

COOPERATIVA SOCIALE SOLARIS ONLUS

Bilancio di esercizio al 31-12-2024

Dati anagrafici	
Sede in	20844 TRIUGGIO (MB) VIA DELL'ACQUA 9/11
Codice Fiscale	07336140152
Numero Rea	MB1157980
P.I.	00855620969
Capitale Sociale Euro	63200.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA (SC)
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	A157098- Sezione cooperative a mutualità prevalente di diritto – Categoria Cooperative sociali

Stato patrimoniale

	31-12-2024	31-12-2023
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	2.418	831
7) altre	79.971	96.970
Totale immobilizzazioni immateriali	82.389	97.801
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	825.313	873.886
2) impianti e macchinario	14.391	11.668
3) attrezzature industriali e commerciali	4.305	5.193
4) altri beni	131.294	51.536
Totale immobilizzazioni materiali	975.303	942.283
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
b) imprese collegate	44.855	44.855
d-bis) altre imprese	3.375	3.375
Totale partecipazioni	48.230	48.230
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	25
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.025	-
Totale crediti verso altri	3.025	25
Totale crediti	3.025	25
Totale immobilizzazioni finanziarie	51.255	48.255
Totale immobilizzazioni (B)	1.108.947	1.088.339
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.861.188	1.788.941
Totale crediti verso clienti	1.861.188	1.788.941
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	20.840	8.000
Totale crediti verso imprese collegate	20.840	8.000
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	167.424	131.264
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	309
Totale crediti tributari	167.424	131.573
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	150.318	91.520
Totale crediti verso altri	150.318	91.520
Totale crediti	2.199.770	2.020.034
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
6) altri titoli	200.000	-
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	200.000	-
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	2.580.202	2.884.091

3) danaro e valori in cassa	6.957	4.299
Totale disponibilità liquide	2.587.159	2.888.390
Totale attivo circolante (C)	4.986.929	4.908.424
D) Ratei e risconti	16.670	19.436
Totale attivo	6.112.546	6.016.199
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	63.200	64.150
III - Riserve di rivalutazione	833.124	833.124
IV - Riserva legale	231.056	183.897
V - Riserve statutarie	1.333.766	1.268.443
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	232.683 ⁽¹⁾	232.681
Totale altre riserve	232.683	232.681
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	51.489	157.198
Totale patrimonio netto	2.745.318	2.739.493
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	32.537	35.837
Totale fondi per rischi ed oneri	32.537	35.837
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	444.612	482.583
D) Debiti		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	491.508	506.839
Totale debiti verso soci per finanziamenti	491.508	506.839
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	141.515	152.227
Totale acconti	141.515	152.227
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	272.650	272.273
Totale debiti verso fornitori	272.650	272.273
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	27.616	8.030
Totale debiti verso imprese collegate	27.616	8.030
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	131.628	116.920
Totale debiti tributari	131.628	116.920
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	498.449	469.404
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	498.449	469.404
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.326.713	1.232.593
Totale altri debiti	1.326.713	1.232.593
Totale debiti	2.890.079	2.758.286
Totale passivo	6.112.546	6.016.199

(1)

Varie altre riserve	31/12/2024	31/12/2023
Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)	232.681	232.681
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2	

Conto economico

	31-12-2024	31-12-2023
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	10.749.909	10.530.708
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	161.579	88.595
altri	164.022	150.890
Totale altri ricavi e proventi	325.601	239.485
Totale valore della produzione	11.075.510	10.770.193
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	220.982	209.487
7) per servizi	2.395.866	2.177.247
8) per godimento di beni di terzi	186.446	154.184
9) per il personale		
a) salari e stipendi	5.918.236	5.821.412
b) oneri sociali	1.660.082	1.630.996
c) trattamento di fine rapporto	432.403	414.642
d) trattamento di quiescenza e simili	21.209	19.970
Totale costi per il personale	8.031.930	7.887.020
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	18.112	17.572
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	100.743	96.680
Totale ammortamenti e svalutazioni	118.855	114.252
12) accantonamenti per rischi	-	5.500
14) oneri diversi di gestione	59.645	54.807
Totale costi della produzione	11.013.724	10.602.497
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	61.786	167.696
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	23	15
Totale proventi da partecipazioni	23	15
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	4.439	4.530
Totale proventi diversi dai precedenti	4.439	4.530
Totale altri proventi finanziari	4.439	4.530
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	13.643	13.889
Totale interessi e altri oneri finanziari	13.643	13.889
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(9.181)	(9.344)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	52.605	158.352
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.116	1.154
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.116	1.154
21) Utile (perdita) dell'esercizio	51.489	157.198

