

ANZIANI 93 COOPERATIVA SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2024

Dati anagrafici	
Sede in	VIA CADORNA 18 20008 BAREGGIO (MI)
Codice Fiscale	12481490154
Numero Rea	MI 1565163
P.I.	12481490154
Capitale Sociale Euro	656.000
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

	31-12-2024	31-12-2023
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte da richiamare	17.949	18.499
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	17.949	18.499
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	1.698	88
7) altre	178.069	379.283
Totale immobilizzazioni immateriali	179.767	379.371
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	930.172	1.334.978
2) impianti e macchinario	57.002	43.097
3) attrezzature industriali e commerciali	70.633	66.904
4) altri beni	35.009	40.932
Totale immobilizzazioni materiali	1.092.816	1.485.911
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	5.448.150	5.467.786
b) imprese collegate	500.000	500.000
Totale partecipazioni	5.948.150	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	5.948.586	5.968.222
Totale immobilizzazioni (B)	7.221.169	7.833.504
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	40.554	53.719
Totale rimanenze	40.554	53.719
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	462.212	322.422
Totale crediti verso clienti	462.212	322.422
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	94
Totale crediti verso imprese collegate	94	94
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	44.820	197.201
Totale crediti tributari	44.820	197.201
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.401.981	1.411.350

Totale crediti verso altri	1.401.981	1.411.350
Totale crediti	2.684.107	2.706.067
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	869.587	1.252.150
3) danaro e valori in cassa	5.993	9.728
Totale disponibilità liquide	875.580	1.261.878
Totale attivo circolante (C)	3.600.241	4.021.664
D) Ratei e risconti	571	61.140
Totale attivo	10.839.930	11.934.807
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	656.000	657.000
IV - Riserva legale	157.741	157.741
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	303.786	384.281
Varie altre riserve	538.325	537.919
Totale altre riserve	842.111	922.200
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(143.247)	(80.495)
Totale patrimonio netto	1.512.605	1.656.446
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	103.508	-
4) altri	2.610.228	2.739.953
Totale fondi per rischi ed oneri	2.713.736	2.739.953
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.428.951	1.491.623
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	387.671	448.057
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.297.112	2.606.968
Totale debiti verso banche	2.684.783	3.055.025
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	109	100.000
Totale acconti	109	100.000
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	702.270	648.785
Totale debiti verso fornitori	702.270	648.785
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	154.543	139.759
Totale debiti tributari	154.543	139.759
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	244.221	212.573
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	244.221	212.573
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.369.849	1.821.128
esigibili oltre l'esercizio successivo	15.215	6.594
Totale altri debiti	1.385.064	1.827.722
Totale debiti	5.170.990	5.983.864
E) Ratei e risconti	13.648	62.921
Totale passivo	10.839.930	11.934.807

Conto economico

	31-12-2024	31-12-2023
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.526.602	7.439.176
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	37.220
altri	153.633	196.873
Totale altri ricavi e proventi	153.633	234.093
Totale valore della produzione	8.680.235	7.673.269
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	856.337	735.728
7) per servizi	1.760.254	1.474.302
8) per godimento di beni di terzi	449.638	375.308
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.870.098	3.460.443
b) oneri sociali	967.914	890.009
c) trattamento di fine rapporto	271.177	240.614
e) altri costi	10.168	7.608
Totale costi per il personale	5.119.357	4.598.674
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	45.563	390
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	199.399	194.396
Totale ammortamenti e svalutazioni	244.962	194.786
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	13.165	4.905
14) oneri diversi di gestione	126.479	151.763
Totale costi della produzione	8.570.192	7.535.466
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	110.043	137.803
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	222	-
Totale proventi diversi dai precedenti	222	-
Totale altri proventi finanziari	222	-
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	253.512	218.298
Totale interessi e altri oneri finanziari	253.512	218.298
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(253.290)	(218.298)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(143.247)	(80.495)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(143.247)	(80.495)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2024	31-12-2023
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(143.247)	(80.495)
Interessi passivi/(attivi)	253.290	218.298
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(2.645)	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	107.398	137.803
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	288.261	252.808
Ammortamenti delle immobilizzazioni	244.962	194.786
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(19.084)	1
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	514.139	447.595
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	621.537	585.398
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	13.165	4.905
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(139.790)	(32.632)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	53.485	(15.487)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	60.569	61.138
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(49.273)	(9.326)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(333.600)	(609.420)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(395.444)	(600.822)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	226.093	(15.424)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(253.290)	(218.298)
(Imposte sul reddito pagate)	(767)	-
(Utilizzo dei fondi)	(358.066)	(120.948)
Totale altre rettifiche	(612.123)	(339.246)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(386.030)	(354.670)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(57.714)	(54.256)
Disinvestimenti	254.055	93.170
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	154.041	(379.284)
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	19.636	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	370.018	(340.370)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(60.386)	70.597
(Rimborso finanziamenti)	(309.856)	(399.063)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(44)	21.262
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(370.286)	(307.204)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(386.298)	(1.002.244)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		

