

ANPHORA SOC. COOP. SOCIALE A R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2024

| Dati anagrafici | |
|---|--|
| Sede in | VIA FONTANA VECCHIA N. 14, 89018 VILLA SAN GIOVANNI (RC) |
| Codice Fiscale | 00895580801 |
| Numero Rea | RC 103440 |
| P.I. | 00895580801 |
| Capitale Sociale Euro | 47.374 |
| Forma giuridica | SOCIETA' COOPERATIVA |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | 861000 |
| 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 | A152100 |

Stato patrimoniale

| | 31-12-2024 | 31-12-2023 |
|--|------------|------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | | |
| 1) costi di impianto e di ampliamento | - | 981 |
| 7) altre | 118.069 | 117.333 |
| Totale immobilizzazioni immateriali | 118.069 | 118.314 |
| II - Immobilizzazioni materiali | | |
| 1) terreni e fabbricati | 2.981.642 | 3.055.499 |
| 2) impianti e macchinario | 409.829 | 478.508 |
| 3) attrezzature industriali e commerciali | 41.899 | 36.876 |
| 4) altri beni | 247.479 | 226.190 |
| Totale immobilizzazioni materiali | 3.680.849 | 3.797.073 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | | |
| 2) crediti | | |
| d-bis) verso altri | | |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 7.665 | 7.665 |
| Totale crediti verso altri | 7.665 | 7.665 |
| Totale crediti | 7.665 | 7.665 |
| 3) altri titoli | 3.749.814 | 3.749.814 |
| Totale immobilizzazioni finanziarie | 3.757.479 | 3.757.479 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 7.556.397 | 7.672.866 |
| C) Attivo circolante | | |
| II - Crediti | | |
| 1) verso clienti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.755.368 | 1.772.951 |
| Totale crediti verso clienti | 1.755.368 | 1.772.951 |
| 5-bis) crediti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 122.053 | 126.423 |
| Totale crediti tributari | 122.053 | 126.423 |
| 5-quater) verso altri | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 248.764 | 244.812 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 1.633 | 1.633 |
| Totale crediti verso altri | 250.397 | 246.445 |
| Totale crediti | 2.127.818 | 2.145.819 |
| IV - Disponibilità liquide | | |
| 1) depositi bancari e postali | 199.730 | 379.527 |
| 3) danaro e valori in cassa | 32 | 37 |
| Totale disponibilità liquide | 199.762 | 379.564 |
| Totale attivo circolante (C) | 2.327.580 | 2.525.383 |
| D) Ratei e risconti | 26.594 | 32.003 |
| Totale attivo | 9.910.571 | 10.230.252 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 47.374 | 47.374 |
| IV - Riserva legale | 1.572.147 | 1.546.185 |
| VI - Altre riserve, distintamente indicate | | |

| | | |
|--|------------------|-------------------|
| Varie altre riserve | 4.550.121 | 4.489.543 |
| Totale altre riserve | 4.550.121 | 4.489.543 |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | 57.567 | 57.567 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | (125.050) | 86.541 |
| Totale patrimonio netto | 6.102.159 | 6.227.210 |
| B) Fondi per rischi e oneri | | |
| 4) altri | 418.199 | 446.314 |
| Totale fondi per rischi ed oneri | 418.199 | 446.314 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 1.341.359 | 1.284.351 |
| D) Debiti | | |
| 4) debiti verso banche | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 2.217 | 2.217 |
| Totale debiti verso banche | 2.217 | 2.217 |
| 7) debiti verso fornitori | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 326.250 | 370.772 |
| Totale debiti verso fornitori | 326.250 | 370.772 |
| 12) debiti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 94.610 | 103.659 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 402.140 | 451.063 |
| Totale debiti tributari | 496.750 | 554.722 |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 132.560 | 153.744 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 40.996 | 43.559 |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 173.556 | 197.303 |
| 14) altri debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 328.342 | 423.881 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 716.456 | 716.456 |
| Totale altri debiti | 1.044.798 | 1.140.337 |
| Totale debiti | 2.043.571 | 2.265.351 |
| E) Ratei e risconti | 5.283 | 7.026 |
| Totale passivo | 9.910.571 | 10.230.252 |

Conto economico

31-12-2024 31-12-2023

| Conto economico | 31-12-2024 | 31-12-2023 |
|---|------------------|---------------|
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 3.746.712 | 3.728.196 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 156.277 | 26.239 |
| altri | 181.870 | 652.211 |
| Totale altri ricavi e proventi | 338.147 | 678.450 |
| Totale valore della produzione | 4.084.859 | 4.406.646 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 305.138 | 265.256 |
| 7) per servizi | 749.964 | 517.601 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 12.766 | 5.211 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 2.070.283 | 2.096.290 |
| b) oneri sociali | 601.570 | 654.469 |
| c) trattamento di fine rapporto | 169.865 | 192.161 |
| d) trattamento di quiescenza e simili | 3.286 | 2.198 |
| e) altri costi | 19.924 | - |
| Totale costi per il personale | 2.864.928 | 2.945.118 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 245 | 245 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 198.751 | 185.434 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 198.996 | 185.679 |
| 14) oneri diversi di gestione | 37.595 | 338.485 |
| Totale costi della produzione | 4.169.387 | 4.257.350 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | (84.528) | 149.296 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 161 | 106 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 161 | 106 |
| Totale altri proventi finanziari | 161 | 106 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 15.455 | 29.552 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 15.455 | 29.552 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (15.294) | (29.446) |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | (99.822) | 119.850 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 25.228 | 33.309 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 25.228 | 33.309 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | (125.050) | 86.541 |

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2024 31-12-2023

| Rendiconto finanziario, metodo indiretto | | | |
|--|--|-----------|-------------|
| A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto) | | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | | (125.050) | 86.541 |
| Imposte sul reddito | | 25.228 | 33.309 |
| Interessi passivi/(attivi) | | 15.294 | 29.446 |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione | | (84.528) | 149.296 |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | | | |
| Accantonamenti ai fondi | | 173.151 | 194.359 |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | | 198.996 | 185.679 |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | | 372.147 | 380.038 |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto | | 287.619 | 529.334 |
| Variazioni del capitale circolante netto | | | |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti | | 17.583 | (1.772.951) |
| Incremento/(Decreimento) dei debiti verso fornitori | | (44.522) | 370.772 |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi | | 5.409 | (32.003) |
| Incremento/(Decreimento) dei ratei e risconti passivi | | (1.743) | 7.026 |
| Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto | | (170.259) | 1.519.494 |
| Totale variazioni del capitale circolante netto | | (193.532) | 92.338 |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto | | 94.087 | 621.672 |
| Altre rettifiche | | | |
| Interessi incassati/(pagati) | | (15.294) | (29.446) |
| (Imposte sul reddito pagate) | | (31.809) | (33.309) |
| (Utilizzo dei fondi) | | (144.258) | 1.536.306 |
| Totale altre rettifiche | | (191.361) | 1.473.551 |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A) | | (393.084) | 650.131 |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento | | | |
| Immobilizzazioni materiali | | | |
| (Investimenti) | | (227.395) | (289.162) |
| Immobilizzazioni immateriali | | | |
| (Investimenti) | | - | (118.559) |
| Disinvestimenti | | 20.658 | - |
| Immobilizzazioni finanziarie | | | |
| (Investimenti) | | - | (3.757.479) |
| Disinvestimenti | | 265.680 | - |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) | | 58.943 | (289.162) |
| C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento | | | |
| Mezzi di terzi | | | |
| Incremento/(Decreimento) debiti a breve verso banche | | - | 2.217 |
| Mezzi propri | | | |
| Aumento di capitale a pagamento | | - | 47.374 |
| (Dividendi e acconti su dividendi pagati) | | (11.596) | (16.656) |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) | | (11.596) | (16.656) |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | | (345.737) | 344.313 |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio | | | |
| Depositi bancari e postali | | 725.294 | 380.469 |

| | | |
|---|---------|---------|
| Danaro e valori in cassa | 7 | 519 |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 725.301 | 380.988 |
| Disponibilità liquide a fine esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 199.730 | 379.527 |
| Danaro e valori in cassa | 32 | 37 |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 199.762 | 379.564 |

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2024

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA

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.

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2024 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 e.e.

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. Ogni posta di bilancio segue il nuovo principio della rilevanza desunto dalla direttiva 2013/34 secondo cui "è rilevante lo stato dell'informazione quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe ragionevolmente influenzare le decisioni prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio dell'impresa" E' stato altresì seguito il postulato della competenza economica per cui l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari (incassi e pagamenti).

INFORMAZIONI ULTERIORI

La Cooperativa Anphora gestisce la clinica Nova Salus, con sede in Cannitello via Fontana Vecchia n.14.

La cooperativa è accreditata con il Servizio Sanitario Regionale per erogare prestazioni di riabilitazione neuromotoria estensiva a ciclo continuativo per 50 pazienti in regime residenziale e 36 prestazioni ambulatoriali pro/die.

In data 25/03/2025 è stato trasmesso a mezzo PEC dal Settore 02 Autorizzazioni ed Accreditamenti della Regione Calabria l'atto n. 121 del 24/03/2025 con il quale si dispone il Rinnovo dell'accreditamento per tre anni dalla data di emissione per n. 50 posti letto di Riabilitazione estensiva extraospedaliera a ciclo continuativo e per n. 36 prestazioni ambulatoriali singole. Annualmente si procede alla stipula del contratto per la erogazione delle prestazioni in regime residenziale ed ambulatoriale con l'Azienda Sanitaria Provinciale di Reggio Calabria e, per l'anno 2024 il budget annuale, giusto contratto sottoscritto in data 16.02.2024, è di € 3.268.498,00 per le prestazioni in regime di ricovero ed € 550.451,52 per le prestazioni ambulatoriali. Per quanto concerne il 2025, l'ASP ha già richiesto parziale documentazione per la stipula relativa all'annualità in corso ma ancora si sta lavorando in regime di prorogatio nell'attesa che venga emanato il DCA che assegna il Budget da distribuire alle singole aree.

