

FILII INTRECCIATI FA SOC.COOP.SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	VIA SPIRANO 34/36 24053 BRIGNANO GERA D'ADDA (BG)
Codice Fiscale	03856410166
Numero Rea	BG 414275
P.I.	03856410166
Capitale Sociale Euro	430.150
Settore di attività prevalente (ATECO)	Altre strutture di assistenza sociale residenziale (87.90.00)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	A223184

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte da richiamare	19.958	20.806
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	19.958	20.806
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	1.333	-
7) altre	68.004	79.836
Totale immobilizzazioni immateriali	69.337	79.836
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	47.781	50.953
2) impianti e macchinario	3.158	6.356
3) attrezzature industriali e commerciali	45.121	31.470
4) altri beni	7.558	10.728
Totale immobilizzazioni materiali	103.618	99.507
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	10.559	10.559
Totale partecipazioni	10.559	10.559
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	100.000	100.000
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.766.284	3.338.980
Totale crediti verso altri	2.866.284	3.438.980
Totale crediti	2.866.284	3.438.980
Totale immobilizzazioni finanziarie	2.876.843	3.449.539
Totale immobilizzazioni (B)	3.049.798	3.628.882
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.372.624	1.094.129
Totale crediti verso clienti	1.372.624	1.094.129
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	74.905	60.823
Totale crediti tributari	74.905	60.823
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	147.098	67.970
esigibili oltre l'esercizio successivo	11.935	13.055
Totale crediti verso altri	159.033	81.025
Totale crediti	1.606.562	1.235.977
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
4) altre partecipazioni	1.500	1.500
6) altri titoli	5.030	5.030
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	6.530	6.530
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	3.034.827	2.168.238

3) danaro e valori in cassa	1.985	4.421
Totale disponibilità liquide	3.036.812	2.172.659
Totale attivo circolante (C)	4.649.904	3.415.166
D) Ratei e risconti	42.217	37.651
Totale attivo	7.761.877	7.102.505
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	430.150	431.650
IV - Riserva legale	1.424.405	1.288.893
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	3.211.935 ⁽¹⁾	2.909.294
Totale altre riserve	3.211.935	2.909.294
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	690.541	451.706
Totale patrimonio netto	5.757.031	5.081.543
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	701.630	619.424
D) Debiti		
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	1.949
Totale acconti	-	1.949
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	363.353	541.923
Totale debiti verso fornitori	363.353	541.923
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	14.797	22.861
Totale debiti tributari	14.797	22.861
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	154.103	139.089
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	154.103	139.089
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	718.324	684.318
Totale altri debiti	718.324	684.318
Totale debiti	1.250.577	1.390.140
E) Ratei e risconti	52.639	11.398
Totale passivo	7.761.877	7.102.505

(1)

Varie altre riserve	31/12/2023	31/12/2022
Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)		
Fondi riserve in sospensione di imposta		
Riserve da conferimenti agevolati (legge n. 576/1975)		
Fondi di accantonamento delle plusvalenze di cui all'art. 2 legge n.168/1992		
Riserva fondi previdenziali integrativi ex d.lgs n. 124/1993		
Riserva non distribuibile ex art. 2426		
Riserva per conversione EURO		
Riserva da condono		
Riserva indisponibile ammortamenti sospesi DL 104/20		
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	1
Altre ...	3.211.936	2.909.293

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.762.303	5.262.952
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	210.188	174.109
altri	110.930	89.963
Totale altri ricavi e proventi	321.118	264.072
Totale valore della produzione	6.083.421	5.527.024
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	253.478	242.837
7) per servizi	809.972	635.079
8) per godimento di beni di terzi	243.924	188.220
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.034.731	2.862.821
b) oneri sociali	724.782	770.226
c) trattamento di fine rapporto	234.885	261.008
e) altri costi	11.850	10.275
Totale costi per il personale	4.006.248	3.904.330
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	18.609	18.057
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	17.864	17.314
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	9.904	18.569
Totale ammortamenti e svalutazioni	46.377	53.940
14) oneri diversi di gestione	32.798	50.954
Totale costi della produzione	5.392.797	5.075.360
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	690.624	451.664
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	64	51
Totale proventi diversi dai precedenti	64	51
Totale altri proventi finanziari	64	51
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	147	9
Totale interessi e altri oneri finanziari	147	9
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(83)	42
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	690.541	451.706
21) Utile (perdita) dell'esercizio	690.541	451.706

