

# COOPERATIVA SOCIALE SIM-PATIA - SOCIETA' COOPERATIVA

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	Via PARINI 180 VALMOREA 22070 CO Italia
Codice Fiscale	01811690138
Numero Rea	CO 218824
P.I.	01811690138
Capitale Sociale Euro	49.861 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA
Settore di attività prevalente (ATECO)	873000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	A104351

# Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	1.300	6.184
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.526	1.709
7) altre	232.410	256.718
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>235.236</b>	<b>264.611</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	3.982.753	3.944.250
2) impianti e macchinario	182.707	87.127
3) attrezzature industriali e commerciali	99.018	99.088
4) altri beni	104.723	75.488
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>4.369.201</b>	<b>4.205.953</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
<b>2) crediti</b>		
<b>d-bis) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.200	9.249
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>5.200</b>	<b>9.249</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>5.200</b>	<b>9.249</b>
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>5.200</b>	<b>9.249</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>4.609.637</b>	<b>4.479.813</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
4) prodotti finiti e merci	7.175	6.932
<b>Totale rimanenze</b>	<b>7.175</b>	<b>6.932</b>
<b>II - Crediti</b>		
<b>1) verso clienti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	400.663	433.424
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>400.663</b>	<b>433.424</b>
<b>5-bis) crediti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	45.785	59.387
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>45.785</b>	<b>59.387</b>
<b>5-quater) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	149.152	214.387
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>149.152</b>	<b>214.387</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>595.600</b>	<b>707.198</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	128.164	155.438
3) danaro e valori in cassa	82	1.741
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>128.246</b>	<b>157.179</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>731.021</b>	<b>871.309</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>24.748</b>	<b>21.031</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>5.365.406</b>	<b>5.372.153</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
<b>I - Capitale</b>	<b>49.861</b>	<b>49.861</b>

IV - Riserva legale	446.683	406.217
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	1.893.870	1.803.497
Versamenti in conto capitale	415	415
Varie altre riserve	390.439	390.440
Totale altre riserve	2.284.724	2.194.352
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	97.003	134.885
Totale patrimonio netto	2.878.271	2.785.315
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	100.000	100.000
Totale fondi per rischi ed oneri	100.000	100.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	638.280	687.207
D) Debiti		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili oltre l'esercizio successivo	503.106	503.106
Totale debiti verso soci per finanziamenti	503.106	503.106
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	77.432	116.826
esigibili oltre l'esercizio successivo	109.370	133.593
Totale debiti verso banche	186.802	250.419
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	253.215	212.752
Totale debiti verso fornitori	253.215	212.752
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	41.308	45.102
Totale debiti tributari	41.308	45.102
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	55.693	60.439
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	55.693	60.439
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	391.624	396.237
Totale altri debiti	391.624	396.237
Totale debiti	1.431.748	1.468.055
E) Ratei e risconti	317.107	331.576
Totale passivo	5.365.406	5.372.153

## Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.134.192	2.987.625
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	243	(130)
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	200.055	278.594
altri	25.637	24.325
Totale altri ricavi e proventi	225.692	302.919
Totale valore della produzione	3.360.127	3.290.414
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	252.492	303.194
7) per servizi	1.192.035	1.028.215
8) per godimento di beni di terzi	27.279	23.812
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.148.364	1.155.508
b) oneri sociali	339.283	331.487
c) trattamento di fine rapporto	97.057	144.439
e) altri costi	1.499	3.027
Totale costi per il personale	1.586.203	1.634.461
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	26.474	27.157
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	107.999	95.177
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.644	1.543
Totale ammortamenti e svalutazioni	136.117	123.877
14) oneri diversi di gestione	63.611	35.988
Totale costi della produzione	3.257.737	3.149.547
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	102.390	140.867
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	4.620	536
Totale proventi diversi dai precedenti	4.620	536
Totale altri proventi finanziari	4.620	536
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	10.007	6.260
Totale interessi e altri oneri finanziari	10.007	6.260
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(5.387)	(5.724)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	97.003	135.143
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	-	258
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-	258
21) Utile (perdita) dell'esercizio	97.003	134.885

## 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	97.003	134.885
Imposte sul reddito	-	258
Interessi passivi/(attivi)	5.387	5.724
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(1.330)	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	101.060	140.867
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	134.473	122.334
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	97.057	144.439
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	231.530	266.773
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	332.590	407.640
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(243)	130
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	32.761	(40.718)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	40.463	33.267
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(3.717)	28.301
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(14.469)	249.415
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	65.942	(474.084)
Totale variazioni del capitale circolante netto	120.737	(203.689)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	453.327	203.951
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(5.387)	(5.724)
(Imposte sul reddito pagate)	(258)	-
Altri incassi/(pagamenti)	(145.984)	(68.838)
Totale altre rettifiche	(151.629)	(74.562)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	301.698	129.389
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(271.247)	(198.968)
Disinvestimenti	1.330	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-	(7.830)
Disinvestimenti	2.901	-
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	-	(5.449)
Disinvestimenti	4.049	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(262.967)	(212.247)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(39.394)	(51.272)
Accensione finanziamenti	-	75.014
(Rimborso finanziamenti)	(24.223)	-
Mezzi propri		
(Rimborso di capitale)	(4.047)	(7.136)

Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(67.664)	16.606
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(28.933)	(66.252)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	155.438	222.371
Danaro e valori in cassa	1.741	1.060
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	157.179	223.431
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	128.164	155.438
Danaro e valori in cassa	82	1.741
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	128.246	157.179

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

## Nota integrativa, parte iniziale

### Introduzione

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2023, di cui la presente Nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, c.1, C.C., è stato predisposto in ipotesi di funzionamento e di continuità aziendale e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute. E' redatto nel rispetto del principio della chiarezza e con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Qualora gli effetti derivanti dagli obblighi di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa siano irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta non verranno adottati ed il loro mancato rispetto verrà evidenziato nel prosieguo della presente nota integrativa.

La citazione delle norme fiscali è riferita alle disposizioni del Testo unico delle imposte sui redditi (TUIR) DPR 917 /1986 e successive modificazioni e integrazioni.

Per effetto degli arrotondamenti degli importi all'unità di euro, può accadere che in taluni prospetti, contenenti dati di dettaglio, la somma dei dettagli differisca dall'importo esposto nella riga di totale.

La presente Nota integrativa è redatta nel rispetto dei vincoli posti dalla tassonomia XBRL attualmente in vigore.

L'anno 2023 ha visto lo svolgimento dell'attività in modalità ordinaria, dopo anni di continue modifiche normative a seguito dell'emergenza sanitaria. Alla luce del mantenimento dei livelli di servizio, la valutazione delle voci del presente bilancio continua ad essere effettuata nella prospettiva della continuità aziendale di cui all'art. 2423 bis co. 1 n. 1 codice civile, in quanto gli eventi non hanno compromesso il going concern aziendale nel 2024.

## Principi di redazione

### Principi generali di redazione del bilancio

Ai sensi dell'art. 2423, c. 2, C.C. il presente bilancio rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della cooperativa e il risultato economico dell'esercizio.

