

ODOS - SOCIETA COOPERATIVA SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	VIA FRANCIA 14 60035 JESI (AN)
Codice Fiscale	02556240428
Numero Rea	AN 196992
P.I.	02556240428
Capitale Sociale Euro	25.750
Forma giuridica	Cooperativa Sociale
Settore di attività prevalente (ATECO)	Pulizia generale (non specializzata) di edifici (81.21.00)
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	AA22135

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	1.725	2.300
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	12.128	16.171
II - Immobilizzazioni materiali	36.773	42.757
III - Immobilizzazioni finanziarie	7.066	6.033
Totale immobilizzazioni (B)	55.967	64.961
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	23.128	6.723
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	250.635	283.341
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.095	3.095
Totale crediti	253.730	286.436
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	305	305
IV - Disponibilità liquide	26.409	19.423
Totale attivo circolante (C)	303.572	312.887
D) Ratei e risconti	7.527	4.314
Totale attivo	368.791	384.462
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	25.750	27.000
IV - Riserva legale	14.925	14.925
VI - Altre riserve	6.756	16.272
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(10.669)	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(28.146)	(24.669)
Totale patrimonio netto	8.616	33.528
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	115.582	90.663
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	213.880	229.818
esigibili oltre l'esercizio successivo	26.923	26.621
Totale debiti	240.803	256.438
E) Ratei e risconti	3.790	3.833
Totale passivo	368.791	384.462

Conto economico

31-12-2023 31-12-2022

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.178.076	1.078.980
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	15.471	-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	15.471	-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	20.213
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	6.449	36.110
altri	8.044	12.737
Totale altri ricavi e proventi	14.493	48.847
Totale valore della produzione	1.208.040	1.148.040
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	23.376	47.621
7) per servizi	107.506	141.998
8) per godimento di beni di terzi	28.979	26.511
9) per il personale		
a) salari e stipendi	804.071	732.659
b) oneri sociali	176.851	134.208
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	58.844	56.165
c) trattamento di fine rapporto	54.203	48.222
e) altri costi	4.641	7.943
Totale costi per il personale	1.039.766	923.032
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	16.441	14.462
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.043	4.467
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	12.398	9.995
Totale ammortamenti e svalutazioni	16.441	14.462
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(934)	114
14) oneri diversi di gestione	8.410	9.375
Totale costi della produzione	1.223.544	1.163.113
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(15.504)	(15.073)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	50	4
Totale proventi diversi dai precedenti	50	4
Totale altri proventi finanziari	50	4
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	8.193	4.312
Totale interessi e altri oneri finanziari	8.193	4.312
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(8.143)	(4.308)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(23.647)	(19.381)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	4.499	5.288
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	4.499	5.288
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(28.146)	(24.669)

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

Nota integrativa, parte iniziale

Nella redazione di tutti i documenti componenti il presente bilancio la società si è rifatta agli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile e ha tenuto conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata recepita la Direttiva 2013/34/EU.

Continuità aziendale

Preliminarmente, ai sensi dell'articolo 2423 bis comma 1, n. 1 del Codice Civile e del principio contabile OIC 11 emesso nel mese di marzo 2018, l'Organo amministrativo ha verificato la sussistenza della prospettiva della continuazione dell'attività considerando quindi l'azienda 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.

La redazione del bilancio del presente esercizio è stata effettuata in conformità al punto 1 dell'art.2423 bis e al principio contabile n.12 - "composizione e schemi del bilancio d'esercizio" emanato nel dicembre 2016 tenuto conto anche degli emendamenti emessi in data 29 dicembre 2017.

Per quanto attiene specificamente alla presente nota integrativa, essa contiene tutte le informazioni richieste dalle norme di legge che interessano la stessa di derivazione civilistica e che in qualsiasi modo ne condizionano la redazione, applicando le prescrizioni dei principi contabili nell'ultima versione rilasciata e, quando ritenuto opportuno, le raccomandazioni ritenute applicabili ed opportune.

Come previsto dall'OIC 11 nei casi in cui i principi contabili emanati dall'OIC non contengano una disciplina per fatti aziendali specifici, la società include, tra le proprie politiche contabili, uno specifico trattamento contabile sviluppato facendo riferimento alle seguenti fonti, in ordine gerarchicamente decrescente:

- a) in via analogica, le disposizioni contenute in principi contabili nazionali che trattano casi simili, tenendo conto delle previsioni contenute in tali principi in tema di definizioni, presentazione, rilevazione, valutazione e informativa;
- b) le finalità ed i postulati di bilancio;
- c) l'utilizzo di un principio contabile internazionale qualora non vi siano altri OIC applicabili in via analogica e risulti allo stesso tempo conforme ai postulati previsti nell'OIC 11.

