutto nei confronti di Enti Pubblici (AUSL) caratterizzati da tempi di pagamento oltre i 60 giorni.

Tra le varie voci riportate in tabella, il credito erario c/liquidazione IVA per euro 80.127,00, utilizzato in compensazione dopo l'invio della dichiarazione IVA 2025.

Nella voce crediti diversi sono presenti prevalentemente crediti da incassare per i Progetti legati al PNRR per euro 91.369,30 derivanti dalla convenzione n. 273 del 31 luglio 2023 in relazione alla cooprogettazione ai sensi dell'art. 55 del C.t.s. tra unione dei comuni dell'appennino bolognese (beneficiario) e la Cooperativa Sociale Bologna Integrazione a marchio Anffas nell'ambito della progettualità di cui alla missione 5 componente 2 della sottocomponente 1 "servizi sociali, disabilità e marginalità sociale" del piano nazionale di ripresa e resilienza (PNRR) che prevede progettualità per l'implementazione di: b) investimento 1.2 - percorsi di autonomia per persone con disabilità..

Nella seguente tabelle sono esposti i Crediti per la durata residua:

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
Crediti	**2.060.577**	**-**	**-**	**-**
Importo esigibile entro l'es. successivo	2.060.577	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesati nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, comma 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, ove previsto dalla normativa vigente.

Patrimonio netto

Composizione del Patrimonio Netto:

Descrizione	Tipo riserva	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Quota distribuibile	Quota non distribuibile
Capitale					
	Capitale	B;C	200	-	200
Totale			*200*	*-*	*200*
Riserva legale					
	Utili	B	267.295	-	267.295
Totale			*267.295*	*-*	*267.295*
Altre riserve					
	Utili	B	398.012	-	398.012
Totale			*398.012*	*-*	*398.012*
Utili (perdite) portati a nuovo					
	Utili		132.805-	-	132.805-
Totale			*132.805-*	*-*	*132.805-*
Totale Composizione voci PN			*532.702*	*-*	*532.702*
LEGENDA: "A" aumento di capitale; "B" copertura perdite; "C" distribuzione soci; "D" per altri vincoli statutari; "E" altro					

Si precisa che le riserve della nostra cooperativa, sia ordinarie o legali che statutarie o straordinarie, sono sempre indivisibili sia per Statuto che in ottemperanza dell'art. 12 della Legge 904/77 richiamata dallo Statuto stesso.

Gli Utili portati a nuovo: tale posta accoglie gli utili di esercizi precedenti che non sono stati distribuiti né accantonati a riserva, ma destinati a ripianare nel corso dell'esercizio, la perdita generata nel 2020 e nel 2022.

Il capitale sociale è composto dalle quote di 5 soci di cui 1 socio fruitore e 4 lavoratori come di seguito:

- 4 soci hanno sottoscritto e versato cadauno una quota pari a euro 25;
- 1 socio ha sottoscritto e versato euro 100,00 (pari a quattro quote minime previste dalla legge di euro 25).

Movimenti del Patrimonio netto:

Descrizione	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Arrotond.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Capitale	225	-	-	-	25	-	200	25-	11-
Riserva legale	267.295	-	-	-	-	-	267.295	-	-
Altre riserve	398.011	-	-	-	-	1	398.012	1	-
Utili (perdite) portati a nuovo	160.771-	27.966	-	-	-	-	132.805-	27.966	17-
Utile (perdita) dell'esercizio	28.831	-	-	-	3.790	-	25.041	3.790-	13-

Totale	**533.591**	**27.966**	**-**	**-**	**3.815**	**1**	**557.743**	**24.152**	**5**

Ai sensi dell'art. 2427-bis, comma 1b-quater del codice civile, nel seguente prospetto sono illustrati i movimenti delle riserve di fair value avvenuti nell'esercizio.

Debiti

Di seguito sono esposte le variazioni della voce debiti:

Descrizione	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Debiti	2.010.684	12.764.509	1.220-	-	13.098.484	1.675.091	335.593-	17-
Totale	**2.010.684**	**12.764.509**	**1.220-**	**-**	**13.098.484**	**1.675.091**	**335.593-**	**17-**

Dettaglio dei debiti presenti a fine esercizio:

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Debiti									
	Banca c /anticipazioni	506.752	2.602.517			2.847.331	261.938	244.814-	48-
	Finanz.a medio /lungo termine bancari	334.771				74.404	260.367	74.404-	22-
	Fatture da ricevere da fornitori terzi	301.398	249.786			302.694	248.490	52.908-	18-
	Note credito da ricevere da fornit.terzi	9.676-	9.676			9.543	9.543-	133	1-
	Fornitori terzi Italia	257.187	3.812.541			3.804.511	265.217	8.030	3
	Partite commerciali passive da liquidare	9.467	10.179			9.467	10.179	712	8
	Erario c/riten.su redd.lav.dipend. e assi	109.422	474.314			479.010	104.726	4.696-	4-
	Erario c/ritenute su redditi di lavoro autonomo	313				313		313-	100-
	Erario c /imposte sostitutive su TFR		15.186	1.220-		11.623	2.343	2.343	
	Erario c/IRAP	8.236	38.535			41.625	5.146	3.090-	38-
	INPS dipendenti	108.472	1.039.165			979.368	168.269	59.797	55
	INPS collaboratori	2.242	13.459			13.459	2.242		
	INAIL dipendenti /collaboratori	202	27.176			27.037	341	139	69

	Debiti v /amministratori	5.698	65.168		66.949	3.917	1.781-	31-
	Sindacati c /ritenute	630	7.988		7.977	641	11	2
	Debiti v/fondi previdenza complementare	5.697	20.453		19.434	6.716	1.019	18
	Debiti v /pignoranti (cessione del quinto)	832	10.737		10.644	925	93	11
	Debiti diversi verso terzi	7.260			3.762	3.498	3.762-	52-
	Personale c /retribuzioni	260.394	3.575.608		3.582.817	253.185	7.209-	3-
	Dipendenti c /retribuzioni differite	92.526	775.757		798.770	69.513	23.013-	25-
	Debiti vs soci per capitale da rimbors.	800				800		
	Banche c /partite passive da liquidare	8.059	16.264		8.059	16.264	8.205	102
	Arrotondamento	2				83-	85-	
	Totale	**2.010.684**	**12.764.509**	**1.220-**	**13.098.484**	**1.675.091**	**335.593-**	

Dettaglio dei debiti distinti per durata residua:

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
Debiti	**1.675.091**	**-**	**-**	**-**
Importo esigibile entro l'es. successivo	1.494.805	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	180.286	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

In gennaio 2023 la Cooperativa ha chiesto ed ottenuto dalla Banca di Bologna un mutuo di euro 400.000,00 per il rifacimento del tetto per il centro residenziale di Bomibiana. Il mutuo chirografario viene restituito in 5 anni (60 mesi) con rate mensili di circa 7.770, interessi e spese bancarie compresi. Tale mutuo verrà estinto in gennaio 2028.
Il mutuo al 31.12.2024 risulta pari a euro 260.367,43.