Depositi bancari e postali	1.252.150	2.259.252
Danaro e valori in cassa	9.728	4.871
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.261.878	2.264.123
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	869.587	1.252.150
Danaro e valori in cassa	5.993	9.728
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	875.580	1.261.878

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

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 31.12.2024, 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 31.12.2024, 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 2024

- 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 2025 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".

Altre informazioni

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

Nota integrativa, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	18.499	(550)	17.949
Totale crediti per versamenti dovuti	18.499	(550)	17.949

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 l'importo indicato in "altre immobilizzazioni immateriali" 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	29.425	379.283	462.701
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	53.993	29.337	-	83.330
Valore di bilancio	-	88	379.283	379.371
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	2.049	(156.090)	(154.041)
Ammortamento dell'esercizio	-	439	45.124	45.563
Totale variazioni	-	1.610	(201.214)	(199.604)
Valore di fine esercizio				

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Costo	53.993	31.474	223.193	308.660
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	53.993	29.776	45.124	128.893
Valore di bilancio	-	1.698	178.069	179.767

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 di Bareggio, 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 2024 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	4.650.180	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
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	27.070	28.364	2.280	57.714
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	251.130	5	275	-	251.410
Ammortamento dell'esercizio	153.676	13.160	24.360	8.203	199.399
Totale variazioni	(404.806)	13.905	3.729	(5.923)	(393.095)

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di fine esercizio					
Costo	4.399.050	1.753.428	449.203	1.350.582	7.952.263
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.468.878	1.696.426	378.570	1.315.573	6.859.447
Valore di bilancio	930.172	57.002	70.633	35.009	1.092.816

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
Variazioni nell'esercizio			
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	19.636	-	19.636
Totale variazioni	(19.636)	-	(19.636)
Valore di fine esercizio			
Costo	5.448.150	500.000	5.948.150
Valore di bilancio	5.448.150	500.000	5.948.150

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Denominazione	Capitale in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
Argenta srl	5.448.150	100,00%	5.448.150
Totale			5.448.150

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Si segnala che la partecipazione in imprese collegate è rappresentata dalla quota di socio sovventore detenuta in Civiltà Futura Cooperativa Sociale.

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Valore a bilancio o corrispondente credito
Civiltà Futura Coop. Soc.	Marina di Ginosa (TA)	02567920737	500.000	500.000
Totale				500.000

Attivo circolanteRimanenze

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
40.554	53.719	(13.165)

Il valore delle rimanenze riguarda la valorizzazione al 31.12.2024 del magazzino per complessive Euro 40.554,31 così suddivisi:

Dettaglio	Importo
derrate alimentari	6.979,47
materiale sanitario Covid-19	2.248,96
pannoloni	11.038,03
cancelleria	849,54
materiale di consumo	318,25
medicinali	6.200,20
materiale sanitario	12.719,86

Nessun gravame esistente sulle rimanenze.

