

ANZIANI 93 COOPERATIVA SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	VIA CADORNA 18 20008 BAREGGIO (MI)
Codice Fiscale	12481490154
Numero Rea	MI 1565163
P.I.	12481490154
Capitale Sociale Euro	657.000
Forma giuridica	Cooperativa Sociale
Settore di attività prevalente (ATECO)	Strutture di assistenza residenziale per anziani e disabili (87.30.00)
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	A164425

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	-	17.774
Parte da richiamare	18.499	-
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	18.499	17.774
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	88	477
7) altre	379.283	-
Totale immobilizzazioni immateriali	379.371	477
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	1.334.978	1.581.824
2) impianti e macchinario	43.097	54.713
3) attrezzature industriali e commerciali	66.904	66.560
4) altri beni	40.932	16.124
Totale immobilizzazioni materiali	1.485.911	1.719.221
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	5.467.786	5.467.786
b) imprese collegate	500.000	500.000
Totale partecipazioni	5.967.786	5.967.786
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	436	436
Totale crediti verso altri	436	436
Totale crediti	436	436
Totale immobilizzazioni finanziarie	5.968.222	5.968.222
Totale immobilizzazioni (B)	7.833.504	7.687.920
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	53.719	58.624
Totale rimanenze	53.719	58.624
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	322.422	289.790
Totale crediti verso clienti	322.422	289.790
2) verso imprese controllate		
esigibili oltre l'esercizio successivo	775.000	775.000
Totale crediti verso imprese controllate	775.000	775.000
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	94	569
Totale crediti verso imprese collegate	94	569
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	197.201	121.974
Totale crediti tributari	197.201	121.974
5-quater) verso altri		

esigibili entro l'esercizio successivo	1.411.350	1.285.453
Totale crediti verso altri	1.411.350	1.285.453
Totale crediti	2.706.067	2.472.786
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.252.150	2.259.252
3) danaro e valori in cassa	9.728	4.871
Totale disponibilità liquide	1.261.878	2.264.123
Totale attivo circolante (C)	4.021.664	4.795.533
D) Ratei e risconti	61.140	122.278
Totale attivo	11.934.807	12.623.505
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	657.000	633.000
IV - Riserva legale	157.741	137.606
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	384.281	384.281
Varie altre riserve	537.919 (*)	492.949
Totale altre riserve	922.200	877.230
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(80.495)	67.118
Totale patrimonio netto	1.656.446	1.714.954
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	2.739.953	2.730.702
Totale fondi per rischi ed oneri	2.739.953	2.730.702
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.491.623	1.369.014
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	448.057	377.460
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.606.968	3.006.031
Totale debiti verso banche	3.055.025	3.383.491
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	100.000	82.664
Totale acconti	100.000	82.664
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	648.785	664.272
Totale debiti verso fornitori	648.785	664.272
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	475
Totale debiti verso imprese collegate	-	475
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	139.759	126.717
Totale debiti tributari	139.759	126.717
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	212.573	220.716
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	212.573	220.716
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.821.128	2.236.582
esigibili oltre l'esercizio successivo	6.594	21.671
Totale altri debiti	1.827.722	2.258.253
Totale debiti	5.983.864	6.736.588
E) Ratei e risconti	62.921	72.247
Totale passivo	11.934.807	12.623.505

(1)

Varie altre riserve	31/12/2023	31/12/2022
Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)		
Fondi riserve in sospensione di imposta		
Riserve da conferimenti agevolati (legge n. 576/1975)		
Fondi di accantonamento delle plusvalenze di cui all'art. 2 legge n.168/1992		
Riserva fondi previdenziali integrativi ex d.lgs n. 124/1993		
Riserva non distribuibile ex art. 2426		
Riserva per conversione EURO		
Riserva da condono		
Riserva indisponibile ammortamenti sospesi DL 104/20		
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	
Altre ...	537.918	492.949

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.439.176	6.710.422
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	37.220	-
altri	196.873	369.604
Totale altri ricavi e proventi	234.093	369.604
Totale valore della produzione	7.673.269	7.080.026
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	735.728	657.116
7) per servizi	1.474.302	1.320.844
8) per godimento di beni di terzi	375.308	273.192
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.460.443	3.245.589
b) oneri sociali	890.009	818.932
c) trattamento di fine rapporto	240.614	247.018
e) altri costi	7.608	221
Totale costi per il personale	4.598.674	4.311.760
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	390	462
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	194.396	189.411
Totale ammortamenti e svalutazioni	194.786	189.873
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	4.905	(10.253)
14) oneri diversi di gestione	151.763	252.119
Totale costi della produzione	7.535.466	6.994.651
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	137.803	85.375
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	-	12
Totale proventi diversi dai precedenti	-	12
Totale altri proventi finanziari	-	12
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	218.298	18.269
Totale interessi e altri oneri finanziari	218.298	18.269
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(218.298)	(18.257)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(80.495)	67.118
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(80.495)	67.118

