

# TICE COOPERATIVA SOCIALE

## Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	LOCALITA' SEGUZZONE 3 - 29031 - ALTA VAL TIDONE - PC
Codice Fiscale	01469260333
Numero Rea	PC 165043
P.I.	01469260333
Capitale Sociale Euro	30.250
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVE
Settore di attività prevalente (ATECO)	855990
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	AA177385

## Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	475	2.775
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	152.730	177.985
II - Immobilizzazioni materiali	14.302	14.481
III - Immobilizzazioni finanziarie	12.400	9.104
Totale immobilizzazioni (B)	179.432	201.570
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	280.948	240.841
Totale crediti	280.948	240.841
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	61.088	46.582
IV - Disponibilità liquide	171.745	104.000
Totale attivo circolante (C)	513.781	391.423
D) Ratei e risconti	2.087	3.098
Totale attivo	695.775	598.866
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	32.875	34.550
IV - Riserva legale	76.404	59.667
V - Riserve statutarie	87.339	49.958
VI - Altre riserve	(1)	2
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(21.179)	(21.179)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	3.897	55.793
Totale patrimonio netto	179.335	178.791
B) Fondi per rischi e oneri	70.600	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	323.986	291.074
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	106.022	106.970
esigibili oltre l'esercizio successivo	15.832	21.957
Totale debiti	121.854	128.927
E) Ratei e risconti	0	74
Totale passivo	695.775	598.866

## Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.096.907	999.260
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	23.744	76.921
altri	67.549	93.889
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>91.293</b>	<b>170.810</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>1.188.200</b>	<b>1.170.070</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	11.596	11.572
7) per servizi	178.700	157.499
8) per godimento di beni di terzi	55.960	49.951
9) per il personale		
a) salari e stipendi	598.189	608.374
b) oneri sociali	155.325	147.528
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	44.543	63.334
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>798.057</b>	<b>819.236</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	26.516	27.727
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>26.516</b>	<b>27.727</b>
12) accantonamenti per rischi	70.600	0
14) oneri diversi di gestione	42.169	44.094
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>1.183.598</b>	<b>1.110.079</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>4.602</b>	<b>59.991</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
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	258	0
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	6	0
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>6</b>	<b>0</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>264</b>	<b>0</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	969	1.048
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>969</b>	<b>1.048</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(705)</b>	<b>(1.048)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>3.897</b>	<b>58.943</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	0	3.150
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>0</b>	<b>3.150</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>3.897</b>	<b>55.793</b>

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2023 evidenzia un utile netto pari a 3.897 € contro un utile netto di 55.793 € dell'esercizio precedente.

### **Struttura e contenuto del bilancio d'esercizio**

Il presente bilancio di esercizio è stato redatto in conformità alle norme civilistiche e fiscali ed è costituito:

- dallo stato patrimoniale (compilato in conformità allo schema ed ai criteri previsti dagli artt. 2424 e 2424 bis c.c.);
- dal conto economico (compilato in conformità allo schema ed ai criteri previsti dagli artt. 2425 e 2425 bis c.c.);
- dalla presente nota integrativa (compilata in conformità all'art. 2427 e 2427 bis c.c.)

Dal momento che, ricorrendone i presupposti, si è optato per la redazione del bilancio in forma abbreviata ai sensi e per gli effetti dell'art. 2435 bis del Codice civile, lo Stato Patrimoniale comprende solo le voci contrassegnate nell'art. 2424 con lettere maiuscole e con numeri romani, con le ulteriori separate indicazioni, previste per le voci C) II) dell'attivo e D) del passivo.

Per le voci B.I - Immobilizzazioni immateriali e B.II - Immobilizzazioni materiali dello Stato patrimoniale, non è più richiesta l'indicazione esplicita degli ammortamenti e delle svalutazioni.

Il conto economico è stato compilato in conformità allo schema ed ai criteri previsti dagli artt. 2425 e 2425 bis c.c.

Nel presente bilancio non è stato inserito il rendiconto finanziario, in quanto l'art. 2435-bis c. 2 c.c. ne prevede l'esonero nella forma abbreviata.