Nella redazione del bilancio d'esercizio sono stati osservati i seguenti postulati generali:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo **prudenza**. A tal fine sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, mentre i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati rilevati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo; inoltre gli elementi eterogenei componenti le singole voci sono stati valutati separatamente;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della **sostanza** dell'operazione o del contratto; in altri termini si è accertata la correttezza dell'iscrizione o della cancellazione di elementi patrimoniali ed economici sulla base del confronto tra i principi contabili ed i diritti e le obbligazioni desunte dai termini contrattuali delle transazioni;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di **competenza** dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento. Si evidenzia come i costi siano correlati ai ricavi dell'esercizio;
- la valutazione delle componenti del bilancio è stata effettuata nel rispetto del principio della "**costanza nei criteri di valutazione**", vale a dire che i criteri di valutazione utilizzati non sono stati modificati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente, salvo le eventuali deroghe necessarie alla rappresentazione veritiera e corretta dei dati aziendali;
- la **rilevanza** dei singoli elementi che compongono le voci di bilancio è stata giudicata nel contesto complessivo del bilancio tenendo conto degli elementi sia qualitativi che quantitativi;
- si è tenuto conto della **comparabilità** nel tempo delle voci di bilancio; pertanto, per ogni voce dello Stato patrimoniale e del Conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, salvo i casi eccezionali di incomparabilità o inadattabilità di una o più voci;

La struttura dello Stato patrimoniale e del Conto economico è la seguente:

- lo Stato patrimoniale ed il Conto economico riflettono le disposizioni degli articoli 2423-ter, 2424 e 2425 del Codice Civile;
- l'iscrizione delle voci di Stato patrimoniale e Conto economico è stata fatta secondo i principi degli artt. 2424-bis e 2425-bis del Codice Civile.

Il Rendiconto finanziario è stato redatto in conformità all'art. 2425-ter del Codice Civile e nel rispetto di quanto disciplinato nel principio contabile OIC 10 "Rendiconto finanziario".

La Nota integrativa, redatta in conformità agli artt. 2427 e 2427-bis del Codice Civile e alle altre norme del Codice Civile diverse dalle precedenti, nonché in conformità a specifiche norme di legge diverse dalle suddette, contiene, inoltre, tutte le informazioni complementari ritenute necessarie per fornire la rappresentazione veritiera e corretta della situazione economica, finanziaria e patrimoniale, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge. Ai sensi dell'art. 2423-bis, c.1, n.1, C.C., la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuazione dell'attività, tenuto conto della valutazione degli effetti che la pandemia da Covid-19 e le guerra in Ucraina ha comportato sul mercato nazionale e mondiale.

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

Si dà atto che nel presente bilancio non si sono verificati casi eccezionali che comportino il ricorso alla deroga di cui al quinto comma dell'art. 2423.

## **Cambiamenti di principi contabili**

### **Disciplina transitoria**

Con riferimento alle modifiche al Codice Civile introdotte dal D. lgs. n. 139/2015 che hanno comportato il cambiamento dei criteri di valutazione di talune poste e in relazione alla conseguente disciplina transitoria, si precisa che le voci che non hanno ancora esaurito i loro effetti in bilancio saranno commentate nelle sezioni ad esse dedicate della presente Nota integrativa, dando evidenza dei rispettivi criteri di valutazione adottati.

## **Correzione di errori rilevanti**

Si dà evidenza che nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio non sono stati riscontrati errori rilevanti.

## **Criteri di valutazione applicati**

I criteri di valutazione adottati sono quelli previsti specificamente nell'art. 2426 e nelle altre norme del C.C.. Per la valutazione di casi specifici non espressamente regolati dalle norme sopra richiamate si è fatto ricorso ai principi contabili nazionali predisposti dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

### **Sospensione ammortamenti civilistici**

La cooperativa non si è avvalsa della facoltà prevista dall'art. 60, commi da 7-bis a 7-quinquies del D.L. 14.08.2020 n. 104, convertito dalla Legge 13.10.2020 n. 126, e successive proroghe, di derogare alle disposizioni dell'art. 2426, c.1, n.2 C.C., con riguardo alla sospensione delle quote di ammortamento per l'esercizio 2023 del costo delle immobilizzazioni materiali e/o immateriali.

## **Nota integrativa, attivo**

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni dell'articolo 2427 C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023, compongono l'Attivo di Stato patrimoniale.

### **Immobilizzazioni**

#### **Immobilizzazioni immateriali**

##### **CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO**

Le immobilizzazioni immateriali comprendono:

- beni immateriali (diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno; concessioni, licenze, marchi e diritti simili).

Esse risultano iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo dei relativi oneri accessori. Tali immobilizzazioni sono esposte in bilancio alla voce B.I. dell'attivo dello Stato patrimoniale e ammontano, al netto dei fondi, a euro 235.236.

I **beni immateriali**, ossia quei beni non monetari che di norma rappresentano diritti giuridicamente tutelati, sono iscritti nell'attivo patrimoniale in quanto:

- risultano individualmente identificabili (ossia scorporati dalla società e trasferibili) o derivano da diritti contrattuali o da altri diritti legali;
- il loro costo è stimabile con sufficiente attendibilità;
- la società acquisisce il potere di usufruire dei benefici economici futuri derivanti dal bene stesso e può limitarne l'accesso da parte di terzi.

Fra le immobilizzazioni immateriali immateriali, non si rilevano costi di impianto, ampliamento e sviluppo.

##### **Ammortamento**

L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica futura di ogni singolo bene o costo. Il costo delle immobilizzazioni in oggetto, infatti, è stato ammortizzato sulla base di un "piano" che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso nel periodo di vita economica utile del bene cui si riferisce, periodo che, per i costi pluriennali, non è superiore a cinque anni. Il piano di ammortamento verrà eventualmente riadeguato solo qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata.

Il piano di ammortamento applicato, "a quote costanti", non si discosta da quello utilizzato per gli esercizi precedenti.

##### **Svalutazioni e ripristini**

Ad ogni data di riferimento del bilancio, la cooperativa valuta se esiste un indicatore che un'immobilizzazione immateriale possa aver subito una riduzione di valore.

Se esiste un'indicazione che un'attività possa aver subito una perdita durevole di valore, ciò potrebbe rendere opportuno rivederne la vita utile residua, il criterio di ammortamento o il valore residuo e rettificarli conformemente, a prescindere dal fatto che la perdita venga poi effettivamente rilevata.

Per quanto concerne le singole voci, si sottolinea che sono state iscritte nell'attivo dello Stato patrimoniale sulla base di una prudente valutazione della loro utilità poliennale e si forniscono i dettagli che seguono.

##### **Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno**

Sono iscritti in questa voce dell'attivo i costi sostenuti per le creazioni intellettuali alle quali la legislazione riconosce una particolare tutela e per i quali si attendono benefici economici futuri per la società.

I costi patrimonializzati sono rappresentati da costi di acquisizione esterna e dai relativi costi accessori. Detti costi sono capitalizzati nel limite del valore recuperabile del bene. Sono esclusi dalla patrimonializzazione le somme, contrattualmente previste, commisurate agli effettivi volumi della produzione o delle vendite.

I diritti di brevetto e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno sono iscritti nell'attivo dello Stato patrimoniale, alla voce B.I.3, per euro 1.300 e si riferiscono a software che sono ammortizzati in quote costanti in n. 5 esercizi.

#### **Concessioni, licenze, marchi e diritti simili**

Relativamente ai "Marchi", sono stati patrimonializzati i costi sostenuti per l'acquisizione a titolo oneroso.

Sono escluse dalla patrimonializzazione le somme commisurate alle percentuali di vendita o ad altri parametri.

