

COOP. SOCIALE PADANASSISTENZA LOMBARDIA

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	VIA MICHELINO 23 BESOZZO 21023
Codice Fiscale	02504950128
Numero Rea	VA
P.I.	02504950128
Capitale Sociale Euro	800.00 i.v.
Forma giuridica	SOC. COOP.
Settore di attività prevalente (ATECO)	889900
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	1.378	2.756
2) costi di sviluppo	-	140
7) altre	20.189	23.999
Totale immobilizzazioni immateriali	21.567	26.895
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	941.118	946.513
2) impianti e macchinario	4.371	6.827
3) attrezzature industriali e commerciali	2.988	3.386
4) altri beni	34.713	49.314
Totale immobilizzazioni materiali	983.190	1.006.040
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	30.000	-
Totale partecipazioni	30.000	-
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.342	4.300
Totale crediti verso altri	3.342	4.300
Totale crediti	3.342	4.300
Totale immobilizzazioni finanziarie	33.342	4.300
Totale immobilizzazioni (B)	1.038.099	1.037.235
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	24.175	28.373
Totale rimanenze	24.175	28.373
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.356.179	917.424
Totale crediti verso clienti	1.356.179	917.424
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	14.950	18.651
Totale crediti tributari	14.950	18.651
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	28.428	38.284
Totale crediti verso altri	28.428	38.284
Totale crediti	1.399.557	974.359
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	475.196	469.046
3) danaro e valori in cassa	6.548	3.524
Totale disponibilità liquide	481.744	472.570
Totale attivo circolante (C)	1.905.476	1.475.302
D) Ratei e risconti	15.044	2.682
Totale attivo	2.958.619	2.515.219

Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	800	800
IV - Riserva legale	32.464	11.001
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	1.119.429	1.071.492
Totale altre riserve	1.119.429	1.071.492
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(447.681)	(447.681)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	389.150	71.543
Totale patrimonio netto	1.094.162	707.155
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	181.925	42.502
Totale fondi per rischi ed oneri	181.925	42.502
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	174.010	135.504
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili oltre l'esercizio successivo	312.038	440.964
Totale debiti verso banche	312.038	440.964
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	938.009	985.897
Totale debiti verso fornitori	938.009	985.897
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	41.664	31.304
Totale debiti tributari	41.664	31.304
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	34.845	37.419
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	34.845	37.419
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	181.966	134.474
Totale altri debiti	181.966	134.474
Totale debiti	1.508.522	1.630.058
Totale passivo	2.958.619	2.515.219

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.884.363	4.079.651
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	29.404
altri	29.707	3.096
Totale altri ricavi e proventi	29.707	32.500
Totale valore della produzione	4.914.070	4.112.151
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	155.867	164.448
7) per servizi	2.932.969	2.620.797
8) per godimento di beni di terzi	59.320	56.040
9) per il personale		
a) salari e stipendi	887.739	830.399
b) oneri sociali	212.964	204.907
c) trattamento di fine rapporto	51.073	59.344
e) altri costi	3.500	66
Totale costi per il personale	1.155.276	1.094.716
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	5.328	4.375
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	26.907	27.072
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	3.086
Totale ammortamenti e svalutazioni	32.235	34.533
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	4.198	(10.220)
12) accantonamenti per rischi	150.508	40.000
14) oneri diversi di gestione	12.559	25.533
Totale costi della produzione	4.502.932	4.025.847
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	411.138	86.304
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	715	877
Totale proventi diversi dai precedenti	715	877
Totale altri proventi finanziari	715	877
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	14.710	13.335
Totale interessi e altri oneri finanziari	14.710	13.335
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(13.995)	(12.458)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	397.143	73.846
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	7.993	2.303
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	7.993	2.303
21) Utile (perdita) dell'esercizio	389.150	71.543

