

PANTACON SOCIETA' COOPERATIVA CONSORTILE IMPRESA SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	VIA PORTO 26 MANTOVA MN
Codice Fiscale	02345640201
Numero Rea	MN 244975
P.I.	02345640201
Capitale Sociale Euro	5.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA
Settore di attività prevalente (ATECO)	949920
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	678	904
II - Immobilizzazioni materiali	1.442	2.701
III - Immobilizzazioni finanziarie	540	540
Totale immobilizzazioni (B)	2.660	4.145
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	217.900	143.778
Totale crediti	217.900	143.778
IV - Disponibilità liquide	14.834	1.260
Totale attivo circolante (C)	232.734	145.038
D) Ratei e risconti	930	884
Totale attivo	236.324	150.067
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	5.000	5.000
IV - Riserva legale	13.827	16.520
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(1.222)	(2.693)
Totale patrimonio netto	17.605	18.827
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	13.794	9.538
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	193.767	107.294
esigibili oltre l'esercizio successivo	11.158	11.158
Totale debiti	204.925	118.452
E) Ratei e risconti	-	3.250
Totale passivo	236.324	150.067

Conto economico

31-12-2023 31-12-2022

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	258.825	276.993
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	203.213	218.644
altri	940	1.748
Totale altri ricavi e proventi	204.153	220.392
Totale valore della produzione	462.978	497.385
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	8.919	11.521
7) per servizi	360.865	399.726
8) per godimento di beni di terzi	4.474	2.077
9) per il personale		
a) salari e stipendi	58.076	52.916
b) oneri sociali	17.044	15.698
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	4.401	4.069
c) trattamento di fine rapporto	4.401	4.069
Totale costi per il personale	79.521	72.683
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	1.485	1.378
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	226	226
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.259	1.152
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	371
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.485	1.749
14) oneri diversi di gestione	8.832	10.989
Totale costi della produzione	464.096	498.745
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(1.118)	(1.360)
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	104	116
Totale interessi e altri oneri finanziari	104	116
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(104)	(116)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(1.222)	(1.476)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	-	1.217
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-	1.217
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(1.222)	(2.693)

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2023.

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.

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.

L'anno 2023 si è caratterizzato da un aumento considerevole del volume d'affari generato dalle prestazioni di servizi a favore di enti pubblici come la gestione delle biblioteche e dei contributi in conto esercizio dovuti all'aggiudicazione del consorzio Pantacon di alcuni progetti importanti come Lentissimo finanziato da Fondazione Cariverona e il saldo riferito al progetto Lento Next Generation di Fondazione Cariplo; al notevole aumento di fatturato è corrisposto un aumento dei costi che ha generato una perdita d'esercizio. Per la realizzazione delle proprie attività si è avvalso per lo più delle prestazioni delle cooperative socie rispettando in questo modo la condizione di mutualità prevalente che si aggira intorno al 78%.

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 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. Si è tenuto conto delle raccomandazioni indicate dalla Lega Nazionale Cooperative e Mutue per rimarcare il carattere non speculativo delle Cooperative ed il fine mutualistico che le contraddistingue.

Lo schema di riferimento adottato dalla Cooperativa è quello delle Spa

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 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
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	20%

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.

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.

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. 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 %
Mobili e arredi	15%
Impianti e macchinari	25%
Attrezzatura varia	15%
Macchine ufficio	20%

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.

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.

Immobilizzazioni finanziarie

Crediti

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del codice civile; i crediti immobilizzati si riferiscono ai depositi cauzionali per utenze.

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 371.

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.

Patrimonio netto

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

Debiti

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del codice civile.

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.

