

COOPERATIVA SERVIZI IN SANITA' - COOPERATIVA SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	Melzo
Codice Fiscale	08334040964
Numero Rea	MILANO - MONZA - BRIANZA - LODI 2018529
P.I.	08334040964
Capitale Sociale Euro	38.500 i.v.
Forma giuridica	Società cooperativa
Settore di attività prevalente (ATECO)	873000
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	A234180

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	0	0
II - Immobilizzazioni materiali	0	0
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	0	0
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	185	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.249.214	1.168.138
imposte anticipate	0	2.520
Totale crediti	1.249.214	1.170.658
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	96.021	96.021
IV - Disponibilità liquide	4.563	196.249
Totale attivo circolante (C)	1.349.983	1.462.928
D) Ratei e risconti	0	6.450
Totale attivo	1.349.983	1.469.378
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	38.500	46.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	7.262	6.467
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	1.191	1.191
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	668	820
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	47.621	54.478
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	11.950	7.847
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.290.412	1.407.053
Totale debiti	1.290.412	1.407.053
E) Ratei e risconti	0	0
Totale passivo	1.349.983	1.469.378

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.020.231	4.305.419
5) altri ricavi e proventi		
altri	6.213	5.006
Totale altri ricavi e proventi	6.213	5.006
Totale valore della produzione	4.026.444	4.310.425
B) Costi della produzione		
7) per servizi	682.872	511.357
8) per godimento di beni di terzi	38.729	81.056
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.366.149	2.703.119
b) oneri sociali	813.641	930.214
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	38.971	17.151
c) trattamento di fine rapporto	19.081	17.151
e) altri costi	19.890	0
Totale costi per il personale	3.218.761	3.650.484
14) oneri diversi di gestione	21.497	32.900
Totale costi della produzione	3.961.859	4.275.797
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	64.585	34.628
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	47.506	36.328
Totale interessi e altri oneri finanziari	47.506	36.328
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(47.506)	(36.328)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	17.079	(1.700)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	13.891	0
imposte differite e anticipate	2.520	(2.520)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	16.411	(2.520)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	668	820

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

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA

Attività svolta

La nostra cooperativa, costituita nel 2013, svolge attività di gestione di servizi sanitari, socio-sanitari e socio-educativi, gestendo in forma diretta o indiretta, integrale o parziale, strutture per

- la riabilitazione e la cura di soggetti malati o convalescenti ;
- l'assistenza ad anziani e portatori di handicap;

la prevenzione, rieducazione e risocializzazione di soggetti emarginati

In ossequio alle disposizioni dell'art. 2512 del codice civile la Cooperativa è iscritta all'Albo delle Società Cooperative Sezione Mutualità prevalente al n. 234180 categoria A.

La base sociale al , è così formata:

	Numero
Soci cooperatori persone fisiche	68

Struttura e contenuto del bilancio

Il bilancio chiuso al 31/12/2023 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile.

Inoltre, la presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e, pertanto, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 6 del Codice Civile.

Principi di redazione

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico, conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;

- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze, né sono state individuate ragionevoli motivazioni che possano portare alla cessazione dell'attività.

Il bilancio è redatto in unità di euro.

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

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'articolo 2423, quinto comma del Codice Civile.

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

Correzione di errori rilevanti

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

In particolare, i costi di impianto ed ampliamento derivano dalla capitalizzazione degli oneri riguardanti le fasi di avvio o di accrescimento della capacità operativa e sono ammortizzati in 5 anni..

I diritti di brevetto industriale ed i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali è stata operata con il consenso del Revisore, ove ciò sia previsto dal Codice Civile.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 45 e 46, si è proceduto nella determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

Partecipazioni

Le partecipazioni sono classificate nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

L'iscrizione iniziale è effettuata al costo di acquisto o di acquisizione, comprensivo dei costi accessori.

Partecipazioni immobilizzate

Le partecipazioni immobilizzate, quotate e non quotate, sono state valutate attribuendo a ciascuna partecipazione il costo specificamente sostenuto.

Partecipazioni non immobilizzate

Le partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto e il valore di presunto realizzo desunto dall'andamento del mercato.

Titoli di debito

I titoli di debito sono rilevati al momento della consegna del titolo e sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

Titoli immobilizzati

I titoli di debito immobilizzati, quotati e non quotati, sono stati valutati titolo per titolo, attribuendo a ciascun titolo il costo specificamente sostenuto.

Titoli non immobilizzati

I titoli che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritti al minor valore tra il costo di acquisto e il valore di presunto realizzo desunto dall'andamento del mercato.