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	(80.495)	67.118
Interessi passivi/(attivi)	218.298	18.257
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	137.803	85.375
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	252.808	247.018
Ammortamenti delle immobilizzazioni	194.786	189.873
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	-	4.923
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	1	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	447.595	441.814
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	585.398	527.189
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	4.905	(10.253)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(32.632)	160.143
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(15.487)	(30.650)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	61.138	(117.464)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(9.326)	(39.279)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(609.420)	(459.315)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(600.822)	(496.818)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(15.424)	30.371
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(218.298)	(18.257)
(Utilizzo dei fondi)	(120.948)	(213.735)
Totale altre rettifiche	(339.246)	(231.992)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(354.670)	(201.621)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(54.256)	(46.417)
Disinvestimenti	93.170	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(379.284)	(146)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(340.370)	(46.563)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	70.597	91.197
Accensione finanziamenti	-	626.694
(Rimborso finanziamenti)	(399.063)	-
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	21.262	(40.314)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(307.204)	677.577
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(1.002.244)	429.393
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.259.252	1.800.485
Danaro e valori in cassa	4.871	10.721

Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.264.123	1.811.206
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.252.150	2.259.252
Danaro e valori in cassa	9.728	4.871
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.261.878	2.264.123

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

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa ex legge 31.01.1992 n.59

In ossequio alle disposizioni di cui all'art. 2 della legge 31.01.1992 n.59 il presente bilancio dà conto dei risultati conseguiti nella gestione sociale nel pieno rispetto degli scopi statutari, ed in conformità con la specifica natura cooperativistica della Società, a mutualità prevalente, scopi che vengono ampiamente dettagliati nella relazione a parte di questo Consiglio di Amministrazione.

Il presente bilancio è stato redatto in conformità alla normativa prevista dal D.Lgs. n. 127 del 9.04.1991, adeguato al decreto legislativo 17.01.2003 n.6.

Per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo corrispondente dell'esercizio precedente.

Il bilancio di esercizio, come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Il bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2023, di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi e per gli effetti dell'art.2423 comma 1 del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili ed è redatto secondo i dettami del Codice Civile (art. 2423, 2423 bis, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2426).

Nella redazione del bilancio al 31.12.2023, sono stati osservati i principi di competenza economica in ragione di esercizio e di prudenza, e sono stati rispettati i criteri e i vincoli stabiliti dal Codice Civile e dai principi contabili nazionali.

Il bilancio è stato redatto nel presupposto della continuità aziendale.

La continuità aziendale rappresenta un principio generale alla base della redazione del bilancio d'esercizio, ma costituisce anche uno degli indicatori da monitorare nell'ambito della procedura di allerta introdotta dalla riforma sulla crisi d'impresa.

In riferimento al principio contabile dell'OIC11, in particolare nel capitolo dedicato alla "prospettiva della continuità aziendale", come previsto al paragrafo 22, la direzione aziendale ha provveduto ad effettuare una valutazione prospettica della capacità dell'azienda di continuare a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro relativo ad un periodo di almeno 12 mesi. I risultati di tale valutazione prospettica, sono stati esaminati e rielaborati nello sviluppo di piani aziendali futuri. In particolare le ragioni che possiamo qualificare come incertezze riguardano a nostro parere alcuni possibili accadimenti sostanzialmente legati a fattori esterni all'azienda e quindi riconducibili a situazioni economico sociali che comunque sono state oggetto di una preventiva previsione di tali accadimenti e programmazione di interventi da parte dell'azienda nel caso si manifestino. Questo stato di cose ci porta ad essere sufficientemente ottimisti nel ritenere di essere in grado di assorbire eventuali ricadute che eventualmente si possano presentare a scapito della prevista prospettiva di continuità aziendale.

Quanto sopra premesso nella redazione del bilancio sono stati adottati i principi di redazione del bilancio, i criteri di valutazione previsti nel codice civile in caso di prevedibile continuità aziendale.

La cooperativa pertanto indica quanto di seguito:

- le eventuali significative incertezze in merito alla capacità di continuare a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro relativo a un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio e cioè:

la nostra cooperativa svolge attività socio assistenziale, ha subito un aumento delle presenze degli ospiti e del fatturato nell'anno 2023

- gli eventuali fattori di rischio, le assunzioni effettuate e le incertezze sopra identificate, nonché i piani aziendali futuri per far fronte a tali rischi ed incertezze:

i fattori di rischio possono identificarsi nella possibilità, riteniamo remota, dello svilupparsi di una nuova pandemia o altri eventi straordinari, in tali circostanze sono state valutati e previsti interventi di natura organizzativa per assorbire o contenere riflessi negativi nella gestione aziendale

- gli eventuali e prevedibili effetti che tali circostanze potrebbero produrre sulla situazione economica e finanziaria della società, vengono in parte anticipati attraverso l'applicazione già in atto di un costante sistema di controllo interno sull'andamento della gestione e interventi di recupero di economicità sulle spese e per l'aspetto finanziario tramite richieste di finanziamento bancario.

Dal punto di vista economico riteniamo si possa prevedere nel corso del 2024 un assestamento e forse anche un lieve incremento nell'erogazione dei nostri servizi e quindi del fatturato e una costante riduzione di spese considerando anche gli effetti della spending review già intrapresa.

Si fa presente inoltre che:

- i criteri sono conformi alle disposizioni di cui all'art. 2426 del Codice Civile. Si è provveduto inoltre a redigere il bilancio d'esercizio ai sensi del D. Lgs. 139/2015 in particolare con l'art. 6 sono state apportate modifiche agli schemi di bilancio ex art. 2424, 2425 e 2435 bis c.c., sono stati modificati i criteri di alcune voci di bilancio ex art. 2426 c.c., è stato introdotto l'obbligo di presentazione del rendiconto finanziario ed è stato modificato parzialmente il contenuto della nota integrativa ex art. 2427 c.c.

