

COOPERATIVA SOCIALE SOLARIS ONLUS

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	20844 TRIUGGIO (MB) VIA DELL'ACQUA 9/11
Codice Fiscale	07336140152
Numero Rea	MB1157980
P.I.	00855620969
Capitale Sociale Euro	64150.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA (SC)
Settore di attività prevalente (ATECO)	ASSISTENZA SOCIALE NON RESIDENZIALE PER ANZIANI E DISABILI (881000)
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

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	831	1.403
7) altre	96.970	113.969
Totale immobilizzazioni immateriali	97.801	115.372
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	873.886	921.024
2) impianti e macchinario	11.668	13.882
3) attrezzature industriali e commerciali	5.193	4.204
4) altri beni	51.536	82.005
Totale immobilizzazioni materiali	942.283	1.021.115
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	795
Totale crediti verso altri	25	795
Totale crediti	25	795
Totale immobilizzazioni finanziarie	48.255	49.025
Totale immobilizzazioni (B)	1.088.339	1.185.512
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.788.941	2.065.194
Totale crediti verso clienti	1.788.941	2.065.194
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.000	8.000
Totale crediti verso imprese collegate	8.000	8.000
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	131.264	105.869
esigibili oltre l'esercizio successivo	309	1.050
Totale crediti tributari	131.573	106.919
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	91.520	81.485
Totale crediti verso altri	91.520	81.485
Totale crediti	2.020.034	2.261.598
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	2.884.091	2.621.881
3) danaro e valori in cassa	4.299	6.013
Totale disponibilità liquide	2.888.390	2.627.894
Totale attivo circolante (C)	4.908.424	4.889.492
D) Ratei e risconti	19.436	26.083

Totale attivo	6.016.199	6.101.087
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	64.150	71.200
III - Riserve di rivalutazione	833.124	833.124
IV - Riserva legale	183.897	183.897
V - Riserve statutarie	1.268.443	1.412.880
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	232.681 ⁽¹⁾	232.681
Totale altre riserve	232.681	232.681
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	157.198	(144.437)
Totale patrimonio netto	2.739.493	2.589.345
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	35.837	30.337
Totale fondi per rischi ed oneri	35.837	30.337
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	482.583	500.297
D) Debiti		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	506.839	564.906
Totale debiti verso soci per finanziamenti	506.839	564.906
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	2.420
Totale debiti verso banche	-	2.420
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	152.227	224.164
Totale acconti	152.227	224.164
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	272.273	301.435
Totale debiti verso fornitori	272.273	301.435
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.030	7.454
Totale debiti verso imprese collegate	8.030	7.454
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	116.920	112.402
Totale debiti tributari	116.920	112.402
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	469.404	505.799
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	469.404	505.799
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.232.593	1.262.528
Totale altri debiti	1.232.593	1.262.528
Totale debiti	2.758.286	2.981.108
Totale passivo	6.016.199	6.101.087

(1)

Varie altre riserve	31/12/2023	31/12/2022
Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)	232.681	232.681

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	10.530.708	10.280.898
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	88.595	99.570
altri	150.890	27.093
Totale altri ricavi e proventi	239.485	126.663
Totale valore della produzione	10.770.193	10.407.561
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	209.487	206.989
7) per servizi	2.177.247	2.091.324
8) per godimento di beni di terzi	154.184	149.978
9) per il personale		
a) salari e stipendi	5.821.412	5.809.748
b) oneri sociali	1.630.996	1.602.385
c) trattamento di fine rapporto	414.642	457.059
d) trattamento di quiescenza e simili	19.970	20.198
Totale costi per il personale	7.887.020	7.889.390
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	17.572	18.725
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	96.680	109.574
Totale ammortamenti e svalutazioni	114.252	128.299
12) accantonamenti per rischi	5.500	-
14) oneri diversi di gestione	54.807	73.441
Totale costi della produzione	10.602.497	10.539.421
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	167.696	(131.860)
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	15	13
Totale proventi da partecipazioni	15	13
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	4.530	3.999
Totale proventi diversi dai precedenti	4.530	3.999
Totale altri proventi finanziari	4.530	3.999
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	13.889	15.608
Totale interessi e altri oneri finanziari	13.889	15.608
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(9.344)	(11.596)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	158.352	(143.456)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.154	981
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.154	981
21) Utile (perdita) dell'esercizio	157.198	(144.437)

