

# IL SOGNO SOC. COOP. SOCIALE

## Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	VIA DE MARTINI, 18, 07100 SASSARI
<b>Codice Fiscale</b>	01819690908
<b>Numero Rea</b>	SS 128186
<b>P.I.</b>	01819690908
<b>Capitale Sociale Euro</b>	- i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETA' COOPERATIVA
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	879000
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no
<b>Numero di iscrizione all'albo delle cooperative</b>	A124800

## Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	41.171	25.157
II - Immobilizzazioni materiali	78.479	88.656
III - Immobilizzazioni finanziarie	2.500	2.500
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>122.150</b>	<b>116.313</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	124.144	98.157
<b>Totale crediti</b>	<b>124.144</b>	<b>98.157</b>
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	25.000	25.000
IV - Disponibilità liquide	245.639	313.507
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>394.783</b>	<b>436.664</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	944	-
<b>Totale attivo</b>	<b>517.877</b>	<b>552.977</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	11.940	11.940
IV - Riserva legale	31.790	31.790
V - Riserve statutarie	34.411	27.408
VI - Altre riserve	40.551	40.549
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(54.410)	7.220
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>64.282</b>	<b>118.907</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>319.315</b>	<b>313.369</b>
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	93.133	91.556
esigibili oltre l'esercizio successivo	33.427	29.145
<b>Totale debiti</b>	<b>126.560</b>	<b>120.701</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	7.720	-
<b>Totale passivo</b>	<b>517.877</b>	<b>552.977</b>

## Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	823.547	873.031
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.929	41.915
altri	38.327	9.920
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>40.256</b>	<b>51.835</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>863.803</b>	<b>924.866</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	119.900	122.650
7) per servizi	150.480	128.260
9) per il personale		
a) salari e stipendi	473.990	480.433
b) oneri sociali	99.612	98.771
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	46.449	64.387
c) trattamento di fine rapporto	43.099	63.187
e) altri costi	3.350	1.200
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>620.051</b>	<b>643.591</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	19.550	18.251
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	6.486	5.924
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	13.064	12.327
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>19.550</b>	<b>18.251</b>
14) oneri diversi di gestione	5.534	2.661
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>915.515</b>	<b>915.413</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>(51.712)</b>	<b>9.453</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	21	-
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>21</b>	<b>-</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>21</b>	<b>-</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2.719	2.181
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>2.719</b>	<b>2.181</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(2.698)</b>	<b>(2.181)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>(54.410)</b>	<b>7.272</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	-	52
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>-</b>	<b>52</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>(54.410)</b>	<b>7.220</b>

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

## Nota integrativa, parte iniziale

### PREMESSA – CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

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

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

## Principi di redazione

### Principi di redazione

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

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

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

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata tenendo conto del principio di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto del principio di prevalenza della sostanza economica, dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato, sulla forma giuridica.

E' stato seguito il postulato della competenza economica per cui l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari (incassi e pagamenti).

Si è tenuto conto, ove necessario, dei principi contabili pubblicati ed aggiornati da OIC.

### Principi contabili

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

La valutazione delle poste contabili è avvenuta in chiave prospettica, considerando la realtà aziendale quale complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito.

In particolare, si sono tenuti presenti gli attuali assetti organizzativi, amministrativi e contabili nonché potenziali fattori di rischio.

La verifica sul capitale proprio attesta dei valori positivi.

La sostenibilità del debito nei prossimi dodici mesi assume valori superiori all'unità. Valore, quest'ultimo, comunemente utilizzato nell'analisi contabile per valutare la capacità dell'azienda a coprire i propri impegni finanziari nel breve periodo.

Tali valori sono riassunti nella tabella che segue.

	2021	2022	2023
<b>Verifica sul capitale proprio</b>	111.686	118.907	64.282
<b>Rapporto di copertura del debito</b>			
Attività correnti a 12 mesi	376.446	436.664	394.783
Passività correnti a 12 mesi	84.634	91.556	93.133
Valore del rapporto	4,45	4,77	4,23

## Criteria di valutazione applicati

### Criteria di valutazione

#### Valutazione delle attività e passività in moneta diversa dall'euro

Le attività e le passività non hanno rilevato valutazioni in moneta diversa dall'euro.

#### Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo di acquisto, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene.

#### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono originariamente iscritte al costo di acquisto o di produzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene.

Sono iscritte al netto dei rispettivi ammortamenti cumulati. Questi sono imputati al conto economico in modo sistematico e costante, sulla base di aliquote ritenute rappresentative della stimata vita utile basata sulla residua possibilità di utilizzazione dei cespiti.