Alla data del 01 Marzo 2025, l'organico è composto da n. 89 dipendenti e da n. 7 unità con contratto libero professionale. Nel corso della custodia le amministratrici, ogni qual volta si è palesata la carenza di figure professionali nel rispetto dei requisiti organizzativi minimi previsti per l'accreditamento di cui alla L.R. 24/08, hanno proceduto, previa autorizzazione del G.D., all'assunzione del personale mancante selezionato, con l'ausilio del Direttore Sanitario, tra coloro che avevano presentato il

curriculum presso la struttura e, dall'anno 2019, tra gli iscritti negli elenchi tenuti presso l'ODCEC di Reggio Calabria nell'ambito del progetto "Lavora con Noi" finalizzato all'individuazione di criteri oggettivi di selezione di aspiranti a nuove assunzioni presso aziende in amministrazione giudiziaria.

Dopo l'esecuzione del sequestro si sono costituite all'interno della clinica alcune rappresentanze sindacali : F.S.I. USAE, UIL FPL, CSA Dipartimento Sanità, CISL FP e Human Caring.

L'azienda è dotata della certificazione del sistema di qualità emesso dall'organismo DNV. I dipendenti partecipano a corsi di formazione, finanziati totalmente dai fondi interprofessionali, per la sicurezza nei luoghi di lavoro.

Il modello organizzativo ai sensi del 231/2001, obbligatorio per le strutture sanitarie in convenzione regionale, è stato elaborato dalla società Emmequadro Safety Solutions a cui è stato affidato l'incarico di Organismo di Vigilanza nelle persone dell'avv. P.C e dell'ing. M.M.

Nel corso della gestione è stato rilevato che la struttura sanitaria dove ha sede il Centro di Riabilitazione NOVA SALUS era privo di certificazione di agibilità per cui il tecnico incaricato dal Tribunale di Reggio Calabria ed in seguito confermato dall'Agenzia Nazionale dei Beni Confiscati e Sequestrati, ing. G.B., ha avviato le ricerche di documenti ed informazioni inerenti la pratica strutturale dell'edificio utili all'emissione della Certificazione di Agibilità della Struttura Sanitaria, rilevando varie problematiche tecnico-amministrative meglio descritte nelle relazioni agli atti della Cooperativa, del Tribunale sezione Misure di Prevenzione e dell'ANBSC.

Nel corso dell'incarico l'ing. G.B. ha altresì comunicato che la Cooperativa, nell'ambito dei lavori di ristrutturazione volti al rilascio del certificato di agibilità dell'immobile, avrebbe potuto fruire degli incentivi previsti dalle disposizioni di legge in materia di c.d. "Superbonus", rilevando la necessità di svolgere un dettagliato studio di prefattibilità volto alla conferma del possesso dei requisiti richiesti dalle norme.

Infatti, in base alle ultime novità legislative, considerato che la Cooperativa Anphora è una cooperativa sociale iscritta nell'apposita sezione dell'Albo delle società cooperative gestito dal Ministero dello Sviluppo Economico (L.381/1991) ed è pertanto una c.d. "Onlus di diritto" (ai sensi dell'art. 1, c. 4, D. Lgs. 112/2017) e svolge attività sociosanitaria e assistenziale, possiede i requisiti per beneficiare del superbonus nella misura del 110% fino al 31 dicembre 2025.

Il Tribunale ha autorizzato l'incarico e, all'esito, il consulente ha confermato la possibilità di accesso ai benefici di legge per i lavori di ristrutturazione avviando la redazione del relativo progetto.

L'ing. G.B., nel mese di gennaio 2025, ha inviato la Relazione al progetto esecutivo ed il relativo quadro economico per un ammontare di € 7.370.328,98 , IVA inclusa, oltre € 760.976,40 per le opere non incluse nei lavori di efficientamento e miglioramento sismico e quindi non incentivabili, relativi alle opere di demolizione del piano terzo del corpo A necessari per uniformare l'edificio al progetto assentito all'epoca della sua edificazione originale.

In particolare l'esecuzione dei lavori sulla base del progetto esecutivo elaborato, per come evidenziato dal Consulente consentirà:

- di non sospendere, nemmeno parzialmente, l'attività della Centro di Riabilitazione "Nova Salus" posto che le opere verranno effettuate intervenendo sui singoli piani con la possibilità di trasferire temporaneamente nei restanti piani i servizi erogati nel reparto coinvolto dai lavori secondo il dettagliato cronoprogramma indicato nella relazione tecnica;
- di ottenere il certificato di agibilità dell'immobile previa demolizione dei locali edificati al piano terzo, con costi a carico della Cooperativa;
- realizzare la ristrutturazione edilizia dell'intero fabbricato finalizzata al miglioramento energetico mediante il superbonus con l'opzione sconto in fattura.

In data 27.01.2025 si è tenuta l'Assemblea dei Soci che, all'unanimità, ha deliberato:

di affidare l'incarico per i lavori di "Ristrutturazione dell'edificio, ai fini dell'accesso agli incentivi statali previsti dalla legge 17 Luglio 2020, n. 77 Superbonus 110 per cento per Interventi di Efficienza Energetica" dell'immobile strumentale di Anphora cooperativa sociale a r.l. sito in Via Fontana Vecchia n. 14 Cannitello, alla R.ED.EL. s.r.l ., già iscritta alla WHITE LIST ed in corso di aggiornamento, con sede in Reggio Calabria, C.F. e P.IVA 00361930803, nel rispetto del quadro economico allegato al progetto esecutivo redatto dall' Ingegnere G.B.di autorizzare la copertura finanziaria delle opere non incentivabili ed extra super bonus, pari ad € 760.976,40, ovvero del diverso maggiore o minore importo che verrà certificato dal Direttore dei Lavori, mediante svincolo dei Fondi SICAV di cui dispone la Anphora società cooperativa sociale a r.l..

Il Contratto di Appalto è stato sottoscritto in data 06.02.25.

La Cooperativa, nell'anno 2023 con incassi ottenuti anche nel 2024, ha aderito a diversi bandi per la concessione di contributi a fondo perduto e precisamente:

Avviso Pubblico per il sostegno agli investimenti in impianti e macchinari delle PMI, con il riconoscimento di € 151.000 a fondo perduto a fronte di un investimento di € 343.281 per cui ancora non è stato avviato alcun investimento;

Fondo Nuove Competenze, relativo ai contributi per la formazione professionale, con un incasso ottenuto nel 2024 di euro 93.326,82;

Credito d'imposta € 58.180 a fronte di un iNvestimento lordo compreso tra il primo gennaio 2018 ed il 31 dicembre 2022 di € 166.231;

Fondimpresa (quota 0,30 sugli EMENS), per il tramite della società ARDEA che ha erogato contributi per lo svolgimento delle ordinarie attività di formazione del personale dipendente con l'utilizzo delle quote accantonate pari ad euro 4.770.

Nel corso dell'anno la Cooperativa ha sottoscritto le seguenti Convenzioni per lo svolgimento di tirocini:

- Università Mediterranea della Calabria

- Università di Ostrava, Università pubblica statale della Repubblica Ceca, delegazione italiana di Roma

CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

Il Presidente del consiglio di amministrazione,ha provveduto alla redazione della relazione sulla gestione con l' indicazione degli indici di bilancio e le voci dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico Riclassificato in base all'analisi degli stessi.

La società non controlla altre imprese né appartiene a gruppi in qualità di controllata o collegata.

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

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2024 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del periodo precedente, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi fatte salve le variazioni effettuate in ossequio ai principi normati a decorrere dall'esercizio in corso al 31/12/2017.

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.

Ogni posta di bilancio segue il nuovo principio della rilevanza desunto dalla direttiva 2013/34 secondo cui "è rilevante lo stato dell'informazione quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe ragionevolmente influenzare le decisioni prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio dell'impresa" E' stato altresì seguito il postulato della competenza economica per cui l'effetto delle operazioni e degli altri eventi sono stati rilevati contabilmente ed attribuiti all'esercizio (ove possibile) 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 da OIC ed aggiornati a seguito delle novità introdotte dal D. Lgs. 139/2015, che recepisce la Direttiva contabile 34/2013/UE.

Basi di valutazione e prospettiva della continuità aziendale

Il Presidente del consiglio di amministrazione, sulla base delle buone performance economiche raggiunte e sulla base della solida situazione patrimoniale e finanziaria, ritengono che la Società ha la capacità di continuare la propria operatività nel prevedibile futuro ed hanno pertanto redatto il bilancio sulla base della continuità aziendale.

Correzione di errori rilevanti

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

In sede di redazione del bilancio non si sono riscontrati errori rilevanti né tantomeno irrilevanti, commessi per uno o più esercizi contabili precedenti. Tutti i fatti aziendali risultano correttamente trattati in base alle informazioni disponibili, sia nella loro rappresentazione qualitativa che quantitativa.

In particolare si è posta particolare attenzione:

- su eventuali errori matematici
- su eventuali errori di interpretazione dei fatti
- su negligenza nel raccogliere le informazioni e i dati disponibili

Criteri di valutazione applicati

Criteri di valutazione

Valutazione delle attività e passività in moneta diversa dall'euro

non ve ne sono.

Immobilizzazioni immateriali

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

I *costi di impianto ed ampliamento* sono iscritti con il consenso del collegio sindacale e sono ammortizzati entro un periodo non superiore ai cinque esercizi

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono originariamente iscritte al costo di acquisto.