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	51.489	157.198
Imposte sul reddito	1.116	1.154
Interessi passivi/(attivi)	9.204	9.359
(Dividendi)	(23)	(15)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(246)	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	61.540	167.696
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	11.046	15.418
Ammortamenti delle immobilizzazioni	118.855	114.252
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(2.700)	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	127.201	129.670
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	188.741	297.366
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(72.247)	276.253
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	377	(29.162)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	2.766	6.647
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	42.617	(168.238)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(26.487)	85.500
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	162.254	382.866
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(9.204)	(9.359)
(Imposte sul reddito pagate)	(4.475)	(778)
Dividendi incassati	23	15
(Utilizzo dei fondi)	(52.317)	(27.632)
Totale altre rettifiche	(65.973)	(37.754)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	96.281	345.112
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(133.763)	(17.848)
Disinvestimenti	246	-
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(3.000)	(1.803)
Disinvestimenti	-	2.573
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(200.000)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(336.517)	(17.078)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	-	(2.420)
(Rimborso finanziamenti)	(15.331)	(58.067)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(45.664)	(7.050)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(60.995)	(67.537)

Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(301.231)	260.497
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.884.091	2.621.881
Danaro e valori in cassa	4.299	6.013
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.888.390	2.627.894
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.580.202	2.884.091
Danaro e valori in cassa	6.957	4.299
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.587.159	2.888.390

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 51.489.

Attività svolte

La cooperativa, come ben sapete, svolge la propria attività di gestione di servizi socio-sanitari e socio-assistenziali per persone disabili e tossicodipendenti.

Ai sensi dell'articolo 2 legge 31 gennaio 1992, n. 59 precisiamo che gli scopi statutari della gestione sociale, diretta prevalentemente all'organizzazione e gestione di servizi socio-sanitari, educativi ed assistenziali in forma autonoma o su proposta di Enti Pubblici, risultano realizzati attraverso la gestione di centri diurni e residenziali per persone disabili, attività di assistenza scolastica e domiciliare sempre in favore di persone disabili, attraverso la promozione di interventi di riabilitazione di persone con disturbo di uso da sostanze, secondo programmi residenziali a carattere socio-educativo come descritto nella relazione sulla gestione.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Non si segnalano fatti rilevanti avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2024 tengono conto delle modifiche apportate all'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, emanato in attuazione della Direttiva 2013/34/UE.

Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono cambiati in modo significativo i principi contabili nazionali OIC.

Inoltre, nella redazione del bilancio si è tenuto, laddove richiesto, delle modifiche apportate ai principi contabili con gli emendamenti approvati nel marzo 2024 agli OIC 16/31 (obblighi di smantellamento e ripristino), 25 (secondo pilastro OCSE), 12/15/19 (trattamento degli sconti sui ricavi), oltreché del Documento Interpretativo 11 in tema di "Aspetti contabili relativi alla valutazione dei titoli non immobilizzati".

Per i bilanci relativi agli esercizi in corso all'1/1/2024, si rende applicabile il nuovo principio contabile OIC 34, in tema di rilevazione e valutazione dei ricavi e di esposizione delle informazioni da fornire con la nota integrativa.

Il bilancio in commento è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi.

Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge (crediti e debiti tributari compensati, contributi pubblici iscritti a riduzione del valore dell'immobilizzazione, utili e perdite su cambi indicati alla voce 17-bis del Conto Economico, imposte anticipate e differite incluse nella voce 20 del Conto Economico), sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione, come richiesto dall'art. 2423 ter, sesto comma C.C.

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza, non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza avrebbe avuto effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Criteri di valutazione applicati

I criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono indicati nelle relative voci.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 20%.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
82.389	97.801	(15.412)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	831	96.970	97.801
Valore di bilancio	831	96.970	97.801
Variazioni nell'esercizio			
Riclassifiche (del valore di bilancio)	2.700	-	2.700
Ammortamento dell'esercizio	1.113	16.999	18.112
Totale variazioni	1.587	(16.999)	(15.412)
Valore di fine esercizio			
Costo	2.418	79.971	82.389
Valore di bilancio	2.418	79.971	82.389

I costi di software si riferiscono all'acquisto di programmi per la gestione della contabilità e licenze d'uso.

