

# Cooperativa Sociale San Martino

## Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	Via XX Settembre 6 - GALLARATE (VA)
Codice Fiscale	03569300969
Numero Rea	VA 286888
P.I.	03569300969
Capitale Sociale Euro	125.400
Forma giuridica	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	A/00117188

## Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	52.228	39.127
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	111.937	124.548
II - Immobilizzazioni materiali	164.669	116.677
III - Immobilizzazioni finanziarie	43.049	8.215
Totale immobilizzazioni (B)	319.655	249.440
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	89.730	28.124
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.710.946	1.423.689
Totale crediti	1.710.946	1.423.689
IV - Disponibilità liquide	83.240	26.084
Totale attivo circolante (C)	1.883.916	1.477.897
D) Ratei e risconti	56.978	80.052
Totale attivo	2.312.777	1.846.516
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	125.400	106.200
III - Riserve di rivalutazione	29.100	29.100
IV - Riserva legale	4.493	3.735
VI - Altre riserve	(4)	(1)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(67.623)	(69.316)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	12.434	2.527
Totale patrimonio netto	103.800	72.245
B) Fondi per rischi e oneri	2.964	1.319
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	672.261	646.930
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.054.513	801.819
esigibili oltre l'esercizio successivo	272.053	179.970
Totale debiti	1.326.566	981.789
E) Ratei e risconti	207.186	144.233
Totale passivo	2.312.777	1.846.516

## Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.993.838	2.353.161
5) altri ricavi e proventi		
altri	30.137	14.829
Totale altri ricavi e proventi	30.137	14.829
Totale valore della produzione	3.023.975	2.367.990
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	170.555	79.127
7) per servizi	339.546	195.413
8) per godimento di beni di terzi	179.564	106.203
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.605.574	1.324.571
b) oneri sociali	496.015	407.054
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	134.672	148.613
c) trattamento di fine rapporto	116.640	145.709
e) altri costi	18.032	2.904
Totale costi per il personale	2.236.261	1.880.238
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	44.752	42.780
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	28.193	31.452
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	16.559	11.328
Totale ammortamenti e svalutazioni	44.752	42.780
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(61.606)	(7.126)
13) altri accantonamenti	1.645	0
14) oneri diversi di gestione	87.601	57.242
Totale costi della produzione	2.998.318	2.353.877
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	25.657	14.113
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	12.849	11.359
Totale interessi e altri oneri finanziari	12.849	11.359
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(12.849)	(11.359)
<b>D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie</b>		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	12.808	2.754
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	374	227
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	374	227
21) Utile (perdita) dell'esercizio	12.434	2.527

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un utile di esercizio pari a euro 12.434.

Il presente bilancio è redatto in conformità alle disposizioni del D.lgs. 139 del 18 agosto 2015 che ha dato attuazione alla Direttiva 2013/34/UE del 26 giugno 2013 relativa ai bilanci d'esercizio, recante la modifica della direttiva 2006/43/CE del 17 maggio 2006 del Parlamento Europeo e del Consiglio e abrogazione delle direttive 78/660/CEE del 25 luglio 1978 e 83/349/CEE del 13 giugno 1983 del Consiglio.

In ottemperanza a quanto previsto dal nuovo art. 2423 C.C., il bilancio d'esercizio, costituente un unico atto, è composto dai seguenti documenti:

- stato patrimoniale;
- conto economico;
- nota integrativa.

Il presente bilancio è redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435-*bis* C.C.

La società è esonerata dalla redazione della relazione sulla gestione in quanto le informazioni richieste dai punti 3) e 4) dell'art. 2428 C.C. trovano collocazione nell'apposita sezione della presente nota integrativa.

La funzione della presente nota integrativa è quella di illustrare le voci contenute negli schemi di stato patrimoniale e di conto economico, integrandone i dati sintetico-quantitativi e di fornire ulteriori informazioni utili alla corretta interpretazione del bilancio.

Vengono inoltre fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, economica e finanziaria della società, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Il bilancio di esercizio è redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, comma 6, C. C. lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE 1103/97 del 17 giugno 1997. La quadratura dei prospetti di bilancio viene assicurata riepilogando i differenziali dello stato patrimoniale in una apposita "Riserva per arrotondamenti in unità di euro", iscrivibile nella voce A.VI Altre riserve, e quelli del conto economico, alternativamente a seconda del segno, in A.5.b) Altri proventi o in B.14) Oneri diversi di gestione.

Anche i dati della presente nota integrativa sono espressi in unità di euro, di conseguenza i prospetti e le tabelle che seguono sono stati integrati per esigenze di quadratura dei saldi, con l'evidenziazione degli eventuali arrotondamenti necessari.

## Principi di redazione

Il bilancio d'esercizio risulta conforme ai principi di redazione disposti dall'art. 2423-*bis* del C.C. In particolare, la valutazione delle voci è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività; nella rilevazione e rappresentazione dei fatti di gestione è stata data prevalenza alla sostanza dell'operazione o del contratto, anziché alla forma.



Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza, indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria.

### **Struttura e contenuto del bilancio**

In relazione alla struttura dello stato patrimoniale e del conto economico, in ottemperanza al disposto di cui all'art. 2423-ter del C.C., si segnala che:

- le voci di bilancio precedute da numeri arabi non risultano ulteriormente suddivise, né sono stati effettuati raggruppamenti delle stesse;
- non si è reso necessario aggiungere ulteriori voci rispetto a quelle previste dal codice civile;
- la natura dell'attività esercitata non ha reso necessario procedere all'adattamento di alcuna voce di bilancio;
- agli importi delle voci del presente bilancio sono affiancati i corrispondenti importi relativi all'esercizio precedente.