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al netto dei rispettivi ammortamenti cumulati. Questi vengono 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 (sulla base delle aliquote fiscalmente consentite dal D.M. 31 dicembre 1988 per i cespiti acquistati a partire dall'esercizio 1989 e dal D.M. 29 ottobre 1974 per quelli acquistati negli esercizi precedenti).

Immobilizzazioni finanziarie

Nelle immobilizzazioni finanziarie sono inclusi unicamente elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente.

Di seguito esponiamo i principi contabili e i criteri di valutazione delle voci più rilevanti:

Rimanenze

Non ve ne sono

Crediti

I crediti sono rilevati in bilancio secondo il metodo nominale.

I crediti rilevati nel corso dell'esercizio, il valore di iscrizione iniziale è rappresentato dal valore nominale del credito, al netto di tutti i premi, gli sconti, gli abbuoni ed inclusivo degli eventuali costi direttamente attribuibili alla transazione che ha generato il credito.

DEBITI

I debiti sono rilevati in bilancio al valore nominale.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non ve ne sono.

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.

Fondi Per Rischi Ed Oneri

Si dettaglia sucessivamente.

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 abbuoni.

Dividendi

La società non ha dividendi.

Imposte

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale; il debito previsto, tenuto conto degli anticipi versati e delle ritenute d'acconto subite a norma di legge, viene iscritto nella voce "Debiti Tributari" nel caso risulti un debito netto e nella voce crediti tributari nel caso risulti un credito netto.

In caso di differenze temporanee tra le valutazioni civilistiche e fiscali, viene iscritta la connessa fiscalità differita. Così come previsto dal principio contabile OIC 25, le imposte anticipate, nel rispetto del principio della prudenza, sono iscritte solo se sussiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

Eventuali variazioni di stima (comprese le variazioni di aliquota) vengono allocate tra le imposte a carico dell'esercizio.

Non sono effettuati accantonamenti di imposte differite a fronte di fondi o riserve tassabili a causa delle scarse probabilità di distribuire la riserva ai soci.

Operazioni di locazione finanziaria

Non ve ne sono.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

In questa categoria sono raggruppati i costi relativi a beni immateriali (software, concessioni, licenze).

Tra le altre immobilizzazioni immateriali, come già evidenziato nel N.I. al bilancio chiuso al 31.12.23, la voce "Altre Immobilizzazioni", secondo il principio contabile OIC 24, riporta gli ulteriori costi sostenuti in anni precedenti per le spese inerenti le indagini tecniche propedeutiche al rilascio della certificazione di agibilità dell'immobile dove ha sede la clinica (indagini strutturali e studi geologici).

Trattasi di costi la cui utilità verrà esplicitata negli esercizi futuri, essendo funzionali alla ristrutturazione dell'immobile ed all'ammodernamento degli impianti pertanto non si è provveduto alla rilevazione delle relative quote di ammortamento posto che le opere ad essi sottese sono iniziate nei primi giorni del 2025, pertanto sulla base del principio di competenza si procederà con la relativa rilevazione delle quote di ammortamento nel 2025.

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Gli ammortamenti sono calcolati in maniera costante e sistematica utilizzando le seguenti aliquote:
 costi d'impianto e ampliamento 20%
 concessioni, licenze e marchi 0%
 avviamento 0%
 altre immobilizzazioni immateriali 20%

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Costi d'impianto e di ampliamento

Non vi sono nuove iscrizioni rispetto agli esercizi precedenti.

Rettif.Imm.Immat.durata indetermin.

Non sono state operate svalutazioni per perdite durevoli di immobilizzazioni materiali e immateriali.

| | Costi di impianto e di ampliamento | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|--|---|---|--|
| Valore di inizio esercizio | | | |
| Costo | 5.130 | 119.135 | 124.265 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 4.149 | 1.802 | 5.951 |
| Valore di bilancio | 981 | 117.333 | 118.314 |
| Variazioni nell'esercizio | | | |
| Ammortamento dell'esercizio | 981 | - | 981 |
| Totale variazioni | (981) | - | (981) |
| Valore di fine esercizio | | | |
| Costo | 5.130 | 119.135 | 124.265 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 5.130 | 1.066 | 6.196 |
| Valore di bilancio | - | 118.069 | 118.069 |

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Gli ammortamenti sono calcolati in maniera costante e sistematica utilizzando le seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente:

Amm.ti Ordinari
fabbricati 3%
impianti e macchinari 10%
attrezzature industriali e commerciali 12%
attrezzature industriali e commerciali 12,5%
mobili e macchine ordinarie di ufficio 12%
attrezzatura varia e minuta 25%
altri beni 20 %

Nell'esercizio in cui il cespote viene acquisito l'ammortamento viene 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 subiti da detti beni ed il loro possibile utilizzo futuro, visto il tipo di attività esercitata dalla Vostra Società.

L'eventuale superammortamento/iperammortamento effettuati esclusivamente in applicazione della normativa fiscale, vengono dedotti in sede di dichiarazione dei redditi, rilevando in bilancio le relative imposte differite. Il vincolo «per massa» sul patrimonio netto è esposto in nota integrativa nel prospetto relativo alle poste del patrimonio netto di cui al punto 7-bis dell'art. 2427.

Negli esercizi successivi a quello in cui le quote di ammortamento complessivamente dedotte raggiungono il costo fiscalmente riconosciuto, vengono rilasciate a Conto Economico le imposte differite precedentemente accantonate relative agli ammortamenti iscritti in bilancio, ma fiscalmente non deducibili e, conseguentemente, viene ridotto il vincolo «per masse» sul patrimonio netto.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

| | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|--|----------------------|------------------------|--|----------------------------------|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | |
| Costo | 3.579.766 | 1.506.023 | 113.384 | 393.041 | 5.592.214 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 524.267 | 1.027.515 | 76.508 | 166.851 | 1.795.141 |
| Valore di bilancio | 3.055.499 | 478.508 | 36.876 | 226.190 | 3.797.073 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | |
| Ammortamento dell'esercizio | 73.857 | 80.549 | 11.979 | 31.466 | 197.851 |
| Altre variazioni | - | 11.870 | 17.002 | 52.755 | 81.627 |
| Totale variazioni | (73.857) | (68.679) | 5.023 | 21.289 | (116.224) |
| Valore di fine esercizio | | | | | |
| Costo | 3.579.766 | 1.517.893 | 130.386 | 445.796 | 5.673.841 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 598.124 | 1.108.064 | 88.487 | 198.317 | 1.992.992 |
| Valore di bilancio | 2.981.642 | 409.829 | 41.899 | 247.479 | 3.680.849 |

| | Costo Storico | Rivalutazioni | Totale | | Fondo | Svalutazioni | Altro | Saldo al 31/12 /2024 |
|-------------------------------------|---------------------|---------------|------------------|-----------------------------|-------|---------------------|-------|----------------------|
| | | | immobilizzazioni | ammortamento | | | | |
| Terreni e Fabbricati | 3.579.765 | 0 | 3.579.765 | 598.123 | 0 | 0 | 0 | 2.981.642 |
| Impianti e macchinari | 1.517.893 | 0 | 1.517.893 | 1.108.064 | 0 | 0 | 0 | 409.829 |
| Attrezzature ind. e Commerc. | 130.385 | 0 | 130.385 | 88.486 | 0 | 0 | 0 | 41.899 |
| Altri beni | 445.796 | 0 | 445.796 | 198.317 | 0 | 0 | 0 | 247.479 |
| Imm. in corso e acconti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totale | 5.673.839 | 0 | 5.673.839 | 1.992.990 | 0 | 0 | 0 | 3.680.849 |
| | Saldo al 31/12/2023 | | Variazioni | Ammortamenti dell'esercizio | | Saldo al 31/12/2024 | | |

| | | | | |
|-------------------------------------|------------------|---------------|----------------|------------------|
| Terreni e fabbricati | 3.055.499 | 4.386 | 78.243 | 2.981.642 |
| Impianti e macchinari | 478.508 | 12.119 | 80.798 | 409.829 |
| Attrezzature ind. e commerc. | 36.876 | 12.841 | 7.818 | 41.899 |
| Altri beni | 226.190 | 53.181 | 31.892 | 247.479 |
| Imm. mat. in corso e acconti | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totale | 3.797.073 | 82.527 | 198.751 | 3.680.849 |

IMMOBILI

1) IMMOBILE SITO IN VIA FONTANA VECCHIA N.14 LOC. CANNITELLO DI VILLA SAN GIOVANNI (RC) - VALORE ISCRITTO € 2.461.907,30

In data 19.12.16, previa autorizzazione del G.I.P. del 5.12.16, le amministratrici giudiziarie hanno provveduto alla stipula dell'atto di acquisto dell'immobile sede della struttura al prezzo di € 2.030.927,00, nel rispetto dei termini di cui all'Atto Transattivo sottoscritto con le Ferrovie dello Stato s.p.a. Il complesso immobiliare comprende anche un'area di circa mq. 9.015 adibita a viabilità interna parcheggio e verde, nel corso del 2017 si è provveduto allo scorporo del valore del terreno, così come stabilito al comma 7 del d.l. 223 del 2006.

Nella fattispecie, l'ammontare del valore dell'area è di euro 406.185,40 calcolato sull'importo di euro 2.030.927,00 corrispondente al prezzo di acquisto al netto delle spese di ristrutturazione già capitalizzate. L'importo è stato scorporato dalla voce "Immobile Centro Riab. Nova Salus" ed imputato nello Stato Patrimoniale alla voce "Terreno Immobile Anphora". Il Fabbricato è stato ammortizzato con aliquota al 3% mentre il Terreno risulta in base alla normativa non soggetto ad ammortamento.

