

CENTRO GULLIVER SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE A R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	VIA FRANCESCO ALBANI 91 21100 VARESE VA
Codice Fiscale	95007560121
Numero Rea	Varese 194124
P.I.	01609600125
Capitale Sociale Euro	491 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA
Settore di attività prevalente (ATECO)	872000 Strutture di assistenza residenziale per persone affette da ritardi mentali, disturbi mentali o che abusano di sostanze stupefacenti
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	A144719

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	0
2) costi di sviluppo	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	32.342	41.889
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5) avviamento	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) altre	885.606	797.819
Totale immobilizzazioni immateriali	917.948	839.708
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	1.921.976	2.046.408
2) impianti e macchinario	102.511	129.130
3) attrezzature industriali e commerciali	40.341	14.929
4) altri beni	162.201	147.960
5) immobilizzazioni in corso e acconti	27.936	30.936
Totale immobilizzazioni materiali	2.254.965	2.369.363
Totale immobilizzazioni (B)	3.172.913	3.209.071
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	52.312	66.279
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) lavori in corso su ordinazione	0	0
4) prodotti finiti e merci	0	0
5) acconti	0	0
Totale rimanenze	52.312	66.279
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	229.439	199.855
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	229.439	199.855
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso controllanti	0	0
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-

esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	122.605	123.471
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti tributari	122.605	123.471
5-ter) imposte anticipate	3.671	3.671
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	129.669	84.806
esigibili oltre l'esercizio successivo	8.000	19.000
Totale crediti verso altri	137.669	103.806
Totale crediti	493.384	430.803
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate	0	0
2) partecipazioni in imprese collegate	0	0
3) partecipazioni in imprese controllanti	0	0
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
4) altre partecipazioni	10.441	10.441
5) strumenti finanziari derivati attivi	0	0
6) altri titoli	0	0
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	10.441	10.441
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	432.236	471.639
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	6.549	7.169
Totale disponibilità liquide	438.785	478.808
Totale attivo circolante (C)	994.922	986.331
D) Ratei e risconti	21.267	34.258
Totale attivo	4.189.102	4.229.660
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	439	491
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	0	0
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0
Varie altre riserve	1.690.990	1.768.762

Totale altre riserve	1.690.990	1.768.762
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	17.576	(77.773)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	1.709.005	1.691.480
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	45.725	45.725
3) strumenti finanziari derivati passivi	0	0
4) altri	140.000	38.950
Totale fondi per rischi ed oneri	185.725	84.675
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	166.940	180.464
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale obbligazioni	0	0
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale obbligazioni convertibili	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso soci per finanziamenti	0	0
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	74.750	155.343
esigibili oltre l'esercizio successivo	765.469	830.512
Totale debiti verso banche	840.219	985.855
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso altri finanziatori	0	0
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale acconti	0	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	703.446	744.620
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	703.446	744.620
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese controllate	0	0

10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese collegate	0	0
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso controllanti	0	0
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	45.127	50.704
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	45.127	50.704
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	106.160	93.490
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	106.160	93.490
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	255.442	235.166
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale altri debiti	255.442	235.166
Totale debiti	1.950.394	2.109.835
E) Ratei e risconti	177.038	163.206
Totale passivo	4.189.102	4.229.660

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.141.359	4.670.939
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	58.916	67.217
altri	294.411	351.513
Totale altri ricavi e proventi	353.327	418.730
Totale valore della produzione	5.494.686	5.089.669
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	512.999	435.204
7) per servizi	2.166.190	2.288.534
8) per godimento di beni di terzi	59.680	65.085
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.634.883	1.642.575
b) oneri sociali	472.210	458.915
c) trattamento di fine rapporto	128.701	140.797
Totale costi per il personale	2.235.794	2.242.287
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	111.985	16.640
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	200.815	36.571
Totale ammortamenti e svalutazioni	312.800	53.211
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	13.966	15.935
12) accantonamenti per rischi	101.050	19.475
14) oneri diversi di gestione	26.352	35.922
Totale costi della produzione	5.428.831	5.155.653
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	65.855	(65.984)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	51	0
Totale proventi diversi dai precedenti	51	0
Totale altri proventi finanziari	51	0
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	39.829	11.828
Totale interessi e altri oneri finanziari	39.829	11.828
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(39.778)	(11.828)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	26.077	(77.812)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	8.501	0
imposte differite e anticipate	0	(39)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	8.501	(39)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	17.576	(77.773)