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

Nel corso dell'esercizio non si è manifestato alcun evento eccezionale, vi è quindi compatibilità tra le disposizioni civilistiche (articoli 2423 e seguenti C.C.) e la rappresentazione veritiera e corretta delle voci di bilancio.

### **Cambiamenti di principi contabili**

Non sono intervenuti mutamenti dei principi contabili, pertanto, non si è reso necessario procedere con la variazione delle valutazioni delle poste di bilancio.

### **Correzione di errori rilevanti**

Nel corso dell'esercizio non si è reso necessaria alcuna correzione di errori rilevanti.

### **Problematiche di comparabilità e di adattamento**

La comparabilità tra le voci del presente esercizio e quelle dell'esercizio precedente è conforme a quanto previsto dall'art. 2423-ter, comma 5 del C.C..

### **Criteri di valutazione applicati**

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi a quelli previsti dall'art. 2426 C.C. e ai principi contabili nazionali.

(Rif. art. 2435 bis co. 8)

Le società che redigono il bilancio in forma abbreviata, in deroga a quanto disposto dall'articolo 2426, hanno la facoltà di iscrivere i titoli al costo di acquisto, i crediti al valore di presumibile realizzo e i debiti al valore nominale senza quindi considerare il criterio del costo ammortizzato.

### **Immobilizzazioni immateriali**

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte/valutate al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione economica e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

Il costo dell'avviamento è sistematicamente ammortizzato secondo la vita utile stimata in anni 18.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata.

### Rivalutazioni e svalutazioni

Alla data di chiusura del bilancio non sono state operate rivalutazioni o svalutazioni.

Nell'esercizio chiuso al 31.12.2020 sono state operate in bilancio rivalutazioni monetarie ex art. 110 DL 104/2020 per un ammontare complessivo di euro € 30.000; le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione.

Il costo di acquisto comprende i costi accessori e ogni altro onere che l'impresa ha dovuto sostenere perché l'immobilizzazione potesse essere utilizzata.

Le spese incrementative sono state computate, nel limite del valore recuperabile, sul costo di acquisto del bene a cui si riferiscono nei casi in cui il sostenimento di tali costi abbia prodotto un aumento significativo e misurabile di capacità, di produttività o di sicurezza dei cespiti ovvero di allungamento della vita utile.

Le immobilizzazioni materiali esistenti e funzionanti alla data di chiusura dell'esercizio sono sistematicamente ammortizzate a quote costanti sulla base di aliquote economiche-tecniche determinate in relazione alle residue possibilità di utilizzazione del singolo cespite e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene.

Le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata.

### **Immobilizzazioni finanziarie**

Le immobilizzazioni costituite da partecipazioni in altre imprese e in titoli sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione.

I crediti finanziari immobilizzati sono valutati secondo il valore di presumibile realizzazione alla data di chiusura dell'esercizio.

### **Crediti**

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo al termine dell'esercizio. Il processo valutativo è realizzato con riferimento ad ogni posizione creditoria, tenendo conto di tutte le situazioni già manifestatesi o comunque desumibili da elementi certi e precisi che possano aver comportato una riduzione dei crediti stessi.

L'adeguamento al presumibile valore di realizzo, quando necessario, è ottenuto mediante l'iscrizione di appositi fondi di svalutazione.

### **Rimanenze di magazzino**

Le rimanenze di magazzino sono iscritte al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore desumibile dall'andamento del mercato.

Il costo d'acquisto comprende anche i costi accessori e ogni altro onere che l'impresa ha dovuto sostenere per portare il bene nel luogo e nelle condizioni attuali.

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale sulla base dell'effettiva giacenza di cassa e delle risultanze degli estratti conto bancari, opportunamente riconciliati.

### **Ratei e risconti attivi e passivi**

I ratei e i risconti iscritti in bilancio si riferiscono a ricavi e costi la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla loro manifestazione finanziaria. Essi sono calcolati sulla base del principio di competenza, mediante la ripartizione temporale dei costi e ricavi comuni a due o più esercizi legati a contratti che iniziano in un esercizio e terminano in uno successivo.

### **Fondi per rischi e oneri**

Sono rappresentati da accantonamenti volti a fare fronte alla copertura di perdite o di debiti la cui esistenza è certa o probabile, ma dei quali alla scadenza dell'esercizio sono ancora indeterminati l'ammontare complessivo o la data di effettiva sopravvenienza.

Non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

### **Fondo TFR**

L'ammontare di debito maturato verso i lavoratori dipendenti è calcolato in conformità alla vigente normativa ed ai contratti di lavoro, tenuto conto dell'applicazione delle opzioni connesse alla riforma del sistema di previdenza complementare.

Il Fondo TFR comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT, al netto degli anticipi corrisposti e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio.

Il Fondo TFR così determinato rappresenta l'effettivo debito della società nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

### **Debiti**

I debiti sono rilevati al loro valore nominale.

### **Riconoscimento dei ricavi**

I ricavi sono iscritti in bilancio nel rispetto del principio di competenza, al netto di resi, abbuoni sconti e premi. In particolare per quanto concerne le cessioni di beni, i relativi ricavi sono iscritti con riferimento al momento della consegna o della spedizione dei beni; per le prestazioni di servizi al momento di ultimazione della prestazione.

### **Proventi e Oneri finanziari**

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Nell'esercizio testé chiuso e nei precedenti non risultano imputati oneri finanziari ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

### **Imposte sul reddito**

Se dovute, le imposte, sono accantonate secondo il principio di competenza economica.