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2023	31-12-2022
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	389.150	71.543
Imposte sul reddito	7.993	2.303
Interessi passivi/(attivi)	13.995	12.459
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	411.138	86.305
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	189.014	40.000
Ammortamenti delle immobilizzazioni	32.235	31.447
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	-	3.086
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	221.249	74.533
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	632.387	160.838
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	4.198	(10.220)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(448.156)	(78.393)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(47.888)	253.373
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(12.362)	10.712
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	-	(6.683)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	50.241	40.549
Totale variazioni del capitale circolante netto	(453.967)	209.338
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	178.420	370.176
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(13.995)	(12.459)
(Imposte sul reddito pagate)	(2.303)	(2.054)
(Utilizzo dei fondi)	-	(8.364)
Totale altre rettifiche	(16.298)	(22.877)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	162.122	347.299
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(4.056)	(30.039)
Disinvestimenti	11.222	368
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-	(5.851)
Disinvestimenti	-	(297)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(30.000)	(700)
Disinvestimenti	958	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(21.876)	(36.519)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Accensione finanziamenti	-	19.323
(Rimborso finanziamenti)	(128.926)	(188.750)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(42.096)	(68.156)
(Rimborso di capitale)	39.950	67.363

Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(131.072)	(170.220)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	9.174	140.560
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	469.046	329.668
Danaro e valori in cassa	3.524	2.342
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	472.570	332.010
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	475.196	469.046
Danaro e valori in cassa	6.548	3.524
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	481.744	472.570

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

Nota integrativa, parte iniziale

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Varese.

Il presente bilancio chiuso al 31/12/2023 è composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto nel rispetto delle vigenti disposizioni di legge, dei principi contabili e delle raccomandazioni fornite dagli organismi contabili O.I.C.

Fatti di rilievo

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente e non si segnalano fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale.

Non si segnalano neppure fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze tra le voci di questo bilancio e quelle del bilancio precedente. Né si ritiene siano necessarie ulteriori informazioni da fornire oltre a quelle previste da specifiche disposizioni di legge al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della Situazione Patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico dell'esercizio.

La struttura del bilancio di esercizio è conforme a quella delineata dal codice civile agli art. 2424 e 2425, il Rendiconto finanziario è conforme all'art. 2425-ter c.c integrato dall'OIC 10 mentre la Nota integrativa è conforme al contenuto previsto dagli art. 2427, 2427-bis, e a tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

Per ogni voce di bilancio viene indicato l'importo dell'esercizio precedente.

La società non controlla altre imprese neppure per il tramite di fiduciarie o di interposte persone e non appartiene ad alcun gruppo: né in qualità di controllata, né in qualità di collegata.

Struttura dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico

Le descrizioni delle voci di bilancio seguenti rispecchiano fedelmente lo schema previsto dagli articoli 2423-ter, 2424, 2424-bis, 2425 e 2425 bis, C.c.Lo schema di bilancio è armonizzato con il DM 26/04 /1995 e DPR 982/86.

In particolare:

- nessun elemento dell'attivo o del passivo ricade sotto più voci dello schema (alla voce debiti verso collegate sono iscritti debiti costituiti da titoli di credito);
- lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico sono redatti in unità di euro arrotondando gli importi per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento Ce, la quadratura dei prospetti di bilancio è stata effettuata allocando le differenze emergenti dallo Stato Patrimoniale nella voce A) VI Altre Riserve. Anche nella nota integrativa gli importi sono espressi in unità di euro in quanto garantiscono una migliore intelligibilità del documento.

Principi di redazione

Nel formulare il presente bilancio non si è derogato ai principi di redazione di cui all'art. 2423-bis, C. c.

Più precisamente:

- la valutazione delle voci è stata effettuata nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;
- si è seguito il principio della prudenza e nel bilancio sono compresi solo gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza anche se conosciuti successivamente alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, n. 6-bis, C.c.);
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza del periodo cui si riferisce il bilancio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- gli elementi eterogenei compresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente;
- I criteri di valutazione di cui all'art. 2426, C.c. sono stati scrupolosamente osservati e sono i medesimi dell'anno precedente.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Si precisa che non si è provveduto a deroghe ai sensi del comma cinque dell'art. 2423, C.c..

Criteri di valutazione applicati

I più significativi criteri di valutazione osservati nella redazione del bilancio sono di seguito commentati.

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo di acquisto (o di produzione) comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e riportate al netto degli ammortamenti determinati sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione economica futura.

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto (o di produzione) con riferimento alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito ed esposte al netto degli ammortamenti determinati sistematicamente in ogni esercizio a quote costanti sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione. I valori di bilancio così determinati non superano quelli desumibili da ragionevoli aspettative di utilità ritraibile dai singoli beni e di recuperabilità del loro costo storico negli esercizi futuri.

Immobilizzazioni finanziarie

I crediti finanziari sono valutati al presunto valore di realizzo pari al loro valore nominale (rettificando il loro valore nominale con appositi fondi rettificativi).