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	17.576	(77.773)
Imposte sul reddito	8.501	(39)
Interessi passivi/(attivi)	39.778	11.828
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	65.855	(65.984)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	101.050	19.475
Ammortamenti delle immobilizzazioni	312.800	53.211
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	128.701	140.797
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	542.551	213.483
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	608.406	147.499
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	13.967	15.934
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(29.584)	(63.779)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(41.174)	157.185
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	12.991	2.615
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	13.832	(4.351)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(14.696)	(100.304)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(44.664)	7.300
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	563.742	154.799
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(39.778)	(11.828)
(Imposte sul reddito pagate)	567	79.927
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	0	(40.000)
Altri incassi/(pagamenti)	(142.225)	(145.007)
Totale altre rettifiche	(181.436)	(116.908)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	382.306	37.891
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(86.417)	(102.965)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(190.225)	(115.103)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	40.000
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0

Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(276.642)	(178.068)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(80.593)	100.953
Accensione finanziamenti	(65.043)	112.388
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(52)	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	1	1
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(145.687)	213.342
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(40.023)	73.165
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	471.639	399.106
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	7.169	6.537
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	478.808	405.643
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	432.236	471.639
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	6.549	7.169
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	438.785	478.808
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

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

Nota integrativa, parte iniziale

ATTIVITA' SVOLTE

Si riportano di seguito le informazioni richieste per le società cooperative a mutualità prevalente.

La cooperativa è iscritta nell'Albo Nazionale delle Società Cooperative al numero A 144719, come prescritto dall'art. 2512 u.c. del Codice Civile.

Per quanto riguarda la prevalenza si precisa che la società, in quanto cooperativa sociale, non è tenuta al raggiungimento dei requisiti oggettivi di prevalenza di cui all'art. 2513 del C.C., così come stabilito dall'art. 111 – septies delle disposizioni per l'attuazione del Codice Civile e disposizioni transitorie (R.D. n. 318/1942 e successive modificazioni). Detta norma prevede, in specifico, che “Le cooperative sociali che rispettino le norme di cui alla legge 8 novembre 1991, n.381 sono considerate, indipendentemente dai requisiti di cui all'articolo 2513 del codice, cooperative a mutualità prevalente”.

All'uopo si precisa che la cooperativa:

- ha lo scopo di perseguire l'interesse generale della comunità alla promozione umana e all'integrazione sociale dei cittadini attraverso la gestione di servizi sanitari, socio-sanitari ed educativi;
- ha inserito nel proprio statuto i requisiti di cui all'art. 2514 del C.C.;
- è inserita nella sezione dell'Albo nazionale delle cooperative riservato alle cooperative sociali;
- è iscritta presso l'Albo regionale delle cooperative sociali;
- è iscritta al RUNTS nella Sezione delle Imprese Sociali.

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Il Bilancio è stato redatto pertanto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza. Un dato o informazione è considerato rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe influenzare le decisioni prese dai destinatari dell'informazione di bilancio.

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis e da tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente.

Per quanto riguarda le informazioni relative all'andamento economico e finanziario della Società e ai rapporti ed alle operazioni intervenute con parti correlate si rimanda a quanto riportato nella Relazione sulla Gestione.

Principi contabili

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Il Bilancio di esercizio, come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro.

Criteri di valutazione applicati

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

I relativi importi sono stati esposti al netto delle quote di ammortamento, calcolate sistematicamente sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

Si evidenzia che non sono state operate svalutazioni ex art.2426 comma 1 n.3 del codice civile.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto o di produzione interna. Tale costo è comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione e di quelli relativi a lavori di ammodernamento e ampliamento.

I relativi importi sono esposti al netto delle quote di ammortamento, criterio che è stato ritenuto ben rappresentato dalle aliquote ordinarie stabilite dalla normativa fiscale.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata.

Le spese di manutenzione e riparazione qualora abbiano natura incrementativa della vita utile delle immobilizzazioni, anziché essere imputate direttamente a conto economico, sono portate ad incremento del valore dei cespiti cui si riferiscono.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del C.Civile.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie consistenti in partecipazioni in società controllate e collegate sono state valutate secondo il metodo del costo, comprensivo degli oneri accessori; il valore di iscrizione in bilancio è determinato sulla base del prezzo di acquisto o di sottoscrizione o del valore attribuito ai beni conferiti.