2) IMMOBILE OCCUPATO SIG.RA D.R , VIA FONTANA VECCHIA N. 14 CANNITELLO, VALORE ISCRITTO € 44.073,00

Non ammortizzato

L'immobile è occupato dalla signora D.R. contro la quale all'atto del sequestro, era pendente dinanzi al Tribunale di Reggio Calabria (n.r.g. 1426/2015 RGAC) la causa promossa da Anphora con l'intervento, quale terza chiamata, di Ferrovie dello Stato spa. Il procedimento ha ad oggetto la domanda di rilascio dell' immobile occupato senza titolo dalla sig.ra D.R. con contestuale richiesta di risarcimento danno. La sig.ra D.R si è costituita in giudizio, eccependo (senza tuttavia svolgere apposita domanda riconvenzionale) l'intervenuta usucapione ventennale dell'immobile. Con Ordinanza del 19.02.20 il GOT ha rigettato sia l'eccezione preliminare sollevata dalla difesa della sig.ra D.R. di improcedibilità del procedimento di mediazione esperita nella prima fase del giudizio che le richieste istruttorie atte a dimostrare l'asserito acquisto per usucapione dell'immobile. In data 15 Giugno 2021, con sentenza n. 878/2021 il Tribunale di Reggio Calabria a firma della d. ssa S.G ha disposto l'accoglimento totale della domanda formulata dalla Anphora disponendo la condanna della convenuta D. R al rilascio in favore della cooperativa Anphora dell'immobile abusivamente occupato e la condanna della medesima al risarcimento del danno per illecita occupazione con mensilità computate da dicembre 2014 a fino alla mensilità di aprile 2021 oltre interessi legali e refusione delle spese legali. Avverso tale decisione la controparte ha proposto appello notificato alla cooperativa l'11/12/2021 iscritto al n. 632/2021 RGAC della Corte d'Appello di Reggio Calabria, che ha fissato il 23.05.2022 l'udienza nella quale in via preliminare formulava istanza di inibitoria.

Nelle more si è costituita in giudizio la Cooperativa, in via preliminare contestando la richiesta di inibitoria per assenza dei presupposti di legge, in particolare de periculum in mora e con il deposito delle note scritte in sostituzione dell'udienza del 23/05/2024, venivano reiterate le difese e richiesto un rinvio per la precisazione delle conclusioni.

Con Ordinanza del 29/05/2024 viene dichiarata la contumacia di Ferservizi, rigettata l'istanza di inibitoria e rinviate la causa al 22/05/2025 per la precisazione delle conclusioni, con termine per note per il deposito di note scritte in sostituzione dell'udienza.

Con Ordinanza del 10/09/2024 interviene la surroga del consigliere relatore Dott.ssa C. con la Dott.ssa M. e con successivo provvedimento del 5/12/2024 la suddetta udienza è differita d'ufficio all'11/12/2025 per i medesimi incombenti con assegnazione per relativo termine per il deposito delle note in sostituzione dell'udienza. Sono in corso di recupero le spese processuali relative al primo grado del giudizio.

3) APPARTAMENTO E GARAGE SITI IN ROMA, VIA CIVIDALE DEL FRIULI N.10 - VALORE ISCRITTO IN BILANCIO € 440.000,00.

L'immobile non è strumentale, non viene ammortizzato poiché considerato un forma di investimento ai sensi del principio contabile OIC 16 (n.59). L'immobile è locato, con contratto di natura transitoria, al canone mensile di € 870,00.

4) TERRENO SITO IN CARDETO (RC) - VALORE ISCRITTO € 195.000,00

Il terreno, con contratto stipulato il 14 ottobre del 2016 e registrato presso l'Agenzia delle Entrate di Reggio Calabria il 24 ottobre 2016 al n. 4515, è stato concesso in affitto alla società HAVANA COOPERATIVA AGRICOLA A RESPONSABILITA' LIMITATA (Cf 02955070806) con sede in Villa San Giovanni via Fontana Vecchia n. 114 Frazione Cannitello per una durata di anni 15 a decorrere dal 14.10.2016 e scadenza 14.10.2031, al canone di affitto di euro 750,00 annui. L'Amministrazione Giudiziaria è subentrata nel contratto.

Nell'ambito della gestione del terreno è emersa la presenza di una Concessione Derivazione acque da sorgente a scopo irriguo n.118 Reg.Gen. del 22.04.08, ubicata in località Carrano del comune di Cardeto (all'interno dei terreni di proprietà della Cooperativa Anphora). La Concessione risulta rilasciata dalla Provincia di Reggio Calabria in favore della ditta I.P. per la durata di anni 30 dal 13.04.07 al 12.03.37.

Al fine di verificare la situazione è stato conferito incarico al geologo dott. C.M. che, dopo aver effettuato i relativi rilievi tecnici, ha predisposto la voltura della concessione in favore della Cooperativa Anphora. In data 26.04.23 è stato sottoscritto il disciplinare presso la SVI.PRO.RE.

5) TERRENO SITO IN REGGIO CALABRIA LOC. CATONA - VALORE ISCRITTO € 32.600,00

Il terreno è stato acquistato con Decreto di Trasferimento emesso il 24/05/17 dal G.E del Tribunale di Reggio Calabria, ufficio esecuzioni immobiliari, nell'ambito della procedure esecutive immobiliari riunite n. 95/2010 e n. 107/2011.

Si tratta di un terreno edificabile di mq. 2010 circa, sito nel Comune di Reggio Calabria, frazione Catona, località Spontone, riportato nel NCT sez. CNA al foglio mappa 4, particella n. 104.

Immobilizzazioni finanziarie

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

PARTECIPAZIONI

La cooperativa non detiene partecipazioni.

| | Partecipazioni in imprese controllate | Partecipazioni in imprese collegate | Partecipazioni in imprese controllanti | Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti | Partecipazioni in altre imprese | Totale Partecipazioni | Altri titoli | Strumenti finanziari derivati attivi |
|--|---------------------------------------|-------------------------------------|--|--|---------------------------------|-----------------------|--------------|--------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | | | | |
| Costo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rivalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Svalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Valore di bilancio | - | - | - | - | - | - | 3.749.814 | - |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Riclassifiche (del valore di bilancio) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rivalutazioni effettuate nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Svalutazioni effettuate nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Altre variazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totale variazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Valore di fine esercizio | | | | | | | | |
| Costo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rivalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Svalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Valore di bilancio | - | - | - | - | - | - | 3.749.814 | - |

ALTRI TITOLI

In data 9.3.2016 il C.d.A. ha autorizzato il Presidente della Cooperativa alla sottoscrizione di contratti di gestione patrimoniale a rischio basso destinando una quota alla costituzione di un fondo per il trattamento di fine rapporto maturato dai dipendenti. In data 11.03.2016, presso la BNL dove la Cooperativa è intestataria di uno dei conti aziendali, sono stati sottoscritti:

1) N. 33692,72 Azioni del comparto SICAV "ENHANCED CASH 6 MONTHS", per un importo di € 3.000.000,00; Il Fondo si prefigge di conseguire un rendimento del mercato monetario denominato in euro in un periodo d' investimento minimo di sei mesi, investendo in strumenti di debito denominati in euro. Il Fondo non può essere investito in titoli azionari.

2) N. 7284,046 Azioni del comparto SICAV "Bond Euro MEDIUM TERM" per un importo di € 1.000.000,00. Il Fondo mira ad aumentare il valore delle proprie attività nel medio termine investendo in titoli obbligazionari societari e/o di stato e altri strumenti di debito denominati in euro e con una scadenza residua media non superiore a sei anni.

Trattasi di titoli che non comportano la corresponsione di interessi periodici in quanto i proventi sono sistematicamente reinvestiti, si è ritenuto opportuno iscrivere tali titoli tra le immobilizzazioni finanziarie, trattandosi di operazioni effettuate per investire eccedenze di liquidità non temporanee.

Come già evidenziato nella Nota Integrativa al Bilancio 2023, previa autorizzazione del G.D., si è reso necessario svincolare la somma di € 250.000,00 per provvedere all'erogazione del TFR nei confronti di alcuni dipendenti.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

| | Valore di inizio esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|--|----------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Crediti immobilizzati verso altri | 7.665 | 7.665 | 7.665 |
| Totale crediti immobilizzati | 7.665 | 7.665 | 7.665 |

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Crediti con obbligo di retrocessione a termine

Non ve ne sono

Attivo circolante

Rimanenze

Rimanenze

Non ve ne sono

Crediti iscritti nell'attivo circolante

CREDITI

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

Inoltre i Crediti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

Si riporta di seguito il commento alle principali voci CREDITI VS/CLIENTI

Credito Azienda Sanitaria Provinciale € 1.285.493

Il credito riporta i crediti da incassare nei confronti dell' A.S.P al 31.12.2024.

In ordine alla gestione corrente si evidenzia che l'ASP sta procedendo ai pagamenti con regolarità, in data 03 Marzo 2025 è stato effettuato il pagamento delle fatture relative alle prestazioni erogate nel mese di Gennaio 2025 e nel corso del mese di Marzo 2025 è stato pagato il conguaglio sulle prestazioni erogate in regime residenziali di euro 5.417.

Alla data del 27/03/2025 risultano da incassare le seguenti somme:

1) Fatture per prestazioni in regime di convenzione relativamente alle prestazioni erogate nel mese di Settembre 2020

pari ad € 278.329 rif. ft. n. 30/PA e 31/PA del 06/10/2020;

2) Fatture per prestazioni Extra Budget:

15/PA del 25/05/2021 anno 2019 € 31.782;

12/PA del 20/03/2019 anno 2018 € 21.127;

02/PA del 19/01/2017 anno 2016 € 17.099;

01/PA del 19/01/2017 anno 2016 € 99.861;

03/PA del 19/01/2017 anno 2016 € 148.978;

02/PA del 24/01/2020 anno 2019 € 29.247;

3) Prestazioni nei confronti di soggetti destinati dall'Autorità Giudiziaria per un totale di €. 265.633.

