

716 - BILANCIO SOCIALE

Data chiusura esercizio 31/12/2023

**AVALON SOCIETA'
COOPERATIVA SOCIALE A
RESPONSABILITA'
LIMITATA - ETS**

DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale: PARMA PR VIA VERONA 16/B

Codice fiscale: 01651450346

Forma giuridica: SOCIETA' COOPERATIVA

Indice

Capitolo 1 - BILANCIO SOCIALE	2
Capitolo 2 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA	9

Avalon

Cooperativa Sociale

Bilancio Sociale

2023

Società Cooperativa Sociale a Responsabilità Limitata

Sede in Parma - Galleria Polidoro, 4/B

Fondata nel 1988

Capitale Sociale € 14.250,00

Iscrizione Albo Cooperative N. A160794

Iscrizione al Registro Imprese della Camera di Commercio di
Parma N. 169200

Aderente al Consorzio Solidarietà Sociale di Parma

Bilancio d'Esercizio 2023

Relazione di Gestione

Il bilancio dell'esercizio economico 2023 della cooperativa sociale "Avalon" presenta un incremento dei ricavi rispetto all'anno precedente per circa 142mila euro, pari all'11%, i maggiori incrementi riguardano le vendite del Circolo La Famija Pramzana (+60milaeuro) e i ricavi per Budget di Salute (+57mila euro).

Lo stato patrimoniale presenta immobilizzazioni per 997mila euro e oltre 427mila euro di crediti con attività complessive per circa 1 milione 626mila euro.

Le passività sono rappresentate da ammortamenti per circa 723mila euro, dal patrimonio netto di 37mila euro, dai debiti con le banche e i fornitori per circa 98mila euro, dai debiti tributari per 19mila euro, dal TFR per 275mila euro, dai costi per i dipendenti per 105mila euro, dai ratei per 5mila euro.

Il conto economico 2023 presenta ricavi complessivi per € 1.443.145,03 e costi per € 1.437.855,22 con un utile di € 5.289,81.

Alcuni commenti sintetici al bilancio chiuso il 31/12/2023:

- i progetti riabilitativi individuali nell'area della salute mentale (Azienda USL di Parma) hanno visto ricavi complessivi per circa 623mila euro, con un aumento di circa 57mila euro rispetto al 2022;
- il bar/ristorante della Fattoria ha realizzato ricavi per circa 496mila euro, in linea rispetto all'anno precedente;
- la serigrafia presenta ricavi per 15mila euro, con una diminuzione rispetto al 2022 di circa 11mila euro;
- la gestione del Bar del Circolo Culturale "La Famija Pramzana" presenta ricavi complessivi per circa 194mila euro, con un aumento di circa 60mila euro rispetto all'anno precedente;
- gli altri ricavi e proventi, si attestano a circa 168mila euro, con un incremento rispetto al 2022 di circa 38mila euro;
- i costi per il personale ammontano a circa 704mila euro, di cui 58mila euro per i rimborsi mensili ai lavoratori svantaggiati con progetto riabilitativo;
- i costi per gli acquisti complessivamente diventano circa 375mila euro con un incremento

di circa 53mila euro rispetto al 2022;

-i costi per i servizi presentano un totale di circa 148mila euro, con una diminuzione di circa 7mila euro nonostante il significativo incremento di fatturato..

I dati a consuntivo sono riassunti nella tabella sottostante:

RICAVI 2023 (in migliaia di euro)	CONSUNTIVO
Progetti riabilitativi salute mentale	623
Fattoria	496
Laboratorio serigrafico	15
Famija Pramzana	194
Contributi da Enti Pubblici	38
Altri ricavi	68
Merci	9
TOTALE	1443
COSTI 2023 (in migliaia di euro)	CONSUNTIVO
Acquisti	375
Servizi	148
Godimento Beni di Terzi	19
Personale	704
Ammortamenti	60
Merci	8
Fondo Rischi	55
Oneri di gestione	42
Oneri Finanziari	17
Imposte	10
TOTALE	1438
Utile d'esercizio	5

Il bilancio economico 2023 presenta un incremento dei ricavi legato in particolare al Bar del Circolo Culturale "La Famija Pramzana" e ai Budget di Salute con l'Azienda USL di Parma.