#### Crediti e debiti

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo.

I debiti sono esposti al loro valore nominale.

#### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

#### Ratei e risconti

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

#### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è determinato in conformità di quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile e dai contratti di lavoro vigenti e copre le spettanze dei dipendenti maturate alla data del bilancio.

Tale passività è soggetta a rivalutazione come previsto dalla normativa vigente.

#### Costi e ricavi

I costi e i ricavi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti. I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di sconti e abbuoni.

I costi e gli oneri sono iscritti al netto di eventuali resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con l'acquisto dei beni o delle prestazioni.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### Immobilizzazioni

#### Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	118.477	297.363	-	415.840
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	93.320	208.707		302.027
Valore di bilancio	25.157	88.656	2.500	116.313
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Ammortamento dell'esercizio	6.486	12.064		18.550
Altre variazioni	22.500	1.887	-	24.387
Totale variazioni	16.014	(10.177)	-	5.837
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	140.977	299.250	-	440.227
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	99.806	220.771		320.577
Valore di bilancio	41.171	78.479	2.500	122.150

#### Immobilizzazioni immateriali

##### **Movimenti delle immobilizzazioni immateriali**

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Costo	118.477	118.477
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	93.320	93.320
Valore di bilancio	25.157	25.157
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Ammortamento dell'esercizio	6.486	6.486
Altre variazioni	22.500	22.500
Totale variazioni	16.014	16.014
<b>Valore di fine esercizio</b>		
Costo	140.977	140.977
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	99.806	99.806
Valore di bilancio	41.171	41.171

Accolgono le spese per ammodernamento e ristrutturazione del fabbricato utilizzato dalla cooperativa per le attività sociali. Non sono state oggetto di rivalutazione monetaria né è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

#### Immobilizzazioni materiali

##### **Movimenti delle immobilizzazioni materiali**

Gli ammortamenti sono calcolati in maniera costante e sistematica secondo la loro residua possibilità di utilizzo, tenendo conto dell'usura fisica del bene.

Nell'esercizio in cui il cespite è acquisito l'ammortamento è ridotto forfetariamente alla metà, nella convinzione che ciò rappresenti una ragionevole approssimazione della distribuzione temporale degli acquisti nel corso dell'esercizio.

I beni di costo unitario sino ad euro 516,46, suscettibili di autonoma utilizzazione, sono stati ammortizzati sulla base della loro residua possibilità di utilizzazione.

Gli ammortamenti rispecchiano l'effettivo deperimento e consumo subito dalle immobilizzazioni ed il loro possibile utilizzo futuro.

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	200.978	31.295	65.090	297.363
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	136.765	14.780	57.162	208.707
<b>Valore di bilancio</b>	64.213	16.515	7.928	88.656
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	5.851	3.846	2.367	12.064
<b>Altre variazioni</b>	1.000	-	887	1.887
<b>Totale variazioni</b>	(4.851)	(3.846)	(1.480)	(10.177)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	201.978	31.295	65.977	299.250
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	142.616	18.626	59.529	220.771
<b>Valore di bilancio</b>	59.362	12.669	6.448	78.479

### Operazioni di locazione finanziaria

Non sono in essere contratti di locazione finanziaria.

	Importo
<b>Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio</b>	0
<b>Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio</b>	0
<b>Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio</b>	0
<b>Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio</b>	0
<b>Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo</b>	0

### Immobilizzazioni finanziarie

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
<b>Costo</b>	2.500	2.500
<b>Valore di bilancio</b>	2.500	2.500
<b>Valore di fine esercizio</b>		
<b>Costo</b>	2.500	2.500
<b>Valore di bilancio</b>	2.500	2.500

La società possiede una partecipazione nel Consorzio Fidi Sardegna.

## Attivo circolante

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

#### Crediti

Nelle tabelle seguenti sono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti con specifica indicazione della natura e con ripartizione secondo le aree geografiche.

Sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	87.187	24.541	111.728	111.728
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	10.957	786	11.743	11.743
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	13	660	673	673
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	98.157	25.987	124.144	124.144

Specifica.

Clienti	17.790
Fatture da emettere	93.938
Erario c/IRES	60
Erario c/ritenute IRPEF	555
Erario c/IVA	11.128
INAIL c/premi	673

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

Area geografica	Sardegna	Totale
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	111.728	111.728
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	11.743	11.743
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	673	673
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	124.144	124.144

La cooperativa opera esclusivamente nella regione Sardegna, conseguentemente tutti i crediti si riferiscono a tale area geografica.