- la disciplina relativa alla governance delle società cooperative è contenuta in poche disposizioni normative, e più precisamente dall'art. 2538 all'art. 2545 del riformato codice civile.

- la presente nota integrativa al bilancio è stata redatta in conformità dell'art. 2427 del c.c.

- la cooperativa ha optato per il "sistema tradizionale ordinario".

Nota integrativa, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti e richiamati	17.774	(17.774)	-
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	-	18.499	18.499
Totale crediti per versamenti dovuti	17.774	725	18.499

A seguito della delibera dell'assemblea straordinaria del Maggio 2021 è stato aumentato il valore della quota sociale da 25,82 euro a 500,00 euro.

Si è pertanto ritenuto di dare la possibilità ai nuovi soci di versare la quota sociale in rate.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Si precisa che il valore sottoindicato di euro 379.283 rappresenta la spesa sostenuta sui beni di terzi per la costituzione del reparto aggiuntivo di Matera.

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	53.993	29.424	-	83.417
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	53.993	28.947	-	82.940
Valore di bilancio	-	477	-	477
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	1	379.283	379.284
Ammortamento dell'esercizio	-	390	-	390
Totale variazioni	-	(389)	379.283	378.894

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di fine esercizio				
Costo	53.993	29.425	379.283	462.701
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	53.993	29.337	-	83.330
Valore di bilancio	-	88	379.283	379.371

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, ivi compresi i costi accessori di diretta imputazione.

Si è poi provveduto, per tutti i beni materiali a calcolare l'ammortamento rapportato all'effettivo utilizzo.

Il valore contabile netto delle immobilizzazioni tende ad esprimere il valore recuperabile nella successiva ordinaria gestione.

Terreni e fabbricati

In base ad una puntuale applicazione del principio contabile Oic 16, riletto alla luce delle novità fiscali introdotte dal D.L. 223/2006, si è provveduto a non scorporare la quota parte di costo riferita alle aree sottostanti e pertinenziali, in quanto in merito all'immobile relativo alla struttura Rsa, come già indicato, è stato costruito su un terreno di proprietà del Comune e concesso in diritto di superficie fino al 24.07.2030; in merito agli immobili acquistati al fine di essere affittati ai soci lavoratori, gli stessi non vengono ammortizzati in quanto utilizzati a uso civile e non strumentale, e pertanto non si è provveduto allo scorporo terreno-immobile.

Nell'anno 2023 è stato venduto un immobile monolocale di Sedriano.

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	4.743.350	1.726.363	397.393	1.318.041	8.185.147
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.161.526	1.671.650	330.833	1.301.917	6.465.926
Valore di bilancio	1.581.824	54.713	66.560	16.124	1.719.221
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	23.996	30.260	54.256
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	(1)	-	-	(1)
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	93.170	-	-	-	93.170

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Ammortamento dell'esercizio	153.676	11.615	23.652	5.452	194.396
Totale variazioni	(246.846)	(11.616)	344	24.808	(233.310)
Valore di fine esercizio					
Costo	4.650.180	1.726.362	421.389	1.348.301	8.146.232
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.315.202	1.683.265	354.485	1.307.369	6.660.321
Valore di bilancio	1.334.978	43.097	66.904	40.932	1.485.911

Immobilizzazioni finanziarie

Nell'anno 2014, a seguito di perdite economiche-finanziarie della collegata Civiltà Futura Società Cooperativa Sociale, si era provveduto ad una svalutazione.

Nel 2015 la situazione economico-finanziaria risulta migliorata, ma non in misura tale da provvedere ad una rivalutazione secondo quanto stabilito dagli OIC Nazionali, e pertanto si è mantenuto lo stesso valore.

Nel 2016 ai sensi dell'OIC 21 paragrafo 60, si precisa che si è provveduto ad un'ulteriore svalutazione, in quanto si è verificata "perdita durevole" del valore della stessa. La partecipazione immobilizzata riguarda la società cooperativa Civiltà Futura che non ha ancora raggiunto una stabilità economica-finanziaria, per il mancato accreditamento di un nucleo da 20 posti letto, la mancata contrattualizzazione di parte del CDI e il ritardo nella rinegoziazione del mutuo da parte di Banca Prossima; la svalutazione è giustificata anche dal valore del patrimonio netto della collegata che sta ancora assorbendo delle perdite pregresse.

Nel 2017 la cooperativa sociale Civiltà Futura non aveva ancora raggiunto la stabilità economico-finanziaria, pur in presenza di un utile di esercizio. Nel 2018, avendo ottenuto l'accreditamento dei 20 posti letto mancanti, ha conseguito la cooperativa Civiltà Futura un utile. Nel 2019 la cooperativa ha conseguito un ulteriore utile; nel 2020 l'evento pandemico ha duramente colpito Civiltà Futura Coop. Sociale per cui si è ritenuto di non procedere ad alcuna rivalutazione, nonostante le buone prospettive.

Nel 2021, in considerazione dei risultati economici di Civiltà Futura Cooperativa Sociale è stata richiesta la restituzione di parte della quota di socio sovventore per euro 472.000,00. In considerazione di ciò si è provveduto a rivalutare la quota fino a riportare il suo valore a 500.000,00 euro.