L'incremento del fatturato commerciale è stato importante, per complessivi 60mila euro, lasciando intravedere ulteriori possibilità di crescita, in particolare per la ristrutturazione del Ristorante delle Fattoria, con le modifiche al Personale, la riduzione dei costi ed una migliore attenzione alle marginalità rispetto agli acquisti.

I ricavi istituzionali. Relativi ai Budget di Salute con il Dipartimento Salute Mentale dell'Azienda USL di Parma, hanno visto un significativo aumento di circa 57mila euro rispetto al 2022, nonostante diverse riduzioni e chiusure di percorsi, sostenuti da nuovi ingressi e sperimentazioni che hanno permesso l'incremento.

Le difficoltà del Laboratorio Serigrafico, testimoniate dalla costante diminuzione dei ricavi accompagnata da importanti costi di gestione, hanno portato alla decisione della definitiva chiusura dell'unità produttiva. Allo stato attuale l'orientamento della cooperativa nell'ambito dell'inserimento lavorativo riguarda la possibile collaborazione futura con la Ditta "GFH" (Marchio Amaranto), per la produzione e vendita di prodotti senza glutine.

Vanno evidenziati l'avvio della co-progettazione per la Casa della Formazione alla Fattoria di Vigheffio e la prosecuzione della collaborazione con il Consorzio Solidarietà Sociale di Parma per la gestione di alcune Palestre del Comune di Parma.

Al momento della chiusura del Bilancio Consuntivo 2023 abbiamo affrontato con un criterio prudenziale l'argomento della vertenza con l'Agenzia delle Entrate, che ha contestato con un PVC il Credito d'Imposta in Ricerca e Sviluppo relativo all'anno 2017 riservandosi di intervenire anche sulle altre annualità. Si tratta di un contenzioso che stiamo seguendo con la consulenza dello Studio Avella di Piacenza per la parte tributaria e dello Studio Pezza per la parte penale. La normativa relativa alla Ricerca e Sviluppo è in continua evoluzione, allo stato attuale stiamo concordando un percorso che permetta una risoluzione consensuale della vicenda con l'Agenzia delle Entrate. Il Bilancio 2023 presentava la possibilità di un accantonamento, di conseguenza abbiamo creato, un Fondo per Rischi di € 55.000 con lo scopo di sostenere gli eventuali costi della trattativa con l'Agenzia delle Entrate.

In complesso tutte le attività economiche della cooperativa hanno mostrato capacità di sviluppo e lasciano intravedere ulteriori margini di incremento per i prossimi anni. Il modello di sviluppo della cooperativa deve essere orientato all'incremento costante dei

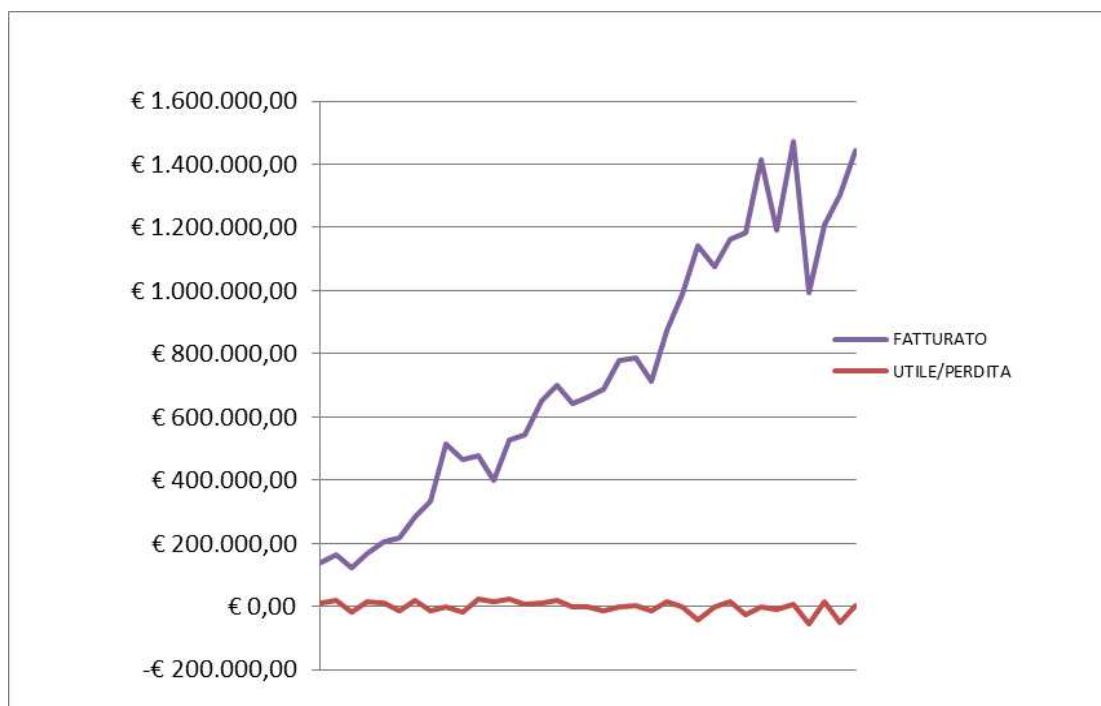
ricavi istituzionali, sostenuti da attività autonome di carattere commerciale che permettono positivi flussi di cassa e autonomia nelle scelte imprenditoriali.