Altre informazioni

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.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della 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	4.496	14.554	540	19.590
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.592	11.853		15.445
Valore di bilancio	904	2.701	540	4.145
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	226	1.259		1.485
Totale variazioni	(226)	(1.259)	-	(1.485)
Valore di fine esercizio				
Costo	4.496	14.554	540	19.590
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.818	13.112		16.930
Valore di bilancio	678	1.442	540	2.660

Operazioni di locazione finanziaria

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

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Crediti	143.778	420.059	-	-	345.937	217.900	74.122	52
Totale	143.778	420.059	-	-	345.937	217.900	74.122	52

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Crediti</i>									
	Fatture da emettere a clienti terzi	28.509	8.467	-	-	28.509	8.467	20.042-	70-
	Clienti terzi Italia	45.826	244.242	-	-	236.337	53.731	7.905	17
	Crediti per Contributi	34.003	97.909	-	-	22.703	109.209	75.206	221
	Fornitori terzi Italia	129	1.104	-	-	1.084	149	20	16
	Fornitori terzi Estero	209	-	-	-	209	-	209-	100-
	Erario c /liquidazione Iva	26.384	28.190	-	-	26.384	28.190	1.806	7
	Erario c /liquidazione iva in compensazione	-	26.384	-	-	20.531	5.853	5.853	-
	Recupero somme erogate D.L.66/2014	64	37	-	-	101	-	64-	100-
	Ritenute subite su Contributi Pubblici	5.537	5.654	-	-	5.537	5.654	117	2
	Erario c/IRES in detrazione o comp.	2.799	7.043	-	-	3.494	6.348	3.549	127
	Erario c/IRAP in detrazione o comp.	689	361	-	-	1.050	-	689-	100-
	Erario c/acconti IRAP	-	668	-	-	-	668	668	-
	Fondo svalutaz. crediti verso clienti	371-	-	-	-	-	371-	-	-
	Arrotondamento	-					2	2	
	Totale	143.778	420.059	-	-	345.939	217.900	74.122	

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi 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, secondo il dettato della normativa vigente.

Patrimonio netto

	Capitale	Riserva legale	Altre riserve	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale
Saldo iniziale al 01/01/2021	5.000	13.188	-	2.912	21.100
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>					
- Attribuzione di dividendi	-	-	-	-	-
- Altre destinazioni	-	-	-	-	-
<i>Altre variazioni:</i>					
- Copertura perdite	-	-	-	-	-
- Operazioni sul capitale	-	-	-	-	-
- Distribuzione ai soci	-	-	-	-	-
- Altre variazioni	-	2.825	1-	2.390-	434
Risultato dell'esercizio 2021	-	-	-	-	-
Saldo finale al 31/12/2021	5.000	16.013	1-	522	21.534
Saldo iniziale al 01/01/2022	5.000	16.013	1-	522	21.534
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>					
- Attribuzione di dividendi	-	-	-	-	-
- Altre destinazioni	-	-	-	-	-
<i>Altre variazioni:</i>					
- Copertura perdite	-	-	-	-	-
- Operazioni sul capitale	-	-	-	-	-
- Distribuzione ai soci	-	-	-	-	-
- Altre variazioni	-	507	1	3.215-	2.707-
Risultato dell'esercizio 2022	-	-	-	-	-
Saldo finale al 31/12/2022	5.000	16.520	-	2.693-	18.827
Saldo iniziale al 01/01/2023	5.000	16.520	-	2.693-	18.827
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>					
- Attribuzione di dividendi	-	-	-	-	-
- Altre destinazioni	-	-	-	-	-
<i>Altre variazioni:</i>					
- Copertura perdite	-	-	-	-	-
- Operazioni sul capitale	-	-	-	-	-
- Distribuzione ai soci	-	-	-	-	-
- Altre variazioni	-	2.693-	-	1.471	1.222-

Risultato dell'esercizio 2023	-	-	-	-	-
Saldo finale al 31/12/2023	5.000	13.827	-	1.222-	17.605

Il capitale sociale è così composto:

n. 5 quote da euro 1.000 = 5.000

Nel corso dell' esercizio non ci sono state domande di ammissione a socio e nessuna domanda di recesso.