Il giorno 23/01/2017 anziani 93 e la società Matera 90 Srl hanno costituito Argenta Srl, e sottoscritto dei patti parasociali con lo scopo di realizzare:

- Una RSA per ANZIANI codice R2 ATECO 87.10.00- Q87, denominata Residenza Villa Anna, con requisiti strutturali e tecnologici, previsti dalla Legislazione Nazionale e della Regione Basilicata.

Anziani '93 in data 19/09/2019 ha acquistato da Matera 90 srl il 70% delle quote diventando quindi unico socio.

Quindi il valore complessivo della quota è stato correttamente riclassificato secondo quanto indicato dagli OIC 21 nella voce "attività finanziarie che costituiscono immobilizzazioni".

La RSA Villa Anna ha iniziato ad accogliere gli ospiti nel mese di ottobre 2019.

È stato stipulato un contratto di outsourcing nel 2019 tra Argenta srl e Anziani '93 Coop sociale, proseguito a tutto il 31/03/2020 quanto è stato stipulato un contratto di affitto ramo d'azienda.

Nel 2023 è stato stipulato altro atto di affitto di ramo d'azienda con Argenta srl per il Senior Housign, complesso di 19 villette destinate all'affitto a persone ultra sessantacinquenni con disabilità.

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	5.467.786	500.000	5.967.786
Valore di bilancio	5.467.786	500.000	5.967.786
Valore di fine esercizio			
Costo	5.467.786	500.000	5.967.786
Valore di bilancio	5.467.786	500.000	5.967.786

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Denominazione	Capitale in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
Argenta srl	5.467.786	100,00%	-
Altre partecipazioni	-	-	5.467.786
Totale			5.467.786

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Denominazione	Capitale in euro	Valore a bilancio o corrispondente credito
Civiltà Futura cooperativa soc	500.000	-
Altre partecipazioni	-	500.000
Totale		500.000

Trattasi di quota di socio sovventore in Civiltà Futura Cooperativa Sociale.

Attivo circolante

Rimanenze

Il valore delle rimanenze riguarda la valorizzazione al 31.12.2023 del magazzino per complessive Euro 53.718,96 così suddivisi:

Rimanenze finali al 31.12.2023	Euro
derrate alimentari	8.456,03
materiale sanitario COVID-19	6.920,75
pannoloni	12.373,85
materiale sanitario	17.509,09
cancelleria	1.054,14
medicines	7.000,32
materiale di consumo	404,78

Nessun gravame esistente sulle rimanenze.

Si precisa che detto importo è costituito da Euro 41.824,79 dal valore delle rimanenze di Villa Arcadia e Euro 11.894,17 dal valore delle rimanenze di Villa Anna-Matera gestita in forza di un contratto di affitto ramo d'azienda.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	289.790	32.632	322.422	322.422	-
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	775.000	-	775.000	-	775.000
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	569	(475)	94	94	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	121.974	75.227	197.201	197.201	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.285.453	125.897	1.411.350	1.411.350	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.472.786	233.281	2.706.067	1.931.067	775.000

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 seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Lombardia	Basilicata	Puglia	Calabria	Sicilia	Abruzzo	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	-	43.772	236.552	38.471	182	812	2.633	322.422
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	-	-	775.000	-	-	-	-	775.000
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	-	-	-	94	-	-	-	94
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	-	197.201	-	-	-	-	-	197.201
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	125.897	1.285.453	-	-	-	-	-	1.411.350
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	125.897	1.526.426	1.011.552	38.565	182	812	2.633	2.706.067

Disponibilità liquide

Il valore delle disponibilità liquide, costituito dal saldo attivo di quattro c.c. bancari per Euro 1.252.150 e dal valore di cassa per Euro 9.728, ammonta a complessive Euro 1.1.261.878

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.259.252	(1.007.102)	1.252.150
Denaro e altri valori in cassa	4.871	4.857	9.728
Totale disponibilità liquide	2.264.123	(1.002.245)	1.261.878

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
61.140	122.278	(61.138)

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.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

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	120.000	(60.000)	60.000
Risconti attivi	2.278	(1.138)	1.140
Totale ratei e risconti attivi	122.278	(61.138)	61.140

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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		
Capitale	633.000	-	24.000		657.000
Riserva legale	137.606	20.135	-		157.741
Altre riserve					
Riserva straordinaria	384.281	-	-		384.281
Varie altre riserve	492.949	44.970	-		537.919
Totale altre riserve	877.230	44.970	-		922.200
Utile (perdita) dell'esercizio	67.118	(67.118)	-	(80.495)	(80.495)
Totale patrimonio netto	1.714.954	(2.013)	24.000	(80.495)	1.656.446

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 (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	657.000	B
Riserva legale	157.741	B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	384.281	B
Varie altre riserve	537.919	
Totale altre riserve	922.200	
Totale	1.736.941	

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

Fondi per rischi e oneri

Il fondo rischi ed oneri comprende in particolare il fondo per lavori di manutenzione straordinaria per Euro 2.721.506.