Le altre immobilizzazioni immateriali sono costituite dalle migliorie su immobili di terzi per spese sostenute per la ristrutturazione di beni di terzi.

I costi sostenuti sono ammortizzati per quote in relazione al periodo di durata delle concessioni.

Nel 2013 la Cooperativa ha ricevuto in donazione modale il diritto di superficie, per 15 anni, dell'immobile in Carate Brianza via Manzoni 10/12 adibito all'attività dell'Atelier. Le spese sostenute per l'acquisto e la sua ristrutturazione ammontano ad Euro 211.124, ancora da ammortizzare per euro 45.010.

Negli anni 2017, 2018, 2019 e nel 2020 sono stati eseguiti lavori di ristrutturazione dell'immobile in Giussano, confiscato alla criminalità organizzata e concesso in uso per venti anni, per euro 54.283; spese ancora da ammortizzare per euro 34.961.

I costi sostenuti per migliorie su immobili di terzi e relativi ammortamenti sono riepilogati nella seguente tabella.

Migliorie su beni di terzi	Val. cespite	Val. da amm.	Amm. 2024	Diff. da Amm.
Migliorie su beni di terzi Atelier	211.124	59.112	14.102	45.010
Migliorie su beni di terzi Giussano	54.283	37.858	2.897	34.961
Totale	265.406	96.970	16.999	79.971

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- fabbricati 3%
- costruzioni leggere 10%
- impianto telefonico 20%
- impianti 20%
- attrezzature 25%
- mobili e arredi 12%
- macchine d'ufficio elettroniche 20%
- automezzi 20%.
- beni di valore unitario inferiore a euro 516,45: 100%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Il fabbricato e la relativa area di sedime sono stati rivalutati in base a quanto previsto dall'articolo 15, commi da 16 a 23, del decreto legge 29 novembre 2008 n. 185, convertito nella legge n. 2 del 28 gennaio 2009.

Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
975.303	942.283	33.020

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	1.117.319	224.594	144.731	898.845	2.385.489
Rivalutazioni	833.124	-	-	-	833.124
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.076.557	212.926	139.538	847.309	2.276.330
Valore di bilancio	873.886	11.668	5.193	51.536	942.283
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	6.931	2.712	124.120	133.763
Ammortamento dell'esercizio	48.573	4.208	3.600	44.362	100.743
Totale variazioni	(48.573)	2.723	(888)	79.758	33.020
Valore di fine esercizio					
Costo	1.117.319	231.525	147.443	990.231	2.486.518
Rivalutazioni	833.124	-	-	-	833.124
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.125.130	217.134	143.138	858.937	2.344.339
Valore di bilancio	825.313	14.391	4.305	131.294	975.303

Sulla base di una puntuale applicazione del principio contabile OIC 16, e a seguito anche di una revisione delle stime della vita utile degli immobili strumentali, abbiamo provveduto a scorporare la quota parte di costo riferita alle aree di sedime degli stessi.

Il valore attribuito a tali aree è stato individuato sulla base di un criterio forfettario di stima che consente la ripartizione del costo unitario, facendolo ritenere congruo, nella misura del 20% del costo dell'immobile al netto dei costi incrementativi capitalizzati e delle eventuali rivalutazioni operate.

Non si è proceduto a stanziamento delle quote di ammortamento relative al valore dei suddetti terreni, ritenendoli, in base alle aggiornate stime sociali, beni patrimoniali non soggetti a degrado ed aventi vita utile illimitata.

L'intero ammontare degli ammortamenti iscritti fino ad oggi in bilancio è stato imputato al valore del solo fabbricato.

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

Ai sensi dell'articolo 10 legge n. 72/1983 si elencano di seguito le immobilizzazioni materiali iscritte nel bilancio della società al 31/12/2024 sulle quali sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica.

Le immobilizzazioni materiali sono state rivalutate in base a leggi (speciali, generali o di settore) e non si è proceduto a rivalutazioni discrezionali o volontarie, trovando le rivalutazioni effettuate il limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Descrizione	Rivalutazione di legge	Rivalutazione economica	Totale rivalutazioni
Terreni e fabbricati	833.124		833.124
Totale	833.124		833.124

La società si è avvalsa della facoltà prevista dal Dl.185/2008 rivalutando i beni immobili come risulta dal prospetto sotto riportato.