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

#### Crediti con obbligo di retrocessione a termine

Non sono state contabilizzate operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine.

### Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

#### Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Partecipazioni non immobilizzate in imprese controllate</b>	-	0	-
<b>Partecipazioni non immobilizzate in imprese collegate</b>	-	0	-
<b>Partecipazioni non immobilizzate in imprese controllanti</b>	-	0	-
<b>Partecipazioni non immobilizzate in imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>	-	0	-
<b>Altre partecipazioni non immobilizzate</b>	-	0	-



	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Strumenti finanziari derivati attivi non immobilizzati	-	0	-
Altri titoli non immobilizzati	25.000	0	25.000
Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	0	-
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	<b>25.000</b>	<b>0</b>	<b>25.000</b>

Trattasi di fondi comuni acquistati presso Intesa Sanpaolo.

## Disponibilità liquide

### **Variazioni delle disponibilità liquide**

La composizione della voce disponibilità liquide e la variazione rispetto al precedente esercizio sono analizzate nel prospetto seguente.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	309.423	(64.131)	245.292
Denaro e altri valori in cassa	4.084	(3.737)	347
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>313.507</b>	<b>(67.868)</b>	<b>245.639</b>

## **Ratei e risconti attivi**

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	944	944
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>944</b>	<b>944</b>

Accolgono premi di assicurazione di competenza 2024.

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

##### **Voci patrimonio netto**

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

Il capitale sociale complessivamente sottoscritto è pari ad € 11.940.

La riserva legale è rimasta invariata.

Quella statutaria è incrementata per l'accantonamento dell'utile 2022.

La riserva di rivalutazione ex art. 110 del DL 104/2020 è rimasta invariata.

E' stata accesa nell'esercizio 2020 a seguito della rivalutazione dell'impianto fotovoltaico, operata ex art. 110 del D.L. 104 /2020. Calcolata tenendo presente il valore corrente, come certificato da perizia tecnica e ammontante ad euro 58.175, ha originato una riserva di euro 40.550.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Decrementi		
<b>Capitale</b>	11.940	-		11.940
<b>Riserva legale</b>	31.790	-		31.790
<b>Riserve statutarie</b>	27.408	(7.003)		34.411
<b>Altre riserve</b>				
<b>Varie altre riserve</b>	40.549	(2)		40.551
<b>Totale altre riserve</b>	40.549	(2)		40.551
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	7.220	6.790	(54.410)	(54.410)
<b>Totale patrimonio netto</b>	118.907	(215)	(54.410)	64.282

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
<b>Capitale</b>	11.940		
<b>Riserva legale</b>	31.790	Utili	B,D
<b>Riserve statutarie</b>	34.411	Utili	B,D
<b>Altre riserve</b>			
<b>Varie altre riserve</b>	40.551	Rivalutazione	B,D
<b>Totale altre riserve</b>	40.551		
<b>Totale</b>	118.692		

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

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

##### **Trattamento fine rapporto**

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2023 verso soci e dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
<b>Valore di inizio esercizio</b>	313.369
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Accantonamento nell'esercizio	43.099
Utilizzo nell'esercizio	37.153
Totale variazioni	5.946
Valore di fine esercizio	319.315

L'accantonamento al fondo è stato eseguito per tutto il personale dipendente, in conformità alle disposizioni di legge vigenti. L'utilizzo è dovuto ad anticipi e/o cessazioni avvenute nell'esercizio.

## Debiti

### Debiti

#### Variazioni e scadenza dei debiti

##### I debiti v/fornitori

I debiti originati da acquisizioni di beni sono stati iscritti nello stato patrimoniale solo quando rischi, oneri e benefici significativi, connessi alla proprietà, sono stati trasferiti e realizzati con il passaggio del titolo di proprietà.

La data di riferimento è la data di ricevimento del bene, ovvero la data di spedizione nel caso in cui i termini siano consegna franco stabilimento o magazzino fornitore.

I debiti relativi a servizi sono stati rilevati in bilancio quando i servizi sono stati effettivamente resi, cioè alla data di esecuzione della prestazione.

##### Acconti

I crediti per acconti a fornitori od altri non sono stati compensati con debiti verso gli stessi.

##### Debiti oltre l'esercizio

Sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	45.453	10.603	56.056	22.629	33.427
Debiti verso fornitori	14.878	2.749	17.627	17.627	-
Debiti tributari	4.936	(4.329)	607	607	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	7.490	(2.862)	4.628	4.628	-
Altri debiti	47.944	(302)	47.642	47.642	-
<b>Totale debiti</b>	<b>120.701</b>	<b>5.859</b>	<b>126.560</b>	<b>93.133</b>	<b>33.427</b>

Debiti verso banche accolgono la quota residua dei mutui chirografari in essere.