## **Principi di redazione**

### **Principi di redazione del bilancio**

Per la redazione del presente bilancio si è tenuto conto di quanto indicato nei postulati contenuti nel Codice civile, di seguito elencati, e da quanto previsto nel principio contabile OIC 11 - Finalità e postulati del bilancio d'esercizio.

#### **Postulato della prudenza**

Ai sensi dell'art. 2423 - bis del Codice civile e di quanto stabilito dal principio OIC 11 (par. 16 e 19), è stato seguito il principio della prudenza, applicando una ragionevole cautela nelle stime in condizioni di incertezza e applicando, nella contabilizzazione dei componenti economici, la prevalenza del principio della prudenza rispetto a quello della competenza.

#### **Postulato della prospettiva della continuità aziendale**

Come previsto dall'articolo 2423-bis, comma 1, n. 1, del Codice civile, la valutazione delle voci di bilancio è stata fatta nella prospettiva della continuazione dell'attività. Inoltre, come definito dal principio OIC 11 (par. 21 e 22) si è tenuto conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito e che nella fase di preparazione del bilancio, è stata effettuata una valutazione prospettica della capacità dell'azienda di continuare 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.

Come definito dall'articolo 2423-bis, comma 1, n. 1-bis, del Codice civile, la rilevazione e la presentazione delle voci è stata effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Si è tenuto conto anche di quanto definito dal principio OIC 11 (par. 27 e 28) e cioè che quanto definito dal codice civile comporta l'individuazione dei diritti, degli obblighi e delle condizioni ricavabili dai termini contrattuali delle transazioni e il loro confronto con le disposizioni dei principi contabili per accertare la correttezza dell'iscrizione o della cancellazione di elementi patrimoniali ed economici. Inoltre, si è proceduto con un'analisi contrattuale per stabilire l'unità elementare da contabilizzare tenendo conto della segmentazione o aggregazione degli effetti sostanziali derivanti da un contratto o da più contratti. Infatti, da un unico contratto possono scaturire più diritti o obbligazioni che richiedono una contabilizzazione separata.

#### **Postulato della competenza**

Come stabilito dall'articolo 2423-bis, comma 1, n. 3, del Codice civile, si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento. A questo proposito il principio OIC 11 (par. 29) chiarisce che la competenza è il criterio temporale con il quale i componenti positivi e negativi di reddito vengono imputati al conto economico ai fini della determinazione del risultato d'esercizio e che (par. 32) i costi devono essere correlati ai ricavi dell'esercizio.

#### **Postulato della costanza nei criteri di valutazione**

Come definito dall'articolo 2423-bis, comma 1, n. 6, del Codice civile, i criteri di valutazione applicati non sono stati modificati da un esercizio all'altro. Si è infatti tenuto conto anche di quanto indicato nel principio contabile 11 (par. 34) che definisce il postulato dell'applicazione costante dei criteri di valutazione uno strumento che permette di ottenere una omogenea misurazione dei risultati della società nel susseguirsi degli esercizi rendendo più agevole l'analisi dell'evoluzione economica, finanziaria e patrimoniale della società da parte dei destinatari del bilancio.

#### **Postulato della Comparabilità**

Come definito dall'art. 2423-ter, comma 5, del Codice civile, per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente. Si precisa che, tenuto conto di quanto stabilito dal principio 11 OIC (par. 44) in merito alle caratteristiche di comparabilità dei bilanci a date diverse, nel presente bilancio, non è stato necessario ricorrere ad alcun adattamento in quanto non sono stati rilevati casi di non comparabilità.

#### **Principi di redazione del bilancio (postulato della sostanza economica)**

Ai sensi del rinnovato art. 2423-bis del Codice civile, gli eventi ed i fatti di gestione sono stati rilevati sulla base della loro sostanza economica e non sulla base degli aspetti meramente formali.

## **Criteri di valutazione applicati**

#### **Esonero dall'applicazione del criterio del costo ammortizzato**

E' stata applicata la deroga a quanto previsto dall'art. 2426 c.c. in tema di criteri di valutazione, pertanto i titoli sono stati iscritti al costo d'acquisto, i crediti al valore di presumibile realizzo e i debiti al valore nominale.