Il risultato del Bilancio Economico 2023 presenta un utile di € 5.289,81 per il 3% al fondo mutualistico della cooperazione e per la restante parte al Fondo Riserva Legale.

Il Presidente del Consiglio d'Amministrazione

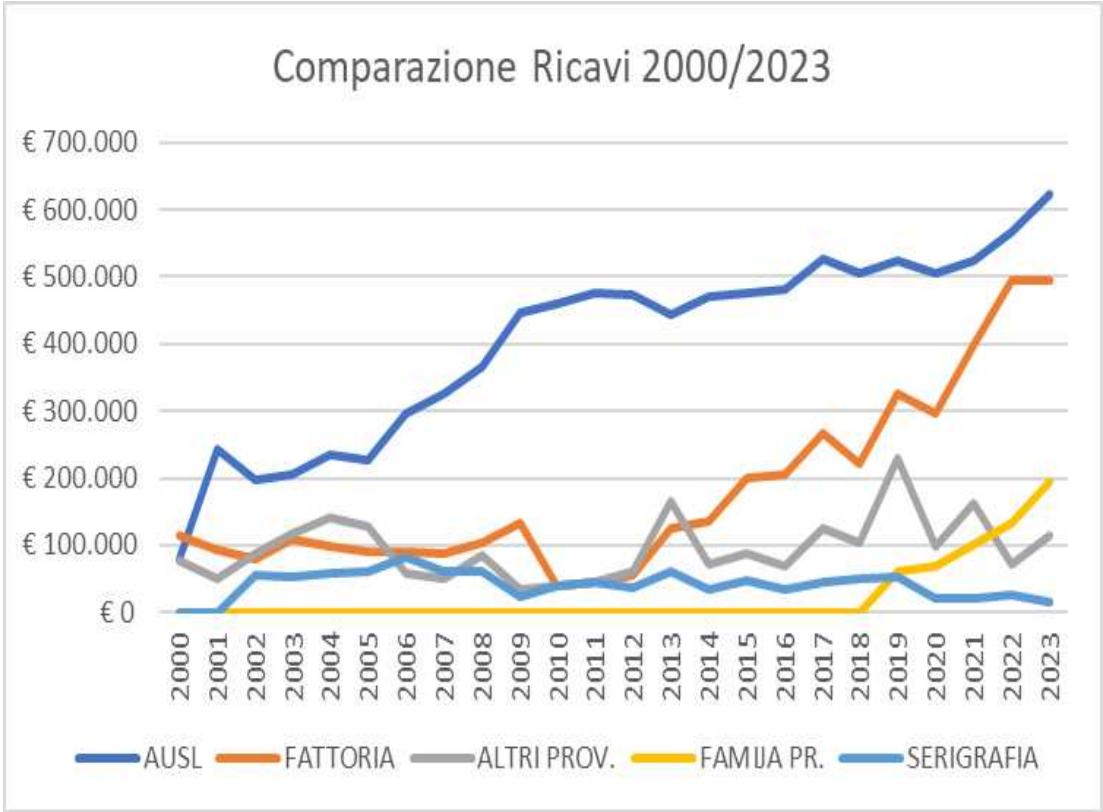
Parma, 27 maggio 2024

Bilanci 1988/2023

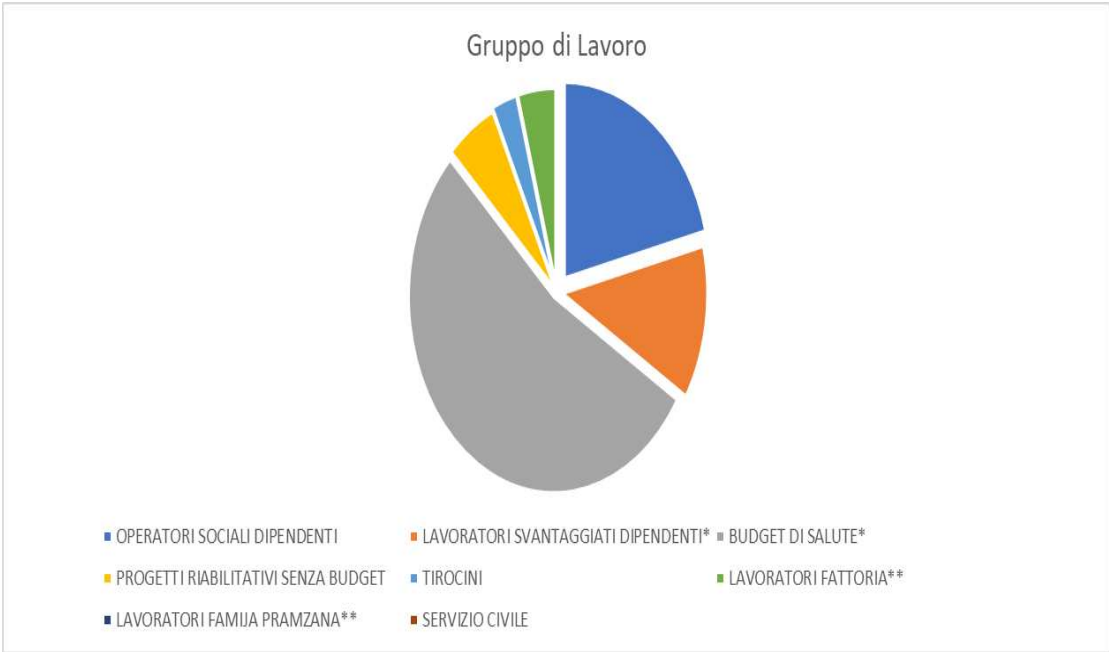


Centri di Ricavo 2022/2023

RICAVI	2022	2023	DIFF. +/-	DIFF. %
AUSL	€ 565.778	€ 622.547	€ 56.769	9,12%
BAR RISTORANTE FATTORIA	€ 495.713	€ 495.677	-€ 36	-0,01%
BAR CIRCOLO FAMIJA PRAMZANA	€ 134.090	€ 194.175	€ 60.085	30,94%
SERIGRAFIA	€ 26.579	€ 15.456	-€ 11.123	-71,97%
CUSTODIA E PULIZIA PALESTRE	€ 0	€ 20.067	€ 20.067	100,00%
CASA DELLA FORMAZIONE	€ 0	€ 4.453	€ 4.453	100,00%
AMARANTO	€ 0	€ 4.160	€ 4.160	100,00%
CONTRIBUTI DA ENTI PUBBLICI	€ 22.000	€ 38.226	€ 16.226	42,45%
CONTRIBUTI DA PRIVATI (5 X 1.000)	€ 2.052	€ 0	-€ 2.052	#DIV/0!
VENDITE ATELIER	€ 1.811	€ 2.569	€ 758	29,51%
ALTRI PROVENTI	€ 20.369	€ 13.714	-€ 6.655	-48,53%
CREDITO D'IMPOSTA	€ 17.076	€ 17.076	€ 0	0,00%
PROGETTI CONSORZIO	€ 6.500	€ 6.500	€ 0	0,00%
MERCI	€ 9.061	€ 8.524	-€ 537	-6,30%
TOTALE RICAVI	€ 1.301.029	€ 1.443.145	€ 142.116	110,92%