Il bilancio di esercizio si presenta con gli importi espressi in euro.

La nota integrativa (come lo stato patrimoniale ed il conto economico) è stata redatta in unità di euro, senza cifre decimali, come previsto dall'articolo 16, comma 8, D.lgs. n. 213/98 e dall'articolo 2423, comma 5 del Codice Civile ed a seguito del recepimento della Direttiva 2013/34/EU risulta conforme alla vigente tassonomia.

In merito a ciò Vi precisiamo che per il passaggio dei dati contabili (espressi in centesimi di euro) ai dati di bilancio (espressi in unità di euro) è stato adottato il "metodo dell'arrotondamento" in base al quale ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stata arrotondata nel seguente modo:

per eccesso, qualora i centesimi erano pari o superiori a 50;

per difetto, qualora i centesimi erano inferiori a 50.

La rilevazione delle differenze di arrotondamento è avvenuta extracontabilmente in sede di redazione del presente bilancio di esercizio interessando direttamente il patrimonio netto ovvero il conto economico alle voci A5 e/o B14 in relazione alla natura dei valori che hanno originato tali arrotondamenti (patrimoniale - economica).

Si precisa, altresì, che eventuali differenze dei valori indicati negli allegati alla nota integrativa rispetto ai valori di bilancio sono dovuti agli arrotondamenti all'unità di euro.

Il presente bilancio è privo della relazione sulla gestione di cui all'articolo 2428 del Codice Civile poiché, ricorrendo i presupposti di cui al comma 7 dell'articolo 2435-bis del Codice Civile, è stata esercitata l'opzione per l'utilizzo di tale facoltà; la effettiva sussistenza dei menzionati presupposti è peraltro desumibile dai valori di bilancio.

In ottemperanza a quanto disposto dal punto 1 bis) del comma 1 dell'art.2423 bis si evidenzia che la rilevazione degli accadimenti aziendali nonché la presentazione delle voci di bilancio è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Ai sensi del comma 4 dell'art.2423 codice civile secondo il quale è possibile non rispettare gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza abbia effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta, si precisa che nell'ipotesi in cui la società abbia fatto ricorso a tale facoltà nel proseguo della presente nota integrativa verranno illustrati i criteri di attuazione della presente disposizione.

Interferenze fiscali

In applicazione del D.Lgs. 17 gennaio 2003 n.6 il bilancio d'esercizio accoglie esclusivamente le informazioni circa la situazione economica, patrimoniale e finanziaria nel rispetto delle norme del codice civile e dei principi contabili come più sopra esposto. Si esclude pertanto che il risultato dell'esercizio sia alterato o inquinato in applicazione di norme tributarie.

Deroghe effettuate ai sensi dell'articolo 2423, comma 5, del codice civile

Non vi sono state deroghe ai principi di redazione del bilancio previsti dall'art. 2423 bis del codice civile, ai sensi dell'art. 2423, comma 5, del codice civile.

Deroghe effettuate ai sensi dell'articolo 2423 bis, comma 2, del codice civile

Non vi sono state modifiche nei criteri di valutazione e negli altri principi di redazione del bilancio di cui all'art. 2423 bis codice civile seguiti nello scorso esercizio.

Struttura dello stato patrimoniale e del conto economico articolo 2423 ter codice civile

Nello stato patrimoniale e nel conto economico sono state iscritte separatamente e nell'ordine indicato le voci previste negli articoli 2424 e 2425 codice civile.

Suddivisioni di voci precedute da numeri arabi

Sono state effettuate ulteriori suddivisioni delle voci precedute da numeri arabi, senza tuttavia eliminare la voce complessiva e l'importo corrispondente.

Raggruppamento di voci precedute da numeri arabi

Non sono stati effettuati raggruppamenti di voci precedute da numeri arabi.

Aggiunta di altre voci

Non si è ritenuto necessario aggiungere altre voci a quelle previste dagli art. 2424 e 2425 codice civile.

Adattamento di voci precedute da numeri arabi

Non si è ritenuto necessario adattare le voci precedute da numeri arabi.

Comparabilità dei bilanci

I bilanci dei due esercizi sono perfettamente comparabili.