I debiti verso i fornitori sono iscritti al netto degli sconti commerciali.

La voce debiti tributari accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

I debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale sono dati dalle somme dei contributi INPS del mese di dicembre.

I debiti diversi accolgono le retribuzioni da saldare.

Sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

Specifica.

Fornitori	10.648
Fatture da ricevere	6.979
Mutui passivi entro 12 mesi	22.629
Mutui passivi oltre 12 mesi	33.427
Erario c/ritenute IRPEF	607
INPS c/contributi	4.628
Debiti per stipendi	47.642

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
<b>Ammontare</b>	126.560	126.560

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
<b>Debiti verso banche</b>	56.056	56.056
<b>Debiti verso fornitori</b>	17.627	17.627
<b>Debiti tributari</b>	607	607
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	4.628	4.628
<b>Altri debiti</b>	47.642	47.642
<b>Totale debiti</b>	126.560	126.560

### Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

#### **Debiti con obbligo di retrocessione a termine**

Non esistono debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine.

### **Ratei e risconti passivi**

#### **Ratei e Risconti passivi**

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti passivi</b>	7.720	7.720
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	7.720	7.720

Accolgono quote del contributo c/impianti ex LR 5/57.

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### Valore della produzione

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

##### **Ripartizione dei ricavi**

I ricavi da prestazione di servizi e quelli di natura finanziaria sono riconosciuti in base alla competenza temporale. La ripartizione delle prestazioni è così riepilogabile, in base alle categorie di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Comunita' alloggio	632.375
Assistenza educativa	42.304
Progetti di inclusione sociale	148.868
<b>Totale</b>	<b>823.547</b>

Specifica altri ricavi e proventi.

Erogazioni liberali	32.203
Diversi	5.473
Contributi c/impianti	1.929

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Sardegna	823.547
<b>Totale</b>	<b>823.547</b>

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

##### **Rilevazione Imposte correnti anticipate e differite**

L'IRRES, qualora dovuta, è accantonata secondo il principio di competenza.

L'IRAP non è rilevata, essendo la cooperativa sociale qualificata organizzazione non profit e pertanto esentata dal versamento dell'imposta in virtù dell'art. 17 della L.R. 3/2003.

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

### **Dati sull'occupazione**

	Numero medio
Impiegati	20
Operai	3
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>23</b>

Il numero dei dipendenti, compresi i soci lavoratori, è espresso in ULA al 31.12.2023.

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

Si dà atto che, nel corso dell'esercizio, non sono state prestate garanzie a favore dei membri del Consiglio di Amministrazione, come pure non ne esistono al termine dello stesso.

Gli amministratori non percepiscono compensi per il loro mandato.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	0	0
Anticipazioni	0	0
Crediti	0	0
<b>Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

Non sono avvenuti fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio.

### **Informazioni relative alle cooperative**

#### **Società Cooperativa a mutualità prevalente**

La cooperativa sociale IL SOGNO è iscritta presso l'albo delle società cooperative - sezione cooperative a mutualità prevalente, categoria cooperative sociali - al numero A124800.

E' stata costituita l' 08.07.1988, ha la propria sede sociale in Sassari (SS) e come oggetto sociale servizi di natura educativa a minori.

Gestisce due comunità alloggio per minori nel Comune di Sassari, in località San Giorgio, presso le quali i ragazzi soggiornano in regime residenziale. Svolge anche un servizio di accompagnamento educativo per minori in semiconvitto, che prevede l'accoglienza durante il giorno e il rientro presso le rispettive famiglie la sera.

Per tali servizi la cooperativa attua un sistema di gestione qualità conforme alla norma UNI EN ISO 9001:2015.

E' accreditata presso il PLUS di Sassari, Porto Torres, Sorso e Stintino per i Servizi di assistenza domiciliare e servizi /interventi socio assistenziali in ATI con l'Associazione Incontrocorrente.

L'attività, come da atto costitutivo, è a mutualità prevalente, rispettando sia il requisito oggettivo che quello statutario rispettivamente disposti dagli artt. 2512 e 2514 del C.C.

Non è regolata da leggi speciali e prevede scambi mutualistici avvalendosi prevalentemente delle prestazioni lavorative dei soci.