Nell'anno 2003 era stata redatta una prima perizia da parte di un perito del settore che aveva portato alla decisione di accantonare in detto fondo negli anni successivi fino al 2012 la somma totale di Euro 2.226.272,80 quale somma stimata dal perito e necessaria per il mantenimento degli standard qualitativi richiesti dalle norme e necessari per il tipo di struttura RSA gestita da anziani 93.

Nel dicembre 2016 è stata nuovamente richiesta ad un perito del settore una revisione completa della situazione sia strutturale che relativa all'impiantistica, all'equipaggiamenti e agli arredamenti. Il risultato ha portato a quantificare una somma complessiva di Euro 2.771.499,08 con una integrazione di Euro 544.227,08 rispetto alla prima perizia e a quanto già accantonato ed esistente a bilancio al 31/12/2015 pari a Euro 2.226.272. In merito il CDA si è immediatamente attivato, già nel corso del dicembre 2016, ad interpellare una serie di fornitori per conoscere disponibilità, prezzi, tempi ed a predisporre un primo programma di interventi .

Il CDA, inoltre preso atto dei risultati della perizia e con l'obiettivo, ritenuto necessario e prioritario, di mantenere il massimo livello di efficienza, sicurezza e funzionalità della struttura in modo da garantire il benessere degli ospiti e di conseguenza il mantenimento dei diritti dell'accREDITAMENTO da parte della Regione Lombardia, ha deliberato di impegnarsi nel procedere ad eseguire gli interventi già programmati nel breve-medio termine.

Nel fondo rischi e oneri è compreso il premio fedeltà 2012. Il saldo al 31/12/2022 è pari a euro 2.458,08, che verrà versato nel 2023 salvo slittamento a causa delle assenze degli ultimi anni. Il premio fedeltà rappresenta una quota accantonata che viene riconosciuta al socio lavoratore al compimento del 10' anno di lavoro, o se precedente, alla data della pensione del socio lavoratore. Detto fondo viene solo decrementato.

Dall'anno 2006 è stata deliberata la costituzione del Fondo previdenza complementare, sospesa per la parte aziendale da Marzo 2021.

È stato inoltre inserito, anche il fondo TFM amministratore.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	2.730.702	2.730.702
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	12.194	12.194
Utilizzo nell'esercizio	2.943	2.943
Totale variazioni	9.251	9.251
Valore di fine esercizio	2.739.953	2.739.953

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.491.623	1.369.014	122.609

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.369.014
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	240.614
Utilizzo nell'esercizio	118.005
Totale variazioni	122.609
Valore di fine esercizio	1.491.623

La voce comprende sia il valore del valore TFR lavoratori per € 132.113,56 sia la parte maturata successivamente e versata alla Tesoreria INPS per € 1.359.509,66

Dal 2021 ci sono anche lavoratori dipendenti.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	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	3.383.491	(328.466)	3.055.025	448.057	2.606.968	1.352.252
Acconti	82.664	17.336	100.000	100.000	-	-
Debiti verso fornitori	664.272	(15.487)	648.785	648.785	-	-
Debiti verso imprese collegate	475	(475)	-	-	-	-
Debiti tributari	126.717	13.042	139.759	139.759	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	220.716	(8.143)	212.573	212.573	-	-
Altri debiti	2.258.253	(430.531)	1.827.722	1.821.128	6.594	-
Totale debiti	6.736.588	(752.724)	5.983.864	3.370.302	2.613.562	1.352.252

Ai sensi del principio contabile OIC 15 per i debiti con scadenza contrattuale inferiore ai 12 mesi non è utilizzabile il costo ammortizzato e non è possibile attualizzarli in quanto il tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non è significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato; pertanto per i debiti commerciali ordinari si è provveduto in tal senso.

	entro 12 mesi	entro 5 anni	oltre 5 anni	TOTALE
MUTUO 801081956	€ 280.022,18	€ 1.134.595,13	€ 930.933,9	€ 2.345.551,21
MUTUO 741597858	€ 7.231,30	€ 30.065,21	€ 673,74	€ 37.940,25
FINANZ. BANCA PROGETTO	€ 90.206,81	€ 647.162,48	€ 262.630,71	€ 1.000.000,00

Il mutuo n. 801081956, relativo alla struttura, è stato rinegoziato in data 31.05.2007 dopo aver pagato 42 rate delle 180 rate .

La banca ha concesso, come anche stabilito dalla Legge Bersani, la possibilità di un'estinzione anticipata permettendo quindi di rimutare il periodo in duecentocinquanta due rate (21 anni) ad un tasso di interessi migliorativo.

Il mutuo per quanto riguarda anche la quota capitale è decorso dal 01.07.2008 ed avrà scadenza 01.06.2029. Il debito, quindi per il mutuo 801081956, è sorto nel 2008 e non ci sono costi da ammortizzare (di transazione) e non è soggetto ad attualizzazione.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2023 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Lombardia	Lazio	Liguria	Piemonte	Basilicata	Abruzzo	Emilia Romagna
Debiti verso banche	-	3.055.025	-	-	-	-	-	-
Acconti	-	100.000	-	-	-	-	-	-
Debiti verso fornitori	-	309.407	40.498	3.874	16.499	160.220	25.976	57.889
Debiti tributari	139.759	-	-	-	-	-	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	212.573	-	-	-	-	-	-	-
Altri debiti	1.827.722	-	-	-	-	-	-	-
Debiti	2.180.054	3.464.432	40.498	3.874	16.499	160.220	25.976	57.889