#### **Sospensione Ammortamenti Civilistici**

La società, che rientra tra i soggetti ammessi all'agevolazione, ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2023 prevista dall'art. 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del D.L. 104/2020 (convertito dalla L. 126 /2020) come modificato dalla L.14/2023, di conversione del D.L. 29 dicembre 2022, n.198 che ha esteso tale facoltà all'esercizio in corso al 31 dicembre 2023. Pertanto gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono determinati ed imputati al conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione. La Società si è avvalsa della facoltà di sospendere gli ammortamenti di immobilizzazioni immateriali e materiali solo per l'esercizio 2020 al fine di favorire una rappresentazione economico e patrimoniale più conforme al suo reale valore

A seguito dell'applicazione della sospensione temporanea degli ammortamenti, come sopra indicato, deve essere iscritta una riserva indisponibile, pari all'ammontare delle quote di ammortamento non iscritte nell'esercizio 2020, per un totale di 99.068

Vengono quindi vincolate a fine anno riserve già per natura indisponibili per un totale di € 99,068 a copertura degli ammortamenti sospesi nel 2020.

## **Altre informazioni**

#### **Attività della società**

1. Premessa Nel corso del 2023, Tice ha continuato il suo impegno verso l'innovazione sociale e tecnologica, concentrando le proprie attività su progetti di ricerca e sviluppo che rispondono ai bisogni sociali emergenti. Il presente documento intende fornire una panoramica dettagliata delle attività intraprese, mettendo in luce come tali iniziative abbiano contribuito all'aumento dei ricavi mantenendo i costi sostanzialmente invariati. 2. Partecipazione a Bandi e Progetti di Ricerca Durante l'anno, Tice ha rafforzato la propria presenza sia sul panorama nazionale che internazionale, partecipando e vincendo importanti bandi e competizioni. Queste vittorie non solo hanno fornito un significativo sostegno finanziario ma hanno anche riconosciuto l'importanza e l'impatto sociale delle nostre iniziative. Fondazione Piacenza e Vigevano: Abbiamo ricevuto finanziamenti per due progetti cruciali focalizzati sull'inclusione sociale: "Mangala", per i giovani neurodivergenti, e "Del+Del-: the elderly side", dedicato agli anziani. Programma Erasmus Mobility Programme KA107: Abbiamo ospitato studenti rwandesi, supportando la loro formazione in psicologia clinica dello sviluppo, e la nostra presidente ha tenuto lezioni presso l'Università del Ruanda. Il Progetto Strane Imprenditrici: Finanziato dal Ministero dell'Editoria, ha promosso la ricerca e l'imprenditorialità inclusiva per donne neurodiverse in collaborazione con partner internazionali. 3. Ricerca e Pubblicazioni Il 2023 ha visto Tice impegnata in un'intensa attività di ricerca, culminata nella pubblicazione di studi significativi sulle riviste scientifiche e nello sviluppo di collaborazioni accademiche per dottorati di ricerca innovativi. Queste ricerche hanno esplorato l'efficacia degli interventi educativi e tecnologici per

bambini e adolescenti neurodivergenti, contribuendo in modo sostanziale alla letteratura scientifica e alla pratica professionale. 4. Corsi e Formazione L'attività formativa di Tice, in collaborazione con il Dipartimento DUSIC dell'Università degli Studi di Parma, ha visto l'avvio di un corso post laurea destinato a formare studenti e personale sanitario sulla ricerca applicata. Ciò ha rafforzato il nostro impegno verso la divulgazione del sapere e la formazione di professionisti altamente qualificati. 5. Impatto Economico La partecipazione a bandi e la realizzazione di progetti di ricerca hanno contribuito in modo significativo all'aumento dei ricavi di Tice nel 2023, mentre i costi sono rimasti sostanzialmente invariati grazie a una gestione attenta e all'efficiente impiego delle risorse disponibili. Questo risultato economico positivo conferma la sostenibilità del nostro modello di business e il valore aggiunto generato dalle nostre iniziative di innovazione sociale e tecnologica. Conclusione Il 2023 ha rappresentato un anno di significativo progresso per Tice, caratterizzato da riconoscimenti importanti, avanzamenti nella ricerca e sviluppo, e successi economici. Guardiamo al futuro con rinnovato impegno, certi che il percorso intrapreso continuerà a generare impatti positivi per la società e a sostenere la crescita dell'organizzazione.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### Immobilizzazioni

#### Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	327.663	47.774	9.104	384.541
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	149.678	33.293		182.971
<b>Valore di bilancio</b>	177.985	14.481	9.104	201.570
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	2.870	-	2.870
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	25.254	1.262		26.516
<b>Totale variazioni</b>	(25.254)	1.608	-	(23.646)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	327.663	50.644	9.104	387.411
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	174.932	34.555		209.487
<b>Valore di bilancio</b>	152.730	14.302	12.400	179.432

#### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali risultano iscritte al costo di acquisto o di realizzazione, comprensivo dei relativi oneri accessori.