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	690.541	451.706
Interessi passivi/(attivi)	83	(42)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	690.624	451.664
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	154.400	-
Ammortamenti delle immobilizzazioni	36.473	35.371
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	572.696	(1.847.842)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	763.569	(1.812.471)
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.454.193	(1.360.807)
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(278.495)	1.197.278
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(178.570)	237.705
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(4.566)	(6.328)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	41.241	695
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(53.083)	560.792
Totale variazioni del capitale circolante netto	(473.473)	1.990.142
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	980.720	629.335
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(83)	42
(Utilizzo dei fondi)	(72.194)	89.848
Totale altre rettifiche	(72.277)	89.890
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	908.443	719.225
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(21.976)	(17.662)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(8.110)	(1.650)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(30.086)	(19.312)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	-	(345)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(14.205)	22.904
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(14.205)	22.559
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	864.152	722.472
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.168.238	1.447.948
Danaro e valori in cassa	4.421	2.239
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.172.659	1.450.187
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	3.034.827	2.168.238
Danaro e valori in cassa	1.985	4.421
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	3.036.812	2.172.659

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il bilancio d'esercizio 2023 che viene sottoposto alla Vostra approvazione presenta un risultato economico positivo par ad Euro 690.540,73

PREMESSA

La nota integrativa contiene le informazioni richieste dagli artt. 2427 e 2427 bis del codice civile, da altre norme del Codice Civile, tra cui quelle previste specificamente per le società cooperative, nonché da norme di legge diverse dal Codice Civile.

Oltre a ciò, contiene tutte le informazioni complementari ritenute necessarie per fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione economica, finanziaria e patrimoniale, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge, come prescritto dall'art. 2423, co. 3, C.C..

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Le voci dell'attivo e del passivo appartenenti a più voci dello Stato patrimoniale sono specificatamente richiamate.

Tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili, per cui non è stato necessario adattare alcuna delle voci dell'esercizio precedente .

La società, come previsto dal D.lgs n. 14/2019 (codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative; nel corso dell'esercizio non sono pervenute inoltre segnalazioni da parte dei creditori pubblici qualificati ex art. 25-novies d.lgs. 12 gennaio 2019, n. 14 o ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 30- sexies d.l. 6 novembre 2021, n. 152, convertito dalla legge 29 dicembre 2021, n. 223 e successive modificazioni.

Esposizione dei valori

Il bilancio d'esercizio viene redatto e pubblicato con gli importi espressi in unità di Euro. In tal senso si segnala che, nell'ambito dell'operazione di eliminazione dei decimali dalle poste contabili, ai fini dell'espressione dei dati di bilancio in unità di Euro, si è operato mediante arrotondamento per eccesso o per difetto, come consentito dalla C.M. 106/E del 21.12.2001.

Tutti i valori riportati nella presente nota integrativa sono, salvo diversa indicazione, espressi in unità di Euro.

ATTIVITA' SVOLTA

Per la descrizione dell'attività sociale si rimanda alla relazione sulla gestione. (informazioni di carattere sociale ai sensi dell'art.2 della legge 59/92).

Principi di redazione

Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto alla rilevazione ed alla presentazione delle voci tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto (cd. "principio della sostanza economica"), secondo il nuovo punto 1-bis dell'art. 2423-bis, C.C., introdotto dal D.Lgs. 139/2015, ossia privilegiando, se del caso, la sostanza rispetto alla forma giuridica in particolare si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;

- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
 - mantenere ove possibile, immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.
- Tutte le voci di bilancio sono risultate compatibili, per cui non è stato necessario adattare alcuna delle voci dell'esercizio precedente.

La società si è avvalsa della facoltà, prevista dall'art. 12 c. 2 del D.Lgs 139/2015, di non applicare il criterio del costo ammortizzato alle componenti delle voci degli esercizi precedenti che non hanno ancora esaurito i loro effetti in bilancio. Inoltre la Cooperativa si è avvalsa della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato ai crediti e debiti nei casi in cui gli effetti non siano rilevanti.

La Cooperativa ha redatto il Rendiconto Finanziario utilizzando lo schema del metodo indiretto previsto dall'OIC 10, presentando, ai fini comparativi anche i dati al 31/12/2022 (ai sensi dell'art.2425 ter del Codice Civile)

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

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile ed agli stessi criteri utilizzati nella redazione del bilancio dell'esercizio precedente.

Non si sono inoltre verificati casi eccezionali che, ai fini della valutazione delle voci di bilancio, abbiano reso necessario il ricorso alle deroghe di cui all'art. 2423 bis, secondo comma, del codice civile.

Si rileva inoltre che:

- la Cooperativa non ha debiti oltre cinque anni, ma ha crediti oltre i 5 anni e nell'esercizio non vi sono stati oneri finanziari imputati a valori dell'attivo dello stato patrimoniale;
- non vi sono proventi da partecipazioni;
- la Cooperativa non ha emesso azioni di godimento, obbligazioni convertibili o titoli o valori simili;
- la Cooperativa non controlla altre imprese e non appartiene ad alcun gruppo né in qualità di controllata né di collegata;
- i criteri di valutazione sono conformi alle disposizioni di cui all'Art.2426 C.C.;

Immobilizzazioni

Immateriali

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

Trattasi di costi aventi comprovata utilità pluriennale.