Come già evidenziato nelle precedenti note integrative per il recupero del credito è stato conferito mandato, su autorizzazione del G.D, all'avv. G.T. All'esito dell'azione avviata era stato recuperato il credito per continuità terapeutica relativo all'anno

2017. In seguito, è stato disposto il blocco delle esecuzioni e dei pignoramenti nei confronti delle Aziende Sanitarie pertanto la Cooperativa, con nota prot. n. 388 del 23.12.21, ha inoltrato all'ASP formale diffida a mezzo pec diffidando l'Azienda Sanitaria ad adempiere al pagamento della complessiva somma di €898.738,00.

La diffida non è stata mai riscontrata poiché l'Azienda Sanitaria, per il recupero dei crediti pregressi, ha avviato la procedura di circolarizzazione pertanto la Cooperativa ha inoltrato la documentazione richiesta nel mese di novembre 2022, protocollata dall'ufficio ricevente in data 17.11.22 prot. SIAR n.508977.

Con nota prot. 0006229 del 25.01.24, l'ASP ha contestato alla Cooperativa alcune partite extra budget (dal 2016 al 2019) per un ammontare di € 316.255,08, il cui credito dovrà essere recuperato mediante l'avvio dell'azione legale.

Non avendo avuto riscontro da parte dell'ASP circa un concreto avvio della procedura di recupero del credito con la circolarizzazione, è stato conferito mandato all'avv. G.T per il recupero dei crediti pregressi.

In data 21.03.2025 il giudice dott. L.D ha concesso un primo decreto ingiuntivo per la somma di euro 265.633 relativamente alle partite creditorie fatturate per i soggetti in restrizioni di libertà, gli interessi come da domanda, le spese liquidate in € 634 per esborsi ed € 2.500 per compensi, oltre rimborso spese generali in misura pari al 15% dei compensi, C.p.a ed I.v.a., da distrarsi in favore del procuratore del ricorrente che ne ha fatta espressa richiesta. Si rimane in attesa di ottenere i decreti ingiuntivi per le somme rimanenti, atteso che la società nel corso degli anni ha proceduto con l'accantonamento delle percentuali previste dalla normativa per la corretta valutazione del fondo svalutazione crediti.

CREDITI PER FATTURE DA EMETTERE

Il credito riporta la somma per prestazioni erogate nel Dicembre 2024 pari ed euro 299.707.

Si riporta la tabella esplicativa:

| | | |
|-----|-------------------------|---------|
| ASP | Prest. Res.li . 12/2024 | 258.049 |
| ASP | Prest. Amb.li 12/2024 | 36.241 |
| ASP | Conguagli anno 2024 | 5.417 |

CREDITI V/ REGIONE LAZIO € 9.967

Il contenzioso Anphora / ASP Roma (Proc. n. 1453 / 2015 R.G.A.C. Tribunale di Reggio Calabria - G.I. Dott. G. M. O), promosso da Anphora ha ad oggetto pagamento di somme contro l'ASP di Roma (rimasta contumace) per il riconoscimento di un credito di € 9.966,62 per il mancato pagamento di tre fatture per erogazione prestazioni di riabilitazione fuori regione. La causa trattenuta in decisione, all'udienza del 20.04.2022 è stata definita con sentenza emessa il 20/08/2022, che ha rigettato la domanda per carenza documentale compensando le spese processuali, con il difensore si sta valutando la possibilità di istaurare procedura monitoria per il recupero delle somme, non sussistendo i presupposti per la impugnazione della sentenza..

CREDITI V/ ASL 10 PALMI € 140.000,00

A seguito delle istanza di circolarizzazione crediti presentata all'ASP si attende la definitività della procedura al fine di valutare la certezza del credito in esame.

CREDITI VS ALTRI

CREDITI V/NUOVA ANPHORA S.R.L.

Il Tribunale non ha autorizzato il subentro della Custodia nel "Contratto di Affidamento Servizi", stipulato nel 2011, con cui la "Cooperativa ANPHORA a.r.l." affidava alla "NUOVA ANPHORA s.r.l." (anch'essa sottoposta a sequestro il 19.11.2016

nell'ambito del medesimo procedimento) l'esecuzione di alcune operazioni tra cui *la gestione dell'incasso dei crediti vantati nei confronti dell'ASP, con obbligo di estinzione delle passività presenti in bilanci, e l'acquisto dell'immobile dalla Ferservizi spa*, per un compenso annuo di € 250.000 oltre IVA. Nel medesimo provvedimento il Tribunale ha autorizzato il recupero delle somme versate dalla Cooperativa Anphora. La Nuova Anphora s.r.l. ha quindi provveduto allo storno di parte delle fatture emesse nel 2016 per un ammontare di € 332.495. Nel corso del 2018 si è provveduto al recupero della somma di € 250.000, in data 14 Febbraio 2022 si è proceduto ad effettuare un bonifico di euro 65.000. La rimanente parte, pari ad € 17.495,00, non è stata ancora girocontata al fine di mantenere in capo alla Nuova Anphora s.r.l. la liquidità che potrebbe essere necessaria per affrontare le spese legali legate alla presentazione di un ricorso in C.T. per recupero IVA anno 2016.

CREDITI ASP PIGNORATI € 174.936 – IMM.BANC. SOMME ACCANT. € 24.700

All'atto della redazione del bilancio chiuso al 31.12.2016, preso atto che la documentazione rinvenuta presso l'azienda è risultata frammentaria, è stata formulata apposita richiesta sia all'ASP che agli Istituti di Credito. Sulla base della documentazione ricevuta nonché delle risultanze degli atti relativi ai giudizi in corso, come evidenziato nella nota integrativa al bilancio chiuso al 31/12/16, si è provveduto alla ricostruzione dei pignoramenti effettuati nell'anno 2016 e, in parte, di quelli relativi agli anni precedenti. Alla luce di ciò sono state stralciate dal bilancio le posizioni debitorie relative ai creditori (ad es. dipendenti per retribuzioni /fornitori) che si sono soddisfatti incassando le somme direttamente dall'ASP, iscrivendo le relative somme tra gli "oneri diversi di gestione" mentre si è provveduto ad iscrivere ex novo i debiti accertati giudizialmente (ad esempio somme per reintegre per illegittimi licenziamenti, mobbing, spese legali etc..).

Il risultato di tale ricostruzione ha altresì condotto all'accertamento dello svincolo di alcune somme a seguito della definizione delle relative controversie e sono stati effettuati alcuni incontri intercolocutori presso gli uffici dell'ASP volti alla definizione della procedura per l'accredito delle somme.

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 | 1.772.951 | (17.583) | 1.755.368 | 1.755.368 | - |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 126.423 | (4.370) | 122.053 | 122.053 | - |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 246.445 | 3.952 | 250.397 | 248.764 | 1.633 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 2.145.819 | (18.001) | 2.127.818 | 2.126.185 | 1.633 |

Dettaglio voce altri crediti oltre dodici mesi

| | |
|----------------------------------|-------------------|
| Crediti da DMRP | €.1.633 |
| Inail c/crediti | €.20.137 |
| Crediti vs ASP pignorati | €.174.936 |
| Crediti vs. N.A | €.17.495 |
| Soci c/crediti | €.2.500 |
| Somme accantonate | €.24.699 |
| Acconti a fornitori | €. 8.997 |
| Totale voce altri crediti | €. 250.397 |

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

Crediti con obbligo di retrocessione a termine

In calce si elencano, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti, iscritti nell'attivo circolante, relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

La composizione della voce Disponibilità liquide e la variazione rispetto al precedente esercizio è analizzata nel prospetto seguente:

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 379.527 | (179.797) | 199.730 |
| Denaro e altri valori in cassa | 37 | (5) | 32 |
| Totale disponibilità liquide | 379.564 | (179.802) | 199.762 |

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Le disponibilità liquide sono rappresentate da:

- 1) Credem c/c 5405 € 3.362 (al netto delle spese tenuta conto al 31.12.24)
- 2) Banca Nazionale del Lavoro c/c 598 € 196.368 (al netto degli interessi e spese tenuta conto al 31.12.24)

Il conto è affidato per la somma di € 2.000.000

- 3) Cassa € 32

Ratei e risconti attivi

Ratei e Risconti attivi

Di seguito viene esposta la composizione dei Ratei e Risconti attivi che assumono valore apprezzabile.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, dove necessario le opportune variazioni.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei attivi | 13.320 | (4.470) | 8.850 |
| Risconti attivi | 18.683 | (939) | 17.744 |
| Totale ratei e risconti attivi | 32.003 | (5.409) | 26.594 |

Ratei attivi

Di seguito viene esposta la composizione dei Ratei attivi iscritti in bilancio:

- euro 3.630 trattasi della quota di competenza e precedenti per contratto di affitto del terreno agricolo con la cooperativa HAVANA società cooperativa agricola a r.l.
- euro 5.220 quota canone locazione appartamento via cividale.

Risconti attivi

- euro 13.733 risconti su contratti di assicurazione sanitaria
- euro 4.010 assicurazione per responsabilità civile danni all'immobile

Nota integrativa, 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.

Rispetto al 31/12/2023 il capitale sociale è rimasto invariato.

La riserva legale ha avuto un incremento rispetto al 31/12/2023 pari ad euro 25.962 a seguito della destinazione del 30 per cento relativo all'utile conseguito nell'esercizio al 31/12/2023.

La riserva indivisibile di cui all'art. 12 legge n. 904 del 16/12/1977, è stata *incrementata* dell' importo di euro 57.981 a seguito della destinazione dell'utile al 31/12/2023 al netto del 3 per cento destinato ai fondi mutualistici di cui alla legge n. 59 del 1992 art. 3. deliberato con assemblea ordinaria del 21 Maggio 2024.

