

VIVA SENECTUS SOC. COOP.VA SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	VIA SIENA 92022 CAMMARATA AG
Codice Fiscale	01491240840
Numero Rea	AG 117209
P.I.	01491240840
Capitale Sociale Euro	14.588 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA A RESPONSABILITA LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	879000
Società in liquidazione	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	A163483

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	3.656	3.784
Totale immobilizzazioni (B)	3.656	3.784
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	318.328	425.467
Totale crediti	318.328	425.467
IV - Disponibilità liquide	115.907	63.112
Totale attivo circolante (C)	434.235	488.579
D) Ratei e risconti	1.907	1.561
Totale attivo	439.798	493.924
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	14.588	14.588
VI - Altre riserve	31.401	20.692
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	67.213	11.040
Totale patrimonio netto	113.202	46.320
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	78.245	75.488
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	248.351	372.116
Totale debiti	248.351	372.116
Totale passivo	439.798	493.924

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.134.754	870.784
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	338
altri	2.143	1.311
Totale altri ricavi e proventi	2.143	1.649
Totale valore della produzione	1.136.897	872.433
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	27.309	12.899
7) per servizi	132.248	149.392
8) per godimento di beni di terzi	21.450	19.800
9) per il personale		
a) salari e stipendi	685.344	506.478
b) oneri sociali	132.788	90.511
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	48.660	40.175
c) trattamento di fine rapporto	48.660	40.175
Totale costi per il personale	866.792	637.164
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	2.903	1.529
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.903	1.529
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	14.478	14.478
Totale ammortamenti e svalutazioni	17.381	16.007
14) oneri diversi di gestione	9.200	20.245
Totale costi della produzione	1.074.380	855.507
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	62.517	16.926
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	6.960	6
Totale proventi diversi dai precedenti	6.960	6
Totale altri proventi finanziari	6.960	6
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2.248	5.892
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.248	5.892
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	4.712	(5.886)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	67.229	11.040
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	16	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	16	-
21) Utile (perdita) dell'esercizio	67.213	11.040

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, il bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2023, di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante, ai sensi dell'art.2423 comma n.1 del C.C., corrisponde alle risultanze delle scritture contabili, tenute regolarmente, ed è redatto in conformità alle disposizioni previste dal Codice Civile. La forma usata è quella abbreviata prevista dall'art. 2435 bis del Codice Civile. La cooperativa rispetta le norme di cui alla legge 8 novembre 1991, n.381 e quelle previste dagli articoli 2512, 2513 e 2514 del codice civile. I criteri di valutazione del bilancio sono conformi alle disposizioni di cui all'art.2426 del C.C. e, non hanno subito sostanziali modifiche rispetto a quelli adottati nel bilancio del precedente esercizio. Non si sono, inoltre, verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alle deroghe di cui al quarto comma dell'art.2423 e al secondo comma dell'art.2423 bis. Le voci del bilancio d'esercizio, sono, infine, perfettamente comparabili con quelle del bilancio dell'esercizio precedente. Nelle tabelle che seguono vengono evidenziate le variazioni intervenute nelle poste dell'attivo, del passivo e del patrimonio netto.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	99.441	99.441
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(95.657)	(95.657)
Valore di bilancio	3.784	3.784
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	3.098	3.098
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	42.528	42.528
Ammortamento dell'esercizio	2.903	2.903
Altre variazioni	(83)	(83)
Totale variazioni	(42.416)	(42.416)
Valore di fine esercizio		
Costo	60.011	60.011
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(56.355)	(56.355)
Valore di bilancio	3.656	3.656

Immobilizzazioni immateriali

In bilancio non figurano Immobilizzazioni Immateriali.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte al costo di acquisto al netto degli ammortamenti effettuati. Gli ammortamenti sono stati calcolati in base al piano di ammortamento previsto per le varie categorie dei beni.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

I beni di costo inferiore a Euro 516,46 ammontano per l'esercizio 2023 a Euro 1.948,00. Gli Ammortamenti complessivamente operati ammontano Euro 2.903,00.