La rivalutazione è stata determinata avendo riguardo al valore di mercato dei beni. Il valore dei beni secondo quanto risulta da apposite relazioni di stima redatte da esperti del settore, è stato confrontato con il residuo da ammortizzare dei beni stessi.

L'importo che ne è risultato, arrotondando per difetto, è stato assunto come limite massimo della rivalutazione.

L'intera rivalutazione è stata contabilizzata ad incremento del valore attivo. In contropartita si è iscritta una riserva nel patrimonio netto. Non si è proceduto a dare riconoscimento fiscale alla rivalutazione.

Attestiamo che il valore netto dei beni rivalutati risultante dal bilancio in commento non eccede quello che è loro fondamentale attribuibile in relazione al loro valore di mercato.

	Valore iniziale	Rivalutazione	Valore rivalutato
valore immobili non ammortizzabili (area sedime)	49.103	300.000	250.897
valore immobili ammortizzabili	939.330		
fondo ammortamento al 31/12/2008	- 321.557		
valore immobili ammortizzabili	617.773	1.200.000	582.227
Valore di perizia (valore massimo di rivalutazione)	2.092.967		
valore di rivalutazione	1.500.000		
Quota area sedime (20%)	300.000		
Quota immobili ammortizzabili	1.200.000		
Riserva di rivalutazione			833.124

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2024 la società ha ricevuto contributi in conto capitale; per la contabilizzazione dei contributi in conto impianti è stato scelto il metodo diretto.

Il contributo è stato erogato da Offerta Sociale Azienda Speciale Consortile finalizzato a realizzare un sistema territoriale di appartamenti per la vita indipendente di persone con disabilità. L'importo del contributo utilizzato per l'acquisto della cucina dell'appartamento in Mezzago ammonta ad euro 4.850.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
51.255	48.255	3.000

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

	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	44.855	3.375	48.230
Valore di bilancio	44.855	3.375	48.230
Valore di fine esercizio			
Costo	44.855	3.375	48.230
Valore di bilancio	44.855	3.375	48.230

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni in imprese controllate o collegate sono valutate, nel rispetto del principio della continuità dei criteri di valutazione, al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli di valore; non si sono verificati casi di "ripristino di valore".

Nessuna partecipazione immobilizzata ha subito cambiamento di destinazione.

Su nessuna partecipazione immobilizzata esistono restrizioni alla disponibilità da parte della società partecipante, né esistono diritti d'opzione o altri privilegi.

Nessuna società partecipata ha deliberato nel corso dell'esercizio aumenti di capitale a pagamento o gratuito.

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	25	3.000	3.025	3.025
Totale crediti immobilizzati	25	3.000	3.025	3.025

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	31/12/2023	Acquisizioni	Rivalutazioni	Riclassifiche	Cessioni	Svalutazioni	31/12/2024
Depositi cauzionali	25	3.000					3.025
Totale	25	3.000					3.025

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Valore a bilancio o corrispondente credito
Solaris Lavoro Ambiente cooperativa sociale	Triuggio (MB)	02345770966	120.250	147.842	842.311	44.855	44.855
Totale							44.855

I dati si riferiscono al bilancio chiuso al 31 dicembre 2023.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2024 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente.

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	3.025	3.025
Totale	3.025	3.025

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	3.375
Crediti verso altri	3.025

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
Mag2	493
Credito Cooperativo Triuggio	1.033
Banca Etica	287
Coopservizi S.C.C.	1.500
Consorzio Coop. Fin. Sviluppo	62
Totale	3.375

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
Altri crediti – depositi cauzionali	3.025
Totale	3.025

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i crediti sono esposti al valore nominale che corrisponde al valore di presumibile realizzo.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'esistenza di indicatori di perdita di durevole.

I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
2.199.770	2.020.034	179.736

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	1.788.941	72.247	1.861.188	1.861.188
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	8.000	12.840	20.840	20.840
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	131.573	35.851	167.424	167.424
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	91.520	58.798	150.318	150.318
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.020.034	179.736	2.199.770	2.199.770

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e di non attualizzare i crediti in quanto le politiche contabili adottate dalla società sono le seguenti:

- non attualizzazione dei crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi;
- non attualizzazione dei crediti nel caso in cui il tasso di interesse effettivo non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato;
- non applicazione del criterio del costo ammortizzato per i crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi;
- non applicazione del criterio del costo ammortizzato nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2024 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente.