Concessioni, licenze, marchi e diritti simili sono iscritti nell'attivo dello Stato patrimoniale, alla voce B.I.4, per euro 1.526 e sono ammortizzati in quote costanti in n. 18 esercizi.

#### **Altre Immobilizzazioni Immateriali**

I costi iscritti in questa voce residuale, classificata nell'attivo di Stato patrimoniale alla voce B.I.7 per euro 232.410, sono ritenuti produttivi di benefici per la società lungo un arco temporale di più esercizi e sono caratterizzati da una chiara evidenza di recuperabilità nel futuro. Essi riguardano al netto degli ammortamenti:

- i costi per migliorie e spese incrementative su beni di terzi totalmente ammortizzate;
- i costi per il progetto di Leggiuno per euro 272.134;
- altri costi pluriennali per euro 42.450.

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

#### **B I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

Saldo al 31/12/2023	235.236
Saldo al 31/12/2022	264.611
Variazioni	-29.375

Nel prospetto che segue sono evidenziate le movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali iscritte nella voce B.I dell'attivo.

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	22.844	3.291	314.584	340.719
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	16.660	1.582	57.866	76.108
<b>Valore di bilancio</b>	6.184	1.709	256.718	264.611
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	2.900	-	-	2.900
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	1.983	183	24.309	26.475
<b>Totale variazioni</b>	(4.883)	(183)	(24.309)	(29.375)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	19.944	3.291	314.584	337.819
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	18.644	1.765	82.174	102.583
<b>Valore di bilancio</b>	1.300	1.526	232.410	235.236

Si precisa che non si è proceduto, nell'esercizio in commento e negli esercizi precedenti, ad alcuna rivalutazione dei beni di proprietà della cooperativa.

Fra le immobilizzazioni immateriali non si rilevano costi di impianto, ampliamento e sviluppo.

#### Immobilizzazioni materiali

## CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte nell'attivo dello Stato patrimoniale alla sotto-classe B.II al costo di acquisto o di produzione maggiorato dei relativi oneri accessori direttamente imputabili, per complessivi euro 4.369.201, rispecchiando la seguente classificazione:

- 1) terreni e fabbricati;
- 2) impianti e macchinario;
- 3) attrezzature industriali e commerciali;
- 4) altri beni;
- 5) immobilizzazioni in corso e acconti.

I costi "incrementativi" sono stati eventualmente computati sul costo di acquisto solo in presenza di un reale e "misurabile" aumento della produttività, della vita utile dei beni o di un tangibile miglioramento della qualità dei prodotti o dei servizi ottenuti, ovvero, infine, di un incremento della sicurezza di utilizzo dei beni. Ogni altro costo afferente i beni in oggetto è stato invece integralmente imputato al Conto economico.

### **Contributi pubblici commisurati al costo delle immobilizzazioni materiali - Contributi in Conto impianti - metodo indiretto**

Si evidenzia che l'ammontare dei contributi in Conto impianti è stato imputato alla voce "A5 Altri ricavi e proventi" del Conto economico, iscrivendo nei risconti passivi la quota da rinviare per competenza agli esercizi successivi, così come espressamente previsto dal documento n.16 dei principi contabili nazionali (metodo indiretto). Per effetto di tale impostazione contabile, le quote di ammortamento sono pertanto calcolate sul costo del bene al lordo del contributo.

### **Processo di ammortamento delle immobilizzazioni materiali**

L'ammortamento è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione di ogni singolo bene.

Il costo delle immobilizzazioni, fatta eccezione per i terreni e le aree fabbricabili o edificate, è stato ammortizzato in ogni esercizio sulla base di un piano, di natura tecnico-economica, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso negli esercizi di durata della vita economica utile dei beni cui si riferisce.

Il metodo di ammortamento applicato per l'esercizio chiuso al 31/12/2023 non si discosta da quello utilizzato per gli ammortamenti degli esercizi precedenti.

Il piano di ammortamento verrebbe eventualmente riadeguato solo qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata. In particolare, oltre alle considerazioni sulla durata fisica dei beni, si è tenuto e si terrà conto anche di tutti gli altri fattori che influiscono sulla durata di utilizzo "economico" quali, per esempio, l'obsolescenza tecnica, l'intensità d'uso, la politica delle manutenzioni, ecc..

Sulla base della residua possibilità di utilizzazione, i coefficienti adottati nel processo di ammortamento delle immobilizzazioni materiali sono i seguenti:

Descrizione	Coefficienti ammortamento
<b>Terreni e fabbricati</b>	
Terreni e aree edificabili/edificate	Non ammortizzato
Fabbricati a uso civile abitazione	Non ammortizzato
Fabbricati industriali e commerciali	1,00%
Costruzioni leggere	10,00%
<b>Impianti e macchinari</b>	
Impianti Generici	10,00%
Impianti appartamento Beregazzo	15,00%
Macchinari	10,00%
<b>Attrezzature industriali e commerciali</b>	
Attrezzatura industriali	12,50%
Attrezzature commerciali	12,00%
Attrezzature appart. Beregazzo	15,00%
Materiale sanitario ortopedico	10,00%
Attrezzatura inf. 516,46 euro	100%
Equipaggiamenti e ricambi	10,00%
<b>Autoveicoli da trasporto</b>	
Automezzi da trasporto	20,00%
<b>Autovetture, motoveicoli e simili</b>	
Autovetture	25,00%
<b>Altri beni</b>	
Mobili e macchine ufficio	12,00%

Mobili e arredo laboratorio	12,00%
Mobili e arredo magazzino	10,00%
Mobili e arredo Beregazzo	10,00%
Mobili e arredo struttura	20,00%
Macchine ufficio elettroniche e computer	20,00%
Altre macchine ufficio	20,00%
Telefoni cellulare	100%
Beni inferiore 516,46 euro	

Si precisa che l'ammortamento è stato calcolato anche sui cespiti temporaneamente non utilizzati, perchè comunque vi è la corrispondente perdita di valore.

Per le immobilizzazioni materiali acquisite nel corso dell'esercizio si è ritenuto opportuno e adeguato ridurre alla metà i coefficienti di ammortamento.

### Ammortamento fabbricati

Considerando che il presente bilancio è redatto in conformità ai principi contabili nazionali, si precisa che - secondo il disposto dell'OIC 16 - ai fini dell'ammortamento il valore dei fabbricati è scorporato, anche in base a stime, nel caso in cui il valore dei fabbricati incorpori il valore dei terreni sui quali essi insistono.

### Svalutazioni e ripristini

Ad ogni data di riferimento del bilancio, la cooperativa valuta se esiste un indicatore che un'immobilizzazione materiale possa aver subito una riduzione di valore.

L'eventuale svalutazione per perdite durevoli di valore è ripristinata qualora siano venuti meno i motivi che l'avevano giustificata. Il ripristino di valore si effettua nei limiti del valore che l'attività avrebbe avuto ove la rettifica di valore non avesse mai avuto luogo.