In dettaglio:

- le spese pluriennali iscritte nello stato patrimoniale si riferiscono ai costi per la fusione per incorporazione della cooperativa Contesto e vengono ammortizzati sistematicamente al 6,66%.
- Le altre immobilizzazioni immateriali includono principalmente spese effettuate su beni di terzi ammortizzati in funzione della durata dei relativi contratti.
- Le licenze software vengono ammortizzate in due anni.

Materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione. Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.53.

Le aliquote di ammortamento utilizzate per le singole categorie di cespiti, in linea con quanto applicato negli esercizi precedenti, sono:

Tipo Bene	% Ammortamento
Fabbricati	3 %
Attrezzature ind.li e comm.li	25 %
Mobili, arredi e macch. elettroniche d'ufficio	20 %
Automezzi	25 %
Impianti e macchinari	10 %
Attrezzature	15 %
Altri beni	12 %

Nel corso dell'esercizio non sono state operate svalutazioni per perdite durevoli di valore o rivalutazioni dovute a leggi dispositive in materia per i cespiti sopra citati.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Non sono stati stipulati contratti di locazione finanziaria.

Crediti

Ai sensi del punto n. 8 dell'Art. 2426 C.C. i crediti sono stati valutati al valore di presumibile realizzazione al netto del Fondo Svalutazioni crediti. Si segnala che non esistono situazioni di "dipendenza commerciale".

Ai sensi dell'OIC par.84 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali si ha un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

Debiti

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

Ai sensi dell'OIC 19 par. 86 si precisa che nella valutazione dei debiti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Non sono presenti debiti in moneta non di conto.

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Debito per TFR

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Imposte sul reddito

La società, essendo cooperativa sociale, gode dell'esenzione dalle imposte come segue:

- IRAP: esenzione totale ai sensi dell'art.1 comma 7 e 8 L.R. 18/12/01, come confermato dalla L.R. 14 /07/03 n.10 art.77

- IRES: esenzione per la quota destinata a riserva indivisibile ai sensi dell'art.12 della legge 904/1977.

Nota integrativa, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti".

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	20.806	(848)	19.958
Totale crediti per versamenti dovuti	20.806	(848)	19.958

Trattasi di versamenti rateali di quote sociali autorizzati dal Consiglio di Amministrazione della Cooperativa: non si segnalano problematiche di incasso.

Immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	16.727	216.746	233.473
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	16.727	136.910	153.637
Valore di bilancio	-	79.836	79.836
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	2.000	6.110	8.110
Ammortamento dell'esercizio	667	17.942	18.609
Totale variazioni	1.333	(11.832)	(10.499)
Valore di fine esercizio			
Costo	18.726	222.857	241.583
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	17.393	154.853	172.246
Valore di bilancio	1.333	68.004	69.337

Gli incrementi dell'esercizio si riferiscono a:

- Spese di manutenzione straordinaria su beni di terzi per euro 6.110.
- Acquisto di un software per euro 2.000.

Le immobilizzazioni immateriali non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli di valore, non essendo il valore recuperabile, così come definito nel principio contabile OIC 9, inferiore al valore

iscritto in contabilità. Esse non hanno mai subito, neanche negli esercizi precedenti, rivalutazioni derivanti da leggi speciali.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
103.618	99.507	4.111

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	107.103	63.743	113.481	305.504	589.831
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	56.150	57.387	82.011	294.776	490.324
Valore di bilancio	50.953	6.356	31.470	10.728	99.507
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	1.285	20.373	318	21.976
Ammortamento dell'esercizio	3.172	4.483	6.722	3.488	17.864
Totale variazioni	(3.172)	(3.198)	13.651	(3.170)	4.111
Valore di fine esercizio					
Costo	107.103	63.743	135.139	279.822	585.807
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	59.322	60.585	90.018	272.264	482.189
Valore di bilancio	47.781	3.158	45.121	7.558	103.618

Gli incrementi delle immobilizzazioni materiali sono principalmente dovuti all'acquisto di attrezzature e di macchine d'ufficio utili all'ordinaria amministrazione.

Operazioni di locazione finanziaria

Non sono stati stipulati contratti di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
2.876.843	3.449.539	(572.696)

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	10.559	10.559
Valore di bilancio	10.559	10.559

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di fine esercizio		
Costo	10.559	10.559
Valore di bilancio	10.559	10.559

Le partecipazioni possedute dalla società sono valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione (art. 2426 n. 1).