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	157.198	(144.437)
Imposte sul reddito	1.154	981
Interessi passivi/(attivi)	9.359	11.609
(Dividendi)	(15)	(13)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	167.696	(131.860)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	15.418	46.974
Ammortamenti delle immobilizzazioni	114.252	128.299
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	129.670	175.273
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	297.366	43.413
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	276.253	77.488
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(29.162)	(13.231)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	6.647	(2.665)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(168.238)	128.318
Totale variazioni del capitale circolante netto	85.500	189.910
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	382.866	233.323
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(9.359)	(11.609)
(Imposte sul reddito pagate)	(778)	(329)
Dividendi incassati	15	13
(Utilizzo dei fondi)	(27.632)	(36.051)
Totale altre rettifiche	(37.754)	(47.976)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	345.112	185.347
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(17.848)	(20.409)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(1.803)	-
Disinvestimenti	2.573	234
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(17.078)	(20.175)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(2.420)	(26.333)
(Rimborso finanziamenti)	(58.067)	(22.037)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(7.050)	(6.348)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(67.537)	(54.718)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	260.497	110.454
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.621.881	2.512.099
Danaro e valori in cassa	6.013	5.341
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.627.894	2.517.440

Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.884.091	2.621.881
Danaro e valori in cassa	4.299	6.013
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.888.390	2.627.894

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

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 157.198.

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 31/12/2023 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.

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.

La continuità dell'attività è stata valutata tenendo conto dell'incremento del costo del lavoro per il rinnovo del contratto collettivo; in base al budget previsionale e alle risorse finanziarie non ci sono incertezze sulla continuità aziendale con riferimento ai dodici mesi successivi alla data di riferimento del bilancio.

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 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
97.801	115.372	(17.571)

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	1.403	113.969	115.372
Valore di bilancio	1.403	113.969	115.372
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	573	16.999	17.572
Altre variazioni	1	-	1
Totale variazioni	(572)	(16.999)	(17.571)
Valore di fine esercizio			
Costo	831	96.970	97.801
Valore di bilancio	831	96.970	97.801

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 59.112.

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 37.858.

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. 2023	Diff. da Amm.
Migliorie su beni di terzi Atelier	211.124	73.214	14.102	59.112
Migliorie su beni di terzi Giussano	54.283	40.755	2.897	37.858
Totale	265.406	113.969	16.999	96.970

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.

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.

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
942.283	1.021.115	(78.832)

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	1.115.599	222.694	138.924	890.424	2.367.641
Rivalutazioni	833.124	-	-	-	833.124
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.027.699	208.812	134.720	808.419	2.179.650
Valore di bilancio	921.024	13.882	4.204	82.005	1.021.115
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	1.720	1.900	5.807	8.421	17.848
Ammortamento dell'esercizio	48.857	4.114	4.818	38.890	96.680
Altre variazioni	(1)	-	-	-	(1)
Totale variazioni	(47.138)	(2.214)	989	(30.469)	(78.832)
Valore di fine esercizio					

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
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

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2023 prevista dall'art. 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del D.L. 104/2020 (convertito dalla L. 126/2020), come modificato dalla L. 14/2023, di conversione del D.L. 29 dicembre 2022, n. 198, che ha ulteriormente esteso tale facoltà all'esercizio in corso al 31 dicembre 2023.

Pertanto, nell'esercizio corrente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione.

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 31/12/2023 sulle quali sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica.

Come già evidenziato nelle premesse di questa nota integrativa, 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

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
48.255	49.025	(770)

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 entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	795	(770)	25	25
Totale crediti immobilizzati	795	(770)	25	25

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	31/12/2022	Acquisizioni	Rivalutazioni	Riclassifiche	Cessioni	Svalutazioni	31/12/2023
Depositi cauzionali	795	1.803			2.573		25
Totale	795	1.803			2.573		25

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	123.050	32.410	698.243	44.855	44.855
Totale							44.855

I dati si riferiscono al bilancio chiuso al 31 dicembre 2022.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2023 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente.

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	25	25
Totale	25	25

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	3.375
Crediti verso altri	25

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	25
Totale	25

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 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
2.020.034	2.261.598	(241.564)

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.065.194	(276.253)	1.788.941	1.788.941	-
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	8.000	-	8.000	8.000	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	106.919	24.654	131.573	131.264	309
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	81.485	10.035	91.520	91.520	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.261.598	(241.564)	2.020.034	2.019.725	309

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 31/12/2023 secondo area geografica è riportata nella tabella.