Misura e motivazioni delle riduzioni di valore applicate alle Immobilizzazioni immateriali e materiali

Ai fini della valutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali, correlata alla individuazione della eventuale necessità di svalutazioni per perdite durevoli di valore di cui al principio contabile nazionale OIC 9, rilasciato nel dicembre 2016 preliminarmente si è proceduto a verificare l'esistenza di un eventuale indicatore che un'immobilizzazione possa aver subito una riduzione di valore.

Poiché dagli accertamenti attuati si è appurato che nessuno degli indicatori idonei alla predetta verifica sembrerebbe sussistere, non si è dato seguito ad ulteriori accertamenti e non sono quindi state operate le necessarie svalutazioni.

CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DELLE VOCI DI BILANCIO, NELLE RETTIFICHE DI VALORI E NELLA CONVERSIONE DI VALORI IN VALUTA ESTERA

I criteri di valutazione adottati sono stati determinati nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività dell'impresa, nonché nell'osservanza delle norme stabilite dall'art. 2426 codice civile.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	2.300	(575)	1.725
Totale crediti per versamenti dovuti	2.300	(575)	1.725

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state valutate al costo di acquisto, comprensivo degli eventuali oneri accessori.

Il costo delle immobilizzazioni immateriali la cui utilizzazione è limitata nel tempo è stato ammortizzato secondo un piano di ammortamento sistematico stabilito in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

A riguardo, si precisa che:

- i costi d'impianto sono costituiti dalle spese notarili, imposta di registro e ogni altra spesa sostenuta per la stipula dell'atto costitutivo. Avendo constatato l'utilità pluriennale degli stessi, essi sono stati iscritti all'attivo dello stato patrimoniale e sono stati ammortizzati secondo un piano di ammortamento della durata di cinque anni, pari al periodo massimo legalmente consentito. Al termine dell'esercizio tali costi risultano completamente ammortizzati.
- i costi di ampliamento sono costituiti dalle spese per la formazione del personale, investimento necessario per l'avvio di una nuova attività di servizi iniziata a fine esercizio. Avendo constatato l'utilità pluriennale degli stessi, essi sono stati ammortizzati secondo un piano di ammortamento della durata di cinque anni.

-nella voce diritti di brevetto industriale e diritto di utilizzazione delle opere dell'ingegno sono stati riclassificati i costi sostenuti per l'acquisto delle licenze software; le relative quote di ammortamento sono state calcolate sulla base di un'utilità futura prevista in cinque esercizi. Al termine dell'esercizio tali costi risultano completamente ammortizzati.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	21.336	6.400	27.736
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.166	6.400	11.566
Valore di bilancio	16.170	-	16.171
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	4.043	-	4.043
Altre variazioni	1	-	1
Totale variazioni	(4.042)	-	(4.043)
Valore di fine esercizio			
Costo	21.336	6.400	27.736
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	9.208	6.400	15.608
Valore di bilancio	12.128	-	12.128

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data di in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisite e sono state iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto, comprensivo di tutti gli oneri accessori di diretta imputazione.

AMMORTAMENTI

Il costo delle immobilizzazioni materiali la cui utilizzazione è limitata nel tempo è stato ammortizzato secondo un piano sistematico di ammortamento stabilito in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

L'ammortamento così effettuato ha trovato corrispondenza nei coefficienti massimi di ammortamento stabiliti nelle tabelle allegate ai Dm 29.10.1974 e Dm 31.12.1988 (aggiornato con Dm 17.11.1992), per il gruppo e la specie riferibile alla attività economica svolta dall'impresa i quali possono essere ritenuti sufficientemente rappresentativi del normale periodo di deperimento dei beni ammortizzabili utilizzati.

In dettaglio le aliquote normalmente applicate risultano essere le seguenti:

- Attrezzature varie 15%
- Macchine Elettriche ed Elettroniche Ufficio 20%

- Autoveicoli	20%
- Autovetture	25%

Si precisa che:

per i beni entrati in funzione nell'esercizio l'ammortamento effettuato ha trovato corrispondenza nella metà dei coefficienti massimi di ammortamento sopra indicati i quali possono essere ritenuti sufficientemente rappresentativi del normale deperimento dei beni ammortizzabili utilizzati

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	8.363	33.877	41.504	83.744
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.138	20.520	16.330	40.988
Valore di bilancio	4.225	13.357	25.174	42.757
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	5.039	1.586	6.625
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	210	-	210
Ammortamento dell'esercizio	1.254	4.351	6.793	12.398
Totale variazioni	(1.254)	478	(5.207)	(5.984)
Valore di fine esercizio				
Costo	8.363	37.716	43.088	89.167
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.392	23.881	23.121	52.394
Valore di bilancio	2.971	13.835	19.967	36.773

Operazioni di locazione finanziaria

La società nel corso dell'esercizio, così come nel precedente, non ha condotto alcun bene in locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

Sono comprese in questa categoria esclusivamente attività destinate ad un duraturo impiego.