L'esercizio chiuso al 31/12/2024 registra una perdita di € 125.050, contro un utile di euro 86.541 conseguito nel 2023.

| | Valore di inizio esercizio | Altre variazioni Incrementi | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|--------------------------------|-----------------------|--------------------------|
| Capitale | 47.374 | - | | 47.374 |
| Riserva legale | 1.546.185 | 25.962 | | 1.572.147 |
| Altre riserve | | | | |
| Varie altre riserve | 4.489.543 | 60.579 | | 4.550.121 |
| Totale altre riserve | 4.489.543 | 60.579 | | 4.550.121 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | 57.567 | - | | 57.567 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 86.541 | - | (125.050) | (125.050) |
| Totale patrimonio netto | 6.227.210 | 86.541 | (125.050) | 6.102.159 |

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

| | Importo |
|-----------------------------|-----------|
| Capitale | 47.374 |
| Riserva legale | 1.572.147 |
| Altre riserve | |
| Varie altre riserve | 4.550.121 |
| Totale altre riserve | 4.550.121 |
| Totale | 6.169.642 |

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

Fondo per rischi e oneri

Il Fondo Trattamento di Fine Rapporto (Lettera C Passivo dello Stato Patrimoniale) è stato incrementato della quota maturata nel corso dell'esercizio 2024 e diminuito per le somme erogate per dimissioni e/o acconti . Il valore del fondo al 31.12.2024 è di euro 1.341.073 al netto delle somme pagate.

Successivamente al sequestro preventivo eseguito il 19.11.16, l' Amministrazione Giudiziaria veniva a conoscenza dell'esistenza di una notevole mole di contenzioso che interessava la Cooperativa Anphora.

Dall'esame di tutto il contenzioso pendente particolare rilievo hanno assunto le cause in materia di lavoro, specie quello relativo alle impugnazioni dei licenziamenti da parte di alcune dipendenti, comminati in tutti i casi con provvedimenti dichiarati illegittimi con sentenze dell'Autorità Giudiziaria.

Per alcune posizioni si è accertata l'esistenza di pronunce definitive emesse dalla Suprema Corte di Cassazione mentre per altre i relativi contenziosi alla data del sequestro risultavano ancora pendenti in diversi fasi di giudizio. Una volta conferiti gli incarichi autorizzati, i legali di fiducia della custodia, valutati gli atti di causa hanno provveduto a trasmettere dettagliate relazioni sullo stato delle pratiche loro affidate. Laddove i difensori hanno espresso il loro parere sfavorevole al proseguimento del giudizio e consigliato le amministratrici di tentare una bonaria definizione della controversia al fine di evitare una probabile soccombenza e un conseguente aggravio di spese per la custodia, le amministratrici hanno provveduto ad inoltrare apposita istanza al GIP per essere autorizzate a definire e/o transigere alcune liti pendenti e a sottoscrivere successivamente appositi accordi transattivi con le controparti a condizioni economiche favorevoli per la società. Nel testo degli accordi è stata inserita apposita clausola con la previsione che i crediti soddisfatti saranno, comunque, oggetto di successiva verifica ai sensi degli artt. 52 e ss. D. Lgs. n. 159/2011 (Codice Antimafia), con riserva di eventuale ripetizione in caso di non ammissione del credito in tale sede.

Il fondo rischi per cause in corso, alla data del 31/12/2024, riporta il saldo di **€ 44.040**, invariato rispetto all'esercizio 2024.

FONDI RISCHI ED ONERI

Fondo rischi diversi

Il Bilancio chiuso al 31.12.2024 riporta nel passivo il conto "Fondi Rischi ed oneri" così composto:

- Euro 49.395 pari al 20% delle somme fatturate in continuità terapeutica anni 2016 e 2018;
- Euro 1.589 pari al 5% delle somme fatturate in continuità terapeutica anno 2019
- Euro 117.305 pari al 5 percento del totale crediti vs. clienti al 31.12.2017
- Euro 200.000 (anno iscrizione 2015) somma prudenziale su alea crediti vs ASP pignorati.

Il Fondo rischi ed oneri, alla data del 31.12.24, risulta pertanto pari ad **€ 368.289**.

Fondo accordi transattivi dipendenti

Il fondo, alla data dell' 01.01.22, era pari ad **€ 1.053.099** importo accantonato nel 2019 per sostenere i maggiori oneri derivanti dalle richieste avviate da alcuni dipendenti volte ad ottenere il riconoscimento di eventuali arretrati contrattuali.

Nel primo trimestre dell'anno 2022 si sono concluse le lunghe trattative intraprese con i dipendenti a cui, a titolo transattivo, sono state riconosciute delle somme rispetto ad alcune differenze maturate dopo il primo gennaio dell'anno 2015. I dipendenti interessati dalle transazioni sono stati, alla data del 31 Marzo 2022, n.27 suddivisi nelle seguenti categorie:

Infermieri n. 04, Fisioterapisti n. 10, Operatori scienze motorie n. 03, Area sociale n. 04, Ausiliari n. 04, impiegati n. 02. L'importo definitivamente transato è di euro 293.698, oltre contributi INPS pari al 30 percento, a fronte di iniziali richieste pari ad euro 508.529, oltre i contributi INPS pari al 30 percento.

Nel corso dell'ultimo trimestre dell'anno 2022 si è proceduto alla definizione degli atti transattivi con i dipendenti che si erano dimessi prima dell'avvio delle trattative.

Per quanto concerne i termini delle transazioni si è proceduto al riconoscimento immediato del 50 percento della somma oggetto di conciliazione, oltre alla somma di euro 1.000 per numero 27 dipendenti e di euro 500 per 06 dipendenti a titolo di transazione novativa. Per la parte restante l'accordo prevede una dilazione con scadenza massima al 31 Agosto 2024. Si specifica tuttavia che, per alcuni dipendenti dimissionari, si è provveduto a saldare l'intero importo transatto.

Al termine delle trattative si è proceduto ad effettuare una proiezione quanto più puntuale rispetto ai maggiori oneri che l'azienda dovrà sostenere per il costo del personale e la contribuzione INPS fino alla data della conclusione delle rate scadenti al 31.08.24.

Il fondo, dopo le rilevazioni degli storni meglio specificati nella N.I. al bilancio 2022, alla data del 31.12.22, era pari ad **€ 102.346**, corrispondente ai costi che la Cooperativa dovrà sostenere sino al 31.08.24, con una prudenziale maggiorazione di circa il 20% volta a coprire il maggior onere per l'eventuale mancato rinnovo delle agevolazioni "DESU".

Come già avvenuto nel corso dell'esercizio 2023, si è proceduto a :

- stornare il costo sostenuto al 31.12.24 ed il fondo alla data del 31.12.2024 è di **€ 5.870** che non viene stralciato in quanto, pur avendo concluso il pagamento integrale delle dilazioni nei confronti dei dipendenti interessati dalle transazioni, altri 04 dipendenti del settore ausiliari di pulizia hanno avanzato richiesta di transazione pertanto prudenzialmente viene mantenuto.

| | Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili | Fondo per imposte anche differite | Strumenti finanziari derivati passivi | Altri fondi | Totale fondi per rischi e oneri |
|-----------------------------------|---|-----------------------------------|---------------------------------------|-------------|---------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | - | - | - | 446.314 | 446.314 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | |
| Accantonamento nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Utilizzo nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Altre variazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totale variazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Valore di fine esercizio | - | - | - | 418.199 | 418.199 |

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Trattamento fine rapporto

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2024 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

L'ammontare di TFR relativo a contratti di lavoro cessati, il cui pagamento è scaduto prima del 31/12/2024 o scadrà nell'esercizio successivo è stato iscritto nella voce dello stato patrimoniale fra gli altri debiti ed imputato alla scheda contabile di ciascun dipendente il cui rapporto di lavoro risulta cessato.

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|-----------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio | 1.284.351 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 173.151 |
| Totale variazioni | 173.151 |
| Valore di fine esercizio | 1.341.359 |

VALORE DEL FONDO CON LE VARIAZIONI INTERVENUTE NEL CORSO DELL'ANNO

| | Saldo al 31/12/2023 | Utilizzo | Altri utilizzi | Accantonamento dell'esercizio | Saldo al 31/12/2024 |
|---------------|---------------------|----------|----------------|-------------------------------|---------------------|
| T.F.R. | 1.284.351 | 112.857 | | 169.865 | 1.341.359 |
| Totale | 1.284.351 | 112.857 | | 169.865 | 1.341.359 |

Debiti

Debiti

I debiti risultano iscritti al netto degli abbuoni e arrotondamenti e sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

La voce Debiti tributari accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Nella voce debiti tributari non sono state rilevate imposte a seguito delle perdite fiscali rilevate, così anche per l'IRAP. In ordine alle rateizzazioni relative a debiti erariali e previdenziali ante sequestro, le amministratrici giudiziarie erano state autorizzate, come evidenziato nelle precedenti note integrative, alla prosecuzione dei pagamenti sussistendo le disponibilità liquide. Nel corso del 2019 la custodia, previa autorizzazione dell'Autorità Giudiziaria, ha ritenuto opportuno sospendere il pagamento delle dilazioni i cui debiti erariali risultavano essere ante-sequestro. Tra i debiti, come già evidenziato nella nota integrativa al bilancio 2016, risulta riportata la somma di € 34.350 che si riferisce all'operazione intercorsa nel 2012 e 2013 tra la Cooperativa Anphora e la Nuova Anphora s.r.l.

Il conto "ALTRI DEBITI" di natura tributaria di € 216.409 raggruppa le ritenute d'acconto non versate su fatture di lavoro autonomo pagate negli anni precedenti.

Dilazione debiti previdenziali

Il conto riporta un debito al 31.12.24 di € 40.996 relativo alle somme dilazionate per i periodi 12/2021 - 05/2022 chiuso nel corso del 2024 e da 07/2021 a 12/2021 le cui rate alla data di marzo 2025 risultano pagate.