Il costo come sopra determinato viene ridotto in caso si accertino perdite durevoli di valore; qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata, il valore della partecipazione è ripristinato nel limite del costo di acquisizione.

Il valore così determinato non risulta superiore al valore che si sarebbe determinato applicando i criteri previsti dall'art. 2426, punto 4, del Codice Civile.

Le partecipazioni non destinate a una permanenza durevole nel portafoglio della società vengono classificate nell'attivo circolante tra le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

Rimanenze, titoli ed attività finanziarie non immobilizzate

Le rimanenze sono state valutate applicando il metodo del costo dell'ultimo acquisto.

Crediti

I crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo, mediante lo stanziamento di un apposito fondo di svalutazione, al quale viene accantonato annualmente un importo corrispondente al rischio di inesigibilità dei crediti rappresentati in bilancio, in relazione alle condizioni economiche generali e del settore di appartenenza, nonché alla provenienza del debitore.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

Relativamente ai ratei e risconti pluriennali si è provveduto a verificare il mantenimento della originaria iscrizione e laddove necessario sono state operate le necessarie variazioni.

Fondi per rischi e oneri

I fondi sono stati stanziati per coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

TFR

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Debiti

I debiti sono espressi al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

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

I Ricavi riguardano principalmente prestazioni di servizi verso gli utenti delle varie comunità distribuite nelle tre sedi, la cui fatturazione avviene per acconti mensili e con conguagli annuali a consuntivo con criterio delle competenze maturate su contratti con ATS Insubria.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Imposte sul Reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".

Dal 01/01/2002 a seguito dell'emanazione della Legge Regionale n.27 del 18/12/2001 art.1 comma 7, non è più dovuta dalla Cooperativa Sociale l'imposta regionale - IRAP.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

La composizione delle immobilizzazioni immateriali e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono evidenziate nel seguente prospetto.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Costi di impianto e di ampliamento				
Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità				
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno	41.889	1.260	-10.807	32.342
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili				
Avviamento				
Immobilizzazioni in corso e acconti				
Altre immobilizzazioni immateriali	797.819	188.965	-101.178	885.606
Arrotondamento				
Totali	839.708	190.225	-111.985	917.948

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2023 ammontano a Euro 917.948 (Euro 839.708 alla fine del precedente esercizio) al netto delle quote di ammortamento.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Il seguente prospetto evidenzia i movimenti delle immobilizzazioni immateriali (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	0	0	90.739	0	0	0	2.721.538	2.812.277
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	48.850	0	0	0	1.923.719	1.972.569
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	41.889	0	0	0	797.819	839.708
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	1.260	0	0	0	188.965	190.225
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e								

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	0	10.807	0	0	0	101.178	111.985
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	(9.547)	0	0	0	87.787	78.240
Valore di fine esercizio								
Costo	0	0	91.999	0	0	0	2.910.503	3.002.502
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	59.657	0	0	0	2.024.897	2.084.554
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	32.342	0	0	0	885.606	917.948

Immobilizzazioni materiali

La composizione delle immobilizzazioni materiali e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono evidenziate nel seguente prospetto.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Terreni e fabbricati	2.046.408	1.171	-125.603	1.921.976
Impianti e macchinario	129.130	8.239	-34.858	102.511
Attrezzature industriali e commerciali	14.929	28.781	-3.369	40.341
Altri beni	147.960	51.226	-36.985	162.201
- Mobili e arredi	85.226	44.739	-21.046	108.919
- Macchine di ufficio elettroniche	4.945	678	-1.113	4.510
- Autovetture e motocicli	28.994		-7.434	21.560
- Automezzi	4.872		-1.040	3.832
- Beni diversi dai precedenti	23.923	5.809	-6.352	23.380
Immobilizzazioni in corso e acconti	30.936		-3.000	27.936
Totali	2.369.363	89.417	-203.815	2.254.965