La partecipazione di 5.000 euro è posseduta, in qualità di socio sovventore, nella società *Orto del sorriso società cooperativa sociale agricola* mentre il restante riguarda partecipazioni in altre imprese.

Le altre partecipazioni sono possedute nella società Confidicoop.

Le partecipazioni sono valutate con il metodo del costo, determinato sulla base del prezzo di acquisto o di sottoscrizione, inclusi i costi accessori e quelli direttamente attribuibili.

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		

Costo	6.033	6.033
Valore di bilancio	6.033	6.033
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	1.033	1.033
Totale variazioni	1.033	1.033
Valore di fine esercizio		
Costo	7.066	7.066
Valore di bilancio	7.066	7.066

Attivo circolante

Rimanenze

Per quanto riguarda le rimanenze, sono state effettuate le seguenti valutazioni:

-le materie prime, sussidiarie e di consumo sono valutate al costo specifico di acquisto ovvero al valore di realizzazione desumibile dall'andamento di mercato, se minore; il valore così ottenuto non differisce in misura apprezzabile dai costi correnti alla chiusura dell'esercizio riferiti stesse categorie di beni.

-I prodotti finiti, i prodotti in corso di lavorazione ed i semilavorati sono stati valutati al costo di produzione quantificato sulla base di valori determinati secondo standard di produzione; anche in tale caso i costi correnti alla chiusura dell'esercizio non differiscono in misura apprezzabile dal valore ottenuto.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	3.740	935	4.675
Lavori in corso su ordinazione	-	15.471	15.471
Prodotti finiti e merci	2.982	-	2.982
Totale rimanenze	6.723	16.405	23.128

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Avendo redatto il bilancio in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435-bis del codice civile la società si è avvalsa della facoltà di non applicare nella valutazione dei crediti il criterio del costo ammortizzato tenendo conto del fattore temporale, conseguentemente, i crediti sono stati valutati e iscritti prudenzialmente secondo il loro presumibile valore di realizzazione, coincidente con il valore nominale.

Più in particolare, i *crediti verso clienti* sono stati iscritti nello stato patrimoniale in misura inferiore al valore nominale per un importo corrispondente al fondo svalutazione crediti di € 5.000.

I *crediti verso altri* sono iscritti ad un valore inferiore al valore nominale per un importo corrispondente al fondo svalutazione crediti di € 7.481.

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	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	216.670	(13.053)	203.617	203.617	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	6.073	8.489	14.562	14.562	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	63.694	(28.143)	35.551	32.456	3.095
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	286.436	(32.706)	253.730	250.635	3.095

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Non viene esposta la ripartizione dei crediti per area geografica poiché ritenuta non rilevante.

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società non possedeva al termine dell'esercizio oggetto del presente bilancio alcun valore riferibile a tale voce.

Ammontare dei crediti di durata residua superiore ai cinque anni

La società non possedeva al termine dell'esercizio oggetto del presente bilancio, né al termine dell'esercizio precedente, alcun valore riferibile a tale voce.

Effetti significativi delle variazioni nei cambi valutari verificatesi successivamente alla chiusura dell'esercizio

Nel presente esercizio non ci sono state operazioni in valuta.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

La società possiede al termine dell'esercizio oggetto del presente bilancio attività che non costituiscono immobilizzazioni per un valore pari ad euro 305,00

Disponibilità liquide

Denaro e valori in cassa sono stati valutati al valore nominale.

Depositi bancari, depositi postali, costituendo crediti, sono stati valutati secondo il principio generale del presumibile valore di realizzo, che, nel caso di specie, è risultato coincidente con il valore nominale.

L'importo effettivo dei depositi bancari e postali è stato verificato sulla base di appositi prospetti di riconciliazione.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	17.041	8.108	25.149
Denaro e altri valori in cassa	2.383	(1.123)	1.260
Totale disponibilità liquide	19.423	6.986	26.409

Ratei e risconti attivi

I ratei e i risconti attivi sono riferiti a componenti positivi o negativi di reddito generati da contratti di durata, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Il concetto di "tempo" utilizzato per la determinazione dell'entità del rateo e/o risconto da iscrivere per competenza è quello essenzialmente di natura fisico-temporale che si sostanzia nel cosiddetto "criterio del tempo fisico".