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.788.941	1.788.941
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	8.000	8.000
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	131.573	131.573
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	91.520	91.520
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.020.034	2.020.034

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 31/12/2022	36.893	78.158	115.051
Utilizzo nell'esercizio	3.311		3.311
Accantonamento esercizio			
Saldo al 31/12/2023	33.582	78.158	111.740

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
2.888.390	2.627.894	260.496

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.621.881	262.210	2.884.091
Denaro e altri valori in cassa	6.013	(1.714)	4.299

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale disponibilità liquide	2.627.894	260.496	2.888.390

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 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
19.436	26.083	(6.647)

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 31/12/2023, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	594	(594)	-
Risconti attivi	25.489	(6.053)	19.436
Totale ratei e risconti attivi	26.083	(6.647)	19.436

La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	Importo
spese contrattuali	9.970
servizio assistenza	2.368
adsl-antivirus-internet	1.225
contributo ispezione	1.547
assicurazioni	334
altri	3.992
	19.436

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
2.739.493	2.589.345	150.148

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	71.200	-	300	7.350		64.150
Riserve di rivalutazione	833.124	-	-	-		833.124
Riserva legale	183.897	-	-	-		183.897
Riserve statutarie	1.412.880	-	-	144.437		1.268.443
Altre riserve						
Varie altre riserve	232.681	-	-	-		232.681
Totale altre riserve	232.681	-	-	-		232.681
Utile (perdita) dell'esercizio	(144.437)	144.437	-	-	157.198	157.198
Totale patrimonio netto	2.589.345	144.437	300	151.787	157.198	2.739.493

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)	232.681
Totale	232.681

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	64.150	B,C	-
Riserve di rivalutazione	833.124	B	-
Riserva legale	183.897	B	-
Riserve statutarie	1.268.443	B	167.387
Altre riserve			
Varie altre riserve	232.681		-
Totale altre riserve	232.681		-
Totale	2.582.295		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
Totale	232.681	

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 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
35.837	30.337	5.500

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	30.337	30.337
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	5.500	5.500
Totale variazioni	5.500	5.500
Valore di fine esercizio	35.837	35.837

La voce "Altri fondi", al 31/12/2023, pari a Euro 35.837, 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 15.000 dalle somme accantonate nell'esercizio 2020, incrementate di 5.500 euro nel 2023, in previsione delle franchigie trattenute dalle Compagnie di assicurazione in occasione del risarcimento danni subiti o provocati a terzi.

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 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
482.583	500.297	(17.714)

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	500.297
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	9.918
Utilizzo nell'esercizio	27.632
Totale variazioni	(17.714)
Valore di fine esercizio	482.583

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2023 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 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
2.758.286	2.981.108	(222.822)

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	564.906	(58.067)	506.839	506.839
Debiti verso banche	2.420	(2.420)	-	-
Acconti	224.164	(71.937)	152.227	152.227
Debiti verso fornitori	301.435	(29.162)	272.273	272.273
Debiti verso imprese collegate	7.454	576	8.030	8.030
Debiti tributari	112.402	4.518	116.920	116.920
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	505.799	(36.395)	469.404	469.404
Altri debiti	1.262.528	(29.935)	1.232.593	1.232.593
Totale debiti	2.981.108	(222.822)	2.758.286	2.758.286

Non risultano debiti iscritti nel bilancio la cui durata residua alla data di chiusura dello stesso risulta 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".

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2023 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente.

Area geografica	Italia	Irlanda	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	506.839	-	506.839
Acconti	152.227	-	152.227
Debiti verso fornitori	272.041	232	272.273
Debiti verso imprese collegate	8.030	-	8.030
Debiti tributari	116.920	-	116.920
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	469.404	-	469.404
Altri debiti	1.232.593	-	1.232.593
Debiti	2.758.054	232	2.758.286

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

I seguenti debiti sono assistiti da garanzia reale su beni sociali.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	506.839	506.839
Acconti	152.227	152.227
Debiti verso fornitori	272.273	272.273
Debiti verso imprese collegate	8.030	8.030
Debiti tributari	116.920	116.920
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	469.404	469.404
Altri debiti	1.232.593	1.232.593
Totale debiti	2.758.286	2.758.286

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
	506.839
Totale	506.839

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 506.839; non supera il limite del triplo del patrimonio sociale che ammonta a euro 8.218.479 (2.739.493 x 3).