Le immobilizzazioni materiali, al netto del fondo ammortamento, risultano pari ad Euro 2.254.965 (Euro 2.369.363 alla fine dell'esercizio precedente).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Il prospetto che segue mette in evidenza le componenti che hanno concorso alla determinazione del valore netto contabile di Bilancio (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	4.109.609	712.833	94.767	1.032.322	30.936	5.980.467
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.063.201	583.703	79.838	884.362	0	3.611.104
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	2.046.408	129.130	14.929	147.960	30.936	2.369.363
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	1.171	8.239	28.781	51.226	0	89.417
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	125.603	34.858	3.369	36.985	0	200.815
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	(3.000)	(3.000)
Totale variazioni	(124.432)	(26.619)	25.412	14.241	(3.000)	(114.398)
Valore di fine esercizio						
Costo	4.110.780	721.072	123.548	1.083.548	27.936	6.066.884
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.188.804	618.561	83.207	921.348	0	3.811.920
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	1.921.976	102.511	40.341	162.201	27.936	2.254.965

Immobilizzazioni materiali oggetto di rivalutazione alla fine dell'esercizio

Ai sensi di legge si segnala che non vi sono immobilizzazioni materiali iscritte nel Bilancio della Società al 31/12/2023 sulle quali sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistici.

Attivo circolante

Rimanenze

Ai sensi dell'art. 2427, punto 4 del Codice Civile si riporta di seguito il dettaglio relativo alla composizione della voce in esame.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	66.279	(13.967)	52.312
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0	0
Lavori in corso su ordinazione	0	0	0
Prodotti finiti e merci	0	0	0
Acconti	0	0	0
Totale rimanenze	66.279	(13.967)	52.312

Le rimanenze finali sono costituite da derrate alimentari delle mense, prodotti per la pulizia ed igiene, farmaci e piante produttive di frutti, nonché da scorte di materiale sanitario e di DPI acquistati per il contrasto alla diffusione del Covid-19.

Non vi sono casi di valutazione di beni a valore normale, desumibile dell'andamento del mercato, minore rispetto al costo di acquisto.

Le rimanenze di materiale agricolo erano già state oggetto di svalutazione negli esercizi precedenti, con corrispondente iscrizione in contabilità del relativo fondo, per un importo pari ad € 32.000,00; nel corso dell'esercizio 2023 le medesime sono state nuovamente oggetto di svalutazione, a fronte di ragionamenti prudenziali circa il loro effettivo valore al termine dell'esercizio 2023, per un importo pari ad € 8.000,00, con la conseguenza che il Fondo di Svalutazione Rimanenze di Materiale Agricolo ammonta ad € 40.000,00.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 6 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	199.855	29.584	229.439	229.439	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	123.471	(866)	122.605	122.605	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	3.671	0	3.671			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	103.806	33.863	137.669	129.669	8.000	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	430.803	62.581	493.384	481.713	8.000	0

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Si fornisce di seguito un prospetto relativo alla composizione ed alla variazione delle attività finanziarie non immobilizzate (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Partecipazioni non immobilizzate in imprese controllate	0	0	0
Partecipazioni non immobilizzate in imprese collegate	0	0	0
Partecipazioni non immobilizzate in imprese controllanti	0	0	0
Partecipazioni non immobilizzate in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0
Altre partecipazioni non immobilizzate	10.441	0	10.441
Strumenti finanziari derivati attivi non immobilizzati	0	0	0
Altri titoli non immobilizzati	0	0	0
Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0	0
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	10.441	0	10.441

Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	471.639	(39.403)	432.236
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	7.169	(620)	6.549
Totale disponibilità liquide	478.808	(40.023)	438.785

Ratei e risconti attivi

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	1.326	(14)	1.312
Risconti attivi	32.932	(12.977)	19.955
Totale ratei e risconti attivi	34.258	(12.991)	21.267

Oneri finanziari capitalizzati

Si attesta che nell'esercizio non è stata eseguita alcuna capitalizzazione di oneri finanziari ai valori iscritti all'attivo dello Stato Patrimoniale (art. 2427 punto 8 del Codice Civile).