Non sono perciò stati iscritti ratei e risconti per fatture da emettere e da ricevere ovvero per costi e proventi non ancora liquidati, determinati nel loro ammontare, la cui competenza è maturata per intero nell'esercizio (detti valori sono infatti stati iscritti nelle idonee voci di bilancio relative a debiti o crediti di regolamento).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	4.314	3.213	7.527
Totale ratei e risconti attivi	4.314	3.213	7.527

La composizione della voce risconti attivi risulta essere la seguente:

- polizze assicurative per euro 1.560;
- altri interessi e oneri finanziari per euro 1.441;
- pubblicità per euro 1.400;
- licenza uso software per euro 1.759;
- contributo revisione cooperative per euro 1.124;
- altri risconti attivi per euro 243 .

Oneri finanziari capitalizzati

La società non possedeva al termine dell'esercizio oggetto del presente bilancio alcun valore iscritto all'attivo dello stato patrimoniale a cui siano stati imputati oneri finanziari.

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	Incrementi	Decrementi		
Capitale	27.000	-	1.000	2.250		25.750
Riserva legale	14.925	-	-	-		14.925
Altre riserve						
Riserva straordinaria	16.271	(14.000)	-	-		2.271
Versamenti in conto capitale	-	4.485	-	-		4.485
Totale altre riserve	16.272	(9.515)	-	-		6.756
Utili (perdite) portati a nuovo	-	(10.669)	-	-		(10.669)
Utile (perdita) dell'esercizio	(24.669)	24.669	-	-	(28.146)	(28.146)
Totale patrimonio netto	33.528	4.485	1.000	2.250	(28.146)	8.616

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le riserve non possono essere distribuite ai sensi dell'art.20 dello Statuto.

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	25.750	B	-
Riserva legale	14.925	B	14.925
Altre riserve			
Riserva straordinaria	2.271	B	2.271
Versamenti in conto capitale	4.485	B	4.485
Riserva da riduzione capitale sociale	-	A,B,C,D	2
Totale altre riserve	6.756		6.758
Utili portati a nuovo	(10.669)	A,B,C,D	-
Totale	36.762		21.683
Quota non distribuibile			21.683

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

Fondi per rischi e oneri

La società non possedeva al termine dell'esercizio oggetto del presente bilancio alcun valore riferibile a tale voce.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto calcolato in conformità alle norme di legge in vigore ed applicato a tutto il personale dipendente.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	90.663
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	54.203
Utilizzo nell'esercizio	26.036
Altre variazioni	(3.248)
Totale variazioni	24.919
Valore di fine esercizio	115.582

L'incremento tiene conto della quota di tfr di competenza dell'anno ed è espresso al lordo della ritenuta contributiva.

Debiti

Avendo redatto il bilancio in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435-bis del codice civile la società si è avvalsa della facoltà di non applicare nella valutazione dei debiti il criterio del costo ammortizzato tenendo conto del fattore temporale, conseguentemente, i debiti sono iscritti per un importo pari al loro valore nominale al netto dei premi, degli sconti, degli abbuoni previsti contrattualmente o comunque concessi.

I debiti tributari includono le passività per imposte certe e di ammontare determinato, come ad esempio i debiti per imposte dirette dovute in base a dichiarazioni o ad accertamenti e contenziosi divenuti definitivi o a iscrizioni a ruolo notificate e non impugnate e sono stati iscritti nel passivo di stato patrimoniale. I debiti per le singole imposte sono stati iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta, che siano legalmente compensabili.

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	44.457	(4.164)	40.293	13.370	26.923
Debiti verso altri finanziatori	2.636	(1.845)	791	791	-
Debiti verso fornitori	62.286	(13.588)	48.698	48.698	-
Debiti tributari	19.245	(6.576)	12.669	12.669	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	22.345	(103)	22.242	22.242	-
Altri debiti	105.470	10.640	116.110	116.110	-
Totale debiti	256.438	(15.635)	240.803	213.880	26.923

Suddivisione dei debiti per area geografica

Non viene esposta la ripartizione dei debiti per area geografica poiché ritenuta non rilevante.

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

La società non possedeva al termine dell'esercizio oggetto del presente bilancio alcun valore riferibile a tale voce.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società non possedeva al termine dell'esercizio oggetto del presente bilancio, né al termine dell'esercizio precedente, alcun valore riferibile a tale voce.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Non risultano finanziamenti erogati nell'esercizio.

Effetti significativi delle variazioni nei cambi valutari verificatesi successivamente alla chiusura dell'esercizio

Nel presente esercizio non ci sono state operazioni in valuta.