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.861.188	1.861.188
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	20.840	20.840
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	167.424	167.424
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	150.318	150.318
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.199.770	2.199.770

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2023	33.582	78.158	111.740
Utilizzo nell'esercizio			
Accantonamento esercizio			
Saldo al 31/12/2024	33.582	78.158	111.740

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
200.000		200.000

	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	200.000	200.000
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	200.000	200.000

Titoli

I titoli che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritti al costo ammortizzato ovvero al valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato se minore.

In deroga a tale criterio, come prevede l'OIC 11 aggiornato in data 18/3/2024 in accoglimento delle disposizioni introdotte dall'articolo 45 comma 3-octies, 3-novies e 3-decies del Decreto Legge 73/2022, convertito con Legge 4 agosto 2022 n° 122, i titoli non immobilizzati sono stati valutati in base al valore di iscrizione così come risultante dall'ultimo bilancio regolarmente approvato ovvero, per i titoli non presenti nel portafoglio in tale bilancio, al costo d'acquisizione, fatta eccezione per le perdite di carattere durevole.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
2.587.159	2.888.390	(301.231)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.884.091	(303.889)	2.580.202
Denaro e altri valori in cassa	4.299	2.658	6.957
Totale disponibilità liquide	2.888.390	(301.231)	2.587.159

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
16.670	19.436	(2.766)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2024, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	19.436	(2.766)	16.670
Totale ratei e risconti attivi	19.436	(2.766)	16.670

La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	Importo
spese contrattuali	5.582
servizio assistenza	2.568
affitti	1.500
altri	7.020
	16.670

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
2.745.318	2.739.493	5.825

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	64.150	1.250	2.200		63.200
Riserve di rivalutazione	833.124	-	-		833.124
Riserva legale	183.897	47.159	-		231.056
Riserve statutarie	1.268.443	65.323	-		1.333.766
Altre riserve					
Varie altre riserve	232.681	2	-		232.683
Totale altre riserve	232.681	2	-		232.683
Utile (perdita) dell'esercizio	157.198	-	157.198	51.489	51.489
Totale patrimonio netto	2.739.493	113.734	159.398	51.489	2.745.318

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)	232.681
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2
Totale	232.683

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti:

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
			per copertura perdite
Capitale	63.200	B	-
Riserve di rivalutazione	833.124	B	-
Riserva legale	231.056	B	-
Riserve statutarie	1.333.766	B	167.387
Altre riserve			
Varie altre riserve	232.683		-
Totale altre riserve	232.683		-
Totale	2.693.829		167.387

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)	232.681	B
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2	B
Totale	232.683	

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

Tutte le riserve sono indivisibili tra i soci, sia durante l'esistenza della società che all'atto del suo scioglimento; possono essere utilizzate per la copertura delle perdite.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

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

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
32.537	35.837	(3.300)

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	35.837	35.837
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	3.300	3.300
Totale variazioni	(3.300)	(3.300)
Valore di fine esercizio	32.537	32.537

La voce "Altri fondi", al 31/12/2024, pari a Euro 32.537, è composta:

- per euro 20.837 dalle somme accantonate nel 2019 per spese legali relative al procedimento penale presso il Tribunale di Pavia, come conseguenza dell'incidente di giugno durante un soggiorno climatico. In data 22 giugno 2023, il Giudice per le Indagini Preliminari, con apposita ordinanza, ha accolto la richiesta di archiviazione del procedimento presentata dal Pubblico Ministero incaricato. A titolo cautelativo è stato mantenuto il fondo rischi in quanto esiste la possibilità di eventuali impugnazioni.
- per euro 11.700 dalle somme accantonate in previsione delle franchigie trattenute dalle Compagnie di assicurazione in occasione del risarcimento danni subiti o provocati a terzi. Nel 2024 è stato utilizzato per euro 3.300 a copertura delle franchigie trattenute dalle Compagnie di assicurazione.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
444.612	482.583	(37.971)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	482.583
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	11.046
Utilizzo nell'esercizio	49.017
Totale variazioni	(37.971)
Valore di fine esercizio	444.612

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.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2006 a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale.