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

#### B II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Saldo al 31/12/2023	4.369.201
Saldo al 31/12/2022	4.205.953
Variazioni	163.248

Nel prospetto che segue sono evidenziate le movimentazioni delle immobilizzazioni materiali iscritte nella voce B. II dell'attivo.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
<b>Costo</b>	5.039.973	462.131	480.729	625.803	6.608.636
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.095.723	375.004	381.641	550.315	2.402.683
<b>Valore di bilancio</b>	3.944.250	87.127	99.088	75.488	4.205.953
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	88.110	113.672	19.130	49.550	270.462
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	-	-	-	11.699	11.699
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	49.607	18.092	19.200	20.316	107.215
<b>Altre variazioni</b>	-	-	-	11.699	11.699
<b>Totale variazioni</b>	38.503	95.580	(70)	29.234	163.247
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	5.128.083	575.803	499.859	663.654	6.867.399
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.145.330	393.096	400.841	558.931	2.498.198
<b>Valore di bilancio</b>	3.982.753	182.707	99.018	104.723	4.369.201

Si precisa che non si è proceduto, nell'esercizio in commento e negli esercizi precedenti, ad alcuna rivalutazione dei beni di proprietà della cooperativa. L'incremento dei cespiti materiali è da attribuirsi principalmente all'ampliamento del fabbricato esistente, opera terminata nell'anno e pienamente operativa.

## Operazioni di locazione finanziaria

La cooperativa non ha in essere, alla data di chiusura dell'esercizio in commento, alcuna operazione di locazione finanziaria.

## Immobilizzazioni finanziarie

### **B III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**

Nello Stato patrimoniale del bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023, le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte ai seguenti valori:

Saldo al 31/12/2023	5.200
Saldo al 31/12/2022	9.249
Variazioni	-4.049

Esse risultano composte da depositi cauzionali a fornitori.

### **CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO**

#### **Partecipazioni**

Le partecipazioni immobilizzate sono iscritte nella voce B.III.1 dell'Attivo, per euro 0, al costo di acquisto o di sottoscrizione, comprensivo dei costi accessori, ossia quei costi direttamente imputabili all'operazione, quali, ad esempio, i costi di intermediazione bancaria e finanziaria, le commissioni, le spese e le imposte. Possono comprendere costi di consulenza corrisposti a professionisti per la predisposizione di contratti e di studi di fattibilità e/o di convenienza all'acquisto.

In questa voce sono iscritti anche crediti per depositi cauzionali relativi ad utenze.

Nel bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2023 non sono presenti strumenti finanziari derivati attivi, né sono stati scorporati dai contratti aziendali strumenti finanziari aventi i requisiti di derivati.

#### Valore delle immobilizzazioni finanziarie

In ossequio al disposto dell'art. 2427-*bis* c. 1, n. 2 C.C., si segnala che non sono presenti nel patrimonio immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al loro fair value.

La restante parte di immobilizzazioni finanziarie si riferisce a depositi cauzionali su utenze e locazioni pari ad euro 5.200.

## **Attivo circolante**

### **Voce C – Variazioni dell'Attivo Circolante**

L'Attivo circolante raggruppa, sotto la lettera "C", le seguenti sottoclassi della sezione "Attivo" dello Stato patrimoniale:

- Sottoclasse I - Rimanenze;
- Sottoclasse Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita;
- Sottoclasse II - Crediti;
- Sottoclasse III - Attività Finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni;
- Sottoclasse IV - Disponibilità Liquide

L'ammontare dell'Attivo circolante al 31/12/2023 è pari a euro 731.021. Rispetto al passato esercizio, ha subito una variazione in diminuzione pari a euro -140.288.

Di seguito sono forniti, secondo lo schema dettato dalla tassonomia XBRL, i dettagli (criteri di valutazione, movimentazione, ecc.) relativi a ciascuna di dette sottoclassi e delle voci che le compongono.

## Rimanenze

### CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

#### Rimanenze di magazzino

Le rimanenze di magazzino sono costituite dai beni destinati alla vendita o che concorrono alla loro produzione nella normale attività della società e sono valutate in bilancio al minore fra il costo di acquisto e il valore di realizzazione desumibile dal mercato.

La valutazione delle rimanenze di magazzino al minore fra costo e valore di realizzazione è stata effettuata in costanza di applicazione dei metodi di valutazione.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	6.932	243	7.175
<b>Totale rimanenze</b>	6.932	243	7.175

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

### CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023, la sottoclasse dell'Attivo C.II Crediti accoglie le seguenti voci:

- 1) verso clienti
- 5-bis) crediti tributari
- 5-quater) verso altri.

La classificazione dei crediti nell'Attivo circolante è effettuata secondo il criterio di destinazione degli stessi rispetto all'attività ordinaria di gestione.

L'art. 2426 c. 1 n. 8) C.C. dispone che i crediti siano rilevati in bilancio con il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo.

#### Crediti commerciali

Si precisa che la società non ha proceduto alla valutazione dei crediti commerciali al costo ammortizzato, né all'attualizzazione degli stessi in quanto tutti i crediti commerciali rilevati hanno scadenza inferiore a 12 mesi.

Pertanto i crediti commerciali, di cui alla voce C.II.1), sono stati iscritti in bilancio al valore presumibile di realizzazione, che corrisponde alla differenza tra il valore nominale e il fondo svalutazione crediti costituito nel corso degli esercizi precedenti, del tutto adeguato ad ipotetiche insolvenze ed incrementato della quota accantonata nell'esercizio.

Al fine di tenere conto di eventuali perdite, al momento non attribuibili ai singoli crediti, ma fondatamente prevedibili, è riportato l'accantonamento al fondo svalutazione crediti un importo pari a 1.644.

#### Crediti Tributari

La voce comprende i crediti tributari per euro 59.387 vantati dalla nostra cooperativa. Trattasi del Credito IVA maturato nell'anno e che verrà utilizzato in compensazione nel 2024 per euro 44.178 e per la restante parte a credito per ritenute d'acconto subite.

#### Crediti v/altri

I "Crediti verso altri" iscritti in bilancio sono esposti al valore nominale, che coincide con il presumibile valore di realizzazione. La voce comprende altri crediti per euro 148.732 e anticipi a fornitori per euro 246.

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

### Voce CII - Variazioni dei Crediti

L'importo totale dei Crediti è collocato nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale alla sottoclasse "C.II" per un importo complessivo di euro 595.600.

Il prospetto che segue fornisce il dettaglio delle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio nelle singole voci che compongono i crediti iscritti nell'attivo circolante.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	433.424	(32.761)	400.663	400.663
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	59.387	(13.602)	45.785	45.785
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	214.387	(65.235)	149.152	149.152
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	707.198	(111.598)	595.600	595.600

Non esistono crediti iscritti nell'Attivo Circolante aventi durata residua superiore a cinque anni.

### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'ultima parte del n. 6 dell'art. 2427 C.C., in riferimento all'indicazione della ripartizione per aree geografiche dei crediti, si precisa che tutti i crediti dell'attivo circolante presenti in bilancio sono riferibili a soggetti residenti in Italia.

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

### Operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione (art. 2427 n. 6-ter C. C.)

Non esistono, alla data di chiusura dell'esercizio, operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

### Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Alla data di chiusura dell'esercizio, la società non detiene alcuna tipologia di attività finanziarie non immobilizzate. Nel bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2023 non sono presenti strumenti finanziari derivati attivi, né sono stati scorporati dai contratti aziendali strumenti finanziari aventi i requisiti di derivati.

### Disponibilità liquide

#### CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Le disponibilità liquide, esposte nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale alla sottoclasse "C.IV per euro 128.246, corrispondono alle giacenze sui conti correnti intrattenuti presso le banche e alle liquidità esistenti nelle casse sociali alla chiusura dell'esercizio e sono state valutate al valore nominale.