Secondo quanto stabilito dall'art. 111-septies delle disposizioni transitorie del codice civile, le cooperative sociali di cui alla Legge n. 381/1991 ossia quelle che gestiscono servizi sociosanitari ed educativi e quelle che hanno ad

oggetto lo svolgimento di attività diverse finalizzate all'inserimento di persone svantaggiate, sono sempre considerate a mutualità prevalente, a prescindere dal rispetto dei parametri contabili richiesti dall'art. 2513 c.c. La società cooperativa beneficia dell'esenzione totale dall' IRES ai sensi dell'art. 11 DPR 601/1973, anche alla luce dei chiarimenti emersi nella risoluzione n. 80/E emessa dall'Agenzia delle Entrate in data 25 marzo 2009. Si segnala altresì che in ordine ai disposti di cui alla Legge Regione Lombardia n. 27/2001 la cooperativa sociale è esente da IRAP in Regione Lombardia. Trova invece iscrizione in bilancio per euro 374 l'IRAP correlata all'attività svolta nella Regione Veneto ( Residenze Universitarie in Rovigo).

## Altre informazioni

### Altre informazioni

La società non è soggetta alla direzione e coordinamento di alcuna altra società o ente.

La società non ha effettuato nell'esercizio operazioni con parti correlate per importi di rilievo o a condizioni che si discostano da quelle di mercato.

Nell'esercizio in chiusura la società ha sottoscritto un atto di locazione aziendale per la conduzione del ramo socio-sanitario di UNISON consorzio, di cui San Martino era già esecutrice, per un canone complessivo annuo pari ad euro 72.000, nonché un importo di riscatto finale pari ad euro 660.000 in caso di acquisto (totale operazione 750.000 euro).

Alla data della stesura di questo documento, ATS Monza e Brianza ha già dato parere favorevole per la voltura dell'accREDITAMENTO regionale a San Martino per la gestione diretta della RSA SAN GIORGIO inclusa nel ramo. Il risultato finale 2023 è positivo, in quanto si registra un utile pari a euro 12.434.

### Informazioni sulla continuità aziendale.

L'attività è in netta crescita nel settore B (Principali clienti: gestione residenze universitarie di Rovigo e Castellanza, gestione "studentato diffuso" negli appartamenti ALER Milano), anche se per quanto riguarda il settore appartamenti si registra un ritardo di almeno 5 mesi dall'attivazione prevista per Ottobre 2023.

In data 14 dicembre 2023 ha concluso con UNISON CONSORZIO un atto di locazione con futuro acquisto per il ramo socio-sanitario, che comprende l'importante gestione in accREDITAMENTO della "RSA SAN GIORGIO" in Oliveto Lario, ambito di gestione che complessivamente può comportare un ricavo aggiuntivo di circa 3.000.000,00 euro, incluse le attività presso le Comunità in loco.

Il contratto di affitto di cui sopra ha comportato l'iscrizione delle seguenti nuove poste in bilancio:

- crediti finanziari immobilizzati B III verso la società concedente per la parte di TFR maturato dai dipendenti alla data di decorrenza del contratto, con contropartita il fondo TFR;
- l'accantonamento alla voce B 13 del valore corrispondente alle quote di ammortamento dei beni dell'azienda concessa in affitto per la frazione di esercizio con contropartita il fondo rischi e oneri.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

Lo stato patrimoniale rappresenta la situazione patrimoniale e finanziaria della società. Nello stato patrimoniale sono indicate le attività, le passività e il patrimonio netto della società alla data di chiusura dell'esercizio.

La classificazione degli elementi dell'attivo è effettuata principalmente sulla base del criterio di destinazione come disposto dall'articolo 2424-bis, comma 1.

### **Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti**

Qui di seguito sono dettagliate le variazioni dei crediti verso soci per versamenti ancora dovuti.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Crediti per versamenti dovuti non richiamati</b>	39.127	13.101	52.228
<b>Totale crediti per versamenti dovuti</b>	39.127	13.101	52.228

Il capitale sociale, sottoscritto per un valore di euro 125.400 alla data di chiusura dell'esercizio risulta non ancora versato per euro 52.228.

Si precisa che i soci versano il 15% del totale del capitale sottoscritto con la prima busta paga, dopodiché vengono trattenuti 25 euro al mese, come previsto dallo statuto.

### **Immobilizzazioni**

Vengono di seguito fornite informazioni di dettaglio in merito all'aggregato B) Immobilizzazioni dello stato patrimoniale.

#### Movimenti delle immobilizzazioni

Nella tabella che segue sono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni suddivise fra immateriali, materiali e finanziarie.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	256.172	133.759	8.215	398.146
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	131.624	17.082		148.706
<b>Valore di bilancio</b>	124.548	116.677	8.215	249.440
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	15.582	64.551	34.834	114.967
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	28.193	16.559		44.752
<b>Altre variazioni</b>	1	-	-	-
<b>Totale variazioni</b>	(12.611)	47.992	34.834	70.215
<b>Valore di fine esercizio</b>				

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Costo</b>	271.753	198.311	43.049	513.113
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	159.816	33.642		193.458
<b>Valore di bilancio</b>	111.937	164.669	43.049	319.655

## Immobilizzazioni immateriali

### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Nella tabella che segue sono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali.

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
<b>Costo</b>	2.225	25.767	115.805	98.200	14.175	256.172
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	2.225	25.767	95.341	5.456	2.835	131.624
<b>Valore di bilancio</b>	-	-	20.464	92.744	11.340	124.548
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	-	-	-	15.581	15.582
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	-	-	16.786	5.456	5.951	28.193
<b>Altre variazioni</b>	-	-	-	1	-	1
<b>Totale variazioni</b>	-	-	(16.786)	(5.455)	9.630	(12.611)
<b>Valore di fine esercizio</b>						
<b>Costo</b>	2.225	25.767	115.805	98.200	29.756	271.753
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	2.225	25.767	112.127	10.911	8.786	159.816
<b>Valore di bilancio</b>	-	-	3.678	87.289	20.970	111.937

## Immobilizzazioni materiali

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Nella tabella che segue sono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni materiali.