I titoli di debito sono valutati titolo per titolo al costo specifico d'acquisto comprensivo degli oneri accessori.

Le partecipazioni sono valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione. Se alla data di chiusura dell'esercizio la partecipazione risulta di valore durevolmente inferiore viene corrispondentemente svalutata ed il valore originario viene ripristinato negli esercizi successivi qualora vengano meno i motivi della svalutazione effettuata.

Rimanenze

Le rimanenze di materie prime, accessorie, di consumo, sono iscritte al minore tra il costo di acquisto, determinato secondo il metodo del costo medio ponderato (L.I.F.O), ed il costo di riacquisto o di sostituzione.

Crediti

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo (pari al loro valore nominale) al netto degli appositi fondi rettificativi.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Nessuna voce per questa posta di bilancio.

Disponibilità liquide

La giacenza di denaro in cassa o in deposito presso gli istituti di credito sono iscritti al valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono quote di costi e ricavi, comuni a due o più esercizi, iscritti per realizzare il principio economico della competenza.

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono stanziati per coprire oneri di esistenza certa o probabile dei quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Gli stanziamenti riflettono la miglior stima sulla base degli elementi a disposizione.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i principi di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici, privi di giustificazione economica.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato rappresenta il debito maturato alla fine dell'esercizio nei confronti dei dipendenti in conformità alla legge e ai contratti collettivi di lavoro e integrativi aziendali.

DEBITI

Con riferimento ai debiti iscritti in bilancio gli stessi sono iscritti al loro valore nominale in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 19, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

COMPONENTI POSITIVI E NEGATIVI DI REDDITO

Le componenti positive e negative di reddito sono iscritte secondo il principio di competenza economica al netto dei resi, degli sconti abbuoni e premi nonché delle imposte direttamente connesse alla prestazione dei servizi.

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono imputate secondo il principio della competenza, ciò determina la rilevazione delle imposte correnti e delle imposte differite attive e passive in presenza di differenze temporanee tra il risultato civilistico e l'imponibile fiscale.

Altre informazioni

Si precisa che non si è provveduto a deroghe ai sensi del comma quattro dell'art. 2423, C.c. e che nel corso dell'esercizio non sono stati capitalizzati oneri finanziari.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	6.890	700	37.822	45.412
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.134	560	13.823	18.517
Valore di bilancio	2.756	140	23.999	26.895
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	1.378	140	3.810	5.328
Totale variazioni	(1.378)	(140)	(3.810)	(5.328)
Valore di fine esercizio				
Costo	6.890	700	37.822	45.412
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.512	700	17.633	23.845
Valore di bilancio	1.378	-	20.189	21.567

Sono rappresentati dagli oneri notarili di aumento di capitale sociale, mentre nelle altre immobilizzazioni sono comprese migliorie di beni di terzi.

Immobilizzazioni materiali

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	960.000	144.539	70.663	149.495	1.324.697
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	13.487	137.712	67.277	100.181	318.657
Valore di bilancio	946.513	6.827	3.386	49.314	1.006.040
Variazioni nell'esercizio					
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	119.974	59.991	4.944	184.909
Ammortamento dell'esercizio	5.395	(117.518)	(59.592)	9.657	162.058
Totale variazioni	(5.395)	(2.456)	(398)	(14.601)	(22.850)
Valore di fine esercizio					
Costo	960.000	24.564	10.672	144.551	1.139.787
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	18.882	20.194	7.685	109.838	156.599
Valore di bilancio	941.118	4.371	2.988	34.713	983.190

Il costo dei terreni è pari ad euro 780.167. In altre immobilizzazioni materiali sono compresi costi per mobili e arredi, automezzi e hardware.

Immobilizzazioni finanziarie

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	30.000	30.000
Totale variazioni	30.000	30.000
Valore di fine esercizio		
Costo	30.000	30.000
Valore di bilancio	30.000	30.000

Sono rappresentate dalla partecipazione totalitaria nella Fondazione Alveare ETS di Laveno Mombello, come sotto riportato (codice fiscale 92039170128).