Descrizione	Tipo riserva	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Quota distribuibile	Quota non distribuibile
<i>Capitale</i>					
	Capitale	B	5.000	-	-
<i>Totale</i>			<i>5.000</i>	-	-
<i>Riserva legale</i>					
	Capitale	B	13.827	-	-
<i>Totale</i>			<i>13.827</i>	-	-
<i>Totale Composizione voci PN</i>			<i>18.827</i>	-	-
LEGENDA: "A" aumento di capitale; "B" copertura perdite; "C" distribuzione soci; "D" per altri vincoli statutari; "E" altro					

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.

Descrizione	Consist. iniziale	Accanton.	Utilizzi	Consist. finale
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	9.538	4.256	-	13.794
Totale	9.538	4.256	-	13.794

Debiti

Debiti

I debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale, eventualmente rettificato in occasione di successive variazioni.

Descrizione	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Arrotond.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Debiti	118.453	445.637	-	-	359.164	1-	204.925	86.472	73
Totale	118.453	445.637	-	-	359.164	1-	204.925	86.472	73

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Debiti</i>									
	Clienti terzi Italia	85	1.106	-	-	1.086	105	20	24
	Finanz.a medio/lungo termine di terzi	21.875	-	-	-	6.250	15.625	6.250-	29-
	Fatture da ricevere da fornitori terzi	30.827	28.495	-	-	30.827	28.495	2.332-	8-
	Note credito da ricevere da fornit.terzi	700-	700	-	-	-	-	700	100-
	Fornitori terzi Italia	53.029	320.000	-	-	232.881	140.148	87.119	164
	Erario c/riten.su redd. lav.dipend.e assim.	2.025	10.662	-	-	10.933	1.754	271-	13-
	Erario c/ritenute su redditi lav. auton.	-	3.170	-	-	3.128	42	42	-
	Erario c/imposte sostitutive su TFR	60	146	-	-	205	1	59-	98-
	Erario c/IRES	549	7.043	-	-	7.592	-	549-	100-
	Erario c/IRAP	668	-	-	-	668	-	668-	100-
	INPS dipendenti	2.842	14.479	-	-	14.441	2.880	38	1
	INAIL dipendenti /collaboratori	19	211	-	-	220	10	9-	47-
	INPS c/ferie e permessi	946	2.986	-	-	2.052	1.880	934	99
	Debiti diversi verso terzi	-	1.014	-	-	-	1.014	1.014	-
	Debiti v/Soci c/spese di gestione	166	-	-	-	-	166	-	-
	Personale c /retribuzioni	2.892	45.283	-	-	41.896	6.279	3.387	117
	Personale c /arrotondamenti	-	4	-	-	4	-	-	-
	Dipendenti c /retribuzioni differite (ratei ferie, permessi 14^)	3.170	10.338	-	-	6.982	6.526	3.356	106
	Totale	118.453	445.637	-	-	359.165	204.925	86.472	

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

Nel seguente prospetto sono indicati i debiti di durata superiore a cinque anni e i debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	204.925	204.925

In data 1/7/2020 è stato erogato un finanziamento a tasso 0 per un importo di 25.000 euro promosso da Foncoop e Cooperfidi Lombardia per sostenere la liquidità dell' attività con le seguenti modalità:

- finanziamento coopfond garantito da cooperfidi euro 7.132,25 (importo erogato), saldo al 31/12/23 euro 4.457,66
- finanziamento garantito da Foncoop euro 17.867,75 (importo erogato), saldo al 31/12/2023 euro 11.167,34

La scadenza è di 5 anni con due anni di preammortamento finanziario.

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, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi. 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.

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.

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; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Imposte differite e anticipate

Nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive e passive, in quanto non esistono differenze temporanee tra onere fiscale da bilancio ed onere fiscale teorico.