Si precisa che detto importo è costituito da Euro 31.729,43 dal valore delle rimanenze di Villa Arcadia e Euro 8.824,88 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	322.422	139.790	462.212	462.212	-
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	775.000	-	775.000	-	775.000
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	94	-	94	94	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	197.201	(152.381)	44.820	44.820	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.411.350	(9.369)	1.401.981	1.401.981	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.706.067	(21.960)	2.684.107	1.909.107	775.000

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2024 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	462.212	462.212
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	44.820	44.820

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.401.981	1.401.981
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.684.107	2.684.107

Disponibilità liquide

Il valore delle disponibilità liquide, costituito dal saldo attivo di tre c.c. bancari per Euro 869.587,23 e dal valore di cassa per Euro 5.992,67, ammonta a complessive Euro 875.579,90

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.252.150	(382.563)	869.587
Denaro e altri valori in cassa	9.728	(3.735)	5.993
Totale disponibilità liquide	1.261.878	(386.298)	875.580

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
571	61.140	(60.569)

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

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	Decrementi		
Capitale	657.000	-	15.500	16.500		656.000
Riserva legale	157.741	-	-	-		157.741
Altre riserve						
Riserva straordinaria	384.281	(80.495)	-	-		303.786
Varie altre riserve	537.919	406	-	-		538.325
Totale altre riserve	922.200	(80.089)	-	-		842.111
Utile (perdita) dell'esercizio	(80.495)	80.495	-	-	(143.247)	(143.247)
Totale patrimonio netto	1.656.446	406	15.500	16.500	(143.247)	1.512.605

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	656.000	B
Riserva legale	157.741	B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	303.786	B
Varie altre riserve	538.325	
Totale altre riserve	842.111	
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D
Utili portati a nuovo	-	A,B,C,D
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D
Totale	1.655.852	

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 2.578.393,62.

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 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.

Infine vi sono le quote cooperlavoro e fondi aperti e la quota del TFM amministratori. Si precisa che è stata girocontata la quota del fondo indennità di fine mandato amministratori che al 31/12/2024 è pari a euro 103.507,52 tra i "*fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili*" rispetto al precedente bilancio al fine di fornire una corretta rappresentazione contabile.

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	-	2.739.953	2.739.953
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	17.084	-	17.084
Utilizzo nell'esercizio	(2.000)	26.217	24.217
Altre variazioni	84.424	(103.508)	(19.084)
Totale variazioni	103.508	(129.725)	(26.217)
Valore di fine esercizio	103.508	2.610.228	2.713.736

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
1.428.951	1.491.623	(62.672)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.491.623
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	271.177
Utilizzo nell'esercizio	333.849
Totale variazioni	(62.672)
Valore di fine esercizio	1.428.951

La voce comprende sia il valore del valore TFR lavoratori per € 97.910,16 sia la parte maturata successivamente e versata alla Tesoreria INPS per €1.331.040,48.

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
Debiti verso banche	3.055.025	(370.242)	2.684.783	387.671	2.297.112
Acconti	100.000	(99.891)	109	109	-
Debiti verso fornitori	648.785	53.485	702.270	702.270	-
Debiti tributari	139.759	14.784	154.543	154.543	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	212.573	31.648	244.221	244.221	-
Altri debiti	1.827.722	(442.658)	1.385.064	1.369.849	15.215
Totale debiti	5.983.864	(812.874)	5.170.990	2.858.663	2.312.327

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	268.623,69	1.177.866,95	403.984,38	1.850.475,02
FINANZ. BANCA PROGETTO	119.047,09	554.539,88	160.720,30	834.307,27

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 31/12/2024 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	2.684.783	2.684.783
Acconti	109	109
Debiti verso fornitori	702.270	702.270
Debiti tributari	154.543	154.543
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	244.221	244.221
Altri debiti	1.385.064	1.385.064
Debiti	5.170.990	5.170.990

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
13.648	62.921	(49.273)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	58.754	(49.272)	9.482
Risconti passivi	4.167	-	4.167
Totale ratei e risconti passivi	62.921	(49.273)	13.648

Si informa che è stata variata nel 2024 la rilevazione dei rol e ferie non goduti dai lavoratori dipendenti e pertanto tali voci da quest'anno sono state riclassificate in "*altri debiti*".

