

# TROTTOLO SOC. COOP. SOCIALE

## Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	Via Pasquale Cicogna 10, 30015 CHIOGGIA (VE)
<b>Codice Fiscale</b>	04738510272
<b>Numero Rea</b>	VE 446008
<b>P.I.</b>	04738510272
<b>Capitale Sociale Euro</b>	2.000 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	COOPERATIVA SOCIALE
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	889900
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no
<b>Numero di iscrizione all'albo delle cooperative</b>	C138840

## Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-	500
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.064	1.418
Totale immobilizzazioni (B)	1.064	1.418
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	15.523	4.675
Totale crediti	15.523	4.675
IV - Disponibilità liquide	10.281	14.758
Totale attivo circolante (C)	25.804	19.433
D) Ratei e risconti	1.238	-
Totale attivo	28.106	21.351
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.000	1.500
VI - Altre riserve	-	5.000
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(164)	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	297	(5.164)
Totale patrimonio netto	2.133	1.336
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	3.047	643
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	22.926	19.372
Totale debiti	22.926	19.372
Totale passivo	28.106	21.351

## Conto economico

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

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	62.554	15.895
5) altri ricavi e proventi		
altri	1.948	4
Totale altri ricavi e proventi	1.948	4
Totale valore della produzione	64.502	15.899
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.129	533
7) per servizi	11.028	4.008
8) per godimento di beni di terzi	10.600	-
9) per il personale		
a) salari e stipendi	30.943	11.734
b) oneri sociali	4.223	3.498
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	3.089	834
c) trattamento di fine rapporto	3.089	834
Totale costi per il personale	38.255	16.066
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	355	355
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	355	355
Totale ammortamenti e svalutazioni	355	355
14) oneri diversi di gestione	1.298	95
Totale costi della produzione	63.665	21.057
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	837	(5.158)
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	12	6
Totale interessi e altri oneri finanziari	12	6
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(12)	(6)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	825	(5.164)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	528	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	528	-
21) Utile (perdita) dell'esercizio	297	(5.164)

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile di esercizio pari a euro 297,22 dopo aver accantonato ammortamenti per euro 355 e imposte di competenza per euro 528.

### **Attività svolte**

La Vostra Società, che di fatto chiude il suo primo esercizio intero di attività, si occupa prevalentemente di offrire un servizio integrativo sperimentale per bambini dai 12 ai 36 mesi.

## **Principi di redazione**

Il Bilancio, documento unitario ed organico, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto conformemente agli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile.

Il Bilancio è stato compilato nella forma abbreviata e non è stata redatta la relazione sulla gestione; a tale fine si dichiara che la Società non risulta essere controllata da altre società e pertanto non possiede, sia direttamente che indirettamente, quote od azioni di società controllanti.

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2023 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del periodo precedente, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

Gli importi indicati nella presente nota integrativa, ove non espressamente evidenziato, sono esposti in unità di Euro.

Per la redazione del bilancio sono stati osservati i criteri indicati nell'art. 2426 del Codice Civile.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata tenendo conto del principio di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto del principio di prevalenza della sostanza economica, dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato, sulla forma giuridica. E' stato altresì seguito il postulato della competenza economica per cui l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari (incassi e pagamenti).

## **Criteri di valutazione applicati**

### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono originariamente iscritte, in ragione della loro utilità pluriennale, al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori. Il costo originario viene sistematicamente ridotto in ogni esercizio, a titolo di ammortamento, in funzione della residua possibilità di utilizzazione.

Le immobilizzazioni che, alla data di chiusura dell'esercizio, eventualmente risultino durevolmente di valore inferiore a quello di iscrizione, vengono iscritte a tale minor valore e la differenza viene imputata a conto economico come svalutazione. Qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata il valore originario viene ripristinato.

### **Crediti e debiti**

I *crediti* sono iscritti al valore nominale, che si ritiene rappresentativo del presunto valore di realizzo.

I *debiti* sono esposti al loro valore nominale.

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

**Ratei e risconti**

I ratei e i risconti sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale, in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi.

**Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è determinato in conformità di quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile e dai contratti di lavoro vigenti e copre le spettanze dei dipendenti maturate alla data del bilancio. Tale passività è soggetta a rivalutazione come previsto dalla normativa vigente.

**Costi e ricavi**

I costi e i ricavi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti. I ricavi e i proventi sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

**Imposte**

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono accantonate tenendo conto della vigente normativa fiscale riguardante le cooperative sociali.

**Altre informazioni**

Il posizionamento della cooperativa nel mercato locale e l'affermazione delle professionalità, nonostante il sistema in generale sia stato caratterizzato nelle annualità pregresse da congiunture negative straordinarie, fa ragionevolmente ritenere sussistenti i presupposti per la continuità aziendale.