	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	1.329	132.430	-	133.759
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.329	15.753	-	17.082
<b>Valore di bilancio</b>	-	116.677	-	116.677
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	1.874	62.677	64.551
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	-	16.559	-	16.559
<b>Totale variazioni</b>	-	(14.685)	62.677	47.992
<b>Valore di fine esercizio</b>				

<b>Costo</b>	1.329	134.305	62.677	198.311
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.329	32.313	-	33.642
<b>Valore di bilancio</b>	-	101.992	62.677	164.669

In questa voce sono iscritti tutti i costi (relativi a strumentazioni, materiali, complementi e arredi) sostenuti per l'attivazione della residenza diffusa presso le strutture ALER in Milano prevista con decorrenza dall'esercizio 2024.

### Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in essere alla data di chiusura del bilancio contratti di locazione finanziaria.

### Immobilizzazioni finanziarie

Di seguito vengono dettagliate le immobilizzazioni finanziarie.

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

Le partecipazioni, in quanto immobilizzate, sono valutate attribuendo a ciascuna partecipazione il costo specifico.

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	4.000	4.000	250
<b>Valore di bilancio</b>	4.000	4.000	250
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	4.000	4.000	250
<b>Valore di bilancio</b>	4.000	4.000	250

#### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Qui di seguito sono dettagliati i movimenti dei crediti immobilizzati.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Crediti immobilizzati verso altri</b>	3.965	34.834	38.799	3.965	34.834
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	3.965	34.834	38.799	3.965	34.834

I crediti si riferiscono a depositi cauzionali per Euro 3.965 e a crediti finanziari immobilizzati per Euro 34.834 iscritti nell'esercizio per TFR maturato dai dipendenti in capo al Concedente Unison alla data di decorrenza del contratto di affitto d'azienda.

### **Attivo circolante**

Vengono di seguito fornite informazioni di dettaglio in merito all'aggregato C) Attivo circolante dello stato patrimoniale.

### Rimanenze

Qui di seguito sono riportate le variazioni delle rimanenze.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	28.124	61.606	89.730
<b>Totale rimanenze</b>	28.124	61.606	89.730

Il costo delle materie di consumo è valutato al costo di acquisto.

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito vengono fornite informazioni di dettaglio relativamente ai crediti iscritti nell'attivo circolante.

### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella tabella che segue è esposta l'analisi delle variazioni e delle scadenze dei crediti iscritti nell'attivo circolante.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	1.270.630	175.669	1.446.299	1.446.299
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	62.909	4.328	67.237	67.237
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	90.150	107.260	197.410	197.410
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	1.423.689	287.257	1.710.946	1.710.946

Gli importi iscritti a bilancio sono ripartiti in base alle scadenze.

Di seguito si fornisce un dettaglio dei crediti verso altri.

Descrizione	Importo
<b>Crediti verso i dipendenti</b>	7.850
<b>Crediti verso fornitori</b>	90.961
<b>Fornitori c/anticipi</b>	32.000
<b>Caparre confirmatorie</b>	22.181
<b>Crediti diversi</b>	23.838
<b>Crediti verso Enti previdenziali ed assistenziali</b>	250
<b>Altro ...</b>	20.330
<b>Totale calcolato</b>	197.410

Con riguardo alle informazioni presentate nel prospetto di cui sopra è possibile svolgere le seguenti considerazioni:

- Nella voce "Crediti vs fornitori" sono stati iscritti anticipazioni fatte per conto terzi contabilizzate nell'esercizio in virtù del contratto con ALER di euro 76.850;
- Nella voce "Altro" è stato contabilizzato l'impegno assunto dai soci in assemblea per la copertura delle perdite pregresse ante esercizio 2020 inizialmente iscritte in bilancio per l'importo di euro 34.857. La copertura delle stesse è pro-quota e viene trattenuta mensilmente in busta paga come da delibera del consiglio di amministrazione. Al 31 dicembre 2023 il credito verso soci per tale copertura ammonta a euro 20.330.

## Disponibilità liquide



Qui di seguito sono esposte le variazioni delle disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	22.978	54.298	77.276
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	3.106	2.858	5.964
<b>Totale disponibilità liquide</b>	26.084	57.156	83.240

L'incremento/decremento è correlato ai flussi positivi (o negativi) derivanti dalla gestione caratteristica.

## Ratei e risconti attivi

Di seguito è esposta in forma tabellare la variazione nell'esercizio dei "Ratei e risconti attivi".

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti attivi</b>	80.052	(23.074)	56.978
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	80.052	(23.074)	56.978

Non sussistono, alla data di chiusura dell'esercizio, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Alla voce risconti attivi sono iscritte quote di costo che hanno avuto manifestazione finanziaria nell'esercizio in chiusura, ma che sono da ricondursi all'esercizio successivo per il principio di competenza e di correlazione costi /ricavi.

## Oneri finanziari capitalizzati

Come richiesto dall'articolo 2427 del codice civile, punto 8, si comunica che nell'esercizio in commento non sono stati imputati oneri finanziari ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

La classificazione delle voci del passivo è effettuata principalmente sulla base della natura delle fonti di finanziamento, ciò al fine di distinguere i mezzi propri da quelli di terzi.

### Patrimonio netto

Il capitale sociale della cooperativa alla data di chiusura dell'esercizio ammonta ad Euro 125.400.