Il prospetto che segue espone il dettaglio dei movimenti delle singole voci che compongono le Disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	155.438	(27.274)	128.164
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	1.741	(1.659)	82
<b>Totale disponibilità liquide</b>	157.179	(28.933)	128.246

### Ratei e risconti attivi

#### CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Nella classe D. "Ratei e risconti", esposta nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale sono iscritti proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi. In particolare sono state iscritte solo quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, l'entità delle quali varia in ragione del tempo.

I ratei ed i risconti attivi iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023 ammontano a euro 24.748.

Rispetto al passato esercizio si riscontrano le variazioni esposte nel seguente prospetto.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei attivi</b>	385	3.660	4.045
<b>Risconti attivi</b>	20.645	58	20.703
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	21.031	3.717	24.748

Le variazioni intervenute sono relative a normali fatti di gestione.

## Oneri finanziari capitalizzati

### Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari a valori iscritti nell'attivo dello Stato patrimoniale.

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni dell'articolo 2427 C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023, compongono il Patrimonio netto e il Passivo di Stato patrimoniale.

### **Patrimonio netto**

Il **patrimonio netto** è la differenza tra le attività e le passività di bilancio. Le voci del patrimonio netto sono iscritte nel passivo dello Stato patrimoniale alla classe A "Patrimonio netto" con la seguente classificazione:

- I – Capitale
- II – Riserva da soprapprezzo delle azioni
- III – Riserve di rivalutazione
- IV – Riserva legale
- V – Riserve statutarie
- VI – Altre riserve, distintamente indicate
- VII – Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi
- VIII – Utili (perdite) portati a nuovo
- IX – Utile (perdita) dell'esercizio
- Perdita ripianata
- X – Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

#### **Voce A – Variazioni del Patrimonio Netto**

Il patrimonio netto ammonta a euro 2.878.271 ed evidenzia una variazione in aumento di euro 92.956.

Di seguito si evidenziano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del patrimonio netto, come richiesto dall'art. 2427 c.1 n. 4 C.C. ,nonché la composizione della voce "Varie Altre riserve".

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Altre variazioni Decrementi		
<b>Capitale</b>	49.861	-	-		49.861
<b>Riserva legale</b>	406.217	40.465	-		446.683
<b>Altre riserve</b>					
<b>Riserva straordinaria</b>	1.803.497	94.420	4.047		1.893.870
<b>Versamenti in conto capitale</b>	415	-	-		415
<b>Varie altre riserve</b>	390.440	-	-		390.439
<b>Totale altre riserve</b>	2.194.352	94.420	4.047		2.284.724
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	134.885	(134.885)	-	97.003	97.003
<b>Totale patrimonio netto</b>	2.785.315	-	4.047	97.003	2.878.271

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le riserve del patrimonio netto possono essere utilizzate per diverse operazioni a seconda dei loro vincoli e della loro natura. La nozione di distribuibilità della riserva può non coincidere con quella di disponibilità. La disponibilità riguarda la possibilità di utilizzazione della riserva (ad esempio per aumenti gratuiti di capitale), la distribuibilità riguarda invece la possibilità di erogazione ai soci (ad esempio sotto forma di dividendo) di somme prelevabili in tutto o in parte dalla relativa riserva. Pertanto, disponibilità e distribuibilità possono coesistere o meno.

L'origine, la possibilità di utilizzazione e la distribuibilità, nonché l'avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, relativamente a ciascuna posta del patrimonio netto contabile, risultano evidenziate nei/l prospetti/o seguenti/e.

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	49.861		-
Riserva legale	446.683	A,B	446.683
Altre riserve			
Riserva straordinaria	1.893.870	A,B	1.893.870
Versamenti in conto capitale	415	A,B	415
Varie altre riserve	390.439	A,B	390.439
Totale altre riserve	2.284.724		2.284.724
<b>Totale</b>	<b>2.781.268</b>		<b>2.731.407</b>
<b>Quota non distribuibile</b>			<b>2.731.407</b>

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

## Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

### Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi

Non sono in corso operazioni aventi ad oggetto strumenti derivati con finalità di copertura di flussi finanziari, pertanto non è presente nel patrimonio aziendale alcuna Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi.

### Riserva da arrotondamento all'unità di euro

Al solo fine di consentire la quadratura dello Stato patrimoniale, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023 è stata iscritta una Riserva da arrotondamento pari a euro -2. Non essendo esplicitamente contemplata dalla tassonomia XBRL relativa allo Stato patrimoniale, detta riserva è stata inserita nella sotto-voce Varie altre riserve.

## Fondi per rischi e oneri

### Fondi per rischi ed oneri

I "Fondi per rischi e oneri", esposti nella classe B della sezione "Passivo" dello Stato patrimoniale, accolgono, nel rispetto dei principi della competenza economica e della prudenza, gli accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, il cui ammontare o la cui data di sopravvenienza sono tuttavia indeterminati.

L'entità dell'accantonamento è misurata con riguardo alla stima dei costi alla data del bilancio, ivi incluse le spese legali, determinate in modo non aleatorio ed arbitrario, necessarie per fronteggiare la sottostante passività certa o probabile. Tale accantonamento riguarda il rischio collegato alla fidejussione rilasciata alla UBI per il leasing a favore della Cooperativa sociale - La Lavanderia, pari ad euro 100.000.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

### Trattamento fine rapporto

Il trattamento di fine rapporto rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità alla legge e al contratto di lavoro vigente, ai sensi dell'art. 2120 C.C..

Costituisce onere retributivo certo iscritto in ciascun esercizio con il criterio della competenza economica.

Ai sensi della L. 27 dicembre 2006, n. 296 (Legge Finanziaria 2007):

- le quote di TFR maturate fino al 31 dicembre 2006 sono rimaste in azienda;

- le quote di TFR maturate a partire dal 1° gennaio 2007, a scelta del dipendente, sono state destinate a forme di previdenza complementare o sono state mantenute in azienda.

Si evidenziano:

- nella classe C del passivo le quote mantenute in azienda, al netto dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del T.F.R., per euro 638.280;
- nella voce D.13 del passivo i debiti relativi alle quote non ancora versate al 31/12/2023 per euro 9.944. Le quote versate ai suddetti fondi non sono state rivalutate in quanto la rivalutazione è a carico dei Fondi di previdenza (o al Fondo di Tesoreria INPS).

Il relativo accantonamento è effettuato nel Conto economico alla sotto-voce B.9 c) per euro 97.057.

Pertanto, la passività per trattamento fine rapporto corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio al netto degli acconti erogati ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Nel prospetto che segue è fornito il dettaglio dei movimenti intervenuti nel Trattamento di fine rapporto nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	687.207
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	97.057
Utilizzo nell'esercizio	145.984
<b>Totale variazioni</b>	(48.927)
Valore di fine esercizio	638.280

## Debiti

### CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

L'art. 2426 c. 1 n. 8 C.C., prescrive che i debiti siano rilevati in bilancio con il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale. La cooperativa non si è avvalsa di tale facoltà..

#### Debiti di natura finanziaria

In particolare, in bilancio sono stati iscritti i seguenti debiti di natura finanziaria:

- alla voce D.3) per euro 503.106 - verso soci
- alla voce D.4) per euro 186.802 - verso banche

la cui valutazione è stata effettuata al valore nominale del debito.

Si precisa che la società non ha proceduto alla valutazione dei debiti di natura finanziaria superiori a 12 mesi al costo ammortizzato in quanto i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo.