Ratei e risconti passivi

I ratei e i risconti passivi sono riferiti a componenti positivi o negativi di reddito generati da contratti di durata, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Il concetto di "tempo" utilizzato per la determinazione dell'entità del rateo e/o risconto da iscrivere per competenza è quello essenzialmente di natura fisico-temporale che si sostanzia nel cosiddetto "criterio del tempo fisico".

Non sono perciò stati iscritti ratei e risconti per fatture da emettere e da ricevere ovvero per costi e proventi non ancora liquidati, determinati nel loro ammontare, la cui competenza è maturata per intero nell'esercizio (detti valori sono infatti stati iscritti nelle idonee voci di bilancio relative a debiti o crediti di regolamento).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	3.833	(43)	3.790
Totale ratei e risconti passivi	3.833	(43)	3.790

I ratei passivi sono riferibili a:

- premi per polizze assicurative per euro 3.735;
- interessi passivi su mutui per euro 55.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Proventi e oneri finanziari

Composizione dei proventi da partecipazione

La società non possedeva al termine dell'esercizio oggetto del presente bilancio, né al termine dell'esercizio precedente, alcun valore riferibile a tale voce.

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

In ottemperanza dell'art. 2427 punto 13) del Codice civile si segnala che la società non possedeva al termine dell'esercizio alcun valore relativo a singoli elementi di costo e di ricavo di entità o incidenza eccezionale.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Organico	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Impiegati	2	2	
Operai	40	33	7
Totale	42	35	7

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

Nel presente esercizio non sono stati erogati emolumenti all'Organo amministrativo.

La società non è dotata di collegio sindacale.

Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	3.120
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	3.120

Categorie di azioni emesse dalla società

Non trattandosi di società per azioni, le informazioni richieste al punto 17 dell'art. 2427 c.c. non sono dovute.

Titoli emessi dalla società

Non trattandosi di società per azioni, le informazioni richieste al punto 18 dell'art. 2427 c.c. non sono dovute.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non possedeva al termine dell'esercizio oggetto del presente bilancio alcun valore riferibile a tale voce.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

La società non possedeva al termine dell'esercizio oggetto del presente bilancio alcun valore riferibile ad 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 costituito all'interno del patrimonio della società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c..

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai fini di quanto previsto dalle vigenti disposizioni, si segnala che nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2023 non sono state effettuate operazioni atipiche e/o inusuali che per significatività e/o rilevanza possano dare luogo a dubbi in ordine alla salvaguardia del patrimonio aziendale ed alla tutela dei terzi. Tutte le operazioni e le attività svolte con parti correlate sono state in ogni caso concluse nell'interesse della gestione dell'impresa ed alle normali condizioni di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso del presente esercizio la società non ha stipulato alcun accordo dal quale possano derivare significativi rischi o benefici e i cui effetti non risultino dallo Stato Patrimoniale.

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

Si informa che dopo la chiusura dell'esercizio sociale, non si sono verificati fatti di rilievo tali da produrre effetti sulla situazione patrimoniale, finanziaria e sul risultato economico alla data di chiusura dell'esercizio.

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

Si informa che la nostra società non possedeva al termine del presente esercizio strumenti finanziari e/o contratti derivati né immobilizzazioni finanziarie diverse da quelle in imprese controllate e collegate ai sensi dell'art.2359 iscritte ad un valore superiore al loro fair value.

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

Per quanto attiene all'informativa richiesta dall'art.2497 bis codice civile si precisa che la società non è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte di altra società o ente.

Azioni proprie e di società controllanti

Informazioni richieste dall'art. 2428 c.c., comma 3, n. 3 e 4

art.2428 c.c., comma 3, n.3:

La società non possiede né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

art.2428 c.c., comma 3, n.4:

La società non ha acquistato o alienato né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Informazioni relative alle cooperative

Informazioni richieste dall'art. 2513 c.c.

La presente Società Cooperativa Sociale, pur essendo una cooperativa a mutualità prevalente di diritto (art. 111-septies disp. att. c.c.) e che per tale non occorre verificare il rispetto dei requisiti di cui all'art. 2513 c.c., comunica, come richiesto dal suindicato articolo, i seguenti valori:

Costo del lavoro (voce B9 C.E.) comprese altre forme di lavoro inerenti lo scopo mutualistico: euro 1.041.755. Costo del lavoro dei soci: euro 605.383. L'attività svolta con i soci rappresenta il 58% dell'attività complessiva.