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

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, comma 1, n.6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti di durata superiore a cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Nota integrativa abbreviata, 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'art. 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.

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonche' delle imposte direttamente connesse agli stessi, ai sensi dell'art. 2425-bis del c.c. Il prezzo complessivo, ove ritenuto necessario in quanto rilevante, è stato allocato a ciascuna unità elementare di contabilizzazione secondo le varie disposizioni previste dall'OIC 34.

Per quanto concerne la cessione di beni, i relativi ricavi 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.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

Contributi in Conto Impianto

I contributi in conto impianti sono contabilizzati a conto economico, nella voce A.5 "Altri ricavi e proventi", per la quota di competenza determinata in base alla vita utile dei cespiti a cui si riferiscono: in tal modo concorrono alla rettifica indiretta delle quote di ammortamento stanziate, poiché il contributo costituisce un'erogazione per la riduzione del costo di acquisizione del cespite e quindi del relativo ammortamento. Le quote di competenza degli esercizi successivi vengono rinviate al futuro attraverso l'iscrizione di risconti passivi. Trattasi dei Voucher digitali come riportato al punto delle "Immobilizzazioni Immateriali".

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, ai sensi dell'art. 2425-bis del c.c.

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

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

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
IRAP Corrente	33.389	5.146	38.535
IRES Corrente	11.462	(11.462)	0
Totale imposte correnti	**44.851**	**(6.316)**	**38.535**

Imposte differite e anticipate

Nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive o passive, in quanto si ritiene che le differenze temporanee tra onere fiscale teorico ed onere fiscale effettivo siano di importo irrilevante rispetto al reddito imponibile complessivo.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

	Numero medio
Impiegati	124
Totale Dipendenti	124

Il calcolo è stato effettuato considerando gli U.L.A. media dipendenti per il periodo di riferimento 01/01/2024 -31/12/2024.
In bilancio sono presenti gli aumenti del costo del personale a seguito della trattativa per il rinnovo contrattuale del CCNL - Cooperative sociali, in quanto il precedente CCNL era scaduto il 31.12.2019.
Il Consiglio di Amministrazione per completezza ritiene opportuno riportare nella tabella sottostante, dell'incidenza di tali aumenti:

Aumenti contrattuali /Tranche	POSIZIONE	Incremento mensile Per dipendente	N° mensilità erogate/da erogare
Aumento tabellare per dipendente	C2	euro 155,00	-
Prima Tranche/ **aprile 2024**	ANNO 2024	**Euro 65,00**	10 mensilità
Seconda Tranche /**dicembre 2024**	ANNO 2024	**Euro 35,00**	2 mensilità
Terza Tranche /**novembre 2025**	ANNO 2025	**Euro 55,00**	3 mensilità

Si evidenzia che la percentuale di incremento tra la prima e la seconda tranche 2024 è stata del 3,75% mentre nel 2025 la terza tranche inciderà per il 7,63%. Totale incremento del costo del lavoro tra il 2024 e il 2026, a regime è del 10,49%, incremento significativo per la Nostra Cooperativa come si può evincere dal seguente prospetto:

COSTO LORDO AZIENDALE AUMENTO CONTRATTUALE ANNO 2024	**EURO 136.306,00**
RICAVI ANNO 2024 PER AGGIORNAMENTO RETTE (DELIBERA N. 1637.2024)	**EURO 95.439,00**
DIFFERENZA	**EURO - 40.867,00**

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427, n. 16 del codice civile, precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'Organo Amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	48.118	3.432

I compensi degli amministratori sono al lordo dei contributi che ammontano ad euro 5.646,83. In cooperativa è stato nominato come Organo di Controllo, un Revisore legale dei conti

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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.

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

Non esiste la fattispecie di cui all'art. 2427, n. 22-sexies del codice civile.

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

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

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

Ai sensi dell'art. 2497-bis, comma 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

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

Informazioni relative alle cooperative

Si riportano di seguito le informazioni richieste per le società cooperative a mutualità prevalente.

La vostra cooperativa si propone l'obiettivo di perseguire lo scopo mutualistico svolgendo la propria attività non soltanto a favore dei soci, ma anche a favore di terzi. L'art. 2513 del codice civile definisce i criteri per l'accertamento della condizione di prevalenza dell'attività mutualistica sul totale delle attività esercitate; le informazioni richieste dal suddetto articolo vengono qui di seguito riportate:

Conto economico	Importo in bilancio	di cui verso soci	% riferibile ai soci	Condizioni di prevalenza
A.1- Ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.326.701	24.259	0,3	NO
B.7- Costi per servizi	539.409	25.472	4,7	NO
B.9- Costi per il personale	4.645.305	65.753	1,4	NO
TOTALE MUTUALITA'	**12.511.415**	**115.484**	**1.0**	**NO**

Si precisa che la società rispetta i requisiti di cui all'art. 2514 del codice civile e che non trova applicazione l'art. 2512 del codice civile in quanto cooperativa sociale.

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

Si attesta che nello statuto della cooperativa sono previste le clausole di cui all'art. 2514 del codice civile e che le stesse sono di fatto osservate; inoltre, in base ai parametri evidenziati nell'apposita tabella, si attesta che per la società cooperativa permane la condizione di mutualità prevalente, pari all'1%.

Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

In relazione alle determinazioni assunte dagli amministratori con riguardo all'ammissione di nuovi soci, si procede di seguito ad illustrare, ai sensi dell'art. 2528, comma 5 del codice civile, i criteri seguiti nel corso dell'esercizio nei rapporti con gli aspiranti soci il Consiglio di Amministrazioni ritiene di aver deliberato nel rispetto del Codice Civile e delle disposizioni dello Statuto Sociale, verificando di volta in volta la sussistenza dei requisiti e delle condizioni di ammissione.