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

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
8.680.235	7.673.269	1.006.966

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	8.526.602	7.439.176	1.087.426
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	153.633	234.093	(80.460)
Totale	8.680.235	7.673.269	1.006.966

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

RICAVI VENDITE E PRESTAZIONI	2024	2023
RICAVI PER TRASPORTI-MT	190,50	-
RICAVI PREST.MEDICO/INFERM.	30.618,58	27.559,74
RICAVI PREST.SANITARIE R.S.A.	3.331.224,75	3.179.181,03
RICAVI PRESTAZ.SANITARIE C.D.I	164.161,47	135.079,97
RICAVI PREST.SOCIO ASSISTENZ.	4.289,58	576,52
RICAVI PREST.FISIOTERAPICHE	9.114,38	10.526,66
RICAVI ASL PER RSA MT	26.565,00	-
SAD COMUNALI A PRIVATI	-	1.712,97
SAD COMUNALI-COMUNE CASOREZZO	-	1.831,58
RICAVI CONTRIB.ATS-RSA	1.586.050,74	1.607.115,34
RICAVI CONTRIB.ATS-CDI	157.626,72	131.284,00
RICAVI PER PRESTAZ. SANIT.V/ATS-	330.774,28	189.158,10
RICAVI PER PRESTAZ. SANIT.V/ATS-	312.685,25	261.668,58
RICAVI PER PRESTAZ.SANITARIE R.S	2.263.737,37	1.868.130,05
RICAVI AFFITTO CO-HOUNG MT	118.807,40	21.262,59
RICAVI SERVIZI EXTRA CO-HOUNG MT	73.763,35	4.088,43
RICAVI PER SERVIZI ALLA PERSONA	65,76	-
RICAVI X PRES. SANIT. RASS1-MT	116.927,00	-

ALTRI RICAVI E PROVENTI	2024	2023
FITTI ATTIVI FABB. STRUMENTALI	2.000,00	-
LOCAZIONI ATTIVE CON RISCATTO	6.700,00	-
ABBUONI/ARROT. ATTIVI IMP.	281,74	118,50
PLUSV. ORDIN. NON RATEIZ.IMP.	275,49	-
RICAVI 5 PER MILLE	3.941,60	-
RICAVI BAR	23.838,05	17.848,76
RIMBORSO SPESE BAR	300,00	-
ALTRI RICAVI DIRITTI SEGRET.	859,62	523,12
RICAVI PER FORMAZIONE	333,34	7.902,00
RICAVI PER ENERGIA PRODOTTA	10.487,38	5.629,69
RICAVI PER COSTI RIADDEBITATI	60.448,66	53.234,90
ALTRI RICAVI E PROVENTI VARI	-	750,00
RIMBORSO DANNI LEGALI E ASS.	2.785,63	2.187,50
ALTRI RICAVI E PROVENTI	930,00	890,00
LOCAZIONI ATTIVE-IMMOBILI ESTERN	2.796,80	4.296,93
RICAVI CREDITI IMPOSTA PER SANIF	-	33.077,32
RICAVI PER CONSULENZE	25.000,00	25.000,00
ALTRE PLUSVALENZE STRAORDINARIE	2.370,00	-
SOPR.ATT.ESTR.ALL'ATT.TASSAB.	7.370,12	42.499,95
ALTRI PROV.STR.NON TASS.IRAP	2.914,00	2.914,00

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
Italia	8.526.602
Totale	8.526.602

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
8.570.192	7.535.466	1.034.726

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	856.337	735.728	120.609
Servizi	1.760.254	1.474.302	285.952
Godimento di beni di terzi	449.638	375.308	74.330
Salari e stipendi	3.870.098	3.460.443	409.655
Oneri sociali	967.914	890.009	77.905
Trattamento di fine rapporto	271.177	240.614	30.563
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	10.168	7.608	2.560
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	45.563	390	45.173
Ammortamento immobilizzazioni materiali	199.399	194.396	5.003
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime	13.165	4.905	8.260
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	126.479	151.763	(25.284)
Totale	8.570.192	7.535.466	1.034.726

Si dettaglia di seguito le voci maggiormente rappresentative

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, ect..

descrizione	2024	2023
MATERIE DI CONSUMO C/ACQUISTI	36.248,96	31.615,41
DERRATE ALIMENTARI	407.744,50	327.252,64
STAMPATI	364,59	24,56
ACQUISTI RICAR.BIGLIET.LOTTO,BOL	3.460,40	130,00
SPESE PER COVID 19	23.181,00	30.464,84
MEDICINE	113.504,74	96.833,76
MATERIALE SANITARIO	66.364,16	63.698,52
OSSIGENO TERAPIA	22.858,42	18.444,56
PANNOLONI	76.550,13	69.805,22
MATERIALI DI MANUTENZIONE	37.720,17	31.024,62
MATERIALE DI PULIZIA	53.692,41	50.683,58
CANCELLERIA	5.097,08	5.476,16
CARBURANTI E LUBRIFICANTI	6.401,60	5.967,16
INDUMENTI DI LAVORO	3.149,09	4.217,94
ALTRI ACQUISTI INEDUCIBILI	-	89,00

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, spese per servizi alla persona, ...