La Società, così come previsto dal DL 14/2019, *Codice della crisi d'impresa e dell'insolvenza in attuazione della Legge 19 ottobre 2017 n. 155*, adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi di impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	500	(500)
<b>Totale crediti per versamenti dovuti</b>	<b>500</b>	<b>(500)</b>

## Immobilizzazioni

### Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Costo	1.773	1.773
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	355	355
Valore di bilancio	1.418	1.418
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Ammortamento dell'esercizio	354	354
Totale variazioni	(354)	(354)
<b>Valore di fine esercizio</b>		
Costo	1.773	1.773
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	709	709
Valore di bilancio	1.064	1.064

### Immobilizzazioni immateriali

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Costo	1.773	1.773
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	355	355
Valore di bilancio	1.418	1.418
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Ammortamento dell'esercizio	354	354
Totale variazioni	(354)	(354)
<b>Valore di fine esercizio</b>		
Costo	1.773	1.773
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	709	709
Valore di bilancio	1.064	1.064

Trattasi dei costi sostenuti per la costituzione della Società.

## Attivo circolante

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti con specifica indicazione della natura e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche. Inoltre, i crediti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

#### 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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	4.675	(2.675)	2.000	2.000
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	-	3.782	3.782	3.782
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	-	9.741	9.741	9.741
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>4.675</b>	<b>10.848</b>	<b>15.523</b>	<b>15.523</b>

La voce *Crediti tributari* si compone nel seguente modo:

- euro 3.514 di ritenute IRPEF per lavoro dipendente;
- euro 268 per acconti IRAP.

#### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.000	2.000
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	3.782	3.782
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	9.741	9.741
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>15.523</b>	<b>15.523</b>

#### Disponibilità liquide

La composizione della voce *Disponibilità liquide* è analizzata nel prospetto seguente.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	13.593	(4.631)	8.962
Denaro e altri valori in cassa	1.165	154	1.319
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>14.758</b>	<b>(4.477)</b>	<b>10.281</b>

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

#### Ratei e risconti attivi

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	1.238	1.238
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>1.238</b>	<b>1.238</b>

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2023, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Trattasi di risconti relativi a costi per:

- affitti per euro 900;
- contributo di revisione biennale per euro 182;
- rinnovo dominio e direct per euro 88;
- assicurazioni per euro 68.

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Di seguito il prospetto delle variazioni che hanno interessato le voci del Patrimonio netto.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	1.500	-	1.000	(500)		2.000
Altre riserve						
Versamenti a copertura perdite	5.000	-	-	(5.000)		-
Totale altre riserve	5.000	-	-	(5.000)		-
Utili (perdite) portati a nuovo	-	-	-	(164)		(164)
Utile (perdita) dell'esercizio	(5.164)	5.164	-	-	297	297
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>1.336</b>	<b>5.164</b>	<b>1.000</b>	<b>(5.664)</b>	<b>297</b>	<b>2.133</b>

Al 31/12/2023 il capitale sociale é suddiviso tra 4 soci.

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
			per copertura perdite
Capitale	2.000	B	-
Altre riserve			
Versamenti a copertura perdite	-		5.000
Totale altre riserve	-		5.000
<b>Totale</b>	<b>2.000</b>		<b>5.000</b>

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

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della Società al 31/12/2023 verso i lavoratori dipendenti in forza a tale data.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	643
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	3.089
Utilizzo nell'esercizio	683
Altre variazioni	(2)
Totale variazioni	2.404
Valore di fine esercizio	3.047

### Debiti

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei debiti assistiti da garanzie reali e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche. Inoltre, i debiti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

### Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	5.500	3.500	9.000	9.000
Acconti	4.452	(4.452)	-	-
Debiti verso fornitori	3.332	(965)	2.367	2.367
Debiti tributari	763	315	1.078	1.078
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.428	(1.424)	4	4
Altri debiti	3.897	6.580	10.477	10.477
<b>Totale debiti</b>	<b>19.372</b>	<b>3.554</b>	<b>22.926</b>	<b>22.926</b>

La voce accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, esposte alla voce *Debiti tributari* al lordo degli acconti versati nel corso dell'esercizio e delle eventuali ritenute d'acconto subite, separatamente dettagliate alla voce *C) Crediti*. In particolare la voce include:

- euro 508 da dichiarazione annuale IVA;
- euro 489 di IRES;
- euro 39 di IRAP;
- euro 42 di ritenute IRPEF lavoro autonomo.

### Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	9.000	9.000
Debiti verso fornitori	2.367	2.367
Debiti tributari	1.078	1.078
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4	4
Altri debiti	10.477	10.477
<b>Debiti</b>	<b>22.926</b>	<b>22.926</b>

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
<b>Ammontare</b>	22.926	22.926

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	9.000	9.000
Debiti verso fornitori	2.367	2.367
Debiti tributari	1.078	1.078
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4	4
Altri debiti	10.477	10.477
<b>Totale debiti</b>	<b>22.926</b>	<b>22.926</b>

Non esistono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### Valore della produzione

#### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

I ricavi da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Servizi per l'infanzia	57.554
Atri ricavi	5.000
<b>Totale</b>	<b>62.554</b>

#### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	62.554
<b>Totale</b>	<b>62.554</b>

### Costi della produzione

#### Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati all'andamento del punto A) *Valore della produzione* del Conto Economico.

#### Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente.

### Proventi e oneri finanziari

#### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	12
<b>Totale</b>	<b>12</b>

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

Le Imposte sul reddito (Ires/Irap) sono accantonate secondo il principio di competenza.

Non sono accantonate imposte differite in quanto non esistono differenze temporanee significative tra i valori attribuiti ad attività e passività secondo i criteri civilistici e il valore attribuito ai fini fiscali.

Al 31/12/2023 si rilevano le seguenti imposte:

- IRES per euro 489;
- IRAP per euro 39.

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

### **Dati sull'occupazione**

	Numero medio
Impiegati	3
Totale Dipendenti	3

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

Gli amministratori non hanno ricevuto alcun compenso per la carica sociale.

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

La Società non ha emesso strumenti finanziari.

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

La Società non ha impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

La Società non ha patrimoni e/o finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

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

La Società non ha posto in essere operazioni con parti correlate nella accezione prevista dall'articolo 2427, n. 22-bis, del Codice Civile.

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

La Società non ha accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

La Società non ha strumenti finanziari derivati.

### **Informazioni relative alle cooperative**

#### **Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile**

La Vostra Società è una cooperativa a mutualità prevalente, iscritta nell'apposito Albo di cui all'articolo 2512 del Codice civile al n. C138840 e nella categoria delle Cooperative Sociali.

La cooperativa nel corso dell'esercizio si è avvalsa prevalentemente, nello svolgimento della attività, della prestazione lavorativa dei propri soci.

Ancorché a mutualità prevalente di diritto, la condizione di prevalenza viene evidenziata nel seguente prospetto, ai sensi dell' articolo 2513 del codice civile.

Anno	Costo del lavoro	Di cui verso soci	%
2022	16.067	12.660	78,80
2023	38.254	19.613	51,27

### Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

Durante l'esercizio sono pervenute due richieste di ammissioni a socio. Per quanto richiesto dall'art. 2528 del Codice civile, si precisa che le determinazioni relative all'ammissione dei nuovi soci sono correlate al riscontro della presenza dei requisiti soggettivi richiesti dallo statuto e alle esigenze/capacità della cooperativa di realizzare l'effettivo rapporto di scambio mutualistico. In ogni caso le richieste sono valutate nel rispetto del fondamentale principio della porta aperta, compatibilmente con la capacità della cooperativa di soddisfare gli interessi dei soci, sulla base delle concrete esigenze di sviluppo della stessa. Non esistono domande di ammissione inevase o respinte.

### Informazioni ex art. 2545 del Codice Civile

La Vostra Società, retta e disciplinata dai principi della mutualità, ha come scopo il perseguimento dell'interesse generale della comunità alla promozione umana e all'integrazione sociale dei cittadini, mediante la creazione e la ricerca di occasioni di lavoro.

In considerazione del proprio scopo statutario mutualistico, consistente nella finalità di ottenere continuità di occupazione lavorativa e le migliori condizioni economiche, sociali e professionali possibili, la cooperativa ha agito per mantenere la piena occupazione dei soci e per remunerare le loro prestazioni di lavoro alle migliori condizioni contrattuali possibili, tenendo conto dell'andamento del mercato e dello specifico settore di riferimento in cui opera.

L'esercizio 2023 rappresenta di fatto il primo esercizio intero di attività e conferma le aspettative dei soci di posizionamento nel mercato locale e di affermazione delle professionalità.

Per l'esercizio 2023 non sono stati erogati ristorni.

## **Nota integrativa, parte finale**

Signori Soci,

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.

Vi invitiamo pertanto ad approvare il bilancio chiuso al 31/12/2023 con un utile di euro 297,22 che Vi proponiamo di destinare nel seguente modo:

- il 30%, pari a euro 89,16, a riserva legale indivisibile;
- euro 164,40 a copertura delle perdite pregresse;
- il residuo, pari a euro 43,66, a riserva straordinaria indivisibile.

Nulla è dovuto ai fondi mutualistici in quanto il 3% sugli utili è inferiore al minimo previsto dalle disposizioni vigenti.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione  
TIOZZO FEDERICA

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il sottoscritto Bellemo Giancarlo, 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.