Lo statuto prevede:

- il divieto di distribuire i dividendi in misura superiore all'interesse massimo dei buoni postali fruttiferi, aumentato di due punti e mezzo rispetto al capitale effettivamente versato;
- il divieto di remunerare gli strumenti finanziari offerti in sottoscrizione ai soci cooperatori in misura superiore a due punti rispetto al limite massimo previsto per i dividendi;

- il divieto di distribuire le riserve fra i soci cooperatori;
- l'obbligo di devoluzione, in caso di scioglimento della società, dell'intero patrimonio sociale, dedotto soltanto il capitale sociale e i dividendi eventualmente maturati, ai fondi mutualistici per la promozione e lo sviluppo della cooperazione.

#### **Regolamento**

I rapporti tra la società e i soci sono disciplinati da apposito regolamento che determina i criteri e le regole inerenti lo svolgimento dell'attività mutualistica.

Il nuovo regolamento, non essendo parte integrante dell'atto costitutivo, è stato predisposto dagli amministratori, approvato dall'assemblea e depositato presso la Direzione Provinciale del Lavoro di Sassari il 10.11.2023.

### Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

La cooperativa sociale, in virtù del richiamo previsto dall'art. 111 septies delle disposizioni transitorie del codice civile al rispetto delle norme della L. 381/91, è a mutualità prevalente di diritto.

Il costo del lavoro, di complessivi euro 620.051, è ripartito come segue.

#### **Soci**

Retribuzioni lorde	197.906	
Oneri sociali	41.281	
TFR	17.995	
<b>Totale</b>	<b>257.182</b>	<b>41,48 %</b>

#### **Non soci**

Retribuzioni lorde	276.084	
Oneri sociali	58.331	
TFR	25.104	
Tirocini e borse di studio	3.350	
<b>Totale</b>	<b>362.869</b>	<b>58,52 %</b>

### Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

#### **Variabilità del capitale sociale**

Non sono state rilevate variazioni nella compagine sociale.

### Informazioni ex art. 2545 del Codice Civile

#### **Criteri di destinazione dell'utile**

Gli utili devono essere destinati, come da disposizioni di legge per le cooperative a mutualità prevalente, ai fondi mutualistici nella misura del 3% e a fondi di riserva, salvo presenza di perdite pregresse.

#### **Trattamento delle riserve**

Come da art 2525 ter C.C. e da statuto della cooperativa, le riserve indivisibili, qualora presenti, in nessun caso sono distribuibili ai soci.

E' consentita la sola copertura delle perdite.

### Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

#### **I ristorni**

Nell'esercizio non sono stati rilevati ristorni né deliberate ripartizioni di ristorni.

#### **Salvaguardia del carattere mutualistico**

Il Consiglio di Amministrazione attesta di aver salvaguardato il carattere mutualistico della cooperativa, conseguito gli scopi sociali prefissati e quindi lo status di cooperativa a mutualità prevalente, conformemente a quanto previsto dall' art. 2545 octies C.C. e dallo statuto sociale.

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

La cooperativa ha incassato le seguenti sovvenzioni e contributi.

Erogazioni liberali da privati 32.203

Il conto contributi impianti accoglie il credito d'imposta per investimenti ex L.R. 5/57, contabilizzato con la tecnica dei risconti passivi e girato a conto economico sulla base del piano di ammortamento dei cespiti finanziati.

Per le sovvenzioni qualificate come aiuti di Stato e le informazioni relative ai vantaggi economici riconosciuti e conseguiti, si rimanda all'apposito Registro Nazionale nel quale gli stessi sono pubblicati.

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

Si propone la copertura della perdita d'esercizio con la riserva statutaria e, per la parte residua, con la riserva legale.



## **Nota integrativa, parte finale**

### **Note Finali**

Con le specifiche di cui sopra si precisa che il presente bilancio è stato redatto con la massima chiarezza possibile per poter rappresentare in maniera veritiera e corretta, giusto il disposto dell'articolo 2423 del Codice Civile, la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio.

Non è stato possibile approvare il bilancio nei termini ordinari dei 120 giorni, come previsto dall'art. 2364 del Codice Civile, per ritardi nell'acquisizione dei documenti contabili non imputabili alla cooperativa. Pertanto si è fatto ricorso al più ampio termine dei 180 giorni.

Il bilancio è vero e reale.

Il Consiglio di Amministrazione

Marco Pondi

Monica Loriga

Valentina Pittalis

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il sottoscritto Marco Pondi, presidente della Coop. Sociale Il Sogno con sede in Sassari (SS), ai sensi del DPR 445/2000 dichiara che la presente nota integrativa è uguale a quella trascritta sul libro inventari.

Il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Marco Pondi