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	4.300	(958)	3.342	3.342
Totale crediti immobilizzati	4.300	(958)	3.342	3.342

Sono rappresentati da depositi cauzionali.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	30.000
Crediti verso altri	3.342

Attivo circolante

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	28.373	(4.198)	24.175
Totale rimanenze	28.373	(4.198)	24.175

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	917.424	438.755	1.356.179	1.356.179
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	18.651	(3.701)	14.950	14.950
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	38.284	(9.856)	28.428	28.428
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	974.359	425.198	1.399.557	1.399.557

Nella tabella viene esposto il dettaglio delle variazioni e della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante rispetto l'esercizio precedente.

I crediti sono da considerare realizzati sul territorio italiano ed è presente un fondo svalutazione pari ad euro 12.487; I crediti verso l'erario sono da riferirsi principalmente al credito iva pari ad euro 12.632. I crediti verso altri sono rappresentati da crediti verso dipendenti e amministratori e verso Inail.

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	469.046	6.150	475.196
Denaro e altri valori in cassa	3.524	3.024	6.548
Totale disponibilità liquide	472.570	9.174	481.744

Nella tabella viene esposto il dettaglio delle variazioni dei depositi bancari e postali e della cassa rispetto l'esercizio precedente.

L'analisi della nostra liquidità giacente presso le banche appare evidenziata e confrontata con le risultanze dell'anno precedente nella tabella.

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	2.682	12.362	15.044
Totale ratei e risconti attivi	2.682	12.362	15.044

Nella tabella viene esposto il dettaglio delle variazioni dei ratei e risconti attivi.

I ratei e i risconti sono stati calcolati in base al principio della competenza e sono rappresentati da premi assicurativi, contributo revisione biennale e costi di smaltimento rifiuti. Non sono iscritti in bilancio, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

ANALISI DELLE VARIAZIONI NELLE VOCI DI PATRIMONIO NETTO

Nella tabella viene esposto il dettaglio delle variazioni nelle voci di patrimonio netto per l'anno precedente e corrente.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Altre variazioni Incrementi		
Capitale	800	-	-		800
Riserva legale	11.001	-	21.463		32.464
Altre riserve					
Varie altre riserve	1.071.492	-	47.937		1.119.429
Totale altre riserve	1.071.492	-	47.937		1.119.429
Utili (perdite) portati a nuovo	(447.681)	-	-		(447.681)
Utile (perdita) dell'esercizio	71.543	(71.543)	-	389.150	389.150
Totale patrimonio netto	707.155	(71.543)	69.400	389.150	1.094.162

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo
Capitale	800
Riserva legale	32.464
Altre riserve	
Varie altre riserve	1.119.429
Totale altre riserve	1.119.429
Utili portati a nuovo	(447.681)
Totale	705.012

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

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	42.502	42.502
Variations nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	139.423	139.423
Totale variazioni	139.423	139.423
Valore di fine esercizio	181.925	181.925

L'importo è stato accantonato per il rinnovo del CCNL cooperative sociali 2023-2025.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	135.504
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	51.073
Utilizzo nell'esercizio	12.567
Totale variazioni	38.506
Valore di fine esercizio	174.010

La tabella contiene l' "Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato". L'ammontare di questo debito, in ottemperanza alla vigente normativa, corrisponde a quello delle indennità da pagare ai dipendenti in caso di cessazione del rapporto di lavoro alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	440.964	(128.926)	312.038	-	312.038
Debiti verso fornitori	985.897	(47.888)	938.009	938.009	-
Debiti tributari	31.304	10.360	41.664	41.664	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	37.419	(2.574)	34.845	34.845	-
Altri debiti	134.474	47.492	181.966	181.966	-
Totale debiti	1.630.058	(121.536)	1.508.522	1.196.484	312.038

Nella voce debiti tributari sono ricompresi importi verso Erario per ritenute su lavoratori dipendenti ed autonomi per euro 33.671 e per imposte ires pari ad euro 7.993. I debiti previdenziali sono rappresentati da importi vs Inps e Inail.

In altri debiti sono compresi debiti vs dipendenti per salari e stipendi da pagare e per oneri differiti e verso le banche sono da intendersi Banca Intesa, BPM e BP di Sondrio.

Nota integrativa, conto economico

Costi della produzione

I costi principali sono rappresentati dai costi per servizi che ammontano ad euro 2.932.969. Per il costo del personale lordo dipendente si registra un valore complessivo pari ad euro 1.155.276.