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	3.283	5.222	90.935	99.441
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(1.676)	(4.776)	(89.204)	(95.657)
Valore di bilancio	1.607	446	1.730	3.784
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	-	3.098	3.098
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	183	4.779	37.566	42.528
Ammortamento dell'esercizio	168	53	2.682	2.903
Altre variazioni	-	(83)	-	(83)
Totale variazioni	(351)	(4.915)	(37.150)	(42.416)

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di fine esercizio				
Costo	3.100	443	56.468	60.011
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(1.661)	(133)	(54.561)	(56.355)
Valore di bilancio	1.439	310	1.907	3.656

Immobilizzazioni finanziarie

Non figurano immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Attivo circolante

In tale sezione sono stati inseriti i crediti nei confronti dei clienti ed altri crediti. Vi sono, altresì, ricomprese le disponibilità liquide di cassa e giacenza valori bollati e le giacenze esistenti nei conti correnti e depositi bancari. I crediti sono stati valutati al presunto valore di realizzo, ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti per il rischio specifico. Le disponibilità liquide sono iscritte in base al loro valore nominale. I risconti attivi sono stati calcolati secondo il principio della competenza economica.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Nessun credito è di durata superiore a cinque anni.

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	328.372	(25.238)	303.134	303.134
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	5.633	8.546	14.179	14.179
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	91.462	(90.447)	1.015	1.015
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	425.467	(107.139)	318.328	318.328

Le voci più significative si riferiscono: ai crediti v/clienti per Euro 303.134,00

Disponibilità liquide

La variazione riguardante la voce disponibilità liquide si riferisce in particolare ai rapporti di natura bancaria.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	56.165	56.380	112.545
Denaro e altri valori in cassa	6.947	(3.585)	3.362
Totale disponibilità liquide	63.112	52.795	115.907

Ratei e risconti attivi

La voce si riferisce solamente ai risconti attivi calcolati secondo il principio della competenza economica e riguardano premi di assicurazione e bolli su automezzi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	1.561	346	1.907

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale ratei e risconti attivi	1.561	346	1.907

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

La sezione dedicata al Patrimonio Netto e data dalla voce capitale sociale in bilancio Euro 14.588 costituito da n.565 quote sociali del valore nominale di euro 25,82, dalla Riserva Straordinaria e dal risultato d'esercizio.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	14.588	-	-		14.588
Altre riserve					
Riserva straordinaria	20.692	10.709	-		31.401
Totale altre riserve	20.692	10.709	-		31.401
Utile (perdita) dell'esercizio	11.040	-	11.040	67.213	67.213
Totale patrimonio netto	46.320	10.709	11.040	67.213	113.202

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo
Capitale	14.588
Altre riserve	
Riserva straordinaria	31.401
Totale altre riserve	31.401
Totale	45.989

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 per il trattamento di fine rapporto subordinato rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità alla legge e al contratto di lavoro vigente.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	75.488
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	13.166
Utilizzo nell'esercizio	10.409
Totale variazioni	2.757
Valore di fine esercizio	78.245

L'accantonamento della quota maturata di trattamento di fine rapporto è stato effettuato in base alla normativa vigente.

Debiti

I debiti risultano iscritti al loro valore nominale e rappresentati in maniera dettagliata nel prospetto della sezione dedicata.

Variazioni e scadenza dei debiti

Nessun debito è di durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	292	(187)	105	105
Debiti verso fornitori	139.311	(30.277)	109.034	109.034
Debiti tributari	12.070	2.109	14.179	14.179
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	20.642	1.937	22.579	22.579
Altri debiti	199.801	(97.348)	102.453	102.453
Totale debiti	372.116	(123.765)	248.351	248.351

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	248.351	248.351

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	105	105
Debiti verso fornitori	109.034	109.034
Debiti tributari	14.179	14.179
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	22.579	22.579
Altri debiti	102.453	102.453
Totale debiti	248.351	248.351

Nota integrativa abbreviata, conto economico

I costi per acquisti, i ricavi di vendita, presenti nel conto economico, sono iscritti al netto di resi, sconti, abbuoni e premi e determinati secondo il principio di competenza economica.

Valore della produzione

Il valore della produzione ha registrato un incremento rispetto al 2022.

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

Le prestazioni effettuate nell'esercizio 2023 che hanno dato maggiori ricavi conseguiti si riferiscono alle seguenti attività: Gestione Ricovero Minori, Gestione Asilo Nido, gestione Comunità Alloggio Anziani.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
SERVIZI SOCIALI	1.134.754
Totale	1.134.754

Proventi e oneri finanziari

L'area finanziaria non evidenzia valori di rilievo. La cooperativa, nell'esercizio 2023, ha saputo mantenere il ricorso ai finanziamenti, conseguentemente ha contenuto gli oneri finanziari.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	2.247
Totale	2.247

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Impiegati	26
Operai	9
Totale Dipendenti	35

La cooperativa nell'esercizio 2023 nel rispetto dei contratti di lavoro, in quanto applicabili, ha avuto alle dipendenze 35 dipendenti nelle varie qualifiche: Impiegati e Operai a cui è stato garantito un salario.