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura di seguito vengono espone le variazioni delle singole voci costituenti il patrimonio netto, nonchè il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
<b>Capitale</b>	106.200	19.200	-		125.400
<b>Riserve di rivalutazione</b>	29.100	-	-		29.100
<b>Riserva legale</b>	3.735	758	-		4.493
<b>Altre riserve</b>					
<b>Varie altre riserve</b>	(1)	-	3		(4)
<b>Totale altre riserve</b>	(1)	-	3		(4)
<b>Utili (perdite) portati a nuovo</b>	(69.316)	1.693	-		(67.623)
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	2.527	-	2.527	12.434	12.434
<b>Totale patrimonio netto</b>	72.245	21.651	2.530	12.434	103.800

### Perdite sospese ai sensi della L. 30.12.2020 n. 178

In base a quanto previsto dalla L. 30.12.2020 n. 178, si è optato di usufruire della possibilità di rinviare la copertura delle perdite dell'esercizio 2020 al bilancio in chiusura al 31.12.2025 per l'intero importo di euro 75.496; al 31.12.2023 la perdita sospesa ammonta a euro 67.623.

	Valore iniziale	Incrementi	Coperture	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Perdite portate a nuovo</b>					--
<b>Perdite sospese anno 2020 ai sensi della L. 30.12.2020 n. 178</b>	75.496		7.873		67.623
<b>Utile esercizio 2023</b>				12.434	12.434

Si forniscono le seguenti informazioni aggiuntive:

- La Riserva di rivalutazione ex art. 110 DL 104/2020 di euro 29.100 è classificabile tra quelle di rivalutazione monetaria come riserva di capitale: la riserva è disponibile per operazioni sul capitale, copertura delle perdite e distribuzione ai soci; in caso di utilizzo a copertura delle perdite, occorre destinare utili futuri al reintegro della riserva, o ridurre la stessa in modo definitivo in assemblea straordinaria; sia la

copertura delle perdite, sia la distribuzione della riserva ai soci, sono subordinate alle prescrizioni previste dalla Legge 342/2000.

- La riserva di rivalutazione è esposta al netto dell'imposta sostitutiva prevista dalla vigente disciplina normativa.

## Fondi per rischi e oneri

Di seguito si forniscono le informazioni relative ai fondi per rischi e oneri.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
<b>Valore di inizio esercizio</b>	1.319	1.319
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	1.645	1.645
<b>Totale variazioni</b>	1.645	1.645
<b>Valore di fine esercizio</b>	2.964	2.964

L'incremento dell'esercizio è costituito dall'accantonamento effettuato a fronte degli ammortamenti sui beni acquisiti in affitto d'azienda già menzionato in premessa.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Qui di seguito si forniscono le informazioni sul TFR.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
<b>Valore di inizio esercizio</b>	646.930
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	116.640
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	126.143
<b>Altre variazioni</b>	34.834
<b>Totale variazioni</b>	25.331
<b>Valore di fine esercizio</b>	672.261

Il trattamento di fine rapporto corrisponde alla sommatoria dei debiti maturati alla fine dell'esercizio a favore di ciascun dipendente in rapporto all'anzianità conseguita.

Sono stati trasferiti ai fondi di previdenza complementare le quote di trattamento dell'anno.

Tra le variazioni dell'esercizio la società ha iscritto l'importo del TFR maturato in capo al concedente Unison alla data di decorrenza del contratto di affitto d'azienda per l'importo di euro 34.834.

## Debiti

Di seguito vengono fornite informazioni di dettaglio relativamente ai debiti iscritti nel passivo dello stato patrimoniale. La riclassificazione dei debiti entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla loro scadenza contrattuale, tenendo conto anche di fatti ed eventi previsti nel contratto che possono aver determinato una modifica della scadenza originaria.

### Variazioni e scadenza dei debiti

Di seguito sono fornite le informazioni relative alle variazioni e alla scadenza dei debiti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	426.000	(75.537)	350.463	103.226	247.237
Debiti verso fornitori	109.128	192.411	301.539	301.539	-
Debiti tributari	139.028	70.824	209.852	185.036	24.816
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	73.454	17.239	90.693	90.693	-
Altri debiti	234.179	139.840	374.019	374.019	-
<b>Totale debiti</b>	<b>981.789</b>	<b>344.777</b>	<b>1.326.566</b>	<b>1.054.513</b>	<b>272.053</b>

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2023, comprensivo dei finanziamenti passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate. Risulta qui appostato principalmente il saldo per ritenute d'acconto operate nell'anno in qualità di sostituto di imposta; nonchè le somme dovute per anni precedenti oggetto di dilazioni in essere:

Erario c/ritenute su lavoro dipendente: euro 111.485;

Erario c/ritenute su lavoro autonomo: euro 7.877;

Regioni c/Irap: euro 147;

Erario c/iva: euro 90.343.

I debiti verso gli istituti di previdenza e di sicurezza sociale accolgono principalmente i debiti verso l'INPS rilevati sulle retribuzioni, anche differite dei dipendenti.

La posta "Altri debiti" racchiude gli importi dovuti al personale dipendente ed a collaboratori in conto saldo competenze per il mese di dicembre ed ai fondi di previdenza complementare per le quote trattenute ai dipendenti e da riversare agli enti destinatari:

Debiti v/fondi previdenza complementare 81.829;

Dipendenti c/retribuzioni 185.694;

Debiti v/clienti per cauzioni 25.392;

Trattenute sindacali 1.149;

Debiti vs Agente della Riscossione 24.816;

Debito per corrispettivo acquisto crediti energetici: 50.016.