I ristorni, in riferimento al principio contabile OIC 28, sono stati ancora imputati a Conto Economico poiché gli amministratori hanno in corso l'analisi dello statuto e del relativo regolamento volti all'introduzione di clausole di obbligatorietà erogativa del ristorno, da erogare al ricorrere di determinate condizioni in corso di definizione.

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	14.710
Totale	14.710

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

Le imposte correnti sono determinate sulla base della normativa attualmente vigente e comprendono IRES calcolata con l'aliquota del 24%, come previsto dal 138/2011 e da quanto previsto dall'art. 11 del tuir 601/1973. La Cooperativa è esente in riferimento all'imposta IRAP ai sensi della legge regione Lombardia numero 27/2001. L'ires dell'esercizio ammonta ad euro 7.993, nessuna imposta è dovuta ai fini irap.

Nota integrativa, altre informazioni

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

Dopo la chiusura dell'esercizio non sono intervenuti fatti di rilievo da segnalare.

Informazioni relative alle cooperative

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

INFORMAZIONI RELATIVE ALLE COOPERATIVE

Attestazione della prevalenza ai sensi dell'ex art. 2513 del Codice Civile

Ai sensi dell'art 2513 si attesta, che sussistono i criteri contabili per il conseguimento nell'esercizio nella qualifica di Cooperativa a mutualità prevalente in quanto cooperativa sociale e quindi a mutualità prevalente di diritto. Ai sensi dell'art 2545, la cooperativa svolge l'attività di gestione di servizi socio-sanitari ed educativi nei confronti dei territori di ATS Insubria, Bergamo e Monza Brianza. Si sono svolte attività di assistenza educativa anche nei confronti di minori, progetti A.D.M. e centro estivo per minori.

La Cooperativa è iscritta nell'apposito Albo di cui all'art 2512 del Codice Civile al n°A158634 categoria società a mutualità prevalente di diritto, cooperativa sociale, cooperativa di gestione di servizi tipo a) Per quanto riguarda l'ammissione dei soci, si rimanda alla procedura prevista dall'art 7 dello statuto sociale. Al 31/12/2023 la cooperativa registra una percentuale di prevalenza del costo del lavoro così descritto:

- costo del lavoro dei soci (B9) pari ad euro 540.407 e costo del lavoro dei soci (B7) pari ad euro 126.630 , pari al 18,24% su un costo del lavoro complessivo di euro 3.656.823 (B7 per euro 2.587.281 e B9 per euro 1.069.541).

Informazione sul ristorno ai soci ai sensi dell'ex art.2545 sexies del Codice Civile

Il ristorno cooperativo ha la funzione di prevedere una forma di retribuzione aggiuntiva/risparmio di spesa per il Socio cooperatore, in considerazione della partecipazione allo scambio mutualistico con la Cooperativa. Nel corso dell'esercizio 2023 sono stati effettuati ristorni ai soci per euro 85.734.

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

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, la società non ha ricevuto alcuna sovvenzione.

Informazioni richieste dall'art. 2528, comma 5 codice civile.

In relazione alle determinazioni assunte dagli amministratori con riguardo all'ammissione di nuovi soci, si procede di seguito ad illustrare i criteri seguiti nel corso del 2023 nei rapporti con gli aspiranti soci:

soci ordinari 16

domande di ammissione pervenute 0

domande di ammissione esaminate 0

domande di ammissione accolte 0

recessi di soci pervenuti 0

recessi di soci esaminati 0

recessi di soci accolti 0

soci al 31.12.2023 n° 14 + 2 soci volontari = 16 soci

Informazioni richieste dall'art. 2545 - quinquies, comma 2 codice civile.

La società non distribuisce dividendi ai soci cooperatori. Non risulta, dunque, necessaria la verifica della condizione di distribuibilità statuita dalla norma in esame.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone di destinare l'utile dell'esercizio pari ad euro 389.151, a riserva legale per euro 116.745,30, a riserva indivisibile per euro 260.731,17, a fondo mutualistico per euro 11.674,53.

Nota integrativa, parte finale

Si conclude la presente nota integrativa assicurandovi che il presente Bilancio rappresenta con chiarezza, in modo veritiero e corretto, la Situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché il Risultato economico dell'esercizio.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Dichiarazione di conformità del bilancio

La sottoscritta Moreni Sabrina, quale incaricata della società, ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della L. 340/2000, dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato patrimoniale, il Conto economico, il Rendiconto finanziario e la Nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.