Area geografica	Puglia	Veneto	Toscana	Calabria	Campania	Totale
Debiti verso banche	-	-	-	-	-	3.055.025
Acconti	-	-	-	-	-	100.000
Debiti verso fornitori	23.380	5.952	454	1.342	3.294	648.785
Debiti tributari	-	-	-	-	-	139.759
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	-	-	-	212.573
Altri debiti	-	-	-	-	-	1.827.722
Debiti	23.380	5.952	454	1.342	3.294	5.983.864

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
62.921	72.247	(9.326)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	67.590	(8.836)	58.754
Risconti passivi	4.657	(490)	4.167
Totale ratei e risconti passivi	72.247	(9.326)	62.921

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
7.673.269	7.080.026	593.243

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	7.439.176	6.710.422	728.754
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	234.093	369.604	(135.511)
Totale	7.673.269	7.080.026	593.243

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione. I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

<u>RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PREST. DI SERV.</u>	2023	2022
RICAVI PREST.MEDICO/INFERM.	27.559,74	33.955,89
RICAVI PREST.SANITARIE R.S.A.	3.179.181,03	2.891.980,96
RICAVI PRESTAZ.SANITARIE C.D.I	135.079,97	114.331,41
RICAVI PREST.SOCIO ASSISTENZ.	576,52	3.696,20
RICAVI PREST.FISIOTERAPICHE	10.526,66	9.894,85
SAD COMUNALI A PRIVATI	1.712,97	3.095,11
SAD COMUNALI-COMUNE CASOREZZO	1.831,58	3.440,02
RICAVI CONTRIB.ATS-RSA	1.607.115,34	1.600.580,27
RICAVI CONTRIB.ATS-CDI	131.284,00	245.234,28
RICAVI PER PRESTAZ. SANIT.V/ATS-APERTA	189.158,10	133.964,76
RICAVI PER PRESTAZ. SANIT.V/ATS-ADI	261.668,58	294.857,16
RICAVI PER PRESTAZ.SANITARIE R.S.A - MT	1.868.130,05	1.375.391,06
RICAVI AFFITTO CO-HOUNG MT	21.262,59	0,00
RICAVI SERVIZI EXTRA CO-HOUNG MT	4.088,43	0,00

<u>ALTRI RICAVI DELLE VENDITE</u>	2023	2022
CONTR.C/ESERC.DA ENTI PUBBLICI	37.219,81	0,00

ALTRI RICAVI DELLE VENDITE	2023	2022
ABBUONI/ARROT. ATTIVI IMP.	118,50	316,65
RICAVI 5 PER MILLE	0,00	3.939,92
RICAVI BAR	17.848,76	10.447,75
ALTRI RICAVI DIRITTI SEGRET.	523,12	47,62
RICAVI PER FORMAZIONE	7.902,00	0,00
RICAVI PER ENERGIA PRODOTTA	5.629,69	6.471,74
RICAVI PER COSTI RIADDEBITATI	53.234,90	31.213,86
ALTRI RICAVI E PROVENTI VARI	750,00	0,00
RIMBORSO DANNI LEGALI E ASS.	2.187,50	0,00
ALTRI RICAVI E PROVENTI	890,00	870,00
LOCAZIONI ATTIVEIMMOBILI ESTERN	4.296,93	0,00
RICAVI CREDITI IMPOSTA PER SANIF	33.077,32	53.114,47
RICAVI PER CONSULENZE	25.000,00	25.000,00
SOPROPRAVVENIENZE ATTIVE	42.499,95	238.181,78
ALTRI PROV.STRAORDINARI	2.914,00	0,00

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Lombardia	5.545.694
Abruzzo	53.387
Umbria	20.230
Puglia	463.994
Basilicata	1.355.425
Marche	446
Totale	7.439.176

Costi della produzione

Esercizio 2023 Euro 7.535.465

Esercizio 2022 Euro 6.994.651

6.acquisti di materie prime , sussidiarie e consumo di merci

rappresentati dal valore dei materiali di consumo c.acquisti, derrate alimentari, medicinali, materiale sanitario, pannoloni, cancelleria, materiale di consumo

totale Euro 735.728

	2023	2022
MATERIE DI CONSUMO C/ACQUISTI	31.615,41	21.497,03
DERRATE ALIMENTARI	327.252,64	258.726,64
STAMPATI	24,56	257,05
ACQUISTI RICAR.BIGLIET.LOTTO,BOL	130,00	0,00
SPESE PER COVID 19	30.464,84	40.874,93
MEDICINE	96.833,76	99.341,53
MATERIALE SANITARIO	63.698,52	66.991,64
OSSIGENO TERAPIA	18.444,56	30.279,40
PANNOLONI	69.805,22	59.292,95
MATERIALI DI MANUTENZIONE	31.024,62	19.184,44
MATERIALE DI PULIZIA	50.683,58	42.809,96
CANCELLERIA	5.476,16	3.244,57
CARBURANTI E LUBRIFICANTI	5.967,16	5.856,67
INDUMENTI DI LAVORO	4.217,94	8.708,43
ALTRI ACQUISTI INEDUCIBILI	89,00	50,83