Informazioni richieste dall'art. 2, L.31/01/92, n. 59

Per quanto richiesto all'art. 2 della Legge 31 gennaio 1992, n. 59, concernente "Nuove norme in materia di società cooperative" Vi ricordiamo che la nostra cooperativa ha come scopo sociale statutario l'esercizio di un'impresa che ha per oggetto la gestione stabile o temporanea, in proprio o con terzi, la progettazione, la programmazione, la realizzazione e la gestione di iniziative di produzione, di attività commerciali e di servizi al fine di consentire l'immissione nel mondo del

lavoro delle persone svantaggiate che altrimenti non avrebbero nessun'altra opportunità. In particolare per l'anno corrente, oltre alle attività di pulizia, che costituiscono l'attività principale del lavoro della cooperativa, abbiamo avuto un interessante incremento nel settore dei servizi alle aziende ed al ramo delle confezioni.

Per quanto riguarda il settore delle pulizie dobbiamo mettere in evidenza che, a causa della complessità di lavoro di alcuni appalti, della difficoltà di reperire addetti alle pulizie e dell'enorme fonte di stress di queste attività, in accordo con il responsabile di settore, il CdA ha deciso di non accettare una quota di lavori derivante dalle attività di pulizia stagionali. Questa scelta ha determinato inevitabilmente una contrazione dei margini del settore delle pulizie. Nel corso del 2023 sono entrati una quota importante di lavori, relativi alle pulizie di appartamenti, nei quali sono ospitati famigli e giovani migranti, gestiti da cooperative sociali del territorio.

Per quanto riguarda il settore dei servizi alle aziende possiamo mettere in evidenza la dinamica di crescita sia in termini di servizi prestati che in termini di fatturato. Rispetto al budget preventivo si è evidenziato, nel 2023, un 20% in più di fatturato dovuto ad esigenze di produzione non previste negli appalti in essere. La previsione per il 2024, in considerazione dei contratti appena chiusi, è di un più 15% di produzione annuale. Questo aumento di fatturato ha contribuito alla copertura delle spese generali della cooperativa.

Per quanto riguarda il settore delle confezioni ci preme evidenziare che nel 2023 si sono concretizzate una serie di difficoltà gestionali, amministrative e di personale che hanno determinato un importante calo di redditività del settore. Questa situazione ha portato il CdA ad iniziare una serie di riflessioni sul futuro di questo settore che, a quanto si è evidenziato quest'anno, non è più in grado di essere sostenibile per l'equilibrio aziendale. In particolare, l'investimento fatto sul laboratorio di Trecastelli nel 2022, ha generato un disavanzo di gestione che ha condizionato il risultato economico generale della Cooperativa.

Altro interessante elemento che ha caratterizzato le attività del 2023 è stato l'ingresso di una nuova attività relativa all'assemblaggio di prodotti per la cosmesi che ha dato continuità lavorativa da giugno 2023 a dicembre 2023 a 5 persone. Questo tipo di lavoro permette una costanza per circa otto/nove mesi all'anno e consente di inserire un discreto numero di lavoratori rientranti nei parametri della Legge 381/91.

Per quanto riguarda il settore della progettazione ci preme evidenziare quanto il 2023 sia stato un anno di intensa programmazione e progettazione. La prima cosa che ci preme ricordare è l'avvio del progetto D.E.C. – Digital Ethic Culture ottenuto a valere sul programma Interreg CBC Italia Croazia 2021/2027. La seconda cosa è l'approvazione del progetto per la costituzione di un salumificio sociale a valere sui fondi NextAppennino (fondi complementari per il rilancio delle aree terremotate). Oltre all'ingresso di questi due progetti sono stati presentati altre iniziative a bando a valere su programma di cooperazione territoriale. In particolare due progetti Erasmus+ nei quali Odòs svolge la funzione di assistenza tecnica e due Adrion nei quali la cooperativa è partner di progetto.

Il CdA ha deciso di consolidare il settore della gestione amministrativa e della gestione del personale, con l'inserimento stabile di una persona, pur continuando a permanere il contributo di un socio volontario a supporto di questa area. Per quanto riguarda l'impegno e le attività in carico al CdA, queste vengono svolte volontariamente dai componenti dello stesso CdA della Cooperativa Sociale Odòs.

A fine 2023 si è reso necessario un avvicendamento all'intero del Consiglio di Amministrazione con le dimissioni di uno dei suoi membri, per motivazioni personali, e l'ingresso di un nuovo membro per garantire l'operatività del CdA della cooperativa.