Nei casi in cui, in base allo Statuto Sociale, le domande non sono state accolte, si è provveduto a darne comunicazione motivata agli interessati, in osservanza delle prescrizioni di legge.

I soci all'inizio dell'esercizio erano 6 e nel corso dello stesso una domanda di recesso da socio è stata presentata a seguito del raggiungimento dell'età pensionabile del socio.

Nessuna richiesta di ammissione a socio presentata nell'esercizio è stata respinta.

Nei confronti delle delibere assunte dal Consiglio di amministrazione riguardo all'ammissione, recesso o esclusione di soci, non sono state presentate opposizioni o richieste perché sulle istanze non accolte si pronunciasse l'assemblea.

Informazioni ex art. 2545 del Codice Civile

In ottemperanza a quanto previsto dall'art. 2545 del codice civile, si ritiene di aver adempiuto a tutte le disposizioni previste statutariamente e di aver operato adeguatamente al fine di conseguire gli scopi sociali della cooperativa, coerentemente con il suo carattere mutualistico. Ai sensi dell'art. 2545 c.c. si attesta che la Cooperativa è retta e disciplinata secondo il principio della mutualità senza fini di speculazione privata ed ha per scopo la valorizzazione della promozione umana e all'integrazione ed inserimento sociale dei cittadini, soci e non soci, con particolare riferimento alle persone con disabilità intellettiva e relazionale ed alle loro famiglie nonché ai soggetti socialmente svantaggiati ed alle loro famiglie.

Il Consiglio di Amministrazione, ritiene di aver operato durante tutto l'esercizio, per il raggiungimento degli scopi statutari connessi al carattere mutualistico e cooperativo della Società, in attuazione di quanto disposto dall'art. 2 della Legge 31.01.1992 n. 59 e dello statuto sociale.

Per il raggiungimento dello scopo mutualistico la Cooperativa ha come oggetto:

- la promozione, costituzione, amministrazione e gestione di struttura abilitative, sanitarie, socio-assistenziali, socio-sanitarie e sociali, anche in modo tra loro congiunto, centri di formazione, strutture diurne e/o residenziali idonee a rispondere ai bisogni delle persone con disabilità e/o in situazioni di svantaggio sociale, educative al fine di favorire anche l'integrazione scolastica;
- presentazione in genere di ogni servizio atto a soddisfare i bisogni delle persone con disabilità e/o in situazioni di svantaggio sociale delle loro famiglie;
- Attività diverse, agricole, industriali, commerciali o di servizi per la qualificazione e l'inserimento dei disabili nel mondo del lavoro, e nella vita attiva, anche tramite l'addestramento professionale e mediante lo svolgimento in forma associata della loro attività.

La cooperativa ha inoltre garantito la piena partecipazione dei soci alle scelte principali e prioritarie, nell'osservanza degli scopi statutari ed in conformità con il carattere cooperativo della società.

Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

La società segnala che non ricorre la fattispecie di cui all'art.2545-sexies del codice civile.

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la Società attesta di aver conseguito contributi da Enti Pubblici come di seguito indicati:

Prog.	Dati identificativi del Soggetto Concedente	Importo concesso/ deliberato	Regimi di Aiuto COVID-19
1	**AGENZIA DELLE ENTRATE -** Misure urgenti connesse all'emergenza da COVID-19, per le imprese, il lavoro, i giovani, la salute e i servizi territoriali. Misura regime di aiuti in de minimis	Data di concessione 12/03/2024	Contributo a fondo perduto perequativo per i soggetti maggiormente colpiti dall'emergenza epidemiologica ""Covid-19" Art. 1, commi da 16 a 27, D.L. n. 73/2021" Contributo a fondo perduto ***Importo Nominale euro 13.878,00*** ***Elemento di aiuto euro 13.878,00***

La Cooperativa svolge la propria attività in centri diurni di proprietà dell'Ente Committente e come da accordi alcune strutture vengono concesse in comodato d'uso.

I centri di proprietà degli Enti Pubblici concessi in uso alla cooperativa per la gestione degli stessi, sono i seguenti:

DISTRETTO DI CASALECCHIO, Alla Quercia nel Comune di Zola Predosa, Il Domino nel Comune di Crespellano, Modiano a Borgonuovo del Comune di Sasso Marconi, Casa Remo nel Comune di Zola Predosa.

DISTRETTO DI BOLOGNA, Azzurroprato, Parco dei Cedri, Battindarno, Ancona, tutti nel Comune di Bologna.

DISTRETTO Pianura Est, il Bucaneve nel Comune di Castelmaggiore.

DISTRETTO San Lazzaro, Residenziale Zanichelli nel Comune di San Lazzaro di Savena.

La DGR 273/2016 punto 6 individua un valore giornaliero per la disponibilità dell'immobile, la cui valorizzazione per le strutture su citate e concesse in gestione alla Cooperativa, in comodato d'uso gratuito, ammonta a euro 141.515,00, valore calcolato sui parametri stabiliti nel contratto di servizio per ogni centro come da tabella successiva:

ANNO 2024	SERVIZIO	N.PCD	N. GIORNI	IMPORTO/DIE	IMPORTO TOT. 2024
CSRD	**CSRD ANCONA**	13	230	3,00 €	8.970,00
CRSD	**CRSD AZZURROPRATO**	22	230	3,00 €	15.180,00 €
CSRD	**CSRD PARCO CEDRI**	8	230	3,00 €	5.520,00 €
CSRR	**CSRR BATTINDARNO**	20	365	5,50 €	40.150,00 €
CSRD	**CSRD BUCANEVE**	8	230	3,00 €	5.520,00 €
CSRD	**CSRD DOMINO**	10	230	1,75 €	4.025,00 €
CSRD	**CSRD LA QUERCIA**	12	230	1,75 €	4.830,00 €
CSRD	**CSRD MODIANO**	15	230	1,75 €	6.037,50 €
CSRR	**CSRR CASA REMO**	15	365	3,50 €	19.162,50 €
CSRR	**CSRR ZANICHELLI**	16	365	5,50 €	32.120,00 €
	TOTALE VANTAGGIO				**141.515,00 €**

Si evidenzia che l'indicazione dell'aiuto nella soprastante tabella è stata effettuata adottando il criterio informativo di cassa, e, quindi, riportando tutte le sovvenzioni, contributi e comunque vantaggi economici di qualunque genere, incassati e/o concessi nell'esercizio 2024.