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
Altri dipendenti	3
Totale Dipendenti	3

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

La società non ha deliberato compensi, né esistono anticipazioni e crediti, a favore dell'Organo Amministrativo. Inoltre la stessa non ha assunto impegni per conto di tale organo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

L'ammontare dei compensi spettanti all'organo di controllo è indicato nel seguente prospetto:

	Sindaci
Compensi	2.500

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

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

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.

In relazione al conflitto tra la Russia e l'Ucraina, si precisa che la società non opera né sul mercato russo né in quello ucraino, non subisce quindi conseguenze dirette dal conflitto se non, come tutti, gli effetti dell'aumento dei costi delle materie prime tra cui anche l'energia e il gas. La Società si è adoperata per mitigarli nel limite del possibile.

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.

Conto economico	Importo in bilancio	di cui verso soci	% riferibile ai soci	Condizioni di prevalenza
B.7- Costi per servizi	330.127	259.967	78,7	SI

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.

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: si informa che nel 2023 non è pervenuta nessuna richiesta di ammissione a socio o di recesso.

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. Per la realizzazione dello scopo mutualistico si specifica che il consorzio svolge attività nei

seguenti settori di utilità sociale nell' interesse delle cooperative associate e per il raggiungimento dello scopo sociale: ricerca ed erogazione di servizi culturali, valorizzazione del patrimonio culturale e del territorio, educazione, istruzione e formazione, turismo sociale.

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 ricevuto nel 2023 i seguenti contributi:

CONTRIBUTI INCASSATI NEL 2022 - COMPETENZA 2023:

Regione Lombardia-bando giovani smart	3250,00	3250,00
---------------------------------------	---------	---------

CONTRIBUTI INCASSATI NEL 2023 - COMPETENZA 2023:

comune mn-creative lab genn-aprile 2023(acconto)	4000,00	
comune mn-SA10 1 sem.2023(acconto)	6000,00	
contr comune mn -fatti di cultura (acconto)	8000,00	
Comune di Mantova -incontrARTI (acconto)	2000,00	
Comune di Mantova E-state e + Insieme (saldo)	7500,00	
koala ass. coop. onlus	7100,00	
Comune di Mantovacontributo Creative lab maggio-dicembre 2023	10000,00	
Comune di Mantova creative lab gen-aprile 2023 (saldo)	1000,00	
Comune di Crema -Winifred (saldo)	6905,00	
contr comune mn santagnese 10-2 sem.2023(acconto)	6000,00	
comune mn-santagnese10 -1 sem.2023 (saldo)	1500,00	
Comune di mantova-GENERARE FUTURO SETT. WELFARE 1 ACCONTO	13499,25	
FONDAZIONE CARIVERONA-Lentissimo (acconto)	27000,00	
Regione lombardia -giovani smart (saldo)	20000,00	
giroc.strongvilla-regione lombardia-giovani smart-contributo partner	-11750,00	
giroc.contr.teatro magro -lentissimo-contributo partner	-4000,00	
Fondaz. cariplo-patrocinio oneroso	4000,00	108.754,25

CONTRIBUTI COMPETENZA 2023 DA INCASSARE NEL 2024:

fondazione Cariplo-Lento Next generation (saldo) da ricevere	54500,00	
Zerobeat-contributo partner Lentissimo	-4000,00	
Comune di mantova-IncontrARTI (saldo)	2000,00	
Comune di Mantova-Hub didattica per le scuole	2000,00	
Comune di Mantova-Fatti di cultura (saldo)	2000,00	
Comune di Mantova-Hub infopoint (saldo)	2000,00	
Provincia di Mantova	10000,00	
Comune di mantova-SA10- 2 sem. 2023	1500,00	

Manzoni giovani co-protagonisti	14409,07	
CHARTA-contributo partner Lentissimo	-2700,00	
contrib.giovani co-protagonisti 2019	9500,00	91.209,07
TOTALE CONTRIBUTI 2023		203.213,32

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di coprire la perdita d'esercizio di euro 1.222 mediante la riserva legale indivisibile.

Nota integrativa, parte finale

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

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Matteo Rebecchi