Inoltre non si è effettuata alcuna attualizzazione dei medesimi debiti in quanto il tasso di interesse effettivo non è risultato significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

#### Debiti commerciali

La valutazione dei debiti commerciali, iscritti nel Passivo alla voce D.7 per euro 253.215, è stata effettuata al valore nominale.

Si precisa che la società non ha proceduto alla valutazione dei debiti commerciali scadenti oltre i 12 mesi al costo ammortizzato, in quanto i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono assenti/di scarso rilievo.

Inoltre, non si è effettuata alcuna attualizzazione in quanto il tasso di interesse effettivo non è risultato significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

#### Debiti tributari

I debiti tributari per imposte correnti sono iscritti in base a una realistica stima del reddito imponibile (IRES) e del valore della produzione netta (IRAP) in conformità alle disposizioni in vigore, tenendo conto delle eventuali

agevolazioni vigenti e degli eventuali crediti d'imposta in quanto spettanti. Se le imposte da corrispondere sono inferiori ai crediti d'imposta, agli acconti versati e alle ritenute subite, la differenza rappresenta un credito ed è iscritta nell'attivo dello Stato patrimoniale nella voce C.II.5-bis "Crediti tributari".

### Altri debiti

Gli Altri debiti, iscritti alla voce D.14 del passivo, sono evidenziati al valore nominale. Di seguito si riporta la composizione di tale voce alla data di chiusura dell'esercizio oggetto del presente bilancio:

Descrizione	Importo
Salari e Stipendi	105.457
Debiti contributi sindacali	661
Debiti trattenute 1/5	548
Amministratori c/compensi	2.243
Debiti v/dipendenti oneri differiti	277.971
Altri debiti	4.745

### Variazioni e scadenza dei debiti

L'importo totale dei debiti è collocato nella sezione "passivo" dello Stato patrimoniale alla classe "D" per un importo complessivo di euro 1.431.748.

Il prospetto che segue fornisce il dettaglio delle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio nelle singole voci che compongono la classe Debiti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	503.106	0	503.106	-	503.106
Debiti verso banche	250.419	(63.617)	186.802	77.432	109.370
Debiti verso fornitori	212.752	40.463	253.215	253.215	-
Debiti tributari	45.102	(3.794)	41.308	41.308	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	60.439	(4.746)	55.693	55.693	-
Altri debiti	396.237	(4.613)	391.624	391.624	-
<b>Totale debiti</b>	<b>1.468.055</b>	<b>(36.307)</b>	<b>1.431.748</b>	<b>819.272</b>	<b>612.476</b>

Come richiesto dall'art. 2427 c. 1 n. 6 C.C., nel prospetto è stato indicato, distintamente per ciascuna voce, pure l'ammontare dei debiti di durata residua superiore a cinque anni. Nella determinazione della scadenza si è tenuto conto delle condizioni contrattuali e, ove del caso, della situazione di fatto.

### Suddivisione dei debiti per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'ultima parte del n. 6 c. 1 dell'art. 2427 C.C., in riferimento all'indicazione della ripartizione per aree geografiche dei debiti, si precisa che tutti i debiti presenti in bilancio sono riferibili a soggetti residenti in Italia.

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

In relazione a quanto disposto dall'ultima parte del c.1 n. 6 dell'art. 2427 C.C., si segnala che i debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali risulta essere il solo Conto Corrente ipotecario presso istituto di credito "Credito Valtellinese" assistito da garanzia reale su bene immobile per un saldo totale al 31/12/2023 di euro 53.051. La durata residua è inferiore ad anni cinque e la modalità di rimborso è stabilita in base ad un piano di rientro preconcordato.

### Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono, alla data di chiusura dell'esercizio, operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

## Finanziamenti effettuati da soci della società

### **Finanziamenti effettuati dai soci alla società (Art. 2427 c. 1 n. 19-bis C.C.)**

Alla voce D.3 del passivo sono iscritti i finanziamenti ricevuti: dal socio "Amici di Sim-patia" per complessivi euro 503.106.

Si precisa che la società non ha proceduto alla valutazione dei suddetti finanziamenti al costo ammortizzato, in quanto i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono del tutto assenti; inoltre non si è effettuata alcuna attualizzazione dei medesimi debiti in quanto sono infruttiferi di interesse.

## **Ratei e risconti passivi**

### **CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO**

Nella classe E."Ratei e risconti" sono iscritti costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

In particolare sono state iscritte solo quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, l'entità delle quali varia in ragione del tempo. La variazione consistente nei ratei passivi è data principalmente dalla riclassifica delle poste relative agli oneri differiti nei dipendenti, tra le poste debitori in D14, come da OIC.

I ratei ed i risconti passivi iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023 ammontano a euro 317.107.

Rispetto al passato esercizio si riscontrano le variazioni esposte nel prospetto che segue.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	4.373	(1.239)	3.134
<b>Risconti passivi</b>	327.202	(13.229)	313.973
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	331.576	(14.469)	317.107

La variazione intervenuta è relativa a normali fatti di gestione.

## **Nota integrativa, conto economico**

### **Introduzione**

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni dell'articolo 2427 C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023, compongono il Conto economico.

In linea con l'OIC 12, si è mantenuta la distinzione tra attività caratteristica ed accessoria, non espressamente prevista dal Codice Civile, per permettere, esclusivamente dal lato dei ricavi, di distinguere i componenti che devono essere classificati nella voce A.1) "Ricavi derivanti dalla vendita di beni e prestazioni di servizi" da quelli della voce A.5) "Altri ricavi e proventi".

In particolare, nella voce A.1) sono iscritti i ricavi derivanti dall'attività caratteristica o tipica, mentre nella voce A.5) sono iscritti quei ricavi che, non rientrando nell'attività caratteristica o finanziaria, sono stati considerati come aventi natura accessoria.

Diversamente, dal lato dei costi tale distinzione non può essere attuata in quanto il criterio classificatorio del Conto economico normativamente previsto è quello per natura.

## **Valore della produzione**

### **Ricavi delle vendite e delle prestazioni**

I ricavi di vendita dei prodotti e delle merci o di prestazione dei servizi relativi alla gestione caratteristica sono stati indicati al netto dei resi, degli sconti di natura commerciale, di abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi e ammontano a euro 3.134.192.

I ricavi non finanziari, riguardanti l'attività accessoria sono stati iscritti alla voce A.5) ed ammontano ad euro 225.692. La voce comprende le voci significative di contributi sul progetto Young Inclusion per euro 48.050, donazioni per euro 83.108, contributi progetto PNRR per euro 38.091, contributo sviluppo polo tecnologico per euro 10.000, contributi in conto spese Leggiuno per euro 11.081 e sopravvenienze attive per euro 12.535

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

In relazione a quanto richiesto dall'art. 2427 c. 1 n. 10 C.C., si ritiene non significativo ripartire i ricavi per categorie di attività in quanto la cooperativa svolge essenzialmente attività tutte riconducibili a quella di "Residenza Sanitaria per Disabili".

### **Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica**

Con riguardo alla ripartizione per aree geografiche dei ricavi delle vendite e delle prestazioni, di cui all'art. 2427 c. 1 n. 10 C.C., si precisa che tutti i ricavi rilevati nella classe A del Conto economico sono riferibili a soggetti residenti in Italia.

## **Costi della produzione**

I costi e gli oneri della classe B del Conto economico, classificati per natura, sono stati indicati al netto di resi, sconti di natura commerciale, abbuoni e premi, mentre gli sconti di natura finanziaria sono stati rilevati nella voce C.16, costituendo proventi finanziari.

I costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci includono anche i costi accessori di acquisto (trasporti, assicurazioni, carico e scarico, ecc.) qualora il fornitore li abbia inclusi nel prezzo di acquisto delle materie e merci. In caso contrario, sono stati iscritti tra i costi per servizi (voce B.7).

Si precisa che l'IVA non recuperabile è stata incorporata nel costo d'acquisto dei beni. Sono stati imputati alle voci B.6, B.7 e B.8 non solo i costi di importo certo risultanti da fatture ricevute dai fornitori, ma anche quelli di importo stimato non ancora documentato, per i quali sono stati effettuati appositi accertamenti.

Nel complesso, i costi della produzione di competenza dell'esercizio chiuso al 31/12/2023, al netto dei resi, degli sconti di natura commerciale e degli abbuoni, ammontano a euro 3.257.737.

## **Proventi e oneri finanziari**

Nella classe C del Conto economico sono stati rilevati tutti i componenti positivi e negativi del risultato economico d'esercizio connessi con l'attività finanziaria dell'impresa, caratterizzata dalle operazioni che generano proventi, oneri, plusvalenze e minusvalenze da cessione, relativi a titoli, partecipazioni, conti bancari, crediti iscritti nelle immobilizzazioni e finanziamenti di qualsiasi natura attivi e passivi, e utili e perdite su cambi.

I proventi e oneri di natura finanziaria sono stati iscritti in base alla competenza economico-temporale.

## **Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie**

La cooperativa non ha proceduto ad alcuna svalutazione o rivalutazione o ripristino di valore di attività e passività finanziarie.

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

Nel corso dell'esercizio in commento la cooperativa non ha rilevato nella voce A del Conto economico ricavi e nella voce B/C del Conto Economico costi di entità o incidenza eccezionali.

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

### **Imposte dirette**

Le imposte sono rilevate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto le imposte correnti da liquidare per l'esercizio determinate secondo le aliquote e le norme vigenti, comprese le sanzioni e gli interessi maturati relativi all'esercizio in commento.

### **Differenze temporanee e rilevazione delle imposte differite attive e passive**

Le attività derivanti da imposte anticipate non sono state rilevate in quanto non sono presenti, nell'esercizio in corso, differenze temporanee deducibili.

Le imposte differite passive non sono state rilevate in quanto non si sono verificate differenze temporanee imponibili.

### **Determinazione imposte a carico dell'esercizio**

Il debito per IRAP, iscritto alla voce D.12 del passivo di Stato patrimoniale, è stato indicato in misura corrispondente al rispettivo ammontare rilevato nella voce E.20 di Conto economico, relativamente all'esercizio chiuso al 31/12/2023, tenuto conto della dichiarazione IRAP che la cooperativa dovrà presentare, che risulta pari a zero, in quanto si usufruisce dell'Esenzione prevista da Regione Lombardia per le onlus.

Il debito Ires è stato, invece, inserito nella voce E 20 di Conto Economico in base alla dichiarazione dei redditi che verrà inviata dalla Cooperativa.

## Nota integrativa, rendiconto finanziario

Il rendiconto permette di valutare:

- a. le disponibilità liquide prodotte dall'attività operativa e le modalità di impiego;
- b. la capacità della cooperativa di affrontare gli impegni finanziari a breve termine;
- c. la capacità della cooperativa di autofinanziarsi.

I flussi finanziari presentati nel rendiconto finanziario derivano dall'attività operativa, dall'attività di investimento e dall'attività di finanziamento. La somma algebrica dei suddetti flussi finanziari rappresenta l'incremento o il decremento delle disponibilità liquide avvenuto nel corso dell'esercizio.

I flussi finanziari dall'attività operativa comprendono i flussi che derivano dall'acquisizione, produzione e distribuzione di servizi e gli altri flussi non ricompresi nell'attività di investimento e di finanziamento.

Il flusso finanziario derivante dall'attività operativa è determinato con il metodo indiretto, mediante il quale l'utile (o la perdita) dell'esercizio, è rettificato per tenere conto di tutte quelle variazioni, (ammortamenti di immobilizzazioni, accantonamenti ai fondi rischi e oneri, accantonamenti per trattamento di fine rapporto, svalutazioni per perdite durevoli di valore, variazioni di rimanenze, variazioni di crediti verso clienti e di debiti verso fornitori, variazioni di ratei e risconti attivi/passivi, plusvalenze o minusvalenze derivanti dalla cessione di attività), che hanno lo scopo di trasformare i componenti positivi e negativi di reddito in incassi e pagamenti (cioè in variazioni di disponibilità liquide).

I flussi finanziari dell'**attività di investimento** comprendono i flussi che derivano dall'acquisto e dalla vendita delle immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie e delle attività finanziarie non immobilizzate. Sono stati quindi rappresentati distintamente i principali incassi o pagamenti derivanti dall'attività di investimento, distinguendoli a seconda delle diverse classi di immobilizzazioni (immateriali, materiali e finanziarie).

I flussi finanziari dell'**attività di finanziamento** comprendono i flussi che derivano dall'ottenimento o dalla restituzione di disponibilità liquide sotto forma di capitale di rischio o di capitale di debito, pertanto sono state distintamente rappresentate le principali categorie di incassi o pagamenti derivanti dall'attività di finanziamento, distinguendo i flussi finanziari derivanti dal capitale di rischio e dal capitale di debito.

## **Nota integrativa, altre informazioni**

Con riferimento all'esercizio chiuso al 31/12/2023, nella presente sezione della Nota integrativa si forniscono, secondo l'articolazione dettata della tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2427 C.C. nonché di altre disposizioni di legge, le seguenti informazioni:

- Dati sull'occupazione
- Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto
- Compensi revisore legale o società di revisione
- Categorie di azioni emesse dalla società
- Informazioni sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società
- Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo Stato patrimoniale
- Informazioni sui patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare
- Informazioni sulle operazioni con parti correlate
- Informazioni sugli accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale
- Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio
- Informazioni relative agli strumenti derivati ex art. 2427-bis C.C.
- Informazioni relative alle cooperative
- Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124
- Proposta di destinazione degli utili o copertura delle perdite

## **Dati sull'occupazione**

### **Numero medio dei dipendenti ripartito per categorie (art. 2427 c. 1 n. 15 C.C.)**

Il numero medio dei dipendenti dell'esercizio è stato pari a 53 unità, mentre il numero complessivo degli assunti al 31/12/2023 è di 55 unità così ripartito:

- n. 7 coordinatore
- n. 1 fisioterapista
- n. 2 informatici
- n. 3 impiegate
- n. 14 educatori
- n. 25 operatori sociosanitari
- n. 2 operai generici
- n. 1 addetta mensa

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

### **Ammontare complessivo dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi ad amministratori e sindaci e degli impegni assunti per loro conto (art. 2427 c. 1 n. 16 C.C.)**

Nessun compenso è previsto per i componenti del Consiglio di Amministrazione a retribuzione della carica assunta, ad eccezione che per l'Amministratore Delegato Sig.ra Missaglia Irma che ha percepito un compenso lordo annuo di euro 40.000 oltre contributi.

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

### **Corrispettivi spettanti per revisione legale, altri servizi di verifica, consulenza fiscale e servizi diversi (art. 2427 c. 1 n. 16-bis C.C.)**

La società di Revisione ed i componenti del Collegio Sindacale hanno espressamente rinunciato a qualsiasi compenso per l'attività svolta.