Si precisa inoltre che gli aiuti de minimis contenuti nel Registro Nazionale degli aiuti di Stato di cui all'art.52 della legge 24 dicembre 2012, n. 234, sono pubblicati nella sezione trasparenza ivi prevista, operata dai soggetti che concedono o gestiscono gli aiuti medesimi ai sensi della relativa disciplina.

link: https://www.rna.gov.it/sites/PortaleRNA/it_IT/home.

Informazioni art. 1, comma 3, della legge 6 novembre 2012 n. 190; articolo 45, comma 1, del Decreto Legislatvo 14 marzo 2013, n.33

Obblighi di pubblicazione - Società a capitale interamente privato - Amministrazione Trasparente

Di seguito si riportano i dati relativi a quanto richiesto dalla nota ANAC del 27 settembre 2023 art. 2 bis, comma 3, D. LGS n. 33/2013 " le società interamente private, con bilancio superiore a 500.000 euro, che, indipendentemente dalla partecipazione di pubbliche amministrazioni, esercitino funzioni amministrative, attività di produzione di beni e servizi a favore di pubbliche amministrazioni o di gestione di servizi pubblici".

Il fatturato della Cooperativa verso gli Enti Pubblici è di euro 7.203.975, come dettagliato di seguito:

- si evidenzia che gli importi più consistenti sono per i servizi effetuati nei confronti dell'AUSL in particolare di Bologna per un totale di euro 5.818.307;
- inoltre, non meno rilevante è il fatturato per i servizi effettuati nei confronti dei Comuni, per un totale di euro 1.385.668;

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto e contabilizzato, lo stato patrimoniale e il conto economico chiudono con un risultato positivo di esercizio pari a euro 25.041,06 dopo aver accantonato imposte, IRAP per un totale di euro 38.535,00.

L'organo amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio:

euro 7.512,32 alla riserva legale;

euro 751,23 al fondo mutualistico per la promozione e lo sviluppo della cooperazione;

euro 16.777,51 la parte residua dell'utile d'esercizio normalmente destinata alla riserva statutaria indivisibile, invece verrà destinata/utilizzata a copertura delle perdite pregresse presenti in bilancio.

L'Organo Amministrativo propone di destinare anche il 30% della riserva legale di euro 7.512,32 a copertura delle perdite pregresse presenti in bilancio**.**

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario 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 31/12/2024 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

Bologna, 14 marzo 2025

Il Legale Rappresentante

Storace Giandario

COOPERATIVA SOCIALE BOLOGNA INTEGRAZIONE

Sede legale: VIA L. RASI, 14 BOLOGNA (BO)

Iscritta al Registro Imprese della CCIAA DI BOLOGNA

C.F. e numero iscrizione 02486641208

Iscritta al R.E.A. n. BO 443448

Capitale Sociale sottoscritto € 200,00 Versato Interamente

Partita IVA: 02486641208

Numero iscrizione Albo Societa' Cooperative: A112094

Composizione delle voci di bilancio

Bilancio Abbreviato al 31/12/2024

Stato Patrimoniale Attivo

Voce	Descrizione	Codice conto	Dettaglio	2024	2023	Variaz. assoluta	Variaz. %
I -	*IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI*						
		11.03.03	Software in concessione capitalizzato	3.100	4.133	(1.033)	(25)
		11.05.06	Spese manut.su beni di terzi da ammort.	240.321	292.786	(52.465)	(18)
		11.05.51	Altre spese pluriennali	-	3.080	(3.080)	(100)
			Totale	**243.421**	**299.999**	**(56.578)**	
II -	*IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI*						
		13.03.21	Impianti specifici	8.800	40.613	(31.813)	(78)
		13.05.51	Attrezzatura varia e minuta	19.081	47.873	(28.792)	(60)
		13.07.01	Mobili e arredi	73.134	97.904	(24.770)	(25)
		13.07.05	Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	2.006	2.006	-	-
		13.07.07	Macchine d'ufficio elettroniche	5.307	96.083	(90.776)	(94)
		13.07.21	Telefonia mobile	4.329	5.089	(760)	(15)

Voce	Descrizione	Codice conto	Dettaglio	2024	2023	Variaz. assoluta	Variaz. %
		13.07.31	Automezzi	541.137	783.320	(242.183)	(31)
		13.07.39	Autoveicoli	-	7.613	(7.613)	(100)
		13.07.51	Altri beni materiali	84.042	115.220	(31.178)	(27)
		65.05.09	F.do ammortamento impianti specifici	(2.510)	(32.650)	30.140	(92)
		65.07.03	F.do ammort. attrezzatura varia e minuta	(7.557)	(43.190)	35.633	(83)
		65.09.01	F.do ammortamento mobili e arredi	(45.471)	(64.668)	19.197	(30)
		65.09.03	F.do amm. mobili e macch.ordin.d'uff.	(2.006)	(2.006)	-	-
		65.09.05	F.do amm.macchine d'ufficio elettroniche	(2.025)	(93.279)	91.254	(98)
		65.09.09	F.do ammortamento automezzi	(352.150)	(661.175)	309.025	(47)
		65.09.11	F.do ammortamento autoveicoli	-	(7.613)	7.613	(100)
		65.09.13	F.do ammortamento telefonia mobile	(1.419)	(1.313)	(106)	8
		65.09.51	Fondo ammortamento altri beni materiali	(83.497)	(112.104)	28.607	(26)
			Arrotondamento	(1)	1	(2)	
			Totale	**241.200**	**177.724**	**63.476**	
III -	*IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE*						
		15.05.51	Altri titoli d'investimento	54.056	27.637	26.419	96
			Totale	**54.056**	**27.637**	**26.419**	
I -	*RIMANENZE*						
		21.01.11	Rimanenze di merci	13.410	6.000	7.410	123
			Totale	**13.410**	**6.000**	**7.410**	
II -	*CREDITI*						
		23.01.01	Fatture da emettere a clienti terzi	54.222	43.790	10.432	24
		23.01.21	Note credito da emettere a clienti terzi	(1.266)	(35.268)	34.002	(96)
		23.03.01	Clienti terzi Italia	1.746.963	1.642.423	104.540	6