Risorse umane 2023



Progetti con il territorio 2023



AVALON COOP.SOC. A R.L. ONLUS

Codice fiscale 01651450346 – Partita iva 01651450346

GALLERIA POLIDORO 4/B - 43121 PARMA PR

Numero R.E.A 169200

Numero albo cooperative A160794 sezione cooperative a mutualità prevalente

Registro Imprese di Parma n. 01651450346

VERBALE ASSEMBLEA DEI SOCI

Il giorno 27 maggio 2024 alle ore 17,00 presso la sede di v. Verona 14/b a Parma, si è riunita in seconda convocazione, in quanto la prima del 29 aprile è stata dichiarata deserta, l'Assemblea Ordinaria dei Soci per deliberare sul seguente o.d.g.:

- 1) Presentazione e approvazione bilancio chiuso al 31/12/2023;
- 2) Presentazione e approvazione bilancio sociale dell'esercizio 2023;
- 3) Varie ed eventuali.

Sono presenti tutti i soci (ad esclusione di Buzzini Paola, Ferraguti Raffaella, Piazza Aldo e Zamboni Filippo) oltre a tutti i componenti del Consiglio di Amministrazione. Il Presidente, constatata la validità della riunione per la presenza della maggioranza dei soci, chiama il signor Lamberti Lilliano a fungere da segretario.

- 1) Presentazione e approvazione bilancio chiuso al 31/12/2023.

Il Presidente Franzoni apre la discussione sul primo punto dell'ordine del giorno illustrando la relazione del Consiglio di Amministrazione sul Bilancio al 31/12/2023, nelle sue parti: Stato patrimoniale, Conto Economico, la nota integrativa.

Il Bilancio presenta i seguenti dati di sintesi:

BILANCIO AL 31.12.2023	
STATO PATRIMONIALE	
Cred.v/soci per versamenti ancora dovuti	
Immobilizzazioni	284.183
Attivo circolante	553.399
Ratei e risconti attivi	8.555
TOTALE ATTIVO	846.137
Patrimonio netto	33.579
Fondi per rischi ed oneri	55.000
Trattamento di fine rapporto lav. subordinato	274.920
Debiti	477.996
Ratei e risconti passivi	4.642
TOTALE PASSIVO	846.137
CONTO ECONOMICO	
Valore della produzione	1.434.560
Costi della produzione	1.402.886
Proventi ed oneri finanziari	- 16.568
Proventi ed oneri straordinari	
imposte	9.816
UTILE/PERDITA D'ESERCIZIO	5.290

Le aree sociali di intervento con le risorse umane e i progetti riabilitativi individuali sono oggetto di approfondimento da parte dei soci presenti, che intervengono per esaminare nel dettaglio le singole voci economiche.

Il fatturato complessivo ha visto un significativo incremento dei ricavi per complessivi

Pag. 2 di 4

€ 1.443.145,03, con un aumento di circa l'11% rispetto al 2022. I costi ammontano complessivamente a € 1.437.855,22, il risultato finale presenta un utile di € 5.289,81.

Alcuni commenti al bilancio chiuso il 31/12/2023:

- i progetti riabilitativi individuali nell'area della salute mentale (Azienda USL di Parma) hanno visto ricavi complessivi per circa 566mila euro, con un aumento di circa 57mila euro rispetto al 2022;
- il bar della Fattoria ha realizzato ricavi per circa 496mila euro mantenendo lo stesso fatturato dell'anno precedente, con una evidente riduzione dei ricavi del Ristorante ed un aumento dei ricavi del Bar esterno durante la stagione estiva;
- la serigrafia presenta ricavi per 15mila euro, con una ulteriore riduzione di circa 11mila euro rispetto al 2022, in conseguenza del continuo calo di fatturato, visti i crescenti costi di gestione dell'attività abbiamo deciso di chiudere l'unità produttiva;
- la gestione del Bar del Circolo Culturale "La Famija Pramzana" presenta ricavi complessivi per circa 194mila euro, con un aumento di circa 60mila euro rispetto all'anno precedente;
- gli altri ricavi e proventi, si attestano a circa 168mila euro, all'interno dei quali troviamo l'ultima annualità relativa alla capitalizzazione del credito d'imposta per circa 17mila euro, la gestione delle Palestre del Comune di Parma per circa 20mila euro, i contributi per circa 38mila euro e la collaborazione con la Ditta Amaranto e l'avvio della co-progettazione per la Casa della Formazione alla Fattoria di Vigheffio per circa 4mila euro cadauno;
- i costi per il personale ammontano a circa 704mila euro, di cui 58mila euro per i rimborsi mensili ai lavoratori svantaggiati con Budget di Salute;
- i costi per gli acquisti aumentano in misura proporzionale rispetto ai ricavi per complessivi 375mila euro, con un leggero peggioramento della marginalità nei ricavi commerciali;
- i costi per i servizi diminuiscono di circa 7mila euro rispetto al 2022, nonostante il