Le spese pluriennali sono state capitalizzate solo a condizione che potessero essere "recuperate" grazie alla redditività futura dell'impresa e nei limiti di questa.

Le spese di impianto e di ampliamento sono iscritte in base al criterio del costo di acquisizione effettivamente sostenuto, inclusivo degli oneri accessori e, vengono ammortizzate nell'arco di cinque anni.

Ai sensi del rinnovato art. 2426 c.c., i costi di ricerca e pubblicità sono interamente indicati nel Conto economico dell'esercizio di sostenimento, con conseguente allineamento alla prassi dei Principi Contabili Internazionali - Ifrs. Di conseguenza rimangono capitalizzabili solo i "costi di sviluppo".

La voce B.2 dell'attivo dello Stato patrimoniale "Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità" è stato pertanto rinominato in "Costi di sviluppo".

I costi di sviluppo sono valutati al costo di acquisto e, previo consenso del revisore, sono ammortizzati secondo la loro vita utile, stimata in 16 anni come d'altronde avvenuto nell'anno precedente. Si sottolinea che la variazione di stima del periodo della vita utile dei "Costi di Sviluppo" da 5 a 16 anni è avvenuta nel 2021. Questi investimenti sono infatti relativi all'attivazione di percorsi di dottorato in alto apprendistato o in forma industriale, attraverso cui la cooperativa sperimenta efficacia ed efficienza di determinate procedure. La cooperativa dopo aver sviluppato le procedure psicologiche/psico educative basate sul risultato di sperimentazioni, le commercializza attraverso percorsi di formazione on line o attraverso collaborazioni con centri universitari. La vita utile di questi costi di sviluppo di 16 anni è relativa al tempo necessario fra il sostenimento del costo di sviluppo ed il suo impiego commerciale.

#### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alle residue possibilità di utilizzazione dei beni.

#### **Coefficienti di ammortamento applicati**

DESCRIZIONE	COEFFICIENTE %

IMPIANTI E MACCHINARI	15,00%
ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERCIALI	20,00%
MOBILI E ARREDI	12,00%
MACCHINE UFFICIO E ELETTRONICHE	20,00%
AUTOVEICOLI	25,00%

I contributi in conto esercizio vengono iscritti al conto economico.

### **Emergenza da Covid-19 -Effetti sulle immobilizzazioni materiali**

#### **Sospensione ammortamento**

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali per l'esercizio 2020 è stato sospeso in applicazione dell'articolo 60, commi da 7-bis a 7-quinquies del D.L. 14.08.2020 n. 104, convertito dalla Legge 13.10.2020 n. 126. Nessuna sospensione è stata effettuata per l'esercizio 2021, 2022 e 2023..

### Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in essere, alla data di chiusura dell'esercizio in commento, alcuna operazione di locazione finanziaria di valore significativo al fine della redazione del bilancio.

### Immobilizzazioni finanziarie

Le altre immobilizzazioni finanziarie, sono iscritte a costo storico e relativi oneri accessori ai sensi del disposto dell'articolo 2426 del Codice civile,

e valutate sulla base del costo d'acquisto e relativi oneri accessori, non rendendosi necessaria alcuna svalutazione per perdite durevoli di valore.

## **Attivo circolante**

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo ottenuto rettificando il valore nominale con il relativo fondo svalutazione (tassato e non tassato) ritenuto adeguato alle perdite ragionevolmente prevedibili.

La svalutazione dei crediti tiene quindi conto di tutte le singole situazioni già manifestatesi, o desumibili da elementi certi e precisi, che possono dar luogo a perdite.

Nel presente bilancio non sono iscritti crediti di durata residua superiore ai cinque anni.