Voce	Descrizione	Codice conto	Dettaglio	2024	2023	Variaz. assoluta	Variaz. %
		27.01.07	Anticipi a fornitori terzi	9.350	7.880	1.470	19
		27.01.51	Anticipi diversi	18.724	13.041	5.683	44
		27.01.57	Costi sospesi	-	-	-	-
		27.05.01	Depositi cauzionali per utenze	-	-	-	-
		27.05.03	Depositi cauzionali vari	5.815	4.400	1.415	32
		27.05.06	Crediti diversi	108.432	48.336	60.096	124
		27.07.01	Anticipi in c/retribuzione	-	25	(25)	(100)
		27.09.07	INAIL c/rimborsi	3.562	6.854	(3.292)	(48)
		59.01.09	Erario c/liquidazione Iva	80.127	68.310	11.817	17
		59.03.13	Erario c/imposte sostitutive su TFR	-	1.220	(1.220)	(100)
		59.05.01	Ritenute subite su interessi attivi	2	2	-	-
		59.05.41	Altre ritenute subite	-	-	-	-
		59.05.35	Crediti d'imposta da leggi speciali	33.185	21.630	11.555	53
		59.07.01	Erario c/IRES	11.462	1.382	10.080	729
		59.07.03	Erario c/IRAP	-	-	-	-
		61.01.05	INAIL dipendenti/collaboratori	-	-	-	-
		67.11.01	Fondo svalutaz. crediti verso clienti	(10.000)	(10.000)	-	-
			Arrotondamento	(1)	-	(1)	
			Totale	**2.060.577**	**1.814.025**	**246.552**	
IV -	*DISPONIBILITA' LIQUIDE*						
		31.01.01	Banca c/c	158.495	814.567	(656.072)	(81)
		31.03.03	Cassa contanti 1	3.609	3.163	446	14
			Totale	**162.104**	**817.730**	**(655.626)**	
D)	*RATEI E RISCONTI*						
		39.01.01	Ratei attivi	329	451	(122)	(27)
		39.01.03	Risconti attivi	58.110	64.107	(5.997)	(9)
			Totale	**58.439**	**64.558**	**(6.119)**	

Stato Patrimoniale Passivo

Voce	Descrizione	Codice conto	Dettaglio	2024	2023	Variaz. assoluta	Variaz. %
I -	*Capitale*						
		41.01.01	Capitale sociale	200	225	(25)	(11)
			Totale	**200**	**225**	**(25)**	
IV -	*Riserva legale*						
		41.01.04	Riserva legale	3.177	3.177	-	-
		41.01.08	Riserva legale	264.118	264.118	-	-
			Totale	**267.295**	**267.295**	**-**	
VI -	*Altre riserve*						
		41.01.52	Altre riserve	398.010	398.010	-	-
		41.01.99	Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	2	1	1	100
		41.01.27	Ris.per acq.az.prop(con utili fino 2007)	-	-	-	-
			Totale	**398.012**	**398.011**	**1**	
VIII -	*Utili (perdite) portati a nuovo*						
		43.01.03	Perdita portata a nuovo	(132.805)	(160.771)	27.966	(17)
			Totale	**(132.805)**	**(160.771)**	**27.966**	
IX -	*Utile (perdita) dell'esercizio*						
		43.03.01	Utile d'esercizio	25.041	28.831	(3.790)	(13)
		43.03.03	Perdita d'esercizio	-	-	-	-
			Totale	**25.041**	**28.831**	**(3.790)**	
B)	*FONDI PER RISCHI E ONERI*						
		51.05.51	Altri fondi per rischi e oneri differiti	7.804	15.000	(7.196)	(48)
			Totale	**7.804**	**15.000**	**(7.196)**	
C)	*TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO*						
		53.01.01	Fondo T.F.R.	560.021	624.789	(64.768)	(10)
			Totale	**560.021**	**624.789**	**(64.768)**	

Voce	Descrizione	Codice conto	Dettaglio	2024	2023	Variaz. assoluta	Variaz. %
D)	*DEBITI*						
		55.03.01	Banca c/anticipazioni	261.938	506.752	(244.814)	(48)
		55.03.05	Finanz.a medio/lungo termine bancari	260.367	334.772	(74.405)	(22)
		57.01.01	Fatture da ricevere da fornitori terzi	248.491	301.399	(52.908)	(18)
		57.01.21	Note credito da ricevere da fornit.terzi	(9.543)	(9.676)	133	(1)
		57.03.01	Fornitori terzi Italia	265.217	257.187	8.030	3
		57.19.01	Partite commerciali passive da liquidare	10.179	9.467	712	8
		59.03.01	Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e assi	104.726	109.422	(4.696)	(4)
		59.03.03	Erario c/ritenute su redditi lav. auton.	-	313	(313)	(100)
		59.03.13	Erario c/imposte sostitutive su TFR	2.343	-	2.343	-
		59.07.01	Erario c/IRES	-	-	-	-
		59.07.03	Erario c/IRAP	5.146	8.236	(3.090)	(38)
		61.01.01	INPS dipendenti	168.268	108.472	59.796	55
		61.01.03	INPS collaboratori	2.242	2.242	-	-
		61.01.05	INAIL dipendenti/collaboratori	341	202	139	69
		63.01.07	Anticipi da clienti terzi e fondi spese	-	-	-	-
		63.05.05	Debiti v/amministratori	3.917	5.698	(1.781)	(31)
		63.05.11	Sindacati c/ritenute	641	630	11	2
		63.05.45	Debiti v/fondi previdenza complementare	6.717	5.697	1.020	18
		63.05.46	Debiti v/pignoranti (cessione del quinto)	925	832	93	11
		63.05.51	Debiti diversi verso terzi	3.414	7.260	(3.846)	(53)
		63.07.01	Personale c/retribuzioni	253.185	260.394	(7.209)	(3)
		63.07.09	Dipendenti c/retribuzioni differite	69.512	92.526	(23.014)	(25)
		63.09.07	Debiti vs soci per capitale da rimbors.	800	800	-	-