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

Alla data di chiusura del bilancio non risultano debiti di durata superiore ai 5 anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
<b>Ammontare</b>	1.326.566	1.326.566

Il finanziamento contratto con Banca Intesa ha durata di 60 mesi di cui 12 di pre ammortamento con garanzia pubblica MCC all' 80%.

Al 31 dicembre 2023 è iscritto in bilancio per un valore residuo di euro 67.103.

## Ratei e risconti passivi

Di seguito è esposta in forma tabellare la variazione nell'esercizio dei "Ratei e risconti passivi".

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	144.233	62.953	207.186
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	144.233	62.953	207.186

Non sussistono, alla data di chiusura dell'esercizio, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il Conto Economico fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi sono raggruppati in modo da fornire risultati intermedi significativi.

### Valore della produzione

Di seguito vengono esposti i dettagli del valore della produzione

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

Si propone la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo categorie di attività

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni servizi RSA Legnano	826.516
Prestazioni servizi RSA Cuggiono	599.698
Prestazioni servizi - Sogran	17.470
Prestazioni servizi - Libert	17.887
Prestazioni servizi - Comabbio	81.820
Prestazioni servizi - Scuola Infanzia + Villa	45.805
Gestione Collegi Universit.	547.316
Gestione Università Rovigo	329.378
Prestazioni servizi - Res. S. Giorgio	218.900
Prestazioni servizi RSA S. Giorgio	309.048
<b>Totale</b>	<b>2.993.838</b>

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione del valore della produzione.

Descrizione	Valore al 31/12/2022	Valore al 31/12/2023	Variazione
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.353.161	2.993.838	640.677
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti	-	-	-
Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-	-
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-
Altri ricavi e proventi	14.829	30.137	15.308
<b>Totale calcolato</b>	<b>2.367.990</b>	<b>3.023.975</b>	<b>655.985</b>

### Costi della produzione

Di seguito vengono dettagliati i costi della produzione analizzando le variazioni delle singole voci.

Descrizione	Valore al 31/12/2022	Valore al 31/12/2023	Variazione
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	79.127	170.555	91.428
Per servizi	195.413	339.546	144.133
Per godimento di beni di terzi	106.203	179.564	73.361
Per il personale	1.880.238	2.236.261	356.023

Descrizione	Valore al 31/12/2022	Valore al 31/12/2023	Variazione
Ammortamenti e svalutazioni	42.780	44.752	1.972
Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-7.126	-61.606	-54.480
Accantonamenti per rischi	-	-	-
Altri accantonamenti	-	1.645	1.645
Oneri diversi di gestione	57.242	87.601	30.359
<b>Totale calcolato</b>	<b>2.353.877</b>	<b>2.998.318</b>	<b>644.441</b>

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione dei costi di godimento beni di terzi.

Descrizione	Valore al 31/12/2022	Valore al 31/12/2023	Variazione
Affitti passivi e locazioni	52.604	120.984	68.380
Spese condominiali su immobili in locazione	-	375	375
Noleggi	36.718	35.723	-995
Noleggi autovetture	16.881	16.482	-399
Canoni per affitto d'azienda	-	6.000	6.000
<b>Totale calcolato</b>	<b>106.203</b>	<b>179.564</b>	<b>73.361</b>

Con riguardo alle informazioni presentate nel prospetto precedente è possibile svolgere le seguenti considerazioni:

- La voce di costo affitti passivi e locazioni comprende: canone locazione R.U. Rovigo per euro 80.984 e il canone locazione RSA S. Giorgio per euro 40.000.
- Il canone per affitto d'azienda socio-sanitaria con UNISON decorre dal 1 dicembre 2023.

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione degli altri accantonamenti.

Descrizione	Valore al 31/12/2022	Valore al 31/12/2023	Variazione
Accantonamento al fondo manutenzione e ripristino dei beni di aziende in affitto	-	1.645	1.645
<b>Totale calcolato</b>	<b>-</b>	<b>1.645</b>	<b>1.645</b>

Fondo costituito con la quota di ammortamento sui beni utilizzati a fronte del contratto di affitto d'azienda.

## Proventi e oneri finanziari

Il risultato economico della gestione finanziaria ammonta a € - 12.849.

### Composizione dei proventi da partecipazione

Non sussistono in bilancio proventi da partecipazioni ex art. 2427 punto 11 C.C..

### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Il prospetto mostra la ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti.

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	5.642
Altri	7.207
<b>Totale</b>	<b>12.849</b>

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

Non sussistono al 31.12.2023 elementi di ricavo o costo di entità o incidenza eccezionali ex art. 2427 n.13 codice civile.

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

Di seguito vengono dettagliate le imposte correnti, differite ed anticipate.

La Società cooperativa beneficia dell'esenzione dall' IRES ai sensi dell'art. 11 DPR 601/1973, anche alla luce dei chiarimenti emersi nella risoluzione n. 80/E emessa dall'Agenzia delle Entrate in data 25 marzo 2009.

Si segnala altresì che in ordine ai disposti di cui alla Legge Regione Lombardia n. 27/2001 la cooperativa è esente da IRAP.

E' stata iscritta per competenza l'imposta regionale per il valore della produzione conseguita nella Regione Veneto ( Residenza Universitaria di Rovigo).

Descrizione	Valore al 31/12/2022	Valore al 31/12/2023	Variazione
IRAP	227	374	147
<b>Totale calcolato</b>	227	374	147



## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

Di seguito vengono dettagliate informazioni diverse da quelle desumibili dal prospetto contabile.