I crediti di natura commerciale nei confronti della clientela, sia in forma documentale sia in forma cartolare, ammontano a 177.120 €.

e sono esposti in bilancio al valore di presunto realizzo, ottenuto rettificando il valore nominale di 186.731 € con un apposito Fondo svalutazione crediti a sua volta pari a -9.611 €.

I crediti vantati nei confronti dei rimanenti soggetti terzi, quali l'erario, i dipendenti, gli altri debitori riportati negli schemi di bilancio, sono valutati al valore nominale.

### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	106.709	70.411	177.120	177.120
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	134.132	(31.109)	103.023	103.023
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	-	805	805	805

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	240.841	40.107	280.948	280.948

La voce crediti tributari accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione, di particolare rilievo è il credito di imposta riconosciuto per gli investimenti in attività di ricerca e sviluppo che per l'anno 2023 ammonta ad € 23,744

## Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide ammontano a 171.745 € e sono rappresentate dai saldi attivi dei depositi e dei conti correnti vantati dalla società alla data di chiusura dell'esercizio per 170.673 €, e dalle consistenze di denaro e di altri valori in cassa per 1.072 € iscritte al valore nominale.

## **Ratei e risconti attivi**

Sono iscritte in tali voci quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo, in ottemperanza al principio della competenza temporale.

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Decrementi		
<b>Capitale</b>	34.550	(1.675)	-		32.875
<b>Riserva legale</b>	59.667	16.737	-		76.404
<b>Riserve statutarie</b>	49.958	37.381	-		87.339
<b>Altre riserve</b>					
<b>Varie altre riserve</b>	2	-	3		(1)
<b>Totale altre riserve</b>	2	-	3		(1)
<b>Utili (perdite) portati a nuovo</b>	(21.179)	-	-		(21.179)
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	55.793	-	55.793	3.897	3.897
<b>Totale patrimonio netto</b>	178.791	52.443	55.796	3.897	179.335

#### Utilizzo utile dell'esercizio e altra riserva

In applicazione della deroga all'articolo 2426, comma 2 del Codice civile compiuta dalla Legge n. 126/2020, con riguardo alla sospensione delle quote di ammortamento per l'esercizio 2020 del costo delle immobilizzazioni materiali e/o immateriali, la società ha costituito una riserva indisponibile, pari all'ammontare degli ammortamenti non iscritti in bilancio, per un importo di euro 99,068 . L'utile di esercizio verrà destinato secondo norme di legge.

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
<b>Capitale</b>	32.875		-
<b>Riserva legale</b>	76.404	B	64.675
<b>Riserve statutarie</b>	87.339	B	-
<b>Altre riserve</b>			
<b>Varie altre riserve</b>	(1)		-
<b>Totale altre riserve</b>	(1)		-
<b>Utili portati a nuovo</b>	(21.179)		-
<b>Totale</b>	175.438		64.675

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutarie E: altro

#### Sospensione ammortamento — riflessi sul risultato d'esercizio

La società si era avvalsa della facoltà di sospendere, ai sensi dell'art. 60, commi da 7-bis a 7-quinquies del D.L. 104/2020 (convertito nella legge n. 126/2020) le quote di ammortamento da imputare a conto economico per l'esercizio 2020. I riflessi sul patrimonio netto e sull'utile di esercizio sono riportati nella nota integrativa del bilancio relativo all'esercizio 2020.

### Fondi per rischi e oneri

Nel 2023 il Consiglio di Amministrazione ha avviato una serie di azioni per la gestione di un contenzioso con l'Agenzia delle Entrate relativamente al riconoscimento del credito di imposta per attività di ricerca e sviluppo oggetto di accertamento fiscale. Prudenzialmente a fronte di tale contenzioso viene stanziato un fondo rischi di € 70,600.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto viene stanziato per coprire l'intera passività maturata nei confronti dei dipendenti in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	291.074
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	44.362
Utilizzo nell'esercizio	11.450
<b>Totale variazioni</b>	32.912
Valore di fine esercizio	323.986

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	21.957	(6.125)	15.832	-	15.832
Debiti verso fornitori	26.543	(5.455)	21.088	21.088	-
Debiti tributari	13.746	4.548	18.294	18.294	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	24.328	695	25.023	25.023	-
Altri debiti	42.353	(736)	41.617	41.617	-
<b>Totale debiti</b>	<b>128.927</b>	<b>(7.073)</b>	<b>121.854</b>	<b>106.022</b>	<b>15.832</b>

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

I debiti verso istituti di credito non assistiti da garanzia reale ammontano invece a 15.832 €.