Voce	Descrizione	Codice conto	Dettaglio	2024	2023	Variaz. assoluta	Variaz. %
		63.13.01	Banche c/partite passive da liquidare	16.264	8.059	8.205	102
			Arrotondamento	1	-	1	
			Totale	**1.675.091**	**2.010.684**	**(335.593)**	
E)	*RATEI E RISCONTI*						
		69.01.01	Ratei passivi	32.548	21.608	10.940	51
		69.01.03	Risconti passivi	-	2.001	(2.001)	(100)
			Totale	**32.548**	**23.609**	**8.939**	

Conto Economico

Voce	Descrizione	Codice conto	Dettaglio	2024	2023	Variaz. assoluta	Variaz. %
1)	*Ricavi delle vendite e delle prestazioni*						
		70.02.01	Ricavi specifici per ditta	161.424	322	161.102	50.032
		70.09.03	Prestazioni di servizi	7.165.288	6.931.887	233.401	3
		70.11.21	Ribassi e abbuoni passivi	(12)	(12)	-	-
		70.17.01	Soprav.attiv.imp.da ricavi es.precedenti	-	-	-	-
			Arrotondamento	1	-	1	
			Totale	**7.326.701**	**6.932.197**	**394.504**	
	Contributi in conto esercizio						
		73.01.24	Liberalità ricevute	93.476	54.388	39.088	72
		73.01.25	Contributi in conto esercizio	-	4.350	(4.350)	(100)
		73.01.27	Contributi in conto impianti	2.000	2.000	-	-
		73.01.29	Contributi in c/esercizio non imponibili	-	39.166	(39.166)	(100)
			Totale	**95.476**	**99.904**	**(4.428)**	
	Ricavi e proventi diversi						
		73.01.19	Sopravvenienze attive da gestione ordin.	30.047	6.222	23.825	383
		73.01.35	Arrotondamenti attivi diversi	36	117	(81)	(69)
		73.01.51	Altri ricavi e proventi imponibili	167.576	63.762	103.814	163
		73.01.99	Differenza di arrotondamento all' EURO	-	2	(2)	(100)
		73.09.17	Sopravv.attive imp.da ev.str./es.prec.	-	-	-	-
		73.03.01	Plusvalenze da alienazione cespiti	9	-	9	-
		73.09.23	Risarcim.danni per eventi accidentali	11.879	9.731	2.148	22
		73.01.53	Altri ricavi e proventi non imponibili	-	-	-	-
			Totale	**209.547**	**79.834**	**129.713**	
6)	*Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci*						

Voce	Descrizione	Codice conto	Dettaglio	2024	2023	Variaz. assoluta	Variaz. %
		75.01.10	DPI, gel mani, disinfettanti	11.470	11.090	380	3
		75.02.01	Acquisti specifici per ditta	86.293	76.582	9.711	13
		75.03.03	Acquisti per attività ricreative	31.046	32.859	(1.813)	(6)
		75.03.31	Oneri accessori su acquisti (att.serv.)	-	-	-	-
		75.05.01	Sconti su acquisti	-	-	-	-
		75.05.03	Abb.e arrotond.attivi su acquisti	(20)	(15)	(5)	33
		75.05.04	Abb.arrot.attivi acq.beni per prod.serv.	-	-	-	-
		75.05.02	Sconti su acquisti beni per produz.serv.	-	-	-	-
		75.05.05	Premi su acquisti	(83)	(77)	(6)	8
		75.07.01	Acquisto beni strumentali < 516,46 €	6.476	4.788	1.688	35
		75.07.21	Materiali manutenz.impianti e macchinari	-	-	-	-
		75.07.02	Acq.beni strum<516,46 telef.fissa/mobile	692	5.573	(4.881)	(88)
		75.07.11	Attrezzatura minuta	-	239	(239)	(100)
		75.07.15	Materiali manutenzione fabbricati	120	-	120	-
		75.07.25	Materiali manutenzioni diverse	345	852	(507)	(60)
		75.09.03	Sopravv.pass.inded.acq.ev.str/es.prec.	-	-	-	-
		75.07.35	Stampati amministrativi	-	-	-	-
		77.01.01	Carburanti e lubrificanti automezzi	72.312	72.821	(509)	(1)
		77.03.01	Carbur. e lubrif. Veic. aziendali deduc.	-	113	(113)	(100)
		77.03.04	Carb. e lubrif. veic. aziend. non strum.	-	-	-	-
		77.03.05	Carb.e lubrif.veicoli promiscui dipend.	-	-	-	-
		75.01.05	Acquisti materiali di consumo	-	-	-	-
			Totale	**208.651**	**204.825**	**3.826**	
7)	*Costi per servizi*						
		76.01.01	Lavorazioni di terzi	707.534	698.046	9.488	1
		76.01.51	Altri servizi per la produzione	25.758	23.056	2.702	12
		76.01.60	Sanificazioni	-	1.764	(1.764)	(100)
		76.05.01	Trasporti su acquisti	293	260	33	13

Voce	Descrizione	Codice conto	Dettaglio	2024	2023	Variaz. assoluta	Variaz. %
		76.05.02	Trasporti di terzi (attivit. servizi)	985	2.739	(1.754)	(64)
		76.09.02	Spese telefoniche ordinarie	11.611	12.526	(915)	(7)
		76.09.04	Spese telefoniche radiomobili	12.853	14.071	(1.218)	(9)
		76.09.07	Servizi telematici	-	-	-	-
		76.09.13	Energia elettrica	83.241	75.355	7.886	10
		76.09.15	Riscaldamento	92.201	143.212	(51.011)	(36)
		76.09.21	Acqua potabile	12.655	14.886	(2.231)	(15)
		76.09.25	Smaltimento rifiuti	22.509	21.003	1.506	7
		76.09.31	Pulizia locali	176.748	167.596	9.152	5
		76.09.33	Spese di gestione locali	42.428	35.559	6.869	19
		76.11.01	Manutenzione impianti e macchinari	-	-	-	-
		76.11.03	Manutenzione attrezzature	3.153	2.793	360	13
		76.11.04	Spese manutenz. telefonia fissa propria	-	13	(13)	(100)
		76.11.06	Spese di manut.telefoni radiomobili prop	73	6	67	1.117
		76.11.09	Canoni di manutenz.impianti e macchinari	2.735	1.478	1.257	85
		76.11.14	Canoni Manutenzione Software	14.195	14.367	(172)	(1)
		76.11.20	Spese di manutenzione impianti e macchinari di terzi	-	-	-	-
		76.13.09	Spese di manutenz.su immobili di terzi	80.034	102.905	(22.871)	(22)
		77.01.03	Premi di assicurazione automezzi	56.975	42.737	14.238	33
		77.01.11	Spese di manutenzione automezzi propri	94.932	50.926	44.006	86
		77.01.13	Spese di manutenzione automezzi di terzi	597	894	(297)	(33)
		77.01.23	Pedaggi autostradali automezzi	-	-	-	-
		77.03.07	Premi assicur.veicoli aziendali deduc.	-	1.412	(1.412)	(100)
		77.03.10	Premi di assicur.veic.aziend.non strum.	-	-	-	-
		77.03.11	Premi assicur.veicoli promiscui dipend.	-	-	-	-