### **Dati sull'occupazione**

#### **Dati sull'occupazione**

Il numero medio dei dipendenti durante l'esercizio, ripartito per categoria, è costituito dalla media mensile dei singoli lavoratori attivi nei 12 mesi: 108. Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore delle COOPERATIVE SOCIALI, aggiornamento 28.03.2019, andato a regime a Settembre 2020, in aggiornamento nel 2024 con decorrenza febbraio.

Alla data del 31.12.2023 i lavoratori sono così identificati:

- 124 donne e 22 uomini
- 99 comunitari (di cui 77 italiani) e 47 extracomunitari
- 22 contratti a tempo pieno e 124 a tempo parziale

Altri dati occupazionali alla data del 31.12.2023.

- Totale lavoratori settore A: 121
- Totale lavoratori settore B: 25
- Totale lavoratori svantaggiati inseriti: 8 + 4 non attivi
- Percentuale ex Legge 381/91 di svantaggiati su forza lavoro attiva del settore B (minimo 30%): SI
- Totale soci lavoratori iscritti: 209
- Totale soci lavoratori attivi: 146
- Totale lavoratori non soci attivi: 3

	Numero medio
Operai	146
Totale Dipendenti	146

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

Si evidenziano di seguito i compensi, le anticipazioni e i crediti concessi ai membri del consiglio di amministrazione e del collegio sindacale.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	35.760	10.400

### **Compensi al revisore legale o società di revisione**

Come richiesto dall'articolo 2427, comma 1, numero 16-bis), si indica l'importo totale dei corrispettivi spettanti al revisore legale per la revisione legale dei conti annuali e l'importo totale dei corrispettivi di competenza per altri servizi svolti.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	5.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	5.000

## Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Alla data di chiusura del bilancio si rileva l'impegno, non risultante dallo Stato Patrimoniale, sorto con il contratto di affitto di azienda triennale che prevede un canone di affitto annuale di Euro 72.000 oltre iva.

Per i beni in uso si è stanziato in bilancio alla voce B13 apposito accantonamento volto alla manutenzione e ripristino degli stessi.

	Importo
Impegni	216.000

## Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società, nel corso dell'esercizio, non ha deliberato in merito alla facoltà concessa dalla lettera a) del comma 1 dell'art. 2447 *bis* del codice civile sulla costituzione di patrimoni destinati a specifici affari.

La società, nel corso dell'esercizio, non ha stipulato alcun contratto relativo al finanziamento di specifici affari, possibilità prevista dalla lettera b) del comma 1 dell'art. 2447 *bis* del codice civile.

## Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Con riferimento all'obbligo informativo previsto dal numero 22-bis) dell'art. 2427 c.c., introdotto dal D.Lgs. n.173 /2008 di recepimento della Direttiva 2006/46/CE e relativo alle operazioni realizzate con parti correlate, come definite nei principi contabili internazionali e in particolare nello IAS 24, si precisa che tale obbligo informativo non sussiste in quanto la società cooperativa non ha effettuato operazioni con parti correlate per importi di rilievo o a condizioni che si discostano da quelle di mercato.

## Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Con riferimento all'obbligo informativo previsto dal numero 22-ter) dell'art. 2427 c.c., introdotto dal D.Lgs. n. 173/2008 di recepimento della Direttiva 2006/46/CE e relativo agli accordi c.d. "fuori bilancio", si precisa che la società non ha alcun obbligo informativo in quanto non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Non vi sono fatti di rilievo da segnalare.

## Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

Non sussistono obblighi di informativa.

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

La società non detiene strumenti finanziari derivati con finalità speculative.

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

Ai sensi dell'art. 2497 bis del codice civile, si attesta che la società non è soggetta alla direzione e coordinamento di alcuna altra società o ente.

## Azioni proprie e di società controllanti

Non sussistono azioni proprie e azioni di società controllanti possedute, anche tramite società fiduciaria o interposta persona, acquisite o alienate nell'esercizio ai sensi dell'art. 2428 punti 3 e 4.

## Informazioni relative alle cooperative

### Mutualità prevalente

La cooperativa è di diritto un ente a mutualità prevalente, in quanto cooperativa sociale ai sensi della Legge n. 381 /1991 (Art. 111 "Disposizioni attuative septies Codice Civile"), a prescindere dal rispetto dei parametri contabili richiesti dall'art. 2513 C.C. La cooperativa si avvale prevalentemente, nello svolgimento della propria attività, della prestazione lavorativa dei soci al fine di perseguire lo scopo mutualistico. La cooperativa ha mantenuto i requisiti di iscrizione all'Albo Nazionale delle Cooperative A/117188. La cooperativa aderisce all'Associazione AGCI con nr. 13701 del 28.02.2006.

## Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

### Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

Ai sensi dell'art. 2513 C.C. si rendiconta, sulla base della regolare tenuta delle scritture contabili, che nell'esercizio la cooperativa risulta a mutualità prevalente in quanto il costo del lavoro dei soci è superiore al cinquanta per cento del totale del costo del lavoro di cui all'art. 2425, primo comma, punto B9.

- Costo del lavoro totale: euro 2.236.261

- Costo del lavoro dei soci: euro 2.199.452

Rapporto B/A 98%

La condizione di oggettiva prevalenza di cui all'art. 2513 C.C. è pertanto raggiunta.

Distinzione ricavi e costo del lavoro tra settori A e B, oltre ai costi del lavoro per l'attività amministrativa di sede.

	<i>SETTORE A</i>	<i>SETTORE B</i>	<i>AMMINISTRAZIONE</i>
<b>COSTO DEL LAVORO</b>	<i>EURO 1.766.445,68</i>	<i>EURO 395.562,10</i>	<i>EURO 74.253,61</i>
<b>RICAVI</b>	<i>EURO 2.099.257,09</i>	<i>EURO 894.580,58</i>	<i>0</i>

## Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

### **Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile.**

Si informa che la cooperativa nel corso dell'anno 2023 ha deliberato l'ammissione di n. 70 nuovi soci a fronte di n. 38 soci usciti dalla compagine sociale nel medesimo periodo. Non ci sono state domande non accolte.