L'attualizzazione dei debiti non è stata effettuata per i debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi in quanto gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore non attualizzato.

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
2.890.079	2.758.286	131.793

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	506.839	(15.331)	491.508	491.508
Acconti	152.227	(10.712)	141.515	141.515
Debiti verso fornitori	272.273	377	272.650	272.650
Debiti verso imprese collegate	8.030	19.586	27.616	27.616
Debiti tributari	116.920	14.708	131.628	131.628
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	469.404	29.045	498.449	498.449
Altri debiti	1.232.593	94.120	1.326.713	1.326.713
Totale debiti	2.758.286	131.793	2.890.079	2.890.079

Non risultano debiti iscritti nel bilancio la cui durata residua alla data di chiusura dello stesso risulti superiore a quella dell'esercizio successivo.

La voce "Acconti" accoglie gli anticipi ricevuti dai clienti relativi a forniture di beni e servizi non ancora effettuate; tale voce è comprensiva degli acconti con o senza funzione di caparra, per operazioni di cessione di immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie.

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e di non attualizzare i debiti in quanto le politiche contabili adottate dalla società sono le seguenti:

- non attualizzazione dei debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi;
- non attualizzazione dei debiti nel caso in cui il tasso di interesse effettivo non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato;
- non applicazione del criterio del costo ammortizzato per i debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi;
- non applicazione del criterio del costo ammortizzato nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo.

I debiti sono quindi iscritti al valore nominale.

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

Gli altri debiti al 31/12/2024 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Verso personale	1.100.451
Verso collaboratori per compensi	1.545
Verso soci per capitale sociale e ristorni	480
Verso terzi per finanziamento dipendenti	3.431
Verso terzi per costi maturati	209.345
Verso terzi per debiti diversi	11.461
Totale altri debiti	1.326.713

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2024 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente.

Area geografica	Italia	Irlanda	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	491.508	-	491.508
Acconti	141.515	-	141.515
Debiti verso fornitori	272.600	50	272.650
Debiti verso imprese collegate	27.616	-	27.616
Debiti tributari	131.628	-	131.628
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	498.449	-	498.449
Altri debiti	1.326.713	-	1.326.713
Debiti	2.890.029	50	2.890.079

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

I seguenti debiti non sono assistiti da garanzia reale su beni sociali:

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	491.508	491.508
Acconti	141.515	141.515
Debiti verso fornitori	272.650	272.650
Debiti verso imprese collegate	27.616	27.616
Debiti tributari	131.628	131.628

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	498.449	498.449
Altri debiti	1.326.713	1.326.713
Totale debiti	2.890.079	2.890.079

Finanziamenti effettuati da soci della società

I “Debiti verso soci per finanziamenti” sono così ripartiti secondo le scadenze e la clausola di postergazione contrattuale.

Scadenza	Quota in scadenza
	491.508
Totale	491.508

E' istituita una sezione di attività denominata “Prestito Sociale” finalizzata alla raccolta del risparmio presso i soci persone fisiche strettamente funzionale al perseguimento dello scopo sociale ed impiegato esclusivamente per il conseguimento dell'oggetto sociale.

La cooperativa non effettua raccolta di risparmio tra il pubblico, non è iscritta all'Albo delle aziende di Credito e non è sottoposta ai controlli della Banca D'Italia.

L'ammontare complessivo dei prestiti sociali è di euro 491.508; non supera il limite del triplo del patrimonio sociale che ammonta a euro 8.235.954 (2.745.318 x 3).

Nel triennio 2022/2023/2024:

- la riduzione del patrimonio netto non ha superato la misura del dodici per cento per singolo esercizio ovvero del venti per cento nel triennio;

- non si è verificata la presenza contestuale di decremento del patrimonio, aumento del prestito e gestione operativa negativa per tre esercizi consecutivi.

Il trenta per cento del prestito sociale è presente in forma liquida in cooperativa.

L'ammontare del prestito di ogni socio non supera l'importo previsto dalla Legge 59/1992 e dalle altre leggi in materia.

Il tasso di interesse applicato è del 2,5 per cento, non superiore alla misura massima prevista dalla Legge, al lordo della ritenuta d'imposta del 26%.