Signori Soci, nel sottoporVi per l'approvazione il bilancio chiuso al 31.12.2023, Vi rappresentiamo, in ottemperanza all'art. 2428 del codice civile e all'art. 2 c. 1 della legge 59/1992 quanto appresso: l'esercizio sociale 2023 chiude con un risultato positivo d'esercizio di euro 67.213,00, scaturente dalla contrapposizione dei ricavi di gestione con i costi di gestione. Tale risultato è nettamente superiore a quello dello scorso esercizio. Il valore della produzione è stato pari ad euro 1.136.897,00. Tale valore ha avuto un incremento rispetto all'anno precedente di oltre il 30%, posto che lo scorso esercizio è stato pari ad euro 872.433,00 ed è dovuto intermanete all'incremento del fatturato della gestione ordinaria. Tale risultato è stato raggiunto grazie all'impegno ed agli sforzi di tutti i soci e collaboratori e al funzionamento, anche se in modo parziale, della Comunità Alloggio per minori. Altra notizia che viene fornita riguarda la svalutazione per intero il credito nei confronti della signora Marino Maria Anna, considerata la difficoltà di portare a termine il decreto ingiuntivo. Inoltre è stato riscosso il saldo dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri Dipartimento per la Politica della Famiglia nell'Ambito dell'avviso EDUCARE, per il progetto Net Walking e Play Esperiences, realizzato dall'ATS EXPERIENCES con il Comune di Mussomeli e la Cooperativa Terra Sacra e con capogruppo la nostra cooperativa. I servizi svolti nel 2023 sono stati: Servizio di assistenza all'autonomia ed alla comunicazione in favore di alunni disabili svolto con il sistema dei voucher per il Libero Consorzio Comunale di Caltanissetta, Enna ed Agrigento, per il Distretto Socio Sanitario D10 Mussomeli e D2 Bivona, per il Comune di San Giovanni Gemini, Comune di Santo Stefano Quisquina, Casteltermini, San Biagio Platani, Vallelunga Pratameno, Villalba, Acquaviva Platani e Campofranco; Servizio di assistenza domiciliare per conto dei distretti Socio-Sanitario D10 Mussomeli, D4 Casteltermini, D2 Bivona; Servizio di sostegno alla genitorialità e supporto a domicilio a nucleo familiare in grave svantaggio socio economico per il Comune di San Giovanni Gemini e Cammarata; Gestione asilo nido del Comune di Cammarata in ATI con la cooperativa Amatheia; implementazione di n. 2 figure asilo nido di Casteltermini; Gestione comunità alloggi per anziani; gestione comunità alloggi per minori; Servizi integrativi e migliorativi in favore di alunni disabili svolto con il sistema dei voucher per il libero Consorzio Comunale di Caltanissetta ed Agrigento. Per il 2024, oltre a continuare ed incrementare i servizi in corso, si spera di poter avviare la gestione dei servizi già affidati, come l'asilo nido di Vallelunga Pratameno e l'implementazione di alcune figure dell'asilo nido di San Giovanni Gemini. In virtù di quanto sopra esposto, si ritiene, che la continuità della Cooperativa dovrebbe essere garantita. Si informa che la Cooperativa non ha fatto ricorso a deroghe di legge nel redigere il presente Bilancio. Si porta a conoscenza dei soci, che nella cooperativa permangono i requisiti di mutualità prevalente previsti dall'art. 111 septies r.d. 3 marzo 1943 n. 318, in quanto rispetta le norme di cui alla L. 9 novembre 1991 n. 381. Infine, Vi invito ad approvare il Bilancio al 31 dicembre 2023 con la proposta di destinare l'utile d'esercizio pari ad euro 67.213,00 per il 3% ai fondi mutualistici, e la rimanente parte alla riserva indivisibile. Si dichiara che il presente Bilancio è conforme alle scritture contabili. Il Consiglio di Amministrazione: F.to Mangiapane Michelangelo, F.to Bastillo Vincenza, F.to Bastillo Alessia Domenica.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Mangiapane Michelangelo nato a Cammarata (AG) il 18/12/1977, nella sua qualità di Presidente del Consiglio di Amministrazione, dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e la presente Nota Integrativa, è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società. La società è esente da bollo ai sensi dell'art.66, comma 6 bis del D.L. 30.08.1993, n.331, convertito in Legge 29.10.1993, n.427, società iscritta al Registro Prefettizio al n.35/2 – Sezione Sociale dal 10.04.1995.