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a euro 1.709.002 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	491	0	0	0	52	0		439
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0		0
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva legale	0	0	0	0	0	0		0
Riserve statutarie	0	0	0	0	0	0		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0	0	0	0	0		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti a copertura perdite	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0	0	0	0	0		0
Riserva avanzo di fusione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da congruaggio utili in corso	0	0	0	0	0	0		0
Varie altre riserve	1.768.762	0	0	0	77.773	0		1.690.990
Totale altre riserve	1.768.762	0	0	0	77.773	0		1.690.990
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0	0	0	0		0
Utile (perdita) dell'esercizio	(77.773)	0	0	77.773	0	0	17.576	17.576
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0	0	0	0		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0		0
Totale patrimonio netto	1.691.480	0	0	77.773	77.825	0	17.576	1.709.005

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva di utili ex d.l. 104/2020	190.684
Altre riserve	1.500.305
Totale	1.690.990

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In particolare si forniscono dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine o natura, la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile):

Legenda colonna "Origine / natura": C = Riserva di capitale; U = Riserva di utili.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	439			0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			0	0	0
Riserve di rivalutazione	0			0	0	0
Riserva legale	0			0	0	0
Riserve statutarie	0			0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	0			0	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0			0	0	0
Riserva azioni o quote della società controllante	0			0	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0			0	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto capitale	0			0	0	0
Versamenti a copertura perdite	0			0	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0			0	0	0
Riserva avanzo di fusione	0			0	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0			0	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0			0	0	0
Varie altre riserve	1.690.990	U	A - B	0	79.134	0
Totale altre riserve	1.690.990			0	79.134	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			0	0	0
Utili portati a nuovo	0			0	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			0	0	0
Totale	1.691.426			0	79.134	0
Quota non distribuibile				0		
Residua quota distribuibile				0		

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per copertura perdite
Riserva di utili ex d.l. 104/2020	190.684			-
Altre riserve	1.500.305	U	A - B	79.134
Totale	1.690.990			

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

La composizione e la movimentazione delle singole voci è rappresentata dalla seguente tabella (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	45.725	0	38.950	84.675
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	0	0
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	101.050	101.050
Totale variazioni	0	0	0	101.050	101.050
Valore di fine esercizio	0	45.725	0	140.000	185.725

Tra i fondi per le imposte sono iscritte passività per imposte differite per euro 45.725.

Gli accantonamenti ad altri fondi per euro 101.050 si riferiscono nello specifico a accantonamenti effettuati per il fondo per rischi perdite future su un Diritto di Superficie relativo alla struttura di Via Albani 91 a Varese con scadenza 31.12.2033.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2023 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Per i dipendenti che hanno optato per l'adesione alla previdenza complementare il TFR viene versato direttamente al fondo pensione; negli altri casi il TFR viene trasferito al Fondo di Tesoreria gestito dall'INPS; pertanto il fondo esistente riguarda l'accantonamento al 31 dicembre 2006, rivalutato e decurtato di quanto liquidato.

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	180.464
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	2.696
Utilizzo nell'esercizio	16.220
Altre variazioni	0
Totale variazioni	(13.524)
Valore di fine esercizio	166.940

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso banche	985.855	(145.636)	840.219	74.750	765.469	380.065
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	744.620	(41.174)	703.446	703.446	0	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	50.704	(5.577)	45.127	45.127	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	93.490	12.670	106.160	106.160	0	0
Altri debiti	235.166	20.276	255.442	255.442	0	0
Totale debiti	2.109.835	(159.441)	1.950.394	1.184.925	765.469	380.065

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	235.166	255.442	20.276
Debiti verso dipendenti/assimilati	118.044	115.315	-2.729
Debiti verso amministratori e sindaci			
Debiti verso soci			
Debiti verso obbligazionisti			
Debiti per note di credito da emettere			
Altri debiti:			
- altri	117.122	140.127	23.005
b) Altri debiti oltre l'esercizio			
Debiti verso dipendenti/assimilati			
Debiti verso amministratori e sindaci			
Debiti verso soci			
Debiti verso obbligazionisti			
Altri debiti:			
- altri			
Totale Altri debiti	235.166	255.442	20.276

La voce "altri debiti", che salda per euro 255.442, comprende: debiti verso i dipendenti per le retribuzioni del mese di dicembre, liquidate a gennaio 2024, per 115.315 euro; debiti verso Fondazione Eurojersey per rivalsa di imposte su immobili in comodato, per 123.660 euro; a saldo, altri debiti diversi per 16.467 euro.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Si fornisce un ulteriore dettaglio relativamente ai debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Obbligazioni	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso banche	356.886	0	0	356.886	483.333	840.219
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	0	0	0	0	703.446	703.446
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0

	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	0	0	0	0	45.127	45.127
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0	0	0	106.160	106.160
Altri debiti	0	0	0	0	255.442	255.442
Totale debiti	356.886	0	0	356.886	1.593.508	1.950.394