Nel bilancio si è ritenuto opportuno effettuare una riclassificazione delle spese per software nella voce "spese per godimento beni di terzi" rispetto al precedente bilancio, al fine di forminare una più trasparente e corretta rappresentazione contabile.

descrizione	2024	2023
SPESE PER SOFTWARE	-	24.874,12
COSTI SISTEMAZ.AREA ESTERNA	5.639,17	1.455,84
ENERGIA ELETTRICA	190.190,80	175.989,75
GAS CUCINA	98.714,12	109.955,85
ACQUA	30.692,28	15.013,54
SPESE CONDOMINIALI	-	1.706,70
CANONE DI MANUTENZIONE PERIODICA	22.849,96	23.842,61
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	38.522,97	70.046,51
MANUT.E RIPARAZ.AUTOMEZZI	4.705,69	4.279,65
ASSICURAZIONI R.C.A. - STRUTTU	14.830,01	15.522,50
ASSICURAZ. R.C.A. .AUTOMEZZI	3.817,00	3.652,00
COMPENSO AMMINISTRATORI	196.372,00	143.064,00
COMPENSI SINDACI-COLL.COOR.CONT.	27.751,84	30.777,92
COMPENSI COLLAB.OCCASIONALI	4.756,00	2.385,00
INPS C/AMMINISTRATORI	21.760,00	28.716,97
SPESE PER ANALISI,PROVE E LABOR.	11.766,04	6.714,86
PUBBLICITA'	-	1.024,37
SPESE LEGALI	49.098,84	59.415,04
SPESE TELEFONICHE	19.767,80	21.431,12
SPESE CELLULARI	4.320,52	4.134,08
SPESE POSTALI E DI AFFRANCATURA	160,95	168,10
SPESE DI RAPPRESENTANZA DEDUCIB.	461,34	200,00
PASTI E SOGGIORNI	-	892,50
SPESE PER VIAGGI	1.817,58	3.614,67
RICERCA,ADDESTRAM.E FORMAZIONE	6.299,50	12.571,50
SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI	40.076,82	46.297,18
ONERI BANCARI	7.565,32	4.190,56
FORMALITA' AMMINISTRATIVE	174,56	64,56
TEN.PAGHE,CONT.,DICH.DA LAV.AUT.	46.461,80	21.309,79
SPESE SERVIZI ALLA PERSONA	458.595,31	267.067,91
SPESE PER LAVANDERIA ESTERNA	76.777,96	62.612,57
PRESTAZ. MEDICO ASSISTENZIALI	44.776,42	37.928,96
CONSULENZE PROFESSIONALI	63.549,10	61.419,36
SPESE RICREATIVE PER OSPITI	2.581,44	1.768,94
COMP.TFM AMMINISTRATORI	17.083,99	12.193,84
RIMBORSO KM SINDACI	462,17	174,83
ONERI E COMMISSIONI SU FIDEJUSSI	-	4.545,89

SERVIZIO ALLA PERSONA -SOCI	247.854,25	193.278,76
-----------------------------	------------	------------

8. godimento di beni di terzi, rappresentati dal valore del diritto di superficie e da affitto ramo di azienda società Argenta srl.

descrizione	2024	2023
FITTI PASSIVI (BENI IMMOBILI)	-	2.520,01
FITTI PASSIVI CONTR. CO-HOUSING	150.000,00	100.000,00
FITTI PASSIVI CONTR. ARGENTA	250.000,00	250.000,00
LIC. D'USO SOFTWARE DI ESERCIZIO	26.462,74	-
DIRITTO DI SUPERFICIE	23.175,58	22.788,18

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.