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### Valore della produzione

Si fornisce un dettaglio della voce di sintesi "Altri ricavi e proventi" nella tabella che segue:

#### Dettaglio voce A5 - Altri ricavi e proventi

DESCRIZIONE	31/12/2023	31/12/2022
Contributi in conto esercizio	23.744	76.921
Altri		
Indennizzi sinistri	376	0
Altri ricavi e proventi diversi	60.611	93.552
Proventi di natura o incidenza eccezionali:		
b) Altri proventi straordinari		
- insussistenza sopravvenuta di spese e /o passività	6.562	336
<b>TOTALE</b>	<b>91.293</b>	<b>170.809</b>

L'esercizio chiuso al 31.12.2023 è stato contraddistinto da un ulteriore aumento del fatturato rispetto all'anno precedente. Nei contributi in conto esercizio sono iscritti crediti d'imposta derivanti da ricerca e sviluppo per euro 23.743 e liberalità ricevute per euro 60.610.

### Costi della produzione

Si fornisce un dettaglio della voce di sintesi "Oneri diversi di gestione" nella tabella che segue:

#### Dettaglio voce B14 - Oneri diversi di gestione

DESCRIZIONE	31/12/2023	31/12/2022
Imposte deducibili	5.330	4.827
Iva indetraibile pro-rata	18.287	27.386
Quote contributi associativi	4.549	2.000
Costi autoveicoli e mezzi di trasporto	183	181
Oneri e spese varie	460	4.628
Altri costi diversi	627	2.925
Oneri di natura o incidenza eccezionali:		
b) Erogazioni liberali	0	225
c) Altri oneri straordinari		
- insussistenza sopravvenuta di ricavi e/o attività	12.732	1.922
<b>TOTALE</b>	<b>42.168</b>	<b>44.094</b>

### Proventi e oneri finanziari

I ricavi di natura finanziaria e di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Gli interessi passivi dell'esercizio ammontano a 969 €.

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

Sono iscritte in base alla stima del reddito imponibile in conformità alle disposizioni in vigore, tenendo conto delle esenzioni applicabili e dei crediti d'imposta spettanti.

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

### **Dati sull'occupazione**

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

	Numero medio
Altri dipendenti	25
Totale Dipendenti	25

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

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile: nessun compenso è previsto per gli amministratori.

### **Compensi al revisore legale o società di revisione**

I corrispettivi dovuti al revisore legale per l'anno 2023 sono pari a € 5,000.

### **Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società**

La società non possiede strumenti finanziari derivati.

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

A seguito dell'eliminazione del dettaglio in calce allo Stato patrimoniale, si forniscono di seguito le seguenti informazioni in merito a tali voci.

Non vi sono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

### **Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

#### **Patrimoni destinati ad uno specifico affare - art. 2427 nr. 20 c.c.**

La società non ha costituito nessun patrimonio destinato in via esclusiva ad uno specifico affare, ai sensi della lettera a) del primo comma dell'art. 2447-bis del Codice civile.

#### **Finanziamento destinato ad uno specifico affare - art. 2427 nr. 21 c.c.**

La società non ha stipulato contratti di finanziamento di uno specifico affare ai sensi della lettera b) del primo comma dell'art. 2447-bis del Codice civile.

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

#### **Operazioni con parti correlate - art. 2427 nr. 22-bis c.c.**

La società non ha effettuato operazioni con parti correlate che risultano essere rilevanti e non concluse a normali condizioni di mercato.

## Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

### Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale - art. 2427 n. 22-ter c.c

La società non ha stipulato accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

L'illustrazione della situazione della società fa riferimento ai fatti di rilievo intervenuti, posteriormente alla chiusura dell'esercizio, sino alla data odierna. Non vi sono fatti di rilievo da segnalare dopo la chiusura dell'esercizio.