Ratei e risconti passivi

Si fornisce l'indicazione della composizione e dei movimenti della voce in esame (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	111.335	19.222	130.557
Risconti passivi	51.871	(5.390)	46.481
Totale ratei e risconti passivi	163.206	13.832	177.038

Nota integrativa, conto economico

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

Imposte sul reddito d'esercizio

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Var. %	Esercizio corrente
Imposte correnti		8.501		8.501
Imposte relative a esercizi precedenti				
Imposte differite	-39	39	-100,00	
Imposte anticipate				
Proventi / oneri da adesione al regime di trasparenza				
Proventi / oneri da adesione al consolidato fiscale				
Totali	-39	8.540		8.501

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	0	0
Totale differenze temporanee imponibili	0	0
Differenze temporanee nette	0	0
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	42.054	0
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	0	0
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	42.054	0

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione del personale dipendente alla data del 31/12/2023.

	Numero medio
Dirigenti	0
Quadri	7
Impiegati	48
Operai	22
Altri dipendenti	0
Totale Dipendenti	77

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

Il seguente prospetto evidenzia i compensi, le anticipazioni, i crediti concessi agli Amministratori e ai membri del Collegio Sindacale, nonché gli impegni assunti per loro conto per l'esercizio al 31/12/2023, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

Si segnala che la società non ha deliberato compensi a favore dell'Organo Amministrativo.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	0	3.640
Anticipazioni	0	0
Crediti	0	0
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	0	0

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nulla da segnalare.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter si segnala che non risultano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 quater) c.c., si segnala che:

- in data 8/2/24 è stato sottoscritto preliminare di vendita dell'immobile di proprietà della Cooperativa nel Comune di Alagna Valsesia – località Riva Valdobbia che prelude al rogito notarile previsto nel mese di giugno/luglio 2024. L'introito riveniente dalla transazione contribuirà all'ulteriore miglioramento della posizione di liquidità della Cooperativa, già favorevolmente influenzata dal cash flow generato dall'incremento dei ricavi tipici: la positiva dinamica dei flussi di liquidità è confermata dal persistente inutilizzo degli accordati bancari di cassa;
- anche nei primi mesi del 2024 prosegue la positiva inversione del trend economico-finanziario aziendale che si è già tangibilmente manifestata nel corso del 2023. Permane elevata la domanda di servizi di cura da parte del territorio, alla quale la Cooperativa risponde con gli abituali standard qualitativi di prestazione;
- in data 20.02.2024 sono stati accreditati e contrattualizzati, per l'area psichiatria, n° 4 posti aggiuntivi presso la U.d.O. SRP2 comunità "Vento e Fuoco" per un valore annuale di €. 183.230, e il 22.01.2024 n° 2 posti di Domiciliarità intensiva per un valore annuale di €. 34.967. Inoltre, a seguito dell'incremento di retta riconosciuta per i servizi residenziali delle unità di offerta terapeutico-riabilitative, è stato riconosciuto un aumento di Budget nel 2024 di circa 80.000 euro.

Si segnala infine che il 1.2.2024 è entrato in vigore il nuovo CCNL per le Cooperative Sociali, firmato il 26 gennaio, che comporta per l'anno 2024 due tranches di aumento salariale che impatteranno sul conto economico complessivamente per un valore indicativo di 65.000 euro.

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

Ai sensi dell'art. 1 c.125-bis della L. 124/2017, si segnala che l'importo delle sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere ricevuti dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti ad esse collegati, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria, sono pubblicate annualmente sul sito Internet della Cooperativa.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22-septies si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la seguente destinazione dell'utile di esercizio:

Descrizione	Valore
Utile dell'esercizio:	
- a Riserva Indivisibile ex art.12 L.904/77	17.049
- a Fondo Mutualistico ex art. 11 L.59/1992	527
Totale	17.576

Dichiarazione di conformità del bilancio

VARESE, 20 MAGGIO 2024

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

CURTO' EMILIO

Il sottoscritto CURTO' EMILIO, in qualità di Amministratore, consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art.47 D.P.R. 445/2000, la corrispondenza del documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico, il Rendiconto Finanziario e la presente Nota integrativa a quelli conservati agli atti della società.

La sottoscritta Dott.ssa Alessandra Mosca, 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.