Nel triennio 2021/2022/2023:

- 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 2,96. 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 per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
10.770.193	10.407.561	362.632

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	10.530.708	10.280.898	249.810
Altri ricavi e proventi	239.485	126.663	112.822
Totale	10.770.193	10.407.561	362.632

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	10.530.708
Totale	10.530.708

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	10.530.708
Totale	10.530.708

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
10.602.497	10.539.421	63.076

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	209.487	206.989	2.498
Servizi	2.177.247	2.091.324	85.923
Godimento di beni di terzi	154.184	149.978	4.206
Salari e stipendi	5.821.412	5.809.748	11.664
Oneri sociali	1.630.996	1.602.385	28.611
Trattamento di fine rapporto	414.642	457.059	(42.417)
Trattamento quiescenza e simili	19.970	20.198	(228)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	17.572	18.725	(1.153)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	96.680	109.574	(12.894)
Accantonamento per rischi	5.500		5.500

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Oneri diversi di gestione	54.807	73.441	(18.634)
Totale	10.602.497	10.539.421	63.076

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 7.887.020 così ripartiti:

- soci euro 3.818.734;
- non soci euro 4.068.266.

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 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
(9.344)	(11.596)	2.252

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Da partecipazione - dividendi	15	13	2
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	4.530	3.999	531
(Interessi e altri oneri finanziari)	(13.889)	(15.608)	1.719
Totale	(9.344)	(11.596)	2.252

Composizione dei proventi da partecipazione

	Proventi diversi dai dividendi
Da altri	15
Totale	15

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	141
Altri	13.748
Totale	13.889

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi fornitori					494	494
Interessi medio credito					7	7
Sconti o oneri finanziari					134	134
Interessi su finanziamenti					13.254	13.254
Totale					13.889	13.889

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari e postali					4.439	4.439
Altri proventi					91	91
Totale					4.530	4.530

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 44.716.

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.154	981	173

Imposte	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
Imposte correnti:	1.154	6.101.0870435End	(17.571)00435End
IRES	1.154	981	173
Totale	1.154	981	173

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 31/12/2023, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

organico	31/12/2023	31/12/2022	variazioni
dirigenti uomini	2	2	0
dirigenti donne	3	3	0
quadri uomini	1	1	0
quadri donne	6	6	0
impiegati uomini	49	52	-3
impiegati donne	250	278	-28
operai uomini	1	1	0
operai donne	0	0	0
totale	312	343	-31

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

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	2.811.470	3.009.942	5.821.412
contributi Inps	757.418	805.472	1.562.890
contributi Inail	33.648	34.459	68.107
indennità fine rapporto	205.804	208.837	414.642
contrib.cooperlavoro+cesare pozzzo	10.394	9.576	19.970
Totale dipendenti	3.818.734	4.068.286	7.887.020
percentuale incidenza dipendenti	48,42	51,58	100,00
collaboratori a progetto			
compensi	55.313	6.119	61.432
contributi Inps	12.630	1.430	14.059
Totale collaboratori a progetto	67.943	7.548	75.491
percentuale incidenza collaboratori	90,00	10,00	100,00
altri collaboratori			
consulenti	42.609	651.475	694.084
Totale altri collaboratori	42.609	651.475	694.084
percentuale incidenza altri collaboratori	6,14	93,86	100,00
Totale compensi a lavoratori	3.929.286	4.727.309	8.656.595
percentuale incidenza compensi a lavoratori	45,39	54,61	100,00

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	4.500	11.500

I componenti il Consiglio di Amministrazione percepiscono anche compensi per le mansioni da loro svolte. Nel 2023 l'ammontare complessivo dei compensi corrisposti agli amministratori, per rapporti di lavoro subordinato e assimilati, ammonta ad euro 279.135.

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 contribuiti, 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	1.393,00	Essere differenti è normale
n. 2	Ministero Lavoro e Politiche Sociali	8.925,51	Cinque per mille anno 2021
n. 3	Comune di Besana Brianza	439,20	Io c'entro
n. 4	Comune di Seregno	258,93	30% contributo ex. circolare 4 – FSR 2022 SFA UAINOT
n. 5	Comune di Biassono	2.581,87	30% contributo ex. circolare 4 – CSE ESPERIA
n. 6	Offerta sociale ASC tra comuni	9.073,23	FRS 2023 Mezzago
n. 7	ATS	1.977,57	Percorsi virtuosi inclusione sensoriali
n.8	Insieme per il sociale ASC tra comuni	5.293,00	Contributo Bando autismo IPIS

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 31/12/2023	Euro	157.198
30% a riserva legale	Euro	47.159
3% a contributo l. 59/1992	Euro	4.716
A riserva indivisibile L. 904/1977	Euro	65.323
A ristorno ai soci lavoratori	Euro	40.000

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, 28 marzo 2024