## Informazioni ex art. 2545 del Codice Civile

### **Informazioni ex art. 2545 del Codice Civile**

Nel corso dell'esercizio è stato conseguito il fine mutualistico descritto nel nostro Statuto Sociale e nel Bilancio Sociale. La Cooperativa ha lo scopo di perseguire l'interesse generale della comunità alla promozione umana e alla integrazione sociale dei cittadini attraverso un'attività di gestione di servizi socio-sanitari ed educativi realizzati con le prestazioni di lavoro in forma associata dei propri soci ed orientati in via prioritaria, ma non esclusiva, alle persone impeditene per difficoltà o menomazioni psichiche e/o fisiche derivanti da stati patologici o dall'età, siano bisognevoli di sostituzione od assistenza nel compimento degli atti inerenti la vita quotidiana od anche soltanto di sorveglianza e custodia.

La Cooperativa realizza i propri scopi sociali anche mediante il coinvolgimento delle risorse vive della comunità, degli enti con finalità di solidarietà sociale, attuando in questo modo – grazie all'apporto dei soci lavoratori – l'autogestione responsabile dell'impresa. In particolare, la cooperativa collabora continuamente con il Consorzio Unison e la cooperativa Logos, attiva presso la stessa sede. In tal modo la Cooperativa intende realizzare la mutualità interna fra i propri soci e la mutualità esterna nei confronti soprattutto delle persone a cui sono indirizzati i servizi di cui sopra e dei loro familiari, realizzando forme di assistenza socio-sanitarie e di benessere psicofisico.

Ai sensi dell'art. 2 della Legge 59/92, si precisa inoltre che tutte le attività svolte dalla società sono state realizzate nell'ambito delle previsioni dell'oggetto sociale e nell'interesse esclusivo dei soci, le cui prestazioni lavorative hanno costituito la totalità dei ricavi d'esercizio.

Lo Statuto è stato aggiornato nel 2019 per includere le attività di cui al settore B) della Legge 381/91 per l'inserimento lavorativo di persone svantaggiate. Nella compagine sono presenti differenti professionisti specifici in ambito socio-sanitario, ovvero ausiliari dell'assistenza, fisioterapisti, animatori e persone addette ai servizi generici nel settore A, amministrativi, manutentori, ausiliari e custodi nel settore B). I due settori, gestiti con una netta distinzione amministrativa per quanto concerne ricavi e costi, sono comunque connessi e interdipendenti, in quanto:

- nel settore B), ad esempio la gestione di studentati, sussistono medesime attività alberghiere presenti nel settore A), ad esempio nelle RSA
- nel settore A) operano professionisti socio-sanitari di supporto ai progetti di inserimento di cui al settore B).

L'attività ha riscosso gradimento da parte degli enti committenti e dagli utenti dei servizi, ancorché la rilevazione sia stata effettuata direttamente dai predetti Enti: le strutture in cui si opera, insomma, sono risultate efficienti e di qualità. È stato sempre tenuto in conto l'interesse dei nostri utenti - il fine ultimo del sodalizio - ovvero il benessere delle Persone: l'utente esterno o interno è al centro dell'interesse e si opera sempre e comunque come se su di esso sia concentrata l'attenzione di tutta la società. L'attenzione verso le persone a noi affidate non è solo un'enunciazione, ma una strategia di successo che guida continuamente le decisioni. Strategia che si è concretizzata soprattutto con il rispetto dei requisiti normativi in merito ai livelli di assistenza, con l'attenzione

posta nella scelta dei profili minimi del personale in servizio, con un atteggiamento complessivamente responsabile e rispettoso delle norme vigenti.

### Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

Non sono stati ripartiti ristorni nell'esercizio.

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

La società non ha ricevuto nell'esercizio in commento sovvenzioni pubbliche.

### **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

Il progetto di bilancio al 31/12/2023 che viene presentato all'esame e all'approvazione dell'assemblea dei soci si chiude con un utile di euro 12.434.

L'organo amministrativo invita i soci ad approvare il progetto di bilancio e propone la seguente destinazione dell'utile di esercizio, a:

<b>Utile ( Perdita)d'esercizio al 31/12/2023</b>	<b>Euro</b>	<b>12.433,71</b>
<b>3% ai fondi mutualistici</b>	Euro	373,01
<b>30% a riserva legale</b>	Euro	3.730,11
<b>A riserva straordinaria</b>	Euro	
<b>A riserva statutaria</b>	Euro	
<b>A riserva indisponibile</b>	Euro	
<b>A nuovo</b>	Euro	
<b>30% al Fondo di riserva legale</b>	Euro	
<b>Ristorno ai soci</b>	Euro	
<b>Dividendo ai soci</b>	Euro	
<b>Rivalutazione gratuita delle quote (azioni) che superano i limiti di legge</b>	Euro	
<b>Utili residui devoluti a fini mutualistici</b>	Euro	
<b>A copertura perdita sospesa 2020 L. 178/2020</b>	Euro	8.330,59

## **Nota integrativa, parte finale**

Il presente bilancio di esercizio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo completo, veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Gallarate (VA), 27 marzo 2024

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione  
Massimo Dott. Ramerino

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il sottoscritto Vincenzo Dott. Febrasio iscritto all'Ordine dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili di Busto Arsizio (VA) al numero 319 Sezione A, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.