## Categorie di azioni emesse dalla società

### Numero e valore nominale di ciascuna categoria di azioni della società e delle nuove azioni sottoscritte (art. 2427 c. 1 n. 17 C.C.)

Il capitale sociale, pari a euro 49.861 è rappresentato da un totale di 51 soci:

- Soci fruitori n° 22 quote da euro 51 per n. 21 soci ed una da euro 80.
- Soci Volontari n° 19 quote da euro 51, n. 1 socio quota da euro 51,65 e n. 1 soci quota da euro 80;
- Soci ordinari o prestatori d'opera n° 1 quote da euro 51 e n. 2 quote da euro 80;
- Soci sovventori n° 7 con n. 95 quote da euro 500

Nel corso del 2023 sono stati ammessi n. 3 nuovi soci e ne sono usciti n. 3, ed ai sensi del 2528 del c.c. le ammissioni sono state tutte ritenute idonee.

## Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

### Numero e caratteristiche degli altri strumenti finanziari emessi dalla società (art. 2427 c. 1 n. 19 C.C.)

La cooperativa non ha emesso alcun tipo di strumento finanziario.

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

### Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo Stato Patrimoniale

La cooperativa ha rilasciato ipoteca sull'immobile di proprietà a favore del "Credito Valtellinese" a garanzia del conto ipotecario aperto presso lo stesso Istituto di Credito.

Impegni e garanzie rilasciate dalla Cooperativa a favore della Cooperativa Sociale - La Lavanderia sono coperte dall'accantonamento a fondo rischi per l'ammontare complessivo di euro 100.000. La cooperativa ha, inoltre, in essere un contratto di Usufrutto con la proprietà dell'immobile di Leggiuno, che prevede un pagamento annuale per il valore residuo totale di euro 183.340.

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

### Patrimoni destinati a uno specifico affare (art. 2427 c. 1 n. 20 C.C.)

La cooperativa non ha costituito patrimoni destinati a uno specifico affare.

### Finanziamenti destinati a uno specifico affare (art. 2427 c. 1 n. 21 C.C.)

La cooperativa non ha in essere, alla data di chiusura dell'esercizio in commento, contratti di finanziamento destinati a uno specifico affare.

## Informazioni sulle operazioni con parti correlate

### Operazioni realizzate con parti correlate (art. 2427 c. 1 n. 22-bis C.C.)

Ai fini di assicurare il rispetto delle disposizione legislative e in particolare di quanto stabilito dal D.Lgs. del 3/11 /2008 n. 173 in materia di informativa societaria riguardante le operazioni con parti correlate, la cooperativa, nel corso dell'esercizio chiuso il 31/12/2023 ha provveduto definire i criteri di individuazione delle operazioni concluse con le suddette parti correlate.

Le operazioni in argomento sono state effettuate di norma a condizioni analoghe a quelle applicate per operazioni concluse con soggetti terzi indipendenti. Le operazioni sono state effettuate sulla base di valutazioni di reciproca convenienza economica così come la definizione delle condizioni da applicare è avvenuta nel rispetto della correttezza.

Tra le prestazioni eseguite, si segnalano solo le prestazioni eseguite verso i soci fruitori della cooperativa per un importo complessivo di euro 656.527, rappresentante il 20,95% dei ricavi complessivi.

## **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

### **Natura e obiettivo economico di accordi non risultanti dallo stato patrimoniale (art. 2427 c. 1 n. 22-ter C.C.)**

Non sussistono accordi non risultanti dallo Stato patrimoniale dotati dei requisiti di cui al n. 22-ter dell'art. 2427 C. C.

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

### **Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio (art. 2427 c. 1 n. 22-quater C.C.)**

Successivamente alla chiusura dell'esercizio non si sono rilevati fatti di rilievo tali da essere oggetto di illustrazione nella presente nota integrativa.

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

### **Informazioni relative al valore equo "fair value" degli strumenti finanziari derivati (art.2427-bis c.1 n.1 C.C.)**

Alla data di chiusura dell'esercizio non risultano utilizzati strumenti finanziari derivati, né sono stati scorporati dai contratti aziendali strumenti finanziari aventi i requisiti di derivati.

## **Informazioni relative alle cooperative**

La relazione sulla gestione predisposta dagli amministratori, illustra nei dettagli l'attività svolta dalla nostra cooperativa sociale e le informazioni richieste dalla normativa vigente. Qui vengono forniti alcuni elementi principali.

### **Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile**

Si informa che per l'esercizio in oggetto del presente bilancio è soddisfatto il requisito della mutualità prevalente, in quanto trattasi di cooperativa sociale di tipo A e si è mantenuto fede all'oggetto sociale ed allo scopo assistenziale verso i disabili a cui si ispira la nostra cooperativa, come previsto dalla legge 381/1991. Il rapporto di scambio mutualistico intrattenuto con i soci rispetto allo scambio con i terzi risulta essere:

- il ricavo dalle prestazioni di servizi fornita ai soci dalla cooperativa ammonta ad euro 656.527 rispetto ai ricavi complessivamente avuti dall'attività pari ad euro 3.134.192, con un incidenza del 20,95%.

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

La cooperativa non ha deliberato ristorni ai soci.

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

### **Comma 125 e 127 – Vantaggi economici “non generali” ricevuti**

Ai sensi dell'art. 1 c. 125 della L. 4/8/2017 n. 124, si dà atto che, nel corso dell'esercizio in commento, sono stati effettivamente erogati alla cooperativa, da parte di pubbliche amministrazioni di cui all'art. 2 D. Lgs. 165/2001 e da soggetti di cui all'art. 2-bis D. Lgs. 33/2013, sovvenzioni/sussidi/vantaggi/contributi/aiuti, in denaro/in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria, di valore superiore ad euro 10.000. In particolare ha ricevuto contributi per rimborso caro energia da ATS Insubria pari ad euro 11.234, nonché un contributo per il progetto "Interreg- Young Inclusion" per la somma di euro 114.535.

### **Commi 125-bis e 125-quinquies - Aiuti contenuti nel Registro nazionale aiuti di Stato**

Si rende noto che la società ha beneficiato di aiuti di Stato/aiuti de minimis contenuti nel "Registro nazionale degli aiuti di Stato" di cui all'art. 52 L. 24/12/2012, n. 234, registrati nel predetto sistema, con conseguente pubblicazione nella sezione trasparenza ivi prevista, ad opera dei soggetti che concedono o gestiscono gli aiuti medesimi ai sensi della relativa disciplina. Per tali aiuti, la pubblicazione nel predetto Registro tiene luogo degli obblighi di pubblicazione in Nota integrativa posti a carico del soggetto beneficiario.

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

### **Proposta di destinazione dell'utile di esercizio**

Sulla base di quanto esposto si propone di destinare l'utile di esercizio, ammontante a complessivi euro 97.003 , per il 30% pari ad euro 29.100,85.= a riserva legale in ossequio a quanto disposto dall'art. 2545-quater del Codice Civile e per la restante parte di accantonarla a riserva indivisibile di utili, previo accantonamento del 3% degli utili medesimi a fondo mutualistico previsto dalla Legge 59/1982.

## **Nota integrativa, parte finale**

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della cooperativa, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo, pertanto, ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2023 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Irma Missaglia

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il sottoscritto Dott. Alberto Terraneo ai sensi dell'art.31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.