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

Ai sensi dell'OIC 15 par. 84 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

Crediti tributari e per imposte anticipate

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

La voce 'Imposte anticipate' accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili o al riporto a nuovo delle perdite fiscali, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Le attività per imposte anticipate connesse ad una perdita fiscale sono state rilevate in presenza di ragionevole certezza del loro futuro recupero, comprovata da una pianificazione fiscale per un ragionevole periodo di tempo che prevede redditi imponibili sufficienti per utilizzare le perdite riportabili e/o dalla presenza di differenze temporanee imponibili sufficienti ad assorbire le perdite riportabili.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

Ai sensi dell'OIC 19 par. 86 si precisa che nella valutazione dei debiti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

Altre informazioni

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC)

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni

La composizione e i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	5.856	18.545	0	24.401
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.856	18.545		24.401
Valore di bilancio	0	0	0	0
Valore di fine esercizio				
Costo	0	18.545	0	18.545
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	18.545		18.545
Valore di bilancio	0	0	0	0

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 1.249.214 (€ 1.170.658 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi /svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	1.241.646	0	1.241.646	0	1.241.646
Crediti tributari	1.327	0	1.327		1.327
Verso altri	6.241	0	6.241	0	6.241
Totale	1.249.214	0	1.249.214	0	1.249.214

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.160.479	81.167	1.241.646	1.241.646	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	4.889	(3.562)	1.327	1.327	0	0

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	2.520	(2.520)	0			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.770	3.471	6.241	6.241	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.170.658	78.556	1.249.214	1.249.214	0	0

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Le attività finanziarie comprese nell'attivo circolante sono pari a € 96.021 (€ 96.021 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	96.021	0	96.021
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	96.021	0	96.021

Commento, variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

INTESTATARIO 000523534 COOPERATIVA SERVIZI IN SANITA'

RAPPRESENTANTE LEGALE 000603298 SORRENTINO VALENTINA

Mandato 04-412999830-000000000 Conto Deposito Liquidità

Prodotto	Controvalore div di fine periodo		Controvalore di inizio periodo	Versamenti	Prelievi dividendi	e Rendimento Lordo
Conto deposito liquidità	602,72	EUR	598,50	4,22	0,00	
Totale	602,72		598,50	4,22	0,00	n.d.
Totale	602,72		598,50	4,22	0,00	n.d.
Dossier D000734972						
Totale	602,72		598,50	4,22	0,00	n.d.
Liquidità Totale	101.239,36		100.068,64			
generale (al netto di assicurativo tradizionale)						

Dossier D000734972

Prodotto	Controvalore di fine periodo	Quant. Nomin. fine periodo	Divisa	Prezzo di mercato	Data prezzo di inizio periodo	Controvalore di inizio periodo	Investito/Disinvestito netto	Prelievi e dividendi	Prezzo medio di carico effettivo	Rend. Periodo	Rend. B.A	Rendimento lordo
INTESTARARIO 000523534 COOPERATIVA SERVIZI IN SANITA'												
RAPPRESENTANTE LEGALE 000603298 SORRENTINO VALENTINA												
Mandato 0011264650 AZ FUND - AZ (CLASSE A) UNICA SOLUZIONE												
AZ FUND I - AZ ALLOCATION - BALANCED FOF L	41.441,47	5.040,928	€	8,22100	29/12 /2023	42.989,03	0,00	0,00	7,72500	-3,60	-3,61	-1.547,56
AZ FUND I - AZ ALLOCATION - ESCALATOR 2026 (ACC) L	30.244,01	6.158,421	€	4,91100	29/12 /2023	28.277,28	-198,94	-198,94	4,83700	7,71	7,73	2.165,67
AZ FUND I - AZ ALLOCATION - GLOBAL BALANCED L	28.951,16	4.061,611	€	7,12800	29/12 /2023	28.203,83	0,00	0,00	7,38500	2,65	2,66	747,33
Totale	100.636,64					99.470,14	-198,94	-198,94				1.365,44
Totale Dossier												
D000734972	100.636,64					99.470,14	-198,94	-198,94				1.365,44
totale	100.636,64					99.470,14	-198,94	-198,94				1.365,44
GESTITO												

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 4.563 (€ 196.249 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	196.014	(193.208)	2.806
Denaro e altri valori in cassa	235	1.522	1.757
Totale disponibilità liquide	196.249	(191.686)	4.563

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a € 0 (€ 6.450 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	6.450	(6.450)	0
Totale ratei e risconti attivi	6.450	(6.450)	0

Oneri finanziari capitalizzati

Non sono stati capitalizzati gli oneri finanziari imputati nell'esercizio ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 8 del codice civile:

A complemento delle informazioni fornite sull'attivo dello Stato Patrimoniale qui di seguito si specificano le 'Svalutazioni per perdite durevoli di valore' e le 'Rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali e immateriali'

Svalutazioni per perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali

Nei precedenti esercizi non si era proceduto a riduzioni di valore.

Rivalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali

Ai sensi dell'art.10 della legge 72/1983 i seguenti prospetti riepilogano le rivalutazioni monetarie ed economiche effettuate dalla società: non si è proceduto a rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali ed immateriali.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 47.621 (€ 54.478 nel precedente esercizio).