## Azioni proprie e di società controllanti

- la Società non evidenzia né il possesso né alcun acquisto od alienazione di quote del proprio capitale sociale.

## Informazioni relative alle cooperative

### Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

La cooperativa, in seguito alla domanda di iscrizione all'Albo nazionale delle società cooperative, come prescritto dall'art. 2512 u.c. del Codice civile, è stata iscritta allo stesso al n. A177385.

Al fine del calcolo della prevalenza, e della propedeutica specifica necessità della suddivisione del costo del lavoro relativo all'opera dei soci rispetto a quello nei confronti dei soggetti terzi, tenuto conto della necessità prevista dall'art. 2513, comma 1, lettera b) del codice di computare le altre forme di lavoro — diverse dal lavoro subordinato — inerenti lo scopo mutualistico e tenuto conto altresì dell'inserimento delle prestazioni di lavoro autonomo e delle prestazioni per collaborazioni nel Regolamento interno disciplinante il rapporto tra soci lavoratori e cooperativa, approvato dall'Assemblea Ordinaria dei soci ai sensi dell'art. 6, Legge 142/2001 e regolarmente depositato presso la Direzione provinciale del Lavoro, - si è preceduto - in ossequio alle norme regolamentari medesime, ai seguenti confronti:

- quanto ai rapporti di lavoro subordinato, al confronto del costo attribuibile ai soci distintamente contabilizzato nelle scritture contabili prendendo a base le buste paga ed ogni altro documento previsto dalla vigente normativa relativamente ai soci lavoratori, come rilevato nella voce B9) Costi per il personale da soci di cui alle lettere a)-b)-c)-d) ed e), rispetto al totale della voce B9 di conto economico;

- quanto ai rapporti di lavoro autonomo e delle prestazioni per collaborazioni, al confronto del costo attribuibile ai soci come da distinta contabilizzazione delle fatture/note/buste paga dei soci lavoratori distintamente rilevate nella voce B7) Costi per servizi — a) da soci, rispetto al totale delle fatture/note/buste paga/ecc. del costo per il lavoro — avente natura omogenea rispetto a quello conferito dai soci — anch'esso contenuto nella voce B7) Costi per servizi di conto economico.

### Scambio mutualistico

	Voce	Scambio Vs Soci	Totale	Percentuale Mutualità
	Costo Personale (B9)	754.185	797.875	94,52%
	Prestazioni professionali (B7)		2.200	0,00%
	<b>TOTALE</b>	<b>754.185</b>	<b>800.075</b>	

La percentuale relativa alla mutualità prevalente è pari al 94,26%. La società in quanto cooperativa sociale che rispetta le norme di cui alla Legge 381/1991, è considerata a mutualità prevalente in forza dell'art. 111 - septies R.D. 318/1942.

### Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

Nel corso dell'anno 2023 sono pervenute al consiglio di amministrazione n. 7 domande di ammissione a socio volontario e n.12 domande di recesso di soci volontari e n.3 domande di recesso di soci ordinari . Il numero dei soci ordinari e volontari al 31/12/2023 è pari a 43 unità.

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

### Registro nazionale Aiuti di Stato - sezione trasparenza

La società dichiara di non aver ricevuto importi riferiti ad aiuti di Stato e/o aiuti de minimis.

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

### Destinazione del risultato dell'esercizio

Signori Soci,

Vi proponiamo di approvare il bilancio della Vostra Società chiuso al 31/12/2023, composto dai seguenti prospetti:

- Stato Patrimoniale;
- Conto Economico;
- Nota integrativa

Per quanto concerne la destinazione dell'utile dell'esercizio, ammontante come già specificato a 3.897 €, in considerazione della rilevata opportunità di procedere ad una diminuzione dell'incidenza degli oneri finanziari a carico della società, si propone la seguente destinazione:

- alla riserva legale il 30% pari a € 1.169,10
- al fondo statutario indisponibile € 2,610,99
- al Fondo mutualistico il 3% pari a 116,91

## **Nota integrativa, parte finale**

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute.

*Piacenza 29/03/2024*

L'organo amministrativo.

Presidente del Consiglio di Amministrazione

Firmato CAVALLINI FRANCESCA

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il/la sottoscritto Paolo Rezoagli, professionista incaricato, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

Il professionista incaricato

"Firma digitale"