Si fa presente che nel 2024 sono state indicate separatamente le quote rol e ferie per una maggiore rappresentazione.

descrizione	2024	2023
RETRIBUZIONI SOCI LAVORATORI	2.507.061,43	2.391.962,00
ROL E FERIE NON GOD. - DIPENDENTI	147.457,66	-
RETRIBUZIONI LAVORATORI DIPENDENTI	745.757,23	1.068.481,29
ROL E FERIE NON GOD. - SOCI	467.409,76	-
RIMBORSI INDENN. KM	2.412,02	-
ONERI SOCIALI INPS -SOCI	565.490,05	563.271,04
ONERI SOCIALI INPS-DIPENDENTI	206.936,12	297.836,20
ALTRI ONERI SOCIALI DIPENDENTI	42.205,25	-
ALTRI ONERI SOCIALI DIP. SOCI	119.475,76	-
ONERI SOCIALI INAIL-SOCI	25.054,89	23.828,80
ONERI SOCIALI INAIL-NON SOCI	8.751,45	5.072,46
TFR SOCI	207.620,15	175.632,24
TFR NON SOCI	63.556,49	64.982,22
SPESE VISITE MEDICO-FISCALI	708,41	327,54
COOPERAZIONE SALUTE SOCI	5.550,00	4.450,00
COOPERAZIONE SALUTE DIPENDENTI	2.310,00	2.830,00
RIMBORSO SPESE MAGELLANO	1.600,00	-

10.a. ammortamento immobilizzazioni immateriali

descrizione	2024	2023
AMM.TO LIC.USO SOFT.A TEMP.IND.	439,19	389,54
AMM.LAV. STRAORD.BENI DI TERZI	45.123,98	-

10.b. ammortamento immobilizzazioni materiali

descrizione	2024	2023
AMM.TO ORD.FABB.IND.LI E COM.	153.676,07	153.676,07
AMM.TO ORD.IMP.GEN.	6.550,00	5.400,00
AMM.TO ORD. IMP. SPEC.	6.610,42	6.215,16
AMM.TO ORD.ATT.IND.LI E COMM.	14.202,50	13.406,07
AMM.TO CESPITI INF.516,46	10.157,43	10.246,06
AMM.TO ORD.MAC.ELETTROM.UF.	2.247,41	2.600,07
AMM.TO ORD.ARREDAMENTO	5.955,41	2.852,41

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	174.512
Altri	79.000
Totale	253.512

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	4.145.863,78
Totale costo del lavoro	5.866.209,71
Quota incidenza soci	70,67%

Informazioni ex. art. 2528 c.c.

Le determinazioni assunte dagli Amministratori riguardo l'ammissione di nuovi soci sono in linea con le disposizioni statutarie.

Informazioni ex art. 2545 c.c.

La cooperativa in merito al carattere mutualistico nei confronti degli interessi e delle aspettative dei propri soci ha svolto come compito in via principale quello di sviluppare le attività previste dallo statuto sociale.

Informazioni ex art. 2545-sexies c.c.

La cooperativa non ha corrisposto alcun ristorio ai soci nel corso dell'anno 2024.

Di seguito le variazioni intervenute nel corso del 2024 relative al capitale sociale:

data	n. soci	tipologia soci	valore unitario quota sociale	valore nominale complessivo
01/01/2024	135	socio cooperatore	25,82 - 500,00	157.000,00
	1	socio sovventore	500.000,00	500.000,00

				657.000,00
	33	recesso soci		- 16.500,00
	31	ingresso soci		15.500,00
31/12/2024	133	socio cooperatore	25,82 - 500,00	156.000,00
	1	socio sovventore	500.000,00	500.000,00
				656.000,00

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	93
Pulizie	15
Lavanderia	3
Cucina	7
Manutenzione	4
Educatrici	3
Fisioterapisti	4
Uffici	14

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 2024 e per l'anno precedente, sono i seguenti:

	2024	2023
Amministratori	196.372	143.064
Sindaci effettivi	27.752	30.778
Sindaci supplenti	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:

DENOMINAZIONE	DESCRIZIONE	IMPORTO
Comune di Ossona	Quota integrazione ospite	17.511,98
ATS	RSA - ADI - CDI	2.243.768,48
ATS	Quote aggiuntive - specialistica	65.172,96
Comune di Turbigo	Quota integrazione ospite	1.846,53
Comune di Sedriano	Quota integrazione ospite	2.162,63

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

Risultato d'esercizio al 31/12/2024	Euro	(143.247)
copertura con riserva straordinaria	Euro	143.247

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.

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.