Voce	Descrizione	Codice conto	Dettaglio	2024	2023	Variaz. assoluta	Variaz. %
		77.03.29	Spese manutenz.veic.aziend.propri deduc.	-	1.115	(1.115)	(100)
		77.03.63	Servizi generali vari veicoli deducibili	-	-	-	-
		78.01.01	Consulenze Amministrative e Fiscali	88.043	74.007	14.036	19
		78.01.03	Consulenze Tecniche	1.450	-	1.450	-
		78.01.05	Consulenze Legali	3.369	-	3.369	-
		78.01.13	Consulenze afferenti diverse	59.755	46.397	13.358	29
		78.01.31	Contrib.Cassa Previd.lav.aut. non affer.	333	-	333	-
		78.03.01	Compensi/rimborsi co.co.co.afferenti	22.612	-	22.612	-
		78.03.13	Contributi previd. co.co.co. afferenti	3.497	-	3.497	-
		78.03.25	Contributi INAIL co.co.co	136	92	44	48
		78.03.29	Spese vitto/allogg.ind.co.co.co.non aff.	-	57	(57)	(100)
		78.03.31	Compensi per lavoro interinale ded.Irap	513.165	318.864	194.301	61
		78.05.03	Compensi amministratori co.co.co.	42.471	63.818	(21.347)	(33)
		78.05.07	Rimborsi spese amministratori co.co.co	-	-	-	-
		78.05.17	Contrib. previd. ammin. co.co.co.	5.473	8.849	(3.376)	(38)
		78.05.20	Rimborsi spese piè di lista amministratori	3.390	637	2.753	432
		78.05.21	Compensi revisori professionisti	3.432	3.432	-	-
		78.05.53	INAIL amministratori co.co.co soci SC	173	224	(51)	(23)
		79.01.11	Fiere, mostre, convegni deducibili	-	487	(487)	(100)
		79.01.01	Pubblicita',inserzioni e affissioni ded.	3.800	-	3.800	-
		79.01.51	Spese commerciali varie	6.211	3.040	3.171	104
		79.05.01	Spese postali	421	473	(52)	(11)
		79.05.11	Altre spese amministrative	209	12	197	1.642
		79.05.21	Premi di assicuraz.non obblig.deducibili	34.719	27.814	6.905	25
		79.05.23	Assicurazioni obbligatorie	-	-	-	-
		79.05.31	Pulizie e vigilanza	-	150	(150)	(100)

Voce	Descrizione	Codice conto	Dettaglio	2024	2023	Variaz. assoluta	Variaz. %
		79.05.50	Consulenze per sicurezza sui luoghi di lavoro	-	-	-	-
		79.05.41	Vidimazioni e certificati	25	-	25	-
		79.05.51	Spese generali varie	15.322	12.275	3.047	25
		79.05.55	Costi per servizi indeducibili	26.532	22.818	3.714	16
		81.03.19	Rimborsi spese personale a pie' di lista	4.000	3.999	1	-
		81.03.31	Ricerca, formazione e addestramento	13.635	14.404	(769)	(5)
		81.03.43	Servizi di terzi mensa aziendale	7.666	5.100	2.566	50
		81.03.55	Visite mediche periodiche ai dipendenti	6.741	18.710	(11.969)	(64)
		86.01.05	Commissioni e spese bancarie	2.590	8.942	(6.352)	(71)
			Arrotondamento	1	(1)	2	
			Totale	**2.310.681**	**2.063.319**	**247.362**	
8)	*Costi per godimento di beni di terzi*						
		80.01.13	Canoni locazione immobili deducibili	140.300	122.576	17.724	14
		80.01.19	Spese condominiali e varie deducibili	10.147	10.156	(9)	-
		80.05.16	Canoni noleggio automezzi di terzi	26.051	41.500	(15.449)	(37)
			Totale	**176.498**	**174.232**	**2.266**	
a)	*Salari e stipendi*						
		78.03.33	Compensi per lavoro interin.non ded.Irap	831.352	791.106	40.246	5
		81.01.01	Retribuzioni lorde dipendenti ordinari	2.816.531	2.622.334	194.197	7
			Totale	**3.647.883**	**3.413.440**	**234.443**	
b)	*Oneri sociali*						
		81.01.17	Contributi INPS dipendenti ordinari	753.026	710.893	42.133	6
		81.01.49	Premi INAIL	35.220	42.778	(7.558)	(18)
			Arrotondamento	-	1	(1)	
			Totale	**788.246**	**753.672**	**34.574**	
c)	*Trattamento di fine rapporto*						
		81.01.34	Quote TFR dipend.ordinari (in	207.266	197.079	10.187	5