Capitale Sociale

Il Capitale Sociale della cooperativa è variabile ed è suddiviso in quote/azioni il cui valore nominale rientra nei limiti consentiti dalle leggi vigenti.

Nel corso dell'esercizio ha subito le seguenti variazioni:

- decremento netto per rimborso a Soci cooperatori dimissionari per €. 7.500.;

La composizione per tipologia di soci è desumibile dal seguente prospetto:

	Numero	Valore nominale
Soci cooperatori	68	500
Totale	68	500

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	46.000	0	0	0	7.500	0		38.500
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	6.467	0	795	0	0	0		7.262
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	1.192	0	0	0	0	0		1.192
Varie altre riserve	(1)	0	0	0	0	0		(1)
Totale altre riserve	1.191	0	0	0	0	0		1.191
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	820	0	(820)	0	0	0	668	668
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	54.478	0	(25)	0	7.500	0	668	47.621

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
arrotondamenti unità di euro	(1)

Descrizione	Importo
Totale	(1)

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	38.500		B	0	0	0
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0			-	-	-
Riserve di rivalutazione	0			-	-	-
Riserva legale	7.262		B	0	0	0
Riserve statutarie	0			-	-	-
Altre riserve						
Riserva straordinaria	1.192		B	0	0	0
Varie altre riserve	(1)			0	0	0
Totale altre riserve	1.191			0	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
Totale	46.953			0	0	0

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 11.950 (€ 7.847 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	7.847
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	5.009
Utilizzo nell'esercizio	883
Altre variazioni	(23)
Totale variazioni	4.103
Valore di fine esercizio	11.950

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	645.884	(152.104)	493.780	493.780	0	0
Debiti verso fornitori	164.705	(68.325)	96.380	96.380	0	0
Debiti tributari	101.989	12.399	114.388	114.388	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	153.319	36.274	189.593	189.593	0	0
Altri debiti	341.156	55.115	396.271	396.271	0	0
Totale debiti	1.407.053	(116.641)	1.290.412	1.290.412	0	0

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i debiti di durata superiore ai cinque anni e i debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	1.290.412	1.290.412

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, il seguente prospetto riporta i ricavi di entità o incidenza eccezionali: nel corso dell'esercizio in commento la società non ha rilevato costi di entità eccezionale.

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, il seguente prospetto riporta i costi di entità o incidenza eccezionali: nel corso dell'esercizio in commento la società non ha rilevato costi di entità eccezionale.

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

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (Oneri) trasparenza
IRES	13.891	0	0	(2.520)	
IRAP	0	0	0	0	
Imposte sostitutive	0	0			
Totale	13.891	0	0	(2.520)	0

La Cooperativa gode della totale esenzione IRAP in base all'art. 11 DPR 601/73; ed è iscritta alla Regione Lombardia per le ONLUS.

Le ONLUS di diritto e gli enti iscritti all'anagrafe unica delle ONLUS, di cui agli artt. 10 e 11 del D.lgs. 460 /97 sono esenti dal pagamento dell'IRAP ai sensi dell'art. 77, comma 1, della l.r. 10/2003.

Ai sensi dell'articolo 2513 Codice Civile, come novellato dalla citata normativa, la nostra cooperativa viene "ipso jure" attratta nell'alveolo delle cooperative a mutualità prevalente, essendo la stessa di natura "sociale". Non è pertanto richiesta la predisposizione da parte dell'Organo Amministrativo e dal Revisore in ordine al rispetto dei requisiti di cui al comma 1 del citato articolo.

Ad ogni modo si precisa che la Cooperativa, ai sensi dell'art. 2514 del Codice Civile ha provveduto ad inserire nello statuto le clausole ivi previste in ordine alla distribuzione di dividendi e a quant'altro ivi previsto

L'imposta IRES d'esercizio ammonta ad € 13.891..

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

	Numero medio
Impiegati	206
Altri dipendenti	59
Totale Dipendenti	265

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

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

	Amministratori
Compensi	175.938

Compensi al revisore legale o società di revisione

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione ai sensi dell'art. 2427 comma 1 numero 16 bis del codice civile:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	4.160
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	4.160

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, il seguente prospetto riporta impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale: la Cooperativa non ha assunto impegni, né garanzie o assunto passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti i patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare, ai sensi degli artt. 2447 bis e 2447 decies del codice civile: la Cooperativa, nel corso dell'esercizio, non ha costituito patrimoni e non ha concesso finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti le operazioni realizzate con parti correlate, effettuate a normali condizioni di mercato, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile:

Parte correlata	Crediti commerciali	Ricavi per vendite e prestazioni di servizi
Consorzio Stabile HCM	778.843	1.044.448

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti la natura e l'obiettivo economico degli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-ter del codice civile: la Cooperativa non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti la natura e l'effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile: non risultano fatti di rilievo.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, punto 1 del codice civile: si informa che la Società non utilizza strumenti finanziari derivati

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

La società non è soggetta a direzione o coordinamento da parte di società o enti.