Per quanto riguarda gli importi autorizzati e conguagliati per il Fondo Integrazione Salariale, si sta procedendo ad effettuare delle correzioni richieste dal cruscotto CIG relativamente ad alcune ore non autorizzate e/o per importi sopra il minimale. L'amministrazione, interloquendo con i funzionari INPS e sulla base delle indicazioni provvederà alle sistemazione degli importi.

Dilazione debiti IRES anno di imposta 2019

Nell'ultimo trimestre 2022 è pervenuto dall'Agenzia delle Entrate l'avviso di liquidazione art. 36/bis codice atto 35624522013 per maggior debito IRES anno di imposta 2019 pari ad euro 64.685.

Si è proceduto a dilazionare il debito in 20 rate, sono state versate le prime due rate, dalla terza rata si è proceduto ad effettuare il ricalcolo in via autonoma utilizzando il foglio di calcolo messo a disposizione dall'AGE potendo in tal modo usufruire della definizione agevolata con la riduzione delle sanzioni al 3%. I pagamenti sono stati effettuati con regolarità, l'ultima rata scadrà il 20.08.27.

Debiti vs Banche Euro 2.217

Trattasi del debito relativo alla causa promossa contro il Banco di Napoli che si è conclusa con la condanna della Società al pagamento del debito si attendono istruzioni da parte dei legali.

Definizione agevolata

La Cooperativa, previa autorizzazione del GD, ha presentato domanda di adesione alla definizione agevolata dei carichi affidati all'Agenzia delle Entrate Riscossione dal 1° gennaio 2000 al 30 giugno 2022, con riserva di verifica ai sensi degli artt. 57 e ss. per tutte le posizioni debitorie sorte in epoca anteriore al sequestro.

Nella fattispecie, l'ammontare dei suddetti debiti rientranti nella definizione agevolata ammonta ad € 499.472,95 che, aderendo all'agevolazione, sono stati rideterminati in € 228.957,34.

Le Amministratrici, sebbene tra le posizioni debitorie ve ne possano essere alcune riferite ad imposte maturate in epoca anteriore al sequestro, nell'ottica di una gestione aziendale finalizzata alla continuità economica della attività, hanno ritenuto opportuno aderire alla definizione agevolata usufruendo dello stralcio di oltre € 250.000,00 di sole sanzioni e interessi maturati.

La Cooperativa sta regolarmente procedendo al pagamento delle rate alle rispettive scadenze l'ultimo pagamento risale a febbraio 2025.

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, in linea a quanto disposto dall'OIC 19.

La data di riferimento è la data di ricevimento del bene.

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

Così' come previsto dalla procedura, già all'atto dell'esecuzione del sequestro preventivo, si è provveduto ad informare ciascun creditore della Cooperativa dell'intervenuta misura ablativa, precisando che tutti i debiti maturati anteriormente alla procedura dovranno essere oggetto di verifica ai sensi degli artt. 52 e ss. D. Lgs. n. 159/2011 e chiedendo, a tal fine, la trasmissione della documentazione comprovante il credito vantato.

Dal raffronto tra quanto richiesto e quanto presente in contabilità si è provveduto ad allineare i saldi riversandoli a seconda dei casi tra le sopravvenienze attive o passive.

In attesa della fissazione della relativa udienza si è ritenuto opportuno istituire un apposito conto dove sono state girocontate le singole posizioni creditorie per un totale pari ad € 688.797,00.

Di seguito la tabella relativa

Codice di riferimento in contabilità

| | |
|----------|------------|
| 22/5/437 | 719,19 |
| 22/5/525 | 3.660,00 |
| 22/5/421 | 11.222,40 |
| 22/5/67 | 441.550,00 |
| 22/5/404 | 90.671,20 |
| 22/5/25 | 3.893,96 |

| | |
|----------|-----------|
| 22/5/97 | 12.376,00 |
| 22/5/152 | 1.028,27 |
| 22/5/4 | 2.879,00 |
| 22/5/473 | 35.471,99 |
| 22/5/205 | 5.655,23 |
| 22/5/161 | 6.270,00 |
| 22/5/486 | 9.367,00 |
| 22/5/199 | 3.189,52 |
| 22/5/329 | 1.526,45 |
| 22/5/374 | 954,20 |
| 22/5/388 | 676,85 |
| 22/5/420 | 2.789,74 |
| 22/5/132 | 590,91 |
| 22/5/535 | 1.564,73 |
| 22/5/496 | 348,67 |
| 22/5/312 | 9.652,64 |
| 22/5/399 | 300,00 |
| 22/5/403 | 5.908,66 |
| 22/5/402 | 411,72 |
| 22/5/257 | 13.849,97 |
| 22/5/281 | 10.934,96 |
| 22/5/359 | 3.464,80 |
| 22/5/210 | 725,78 |
| 22/5/135 | 820,12 |
| 22/5/133 | 644,16 |
| 22/5/116 | 5.678,40 |

Acconti

Non ve ne sono

Acconti in valuta

Non ve ne sono

Debiti oltre 5 anni

Non ve ne sono

Inoltre i Debiti 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 | 2.217 | - | 2.217 | 2.217 | - |
| Debiti verso fornitori | 370.772 | (44.522) | 326.250 | 326.250 | - |
| Debiti tributari | 554.722 | (57.972) | 496.750 | 94.610 | 402.140 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 197.303 | (23.747) | 173.556 | 132.560 | 40.996 |
| Altri debiti | 1.140.337 | (95.539) | 1.044.798 | 328.342 | 716.456 |
| Totale debiti | 2.265.351 | (221.780) | 2.043.571 | 883.979 | 1.159.592 |

Dettaglio Altri debiti entro l'esercizio

| | |
|--------------------------------|----------------|
| Deb. Rit. Sindacali | 8.389 |
| Pign. c/dip. da versare | 5.974 |
| Deb vs soci Quote Cap. Sociale | 5.160 |
| Deb. Nuova Anphora | 34.350 |
| Deb. F,do Mut. | 28.249 |
| Deb. vs. salari dip. | 246.220 |
| Totale | 328.342 |

Dettaglio Altri debiti oltre l'esercizio

| | |
|---------------------|-------|
| Depositi cauzionali | 1.740 |
| D.D c/salari | 8.009 |

| | |
|---------------------------------|----------------|
| M.F c/salari | 9.046 |
| M. F.sca- c/sal | 8.865 |
| Deb. vs. forn. verifica crediti | 688.796 |
| Totale | 716.456 |

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

| | Debiti assistiti da garanzie reali | | | | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|--|------------------------------------|---------------------------|--|---|--|-----------|
| | Debiti assistiti da ipoteche | Debiti assistiti da pegni | Debiti assistiti da privilegi speciali | Totale debiti assistiti da garanzie reali | | |
| Obbligazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | - |
| Obbligazioni convertibili | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | - |
| Debiti verso soci per finanziamenti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | - |
| Debiti verso banche | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2.217 |
| Debiti verso altri finanziatori | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | - |
| Acconti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | - |
| Debiti verso fornitori | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 326.250 |
| Debiti rappresentati da titoli di credito | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | - |
| Debiti verso imprese controllate | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | - |
| Debiti verso imprese collegate | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | - |
| Debiti verso controllanti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | - |
| Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | - |
| Debiti tributari | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 496.750 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 173.556 |
| Altri debiti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.044.798 |
| Totale debiti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2.043.571 |

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Debiti con obbligo di retrocessione a termine

Non ve ne sono

Ratei e risconti passivi

Ratei e Risconti passivi

I ratei passivi iscritti in bilancio pari ad euro 5.283 riguardano la iscrizione in bilancio delle seguenti poste:

Telecom competenza Dicembre 2023 euro 1.201

Estra Energia euro 4033.

da recuperare euro 49.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei passivi | 7.026 | (1.743) | 5.283 |
| Totale ratei e risconti passivi | 7.026 | (1.743) | 5.283 |

Nota integrativa, conto economico

Di seguito si riportano le tabelle relative ai costi della produzione:

| | Saldo al 31/12/2023 | Variazioni | Saldo al 31/12/2024 |
|---------------------------------------|---------------------|------------|---------------------|
| Acquisti di produzione | 0 | 0 | 0 |
| Materie prime | 0 | 0 | 0 |
| Semilavorati | 0 | 0 | 0 |
| Prodotti finiti | 0 | 0 | 0 |
| Materiali di consumo | 229.250 | 20.401 | 249.651 |
| Imballi | 0 | 2 | 2 |
| Altri acquisti | 36.006 | 19.479 | 55.485 |
| Resi, sconti, abbuoni e rett. | 0 | 0 | 0 |
| Totale | 265.256 | 39.882 | 305.138 |
| | Saldo al 31/12/2023 | Variazioni | Saldo al 31/12/2024 |
| Altri costi generali | 35.071 | 32.893 | 67.964 |
| Manutenzioni | 25.705 | 69.667 | 95.372 |
| Pulizie e smaltimento rifiuti | 0 | 0 | 0 |
| Trasporto e vigilanza | 863 | -271 | 592 |
| Consulenze tecniche | 0 | 0 | 0 |
| Servizi industriali | 163.675 | -20.114 | 143.561 |
| Altri costi industriali | 319 | 2.534 | 2.853 |
| Pubblicita' e propag. e rapp. | 0 | 0 | 0 |
| Rimborso spese | 0 | 0 | 0 |
| Consulenze di marketing | 0 | 0 | 0 |
| Altri costi per servizi commer | 0 | 0 | 0 |
| Emolumenti ad Amministratori | 83.117 | -55.411 | 27.706 |
| Postali | 20 | -8 | 12 |
| Consulenze e prest. profess. | 125.824 | 99.000 | 224.824 |
| Assicurazioni | 34.816 | 5.322 | 40.138 |
| Rimb. spese a pers.le di strut | 0 | 0 | 0 |
| Lavorazioni esterne | 24.385 | 93.370 | 117.755 |
| Compenso al collegio sindacale | 23.806 | 5.381 | 29.187 |
| Totale | 517.601 | 232.363 | 749.964 |
| | Saldo al 31/12/2023 | Variazioni | Saldo al 31/12/2024 |
| Canoni di locazione | 0 | 0 | 0 |
| Canoni leasing | 0 | 0 | 0 |
| Fitti passivi | 5.211 | 7.555 | 12.766 |
| Totale | 5.211 | 7.555 | 12.766 |
| | Saldo al 31/12/2023 | Variazioni | Saldo al 31/12/2024 |
| Salari e stipendi | 2.096.290 | -26.007 | 2.070.283 |
| Oneri sociali | 654.469 | -52.899 | 601.570 |
| Trattamento fine rapporto | 192.161 | -19.009 | 173.152 |
| Trattamento quiescenza e sim. | 2.198 | -2.198 | 0 |
| Altri costi | 0 | 19.924 | 19.924 |
| Totale | 2.945.118 | -80.189 | 2.864.929 |
| | Saldo al 31/12/2023 | Variazioni | Saldo al 31/12/2024 |
| Costi di impianto e di ampli. | 0 | 0 | 0 |
| Costi di ric, svil. e pubbl. | 0 | 0 | 0 |
| Dir. di brev. Ind. e op. Ing. | 0 | 0 | 0 |
| Concessioni di licenze | 0 | 0 | 0 |
| Avviamento | 0 | 0 | 0 |
| Altri beni | 245 | 0 | 245 |