7.servizi

rappresentati dal valore di costi di esami di laboratorio, spese manutenzione e riparazione, spese trasporto su acquisti, spese di trasporto ospiti, premi assicurativi diversi, viaggi e trasferte, rappresentanza, convegni e corsi, spese legali notarili, compenso sindaci, compenso amministratori, telefono-fax, contributo L.127 /71 Ministero del Lavoro, postali, spese di pulizia, costi per lavanderia esterna, smaltimento rifiuti e disinfettanti, spese per servizi alla persona, ...

totale Euro 1.474.302

	2023	2022
SPESE PER SOFTWARE	24.874,12	22.043,78
COSTI SISTEMAZ.AREA ESTERNA	1.455,84	3.714,32
ENERGIA ELETTRICA	175.989,75	213.239,82

	2023	2022
GAS	109.955,85	177.582,42
ACQUA	15.013,54	17.271,89
SPESE CONDOMINIALI	1.706,70	0,00
CANONE DI MANUTENZIONE PERIODICA	23.842,61	24.581,70
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	70.046,51	44.754,29
MANUT.E RIPARAZ.AUTOMEZZI	4.279,65	5.538,67
ASSICURAZIONI R.C.A. - STRUTTURA	15.522,50	15.060,80
ASSICURAZ. R.C.A. .AUTOMEZZI	3.652,00	4.108,00
SERVIZI DI SANIFICAZIONE	0,00	1.000,00
COMPENSO AMMINISTRATORI	143.064,00	139.200,00
COMPENSI SINDACI	30.777,92	30.680,01
COMPENSI COLLAB.OCCASIONALI	2.385,00	2.565,00
INPS C/AMMINISTRATORI	28.716,97	13.056,00
RIMBORSO KM AMMINISTRATORI	0,00	700,00
SPESE PER ANALISI,PROVE E LABOR.	6.714,86	9.075,50
PUBBLICITA'	1.024,37	0,00
SPESE LEGALI	59.415,04	35.159,73
SPESE TELEFONICHE	21.431,12	21.584,16
SPESE CELLULARI	4.134,08	3.961,26
SPESE POSTALI E DI AFFRANCATURA	168,10	133,00
SPESE DI RAPPRESENTANZA DEDUCIB.	200,00	0,00
PASTI E SOGGIORNI	892,50	0,00
SPESE PER VIAGGI	3.614,67	1.562,23
RICERCA,ADDESTRAM.E FORMAZIONE	12.571,50	65,00
SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI	46.297,18	27.696,39
ONERI BANCARI	4.190,56	9.281,73
FORMALITA' AMMINISTRATIVE	64,56	64,56
TEN.PAGHE,CONT.,DICH.DA LAV.AUT.	21.309,79	21.569,00
SIAE	0,00	103,00
SPESE SERVIZI ALLA PERSONA	267.067,91	239.217,26
SPESE PER LAVANDERIA ESTERNA	62.612,57	58.444,31
PRESTAZ. MEDICO ASSISTENZIALI	37.928,96	13.681,70
CONSULENZE PROFESSIONALI	61.419,36	83.643,65
SPESE RICREATIVE PER OSPITI	1.768,94	0,00
COMP.TFM AMMINISTRATORI	12.193,84	17.189,90
RIMBORSO KM SINDACI	174,83	163,64
ONERI E COMMISSIONI SU FIDEJUSSE	4.545,89	4.533,47
SERVIZIO ALLA PERSONA -SOCI	193.278,76	58.617,76

8. godimento di beni di terzi

rappresentati dal valore del diritto di superficie e da affitto ramo di azienda società Argenta srl.

totale Euro 375.308

	2023	2022
FITTI PASSIVI	2.520,01	0
SPESE CONDOMINIALI	0,00	2.754,53
FITTI PASSIVI CONTR. CO-HOUSING	100.000,00	0,00
FITTI PASSIVI CONTR. ARGENTA	250.000,00	250.000,00
DIRITTO DI SUPERFICIE	22.788,18	20.437,83

9.per il personale

rappresentato dal valore degli stipendi dei soci lavoratori e lavoratori non soci, secondo quanto previsto dal C. C.N.L. , dei contributi Inps, contributi inail soci lavoratori e trattamento di fine rapporto.

totale Euro 4.598.674

	2023	2022
RETRIBUZIONI SOCI LAVORATORI	2.391.962,00	1.944.417,42
RETRIBUZIONI LAVORATORI DIPENDEN	1.068.481,29	1.301.171,75
ONERI SOCIALI INPS -SOCI	563.271,04	441.097,63
ONERI SOCIALI INPS-DIPENDENTI	297.836,20	353.813,49
ONERI SOCIALI INAIL-SOCI	23.828,80	13.776,12
ONERI SOCIALI INAIL-NON SOCI	5.072,46	10.245,11
TFR SOCI	175.632,24	145.196,52
TFR NON SOCI	64.982,22	101.821,11
SPESE VISITE MEDICO-FISCALI	327,54	221,38
COOPERAZIONE SALUTE SOCI	4.450,00	0,00
COOPERAZIONE SALUTE DIPENDENTI	2.830,00	0,00