La remunerazione del prestito è in linea con l'andamento del mercato e, pertanto, gli interessi applicati e erogati ai soci non generano variazioni rilevanti.

L'indice di struttura finanziaria, dato dal rapporto tra patrimonio netto più debiti a medio lungo termine e attivo immobilizzato è pari a 2,88. Un indice di struttura finanziaria minore di 1 evidenzia situazioni di non perfetto equilibrio finanziario dovuto alla mancanza di correlazione temporale tra le fonti di finanziamento e gli impieghi della cooperativa.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

I ricavi di vendita dei prodotti e delle merci o di prestazione dei servizi relativi alla gestione caratteristica vengono rilevati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi, come previsto dall'art. 2425-bis, comma 1, del codice civile.

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

Si fa presente che, a decorrere dall'esercizio 2024, si rendono applicabili il nuovo OIC 34 e gli emendamenti ai principi contabili approvati nel marzo 2024.

Ai sensi del nuovo OIC 34, i ricavi per prestazione di servizi sono rilevati a conto economico in base allo stato di avanzamento in quanto sono rispettate entrambe le seguenti condizioni:

- a) l'accordo tra le parti prevede che il diritto al corrispettivo per il venditore maturi via via che la prestazione è eseguita;
- b) l'ammontare del ricavo di competenza può essere misurato attendibilmente.

Lo stato di avanzamento è stato determinato, con riferimento alle prestazioni effettuate alla data di bilancio, a quote di competenza o a tariffa oraria.

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
11.075.510	10.770.193	305.317

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	10.749.909	10.530.708	219.201
Altri ricavi e proventi	325.601	239.485	86.116
Totale	11.075.510	10.770.193	305.317

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	10.749.909
Totale	10.749.909

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	10.749.909
Totale	10.749.909

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
11.013.724	10.602.497	411.227

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	220.982	209.487	11.495

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Servizi	2.395.866	2.177.247	218.619
Godimento di beni di terzi	186.446	154.184	32.262
Salari e stipendi	5.918.236	5.821.412	96.824
Oneri sociali	1.660.082	1.630.996	29.086
Trattamento di fine rapporto	432.403	414.642	17.761
Trattamento quiescenza e simili	21.209	19.970	1.239
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	18.112	17.572	540
Ammortamento immobilizzazioni materiali	100.743	96.680	4.063
Accantonamento per rischi		5.500	(5.500)
Oneri diversi di gestione	59.645	54.807	4.838
Totale	11.013.724	10.602.497	411.227

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammontano ad euro 8.031.930 così ripartiti:

- soci euro 3.934.024;
- non soci euro 4.097.906.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
(9.181)	(9.344)	163

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Da partecipazione	23	15	8
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	4.439	4.530	(91)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(13.643)	(13.889)	246
Totale	(9.181)	(9.344)	163

Composizione dei proventi da partecipazione

Proventi diversi dai dividendi	
Da altri	23
Totale	23

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	93
Altri	13.549
Totale	13.643

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Sconti o oneri finanziari					93	93
Interessi su finanziamenti					13.549	13.549
Arrotondamento					1	1
Totale					13.643	13.643

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari e postali					4.291	4.291
Altri proventi					148	148
Totale					4.439	4.439

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

La Cooperativa è esente dall'IRES ai sensi dell'articolo 11 D.P.R. 601/72, per la parte destinata al Fondo Mutualistico ai sensi dell'articolo 11 della Legge 59/1992, per la parte destinata a Riserva Indivisibile ai sensi dell'articolo 12 Legge 904 /1977.

Con legge n. 10 del 14 luglio 2003, articolo 77, la Regione Lombardia ha previsto l'esenzione totale dal pagamento dell'IRAP per le ONLUS lombarde. L'ammontare dell'agevolazione ammonta ad euro 25.721.

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
1.116	1.154	(38)

Imposte	Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
Imposte correnti:			
IRES	1.116	1.154	(38)
Totale	1.116	1.154	(38)

L'ammontare dell'IRES si riferisce alle ritenute subite sugli interessi attivi bancari.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

L'organico aziendale in forza al 31/12/2024, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

organico	31/12/2024	31/12/2023	variazioni
dirigenti uomini	3	2	1
dirigenti donne	3	3	0
quadri uomini	1	1	0
quadri donne	7	6	1
impiegati uomini	46	49	-3
impiegati donne	239	250	-11
operai uomini	3	1	2
operai donne	0	0	0
totale	302	312	-10

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello delle Cooperative Sociali.