significativo incremento di fatturato;

-gli oneri finanziari aumentano di circa 7mila euro, per un totale di circa 17mila euro.

Il bilancio economico 2023 presenta un incremento dei ricavi significativo, sia in ambito istituzionale che commerciale. Il Bar/Ristorante alla Fattoria di Vigheffio e il Bar del Circolo Culturale “La Famija Pramzana” hanno mostrato interessanti segnali di costante crescita, pur con qualche difficoltà nella gestione complessiva del Ristorante della Fattoria di Vigheffio, sono inoltre possibili ulteriori miglioramenti relativi alla marginalità con una riduzione percentuale dei costi per gli acquisti. I Progetti Socio-Assistenziali con il Dipartimento Salute Mentale dell'Azienda USL di Parma hanno visto un aumento rispetto all'anno precedente, nonostante alcune interruzioni e riduzioni di percorsi Budget di Salute.

In complesso tutte le attività economiche della cooperativa hanno mostrato capacità di sviluppo e lasciano intravedere ulteriori margini di incremento per i prossimi anni. Il modello di sviluppo della cooperativa deve essere orientato all'incremento costante dei ricavi istituzionali, sostenuti da attività autonome di carattere commerciale che permettono positivi flussi di cassa e autonomia nelle scelte imprenditoriali.

Il Consiglio di Amministrazione aggiorna l'Assemblea rispetto alla vertenza con l'Agenzia delle Entrate che ha contestato con un PVC il Credito d'Imposta in Ricerca e Sviluppo relativo all'anno 2017, riservandosi di intervenire anche sulle altre annualità. Si tratta di un contenzioso che stiamo seguendo con la consulenza dello Studio Avella di Piacenza per la parte tributaria e dello Studio Pezza per la parte penale. La normativa relativa alla Ricerca e Sviluppo è in continua evoluzione, allo stato attuale stiamo concordando un percorso che permetta una risoluzione consensuale della vicenda con l'Agenzia delle Entrate. In questo senso abbiamo creato, con il Bilancio 2023, un Fondo Accantonamento per Rischi con la disponibilità di € 55.000 per sostenere i costi della trattativa.

L'Assemblea conclude la discussione votando favorevolmente e all'unanimità il

Bilancio Consuntivo 2023, scegliendo di destinare l'utile di € 5.289,81 per il 3% pari a € 158,69 al fondo mutualistico della cooperazione e per la restante parte pari a € 5.131,12 al Fondo Riserva Legale indivisibile.

2) Presentazione e approvazione bilancio sociale dell'esercizio 2023.

Il presidente introduce il secondo punto all'ordine del giorno dando lettura integrale del bilancio sociale al 31/12/2023. L'assemblea dopo ampia e approfondita discussione approva all'unanimità il bilancio sociale 2023.

3) Varie ed eventuali.

Non essendovi altri punti da sottoporre alla discussione rispetto alle varie e eventuali, l'assemblea si chiude alle ore 20,00 dopo lettura e approvazione del presente verbale.

IL PRESIDENTE

Michele Franzoni



IL SEGRETARIO

Liliano Lamberti



Il sottoscritto Michele Franzoni, nato a Parma il 29/09/1964 dichiara, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, che il presente documento è stato prodotto mediante scansione ottica dell'originale analogico e che ha effettuato con esito positivo il raffronto tra lo stesso e il documento originale ai sensi dell'art. 4 del D.P.C.M. 13 novembre 2014.