| Totale | 245 | 0 | 245 |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | Saldo al 31/12/2023 | Variazioni | Saldo al 31/12/2024 |
| Terreni e fabbricati | 73.857 | 4.386 | 78.243 |
| Impianti e macchinari | 76.008 | 4.790 | 80.798 |
| Attrezzature industr. e commer | 2.963 | 4.855 | 7.818 |
| Altri beni materiali | 32.606 | -714 | 31.892 |
| Totale | 185.434 | 13.317 | 198.751 |
| | | Saldo al 31/12/2024 | |
| Amministratori | | | 27.706 |
| Collegio sindacale | | | 29.187 |
| Totale | | | 56.893 |

Valore della produzione

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

Nota Integrativa conto economico esposizione tabelle ricavi

Ripartizione dei ricavi

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Sopravvenienze non rateizzabili

| | |
|-----------------|--------|
| Stralcio debito | €. 217 |
| tributario iva | |

| Categoria di attività | Valore esercizio corrente |
|-----------------------|---------------------------|
| | 3.746.712 |
| Totale | 3.746.712 |

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

| | Interessi e altri oneri finanziari |
|---------------|------------------------------------|
| Altri | 15.455 |
| Totale | 15.455 |

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

Rilevazione Imposte correnti anticipate e differite

Ai fini IRAP l'imposta corrente è di euro 25.228 ai fini IRES il risultato di esercizio non produce imposte. In bilancio non sono state contabilizzate **imposte anticipate**, ossia imposte che pur essendo inerenti ad esercizi futuri, sono esigibili nell'esercizio in corso, né **imposte differite** ossia quelle che pur essendo di competenza dell'esercizio, si renderanno esigibili solo nel corso degli esercizi successivi.

Motivazioni per importi non ancora contabilizzati:

Abrogazione dell'interferenza fiscale

Come noto, nel rispetto del principio enunciato nell'art. 6, lettera a), della legge 366/2001, con il decreto legislativo n. 6/200 recante la riforma del diritto societario, è stato abrogato il secondo comma dell'articolo 2426 che consentiva di effettuare rettifiche di valore e accantonamenti esclusivamente in applicazione di norme tributarie.

Il venire meno di tale facoltà non è destinato a comportare la perdita del diritto alla deduzione dei componenti negativi di reddito essendo stata ammessa la possibilità di dedurre tali componenti in via extracontabile ai sensi dell'articolo 109, comma 4, lettera b), del .T.U.I.R. come riformulato dal decreto legislativo n. 344/2003 recante la riforma del sistema fiscale statale.

Nota integrativa, altre informazioni

Compensi al revisore legale o società di revisione

La revisione legale dei conti annuali, sono affidate ai componenti il Collegio Sindacale che svolgono anche la funzione della revisione legale I dottori F.G, M.F., C.F.revisori legali iscritti all'Albo tenuto presso il MEF.

Il corrispettivo versato nell'esercizio contabile 2024 fino alla data di nomina avvenuta nel settembre 2020 e confermata con assemblea ordinaria dei soci del 30 Maggio 2023 per ulteriori esercizi fino ad approvazione del bilancio al 31.12.2025, comprende le attività di

- verifiche periodiche sulla regolare tenuta della contabilità coerenti con i principi di revisione ISA Italia e le norme di redazione
- relazione unitaria di certificazione

L'importo corrisposto al Presidente del Collegio Sindacale è pari ad euro 10.586 oltre IVA e c.p.a e di euro 7057 oltre IVA e c.p.a per ciascun componente effettivo.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Impegni e garanzie

Non esistono impegni non risultanti dallo stato patrimoniale

Informazioni relative alle cooperative

Società Cooperativa a mutualità prevalente

La cooperativa "Anphora", in quanto cooperativa sociale, non è tenuta al raggiungimento dei requisiti oggettivi di prevalenza di cui all'articolo 2513 c.c. per come stabilito dall'art. 111-septies delle Disposizioni per l'attuazione del codice civile: "Le cooperative sociali che rispettino le norme di cui alla legge 8 novembre 1991 n. 381, sono considerate, indipendentemente dai requisiti di cui all'articolo 2513 del codice cooperative a mutualità prevalente."

La cooperativa è iscritta presso l'albo delle società cooperative - sezione cooperative a mutualità prevalente - al numero **A152100**

E' stata costituita il 04 Aprile 1985 in provincia di Reggio di Calabria, ha la propria sede sociale in Villa San Giovanni alla via Fontana Vecchia n. 14 frazione Cannitello, non ha sedi secondarie ed ha come oggetto sociale la seguente attività economica **Riabilitazione Neuromotoria Estensiva a ciclo continuativo**

Lo Statuto (parte integrante dell'atto costitutivo) 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

Non esistono regolamenti che disciplinano i rapporti tra i soci se non il Regolamento istituito ai sensi della Legge 142/2001 e regolarmente depositato presso la competente Direzione Territoriale del Lavoro.

L'atto costitutivo prevede e stabilisce i requisiti per l'ammissione dei nuovi soci distinti tra:

- soci prestatori che prestano la loro attività ricevendo un compenso di qualsiasi natura o entità;
- soci volontari che prestano la loro attività gratuitamente, esclusivamente per fini di solidarietà;
- soci iscritti in una categoria speciale (soci sovventori)

L'atto costitutivo regola la procedura di recesso dei soci per quanto riguarda i casi e la formalità da seguire (dichiarazione di recesso), oltre a quanto già previsto dalla legge e dall'art. 2437 a 2530 ultimo comma del codice civile.

Relazione annuale sul carattere mutualistico della cooperativa

Gli amministratori e i sindaci della società, in occasione della approvazione del bilancio di esercizio, nel rispetto dei principi e con le stesse modalità redazionali disposti a carico delle società di capitali (articoli 2423 e ss. c.c.), predispongono la relazione al bilancio indicando specificamente i criteri seguiti nella gestione sociale per il conseguimento dello scopo mutualistico

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

Criteri per la definizione della prevalenza

Di seguito si evidenziano i parametri che incidono sul calcolo della percentuale di prevalenza distinti in base allo scambio mutualistico

Voce B9

Il costo del lavoro dei soci pari ad euro 80.830 sul complessivo valore pari ad euro 2.864.929 pari a circa il 2.82 percento.

Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

I ristorni

L'atto costitutivo della nostra Società prevede e determina i criteri di ripartizione dei ristorni ai soci proporzionalmente alla quantità e qualità degli scambi mutualistici.

Non sono stati erogati ristorni.

Salvaguardia del carattere mutualistico

L'organo amministrativo attesta per l'anno 2024 di aver salvaguardato il carattere mutualistico della cooperativa, di aver raggiunto 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, con la possibilità di applicare le agevolazioni a carattere fiscale e tributario.

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

Ai sensi dell'art.1 c 125 e 127 della Legge 124/2017 (Legge annuale per il mercato e la concorrenza) e con successivo chiarimento del Ministero del Lavoro con circ. n. 2 del 2019, la nostra organizzazione risponde all'obbligo di pubblicità e trasparenza a cui sottoposta, evidenziando che nell'esercizio 2024 ha ricevuto i seguenti contributi a fondo perduto:

| Elemento | Soggetto erogante | Somma incassata | Data di incasso | Causale |
|----------|-------------------------|-----------------|-----------------|------------------------|
| 1 | Fondimpresa | 4.770 | 16/04/2024 | Fondimpresa |
| 2 | Ministero delle Finanze | 93.327 | 16/05/2024 | Fondo Nuove Competenze |

Contributi in conto capitale.

Non ha ricevuto contributo in conto capitale

Contributi in conto impianti.

Non ha ricevuto contributi in conto impianti.

" Decontribuzione Sud"

Alla data del 31.12.2024 si è provveduto ad iscrivere nel bilancio l'importo di euro 180.125 relativamente agli aiuti di Stato " Decontribuzione Sud" di seguito la tabella:

Nota integrativa, parte finale

Note Finali

Con le premesse di cui sopra e precisando 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 Vostra Società, nonché il risultato economico dell'esercizio, Si propone di approvare il Bilancio di esercizio, così come composto.

Specificatamente per quanto attiene la perdita di esercizio di Euro 125.050, mediante l'utilizzo della riserva indivisibile costituita ai sensi dell'art. 12 della legge n. 904 del 16.12.1977.

Firmato

prof. Cellini Giuseppina Maria