Azioni proprie e di società controllanti

In adempimento a quanto previsto dall'art. 2435 - bis, comma 7 del codice civile, si forniscono le informazioni richieste dall'art. 2428, comma 3, numeri 3) e 4) c.c. relativamente alle azioni proprie e azioni o quote di società controllanti possedute, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona, e alle azioni proprie e di società controllanti acquisite o alienate nell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona: nel corso dell'esercizio, la Cooperativa non ha posto in essere acquisti o alienazioni di azioni proprie e azioni o quote di società controllanti, anche per il tramite di società fiduciaria o interposta persona e alle azioni proprie e di società controllanti acquisite o alienate nell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Informazioni relative alle cooperative

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

Attestazione dimostrativa della prevalenza ai sensi degli articoli 2512 e 2513 del codice civile

La Cooperativa risulta iscritta all'Albo delle Società Cooperative nella sezione delle cooperative a mutualità prevalente, al numero A234180 categoria cooperative sociali, come prescritto dall'articolo 2512 ultimo comma del Codice Civile.

Con riferimento all'art. 2513 Codice Civile segnaliamo come la cooperativa rientri di diritto tra le cooperative a mutualità prevalente in quanto cooperativa sociale. In tal senso si attesta la sussistenza dei presupposti per il riconoscimento dell'ente quale cooperativa sociale ai sensi della Legge 381/91.

Ai sensi dell'art. 2545 sexies, 2° comma, Codice Civile, si evidenzia che le uniche poste di bilancio afferenti ad attività svolta nei confronti dei soci sono riferibili ai compensi corrisposti agli stessi per l'attività lavorativa prestata.

Al solo fine di ottemperare alla richiesta di ulteriore informazione formulata dagli organismi incaricati della vigilanza e revisione cooperativistica, si vuole comunque indicare di seguito, in riferimento all'art. 2513, comma 1, lettera B Codice Civile il rapporto tra il costo del lavoro dei soci ed il totale del costo del lavoro di cui all'art. 2425, comma 1, punto B9, Codice Civile per l'esercizio 2023

descrizione	verso soci	v e r s odipendenti	totale costo lavoro B9
Costo del lavoro	1.475.806	1.742.955	3.218.761
percentuale costo lavoro	46%	54%	100

I soci lavoratori al 31/12/2023 sono 59, i dipendenti sono 206 totale 265.

Si vuole ancora precisare che la cooperativa rientra tra quelle prevalenti di diritto ai sensi dell'art. 111 septies disposizioni attuative transitorie del Codice Civile.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.2 L.59/92 attestiamo che la cooperativa persegue con comunità di intenti gli scopi stabiliti dal vigente Statuto sociale.

Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

Ai sensi dell'art. 2528 del codice civile, qui di seguito sono fornite le informazioni relative all'ammissione di nuovi soci rispetto all'anno precedente la composizione della compagine societaria della Cooperativa registra un decremento di 5 unità.

Si ricorda che nella società i requisiti e le procedure di ammissione a socio sono dettagliatamente definite e disciplinate oltre che dallo statuto, anche da uno specifico regolamento; un complesso articolato di norme interne in grado di garantire al processo trasparenza e trattamenti equanimi.

In conformità a dette disposizioni, appurata la sussistenza di condizioni economiche e produttive favorevoli per l'ingresso di nuovi soci la cui ammissione è stata deliberata dal Consiglio

Le successive operazioni inerenti alla comunicazione ai soci della deliberazione di ammissione, all'iscrizione a libro soci, al versamento delle quote sottoscritte sono state tutte eseguite secondo i tempi e le modalità prescritte; la relativa documentazione è agli atti della Cooperativa.

Nessuna richiesta di ammissione a socio cooperatore presentata nel 2023 è stata respinta..

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

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

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Vi proponiamo di approvare il Bilancio di esercizio al 31/12/2023 e di voler destinare il risultato come segue:

€. 648 dell'utile al fondo di riserva legale;

€. 20 pari al 3% dell'utile al fondo mutualistico per la promozione e lo sviluppo della cooperazione previsto dalla Legge 59/92;

Informazioni sull'obbligo di redazione del Bilancio Consolidato

La società si è avvalsa della facoltà di esonero dall'obbligo di redazione del bilancio consolidato ai sensi dell'art. 27 del D. Lgs. 127/1991, non ricorrendone i presupposti dimensionali di cui al comma 1 dello stesso articolo.

Nota integrativa, parte finale

L'Organo amministrativo

Dichiarazione di conformità del bilancio

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.