	Numero medio
Dirigenti	6
Quadri	8
Impiegati	291
Operai	2
Totale Dipendenti	307

Verifica dello scambio mutualistico

La cooperativa, per espressa previsione contenuta nell'articolo 111-septies, comma 1, primo periodo, R.D. n. 318/1942 e successive modificazioni, è riconosciuta a mutualità prevalente di diritto, indipendentemente dal rispetto del requisito della prevalenza fissato dall'articolo 2513 del codice civile.

compensi a lavoratori	soci	non soci	Totale
dipendenti			
salari e stipendi	2.892.375	3.025.860	5.918.235
contributi Inps	782.990	809.272	1.592.262
contributi Inail	33.230	34.590	67.820
indennità fine rapporto	214.282	218.121	432.403
contrib.cooperlavoro+cesare pozzzo	11.146	10.063	21.209
Totale dipendenti	3.934.024	4.097.906	8.031.930
percentuale incidenza dipendenti	48,98	51,02	100,00
collaboratori a progetto			
compensi	23.872	13.829	37.701
contributi Inps	5.509	3.108	8.616
Totale collaboratori a progetto	29.381	16.937	46.318
percentuale incidenza collaboratori	63,43	36,57	100,00
altri collaboratori			

compensi a lavoratori	soci	non soci	Totale
consulenti	47.033	802.770	849.803
Totale altri collaboratori	47.033	802.770	849.803
percentuale incidenza altri collaboratori	5,53	94,47	100,00
Totale compensi a lavoratori	4.010.438	4.917.613	8.928.051
percentuale incidenza compensi a lavoratori	44,92	55,08	100,00

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	5.750	13.500

I componenti il Consiglio di Amministrazione percepiscono anche compensi per le mansioni da loro svolte. Nel 2024 l'ammontare complessivo dei compensi corrisposti agli amministratori, per rapporti di lavoro subordinato e assimilati, ammonta ad euro 209.517.

Categorie di azioni emesse dalla società

Si fa presente che la società non ha posseduto nell'esercizio azioni proprie e azioni o quote di società controllanti, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

La società non ha acquisito o alienato nell'esercizio azioni proprie e di società controllanti, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni.

La seguente tabella riporta i dati inerenti ai soggetti eroganti, ammontare o valore dei beni ricevuti e breve descrizione delle motivazioni annesse al beneficio.

	Soggetto Erogante	Contributo ricevuto	Causale
n. 1	Comune di Carate	5.035,58	Essere differenti è normale
n. 2	Ministero Lavoro e Politiche Sociali	8.796,55	Cinque per mille anno
n. 3	Comune di Rovellasca	555,00	Canzoni al femminile 8 marzo
n. 4	Comune di Seregno	196,47	30% contributo ex. circolare 4 – FSR 2022 SFA UAINOT
n. 5	Comune di Seregno	3.618,92	Casa aquiloni Seveso
n. 6	Comune di Veduggio	8.963,83	Restiamo insieme – non solo compiti
n. 7	Ufficio Piano Ambito di Seregno	649,60	Centro Vita Indipendente Macherio
n. 8	Comune di Biassono	901,49	30% contributo ex. circolare 4 – CSE ESPERIA
n. 9	Comune di Biassono	1.789,76	30% contributo ex. circolare 4 – CSE ATELIER
n. 10	Offerta sociale ASC tra comuni	6.097,19	FRS 2024 Mezzago
n. 11	ATS Brianza	2.500,11	Percorsi virtuosi inclusione sensoriali
n. 12	Insieme per il sociale ASC tra comuni	38.742,49	Contributo Bando autismo IPIS
n. 13	Consorzio Erbese	4.147,62	Progetto Nord Sud Ovest Est
	Totale	81.994,61	

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2024	Euro	51.489
30% a riserva legale	Euro	15.447
3% a contributo l. 59/1992	Euro	1.545
A riserva indivisibile L. 904/1977	Euro	34.497

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa e Rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Per il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente

Manuel Dacchini

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Dacchini Manuel ai sensi dell'art. 47 del d.p.r. n. 445/2000, 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'.

Data, 20 marzo 2025