La Società Cooperativa Odòs è una cooperativa sociale di tipo B. Con decreto del Dirigente della Posizione di Funzione IPAB, infanzia, famiglia e gestione degli albi e dei registri sociali n. 97/IVS del 02/10/2012 la cooperativa è iscritta all'Albo regionale delle cooperative sociali della Regione Marche. Si ricorda che l'Odòs Società Cooperativa Sociale dal 2023 è presente nell'apposita sezione del RUNTS al numero 11867.

Nel perseguimento degli scopi sociali nel 2023 le attività effettivamente ed efficacemente esercitate sono le seguenti: fornitura di servizi di pulizia e sanificazione di uffici, comunità, abitazioni, condomini e campeggi, servizi alle aziende, attività di confezioni, scrittura e consulenza progettuale e assemblaggio per conto terzi. Per quanto la partecipazione dell'Odòs Società Cooperativa Sociale nell'Orto del Sorriso Società Cooperativa Sociale Agricola, ci preme informare i soci che dopo la decisione di costituire una cooperativa sociale agricola per la gestione dei terreni in comodato, le attività si stanno sviluppando in modo importante e in linea con gli obiettivi per i quali la nuova realtà è stata costituita. Dalla semplice coltivazione e vendita di ortaggi si è passati all'attività di trasformazione. La Cooperativa Sociale Odòs, in qualità di socio sovventore della Cooperativa Sociale Agricola Orto del Sorriso, partecipa nel CdA nella persona del suo Presidente.

La cooperativa, come da ispezione chiusa in data 13/12/2023, risulta a mutualità prevalente di diritto come da posizione n. A221355 dell'Albo Nazionale delle Società Cooperative. L'Odòs Società Cooperativa Sociale ha due soci volontari nella persona del sig. Giuliano Fiorentini e del Sig. Carlo Bellocchi. Quest'ultimo partecipa, come componente del consiglio di amministrazione, alla gestione della compagine sociale. L'Odòs Società Cooperativa Sociale di tipo b), possiede i requisiti richiesti dal comma 2 dell'articolo 4, della Legge 381/1991 come verificato e attestato dai revisori del Ministero dello Sviluppo Economico in sede di revisione obbligatoria avvenuta nel 2023.

Altro elemento da menzionare in questa relazione è relativo al fatto che l'Assemblea generale dei soci, svoltasi il 22/05/2023, ha nominato il suo Revisore Legale dei conti nella persona del Dott. Francesco Gioia, come previsto dalle vigenti norme di legge.

Nel 2023 il CdA ha provveduto ad accettare tutte le richieste di ammissione e recesso dei soci. In particolare, sono state deliberate le ammissioni di n. 4 soci e sono stati deliberati il recesso di n. 9 soci. Alla data di chiusura dell'esercizio 2023 la compagine sociale è composta da n. 45 Soci cooperatori e n. 3 Soci sovventori.

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125, della legge 124/2017 si evidenzia che gli aiuti di stato e gli aiuti de minimis deliberati a favore della nostra società sono contenuti nell'apposito Registro Nazionale degli Aiuti di stato (banca dati istituita dall'articolo 14, comma 2, della legge 5 marzo 2001, n. 57, così denominata dall'articolo 52, comma 1, della legge 24 dicembre 2012, n. 234) a cui si rimanda.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Forniamo di seguito la proposta dell'Organo amministrativo sulla assegnazione del risultato economico dell'esercizio: per quanto attiene alla perdita dell'esercizio di euro 28.145,77 si propone di coprire la perdita per euro 2.270,84 con la riserva straordinaria, euro 4.485,19 con i versamenti in conto capitale, euro 3.244,00 con la riserva legale e di rinviare all'esercizio successivo la perdita residua di euro 18.145,74.

Nota integrativa, parte finale

Per quanto riguarda l'indicazione per quali beni, tuttora in patri-monio, sia stata eseguita rivalutazione monetaria e per quale ammontare, nonché per quali beni tuttora in patrimonio sia stato derogato in passato ai criteri di valutazione e per quale ammonta-re, dichiariamo non esistere in bilancio beni rivalutati o per i quali si sia derogato in passato ai criteri di valutazione.

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria delle società e il risultato economico dell'esercizio. L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 c.c. è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Tutti i valori riportati derivano dalle indicazioni delle operazioni relative all'esercizio dell'impresa effettuate, giorno per giorno, sul libro giornale e sulle altre scritture contabili richieste dalla sua natura e dalla sua dimensione in conformità agli artt. 2214 e seg. del cod. civ. nonché dall'inventario redatto ai sensi e per gli effetti dell'art. 2217 cod. civ.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 342/2000 si dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.