Voce	Descrizione	Codice conto	Dettaglio	2024	2023	Variaz. assoluta	Variaz. %
			azienda)				
			Totale	**207.266**	**197.079**	**10.187**	
e)	*Altri costi per il personale*						
		81.03.21	Erogazioni liberali a favore di dip.	1.500	-	1.500	-
		81.03.51	Altri costi per il personale dipendente	410	229	181	79
		81.05.25	Sopr.pas.ded.altri costi pers.ev.str.	-	-	-	-
			Totale	**1.910**	**229**	**1.681**	
a)	*Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali*						
		90.01.23	Amm. software in concess.capitalizzato	1.033	1.033	-	-
		90.01.33	Amm.to spese di manutenz.su beni di terzi	52.465	45.418	7.047	16
		90.01.53	Amm.to altre spese pluriennali	3.080	3.080	-	-
			Arrotondamento	-	1	(1)	
			Totale	**56.578**	**49.532**	**7.046**	
b)	*Ammortamento delle immobilizzazioni materiali*						
		90.03.15	Amm.ti ordinari impianti specifici	1.674	837	837	100
		90.03.21	Amm.ti ordinari.altri impianti e macchinari	2.073	3.392	(1.319)	(39)
		90.03.25	Amm.ti ordinari attrezz.varia e minuta	2.185	1.401	784	56
		90.03.27	Amm.ti ordinari mobili e arredi	7.431	7.012	419	6
		90.03.29	Amm.ordin.mobili e macchine da ufficio	-	-	-	-
		90.03.31	Amm.ord.macchine d'ufficio elettroniche	795	661	134	20
		90.03.37	Amm.ti ordinari automezzi	44.728	33.995	10.733	32
		90.03.44	Amm.ti ordinari telefonia mobile	866	493	373	76
		90.03.57	Amm.ti ordin.autoveicoli non deducibili	-	-	-	-
		90.03.67	Amm.ti ordinari altri beni materiali	498	570	(72)	(13)
			Arrotondamento	(1)	(1)	-	

Voce	Descrizione	Codice conto	Dettaglio	2024	2023	Variaz. assoluta	Variaz. %
			Totale	**60.249**	**48.360**	**11.889**	
d)	*Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide*						
		92.09.01	Acc.ti sval. crediti v/clienti	-	6.038	(6.038)	(100)
			Totale	**-**	**6.038**	**(6.038)**	
11)	*Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci*						
		71.01.11	Rimanenze finali di merci	(13.410)	(6.000)	(7.410)	123
		72.05.11	Rimanenze iniziali di merci	6.000	36.927	(30.927)	(84)
			Totale	**(7.410)**	**30.927**	**(38.337)**	
12)	*Accantonamenti per rischi*						
		82.01.51	Acc.to altri fondi rischi	-	15.000	(15.000)	(100)
			Totale	**-**	**15.000**	**(15.000)**	
14)	*Oneri diversi di gestione*						
		73.01.99	Differenza di arrotondamento all' EURO	1	-	1	-
		83.09.03	Minusv.da alien./eliminaz.cespiti inded.	-	-	-	-
		77.01.05	Altre spese automezzi	3.831	3.836	(5)	-
		77.01.07	Tassa di possesso automezzi	5.490	4.096	1.394	34
		77.03.21	Tassa possesso veicoli aziendali deduc.	362	758	(396)	(52)
		79.03.17	Omaggi con val.unit>lim.art.108 c.2 inde	-	(49)	49	(100)
		79.03.07	Omaggi con valore unit.<limite art.108 c	1.530	-	1.530	-
		83.05.11	Diritti camerali	513	494	19	4
		83.05.21	Imposta di registro e concess. govern.	82	1.451	(1.369)	(94)
		83.05.49	Altre imposte e tasse deducibili	2.119	1.013	1.106	109
		83.07.01	Spese, perdite e sopravv.passive ded.	24.876	-	24.876	-
		83.07.05	Spese, perdite e sopravv.passive	11.802	10.843	959	9

Voce	Descrizione	Codice conto	Dettaglio	2024	2023	Variaz. assoluta	Variaz. %
			inded.				
		83.07.07	Sanzioni, penalit. e multe	351	257	94	37
		83.07.10	Revisione biennale	1.549	1.545	4	-
		83.07.11	Contributi associativi	12.860	12.100	760	6
		83.07.13	Cancelleria varia	9.639	9.036	603	7
		83.07.15	Abbonamenti, libri e pubblicazioni	1.465	256	1.209	472
		83.07.25	Arrotondamenti passivi diversi	27	9	18	200
		83.07.51	Costi e spese diverse	-	-	-	-
		83.07.58	Erogaz.liberali deducibili art.100 c.2	-	-	-	-
		83.11.13	Sopravv.pas.ded.oneri div.gest.ev.str.	-	-	-	-
		83.07.60	Penalità e risarcimenti passivi	968	-	968	-
			Arrotondamento	-	(1)	1	
			Totale	**77.465**	**45.644**	**31.821**	
b)	*Altri proventi finanz. da titoli iscritti nelle immobilizz. che non costituiscono partecip.*						
		85.09.09	Interessi da titoli di investimento	2.479	1.136	1.343	118
			Totale	**2.479**	**1.136**	**1.343**	
	Proventi diversi dai precedenti da altre imprese						
		85.11.13	Interessi attivi su c/c bancari	7	9	(2)	(22)
		85.11.17	Interessi attivi diversi	-	-	-	-
		85.11.19	Interessi attivi esenti	-	-	-	-
		85.11.51	Altri proventi finanziari da terzi	227	-	227	-
			Arrotondamento	(1)	-	-	
			Totale	**233**	**9**	**226**	
	Interessi ed altri oneri finanziari verso altre imprese						
		86.01.01	Interessi passivi bancari	16.264	8.059	8.205	102
		86.01.07	Commissioni bancarie su finanziamenti	-	-	-	-

Voce	Descrizione	Codice conto	Dettaglio	2024	2023	Variaz. assoluta	Variaz. %
		86.01.13	Commissioni disponibilit. fondi	8.000	8.000	-	-
		86.03.05	Interessi passivi su mutui	18.166	20.877	(2.711)	(13)
		86.03.14	Interessi Passivi Rateiz.Imposte e Inail	413	226	187	83
		86.03.51	Oneri finanziari diversi	-	-	-	-
		86.03.45	Interessi passivi di mora	-	-	-	-
			Totale	**42.843**	**37.162**	**5.681**	
17-bis)	*Utili e perdite su cambi*						
		85.11.23	Differenze attive su cambi	-	210	(210)	(100)
		86.03.23	Differenze passive su cambi	-	(149)	149	(100)
			Totale	**-**	**61**	**(61)**	
	Imposte correnti sul reddito d'esercizio						
		93.01.03	IRAP corrente	38.535	33.389	5.146	15
		93.01.01	IRES corrente	-	11.462	(11.462)	(100)
			Totale	**38.535**	**44.851**	**(6.316)**	
21)	*Utile (perdita) dell'esercizio*						
		99.03.01	Utile (perdita) d’esercizio	25.041	28.831	(3.790)	(13)
			Totale	**25.041**	**28.831**	**(3.790)**	