10.a. ammortamento immobilizzazioni immateriali

costituito dall'ammortamento da software concesse in uso

totale Euro 390

10.b. ammortamento immobilizzazioni materiali

costituito dall'ammortamento fabbricati, impianti specifici, macchinari, attrezzature, mobili ed arredi, macchine elettroniche, impianti generici

totale Euro 194.396

	2023	2022
AMM.TO ORD.FABB.IND.LI E COM.	153.676,07	153.676,07
AMM.TO ORD.IMP.GEN.	5.400,00	5.400,00
AMM.TO ORD. IMP. SPEC.	6.215,16	6.215,22
AMM.TO ORD.ATT.IND.LI E COMM.	13.406,07	12.510,92
AMM.TO CESPITI INF.516,46	10.246,06	6.215,82
AMM.TO ORD.MAC.ELETTROM.UF.	2.600,07	2.380,07
AMM.TO ORD.ARREDAMENTO	2.852,41	3.012,41

11. variazione rimanenze

totale Euro 4.905

12. accantonamento per rischi

totale Euro 0

13. altri accantonamenti

totale Euro 0

14. oneri diversi di gestione

costituito dai residui costi di gestione

totale Euro 151.762

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

Interessi e altri oneri finanziari	
Debiti verso banche	158.298
Altri	60.000
Totale	218.298

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi bancari						
Interessi fornitori						
Interessi medio credito					158.298	158.298
Sconti o oneri finanziari						
Interessi su finanziamenti					60.000	60.000
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni						
Altri oneri su operazioni finanziarie						
Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Arrotondamento						
Totale					218.298	218.298

Nota integrativa, altre informazioni

COOPERATIVA A MUTUALITA' PREVALENTE

Ai sensi dell'art. 111-septies indipendentemente dai requisiti di cui all'art. 2513 c.c. le cooperative sociali sono considerate a mutualità prevalente, purchè rispettino la legge 381/91.

Si precisa comunque che quanto indicato all'art.2513 criteri per la definizione della prevalenza, al punto b) viene rispettato in quanto tutto il costo del lavoro di cui all'art 2425, primo comma, punto B9, computate le altre forme di lavoro inerenti lo scopo mutualistico, è rappresentato dal costo del lavoro dei soci

La cooperativa è stata regolarmente iscritta all'Albo delle Cooperative tenuto presso il ministero delle attività produttive (art. 2512 c.c.) in data 30.03.2005 al n. A164425

Nello statuto aggiornato in data 06/05/2021 sono stati mantenuti gli elementi che nella normativa vigente permettono di presumere la sussistenza dei requisiti mutualistici.

La cooperativa rispettando quanto previsto dalla legge n. 381/1991 e avendo inserito nello statuto aggiornato le clausole ex art. 2514 c.c., usufruisce in ogni caso delle agevolazioni fiscali.

Ciò nonostante viene data dimostrazione dell'incidenza del costo del personale

Costo lavoro soci	3.536.397,65
Totale costo del lavoro	5.280.623,69
Quota incidenza soci	66,97%

variazioni capitale sociale 2023				
	n.soci	tipologia soci	valore unitario quota sociale	valore nominale complessivo
al 01.01.2023	87	soci cooperatore	€ 25,82 - € 500,00	€ 133.000,00
	1	socio sovventore	€ 500.000,00	€ 500.000,00
				€ 633.000,00
	17	recesso soci		€ -8.500,00
	65	ingresso soci		€ 32.500,00

variazioni capitale sociale 2023				
al 31.12.2023	135	soci cooperatori	€	157.000,00
	1	socio sovventore	€	500.000,00
totale soci	136		€	657.000,00

Dati sull'occupazione

Ai sensi dell'art. 2427 n. 15 del Codice Civile, si indicano i dati occupazionali del 2022:

PRESENZE MEDIE	Presenze medie
Medici	1
Infermieri	19
Asa	86
Pulizie	10
Lavanderia	3
Cucina	7
Manutenzione	4
Educatrici	4
Fisioterapisti	4

Tutti i lavoratori della cooperativa sono assunti con contratto nazionale delle cooperative sociali.

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 16 del Codice Civile, i compensi spettanti agli Amministratori ed ai Sindaci per l'anno 2022 e per l'anno precedente, sono i seguenti:

	2023	2022	2021
Amministratori	143.064	139.200	139.174

	2023	2022	2021
Sindaci effettivi	30.778	30.680	30.830
Sindaci supplenti	0	0	0

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

Nessun fatto di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio

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

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

Come sotto specificate:

Comune di Casorezzo	Servizio SAD utenti diversi	2.162,63
Comune di Ossona	Quota integrazione ospite	14.064,59
ATS	RSA - ADI - CDI	2.193.624,97
ATS	Quote aggiuntive - specialistica	95.729,76
Comune di Turbigo	Quota integrazione ospite	2.292,32

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	(80.495)
copertura con riserva straordinaria	Euro	80.495

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

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.

Presidente del consiglio di amministrazione
DANIELA BARBARA MORLACCHI

Dichiarazione di conformità del bilancio

La sottoscritta dott. **Morlacchi Daniela Barbara** nata a Milano il 05 marzo 1962, consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, ai sensi degli art.46 e 47 d.p.r. n.445/2000,
dichiara

1 - Di essere iscritta all'albo dei dottori commercialisti della provincia di Milano al n.2375

La sottoscritta dott. Morlacchi Daniela Barbara ai sensi dell'art.31 comma 2-quinquies della legge 340/2000, dichiara che il presente documento e' conforme all'originale depositato presso la società.