Le partecipazioni iscritte a bilancio al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

Le partecipazioni sono così elencate:

- Partecipazione Consorzio CUM SORTIS per euro 4.500
- Partecipazione Consorzio FA per euro 5.000
- Partecipazione Cooperativa Famiglia Lavoratori di Treviglio per euro 1.033
- Partecipazione CSA COESI Soc.Coop. Impresa Sociale per euro 26

Nel corso dell'esercizio le partecipazioni non sono state movimentate.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni 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 immobilizzati verso altri	3.438.980	(572.696)	2.866.284	100.000	2.766.284	2.366.284
Totale crediti immobilizzati	3.438.980	(572.696)	2.866.284	100.000	2.766.284	2.366.284

Il totale dei crediti verso altri registrato nelle immobilizzazioni finanziarie è pari a euro 2.866.284 interamente riferito al rapporto con il Consorzio FA in virtù degli accordi contrattuali sottoscritti.

Attivo circolante

Rimanenze

Non si rilevano rimanenze.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Ai sensi del punto n. 8 dell'Art. 2426 C.C. i crediti sono stati valutati al valore di presumibile realizzazione al netto del Fondo Svalutazioni crediti. Si segnala che non esistono situazioni di "dipendenza commerciale".

Ai sensi dell'OIC par.84 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali si ha un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.094.129	278.495	1.372.624	1.372.624	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	60.823	14.082	74.905	74.905	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	81.025	78.008	159.033	147.098	11.935
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.235.977	370.585	1.606.562	1.594.627	11.935

I crediti sono dettagliati nel seguente modo:

I crediti v/clienti entro i 12 mesi comprendono:

Conto	Importo
Crediti v/clienti	1.241.319
Fatture da emettere	127.603
Effetti in portafoglio	41.082
Fondo svalutaz.crediti	-36.898
Note di credito da emettere	-482
Totale	1.372.624

I crediti tributari entro i 12 mesi comprendono:

Conto	Importo
Erario c/compensazioni	2.336
Erario c/IRES	7.472
Erario c/imposta sostitutiva TFR	7.295
Credito IVA	57.803
Arrotondamento extracontabile	-1
Totale	74.905

Gli altri crediti entro i 12 mesi comprendono:

Conto	Importo
Crediti diversi	80.782
Crediti verso dipendenti	2.573
Fornitori c/acconti	4.790
Crediti per anticipazioni	39.928
Crediti v/INAIL	244
Crediti per Leva Civica	18.781
Totale	147.098

I crediti oltre i 12 mesi comprendono, ma entro i 5 anni:

Conto	Importo
Depositi Cauzionali su contratti	11.935
Totale	11.935

Non si segnalano problematiche di incasso sulla base di quanto verificato nei primi mesi dell'esercizio 2024.

I crediti sono complessivamente aumentati in particolare per la registrazione di Contributi assegnati e rendicontati.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

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

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.372.624	1.372.624
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	74.905	74.905
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	159.033	159.033
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.606.562	1.606.562

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non si segnalano variazioni rispetto all'esercizio precedente.

In questa voce sono contabilizzati crediti relativi alla polizza assicurativa per euro 5.030 e alla quota versata per aver aderito al contratto di rete "WELFARE LYNXS" per euro 1.500

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Disponibilità liquide".

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
3.036.812	2.172.659	864.153

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.168.238	866.589	3.034.827
Denaro e altri valori in cassa	4.421	(2.436)	1.985
Totale disponibilità liquide	2.172.659	864.153	3.036.812

Le disponibilità liquide risultano incrementate rispetto al precedente esercizio ed evidenziano la positiva gestione della liquidità da parte della cooperativa così come rilevato anche dalla lettura del Rendiconto Finanziario. Si segnala che tale incremento è anche da ricondurre alla restituzione parziale del prestito da parte del Consorzio FA.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti.

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
42.217	37.651	4.566

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	37.651	4.566	42.217
Totale ratei e risconti attivi	37.651	4.566	42.217

La voce Risconti attivi comprende:

Conto		Importo
Affitti passivi	euro	3.421
Assicurazione struttura	euro	1.563
Canone noleggio	euro	4.062
Costi per fideiussioni	euro	1.055
Contributo di revisione	euro	1.547
Assicurazione automezzi	euro	1.682
Assicurazioni utenti	euro	16.487
Costi anticipati	Euro	12.400
Totale	euro	42.217

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

Patrimonio netto

Il capitale sociale alla chiusura dell'esercizio è pari ad euro 430.150 decrementato rispetto all'esercizio precedente per euro 1.500 per effetto di versamenti ricevuti nel corso dell'esercizio 2023 per Euro 9.000 e di rimborsi eseguiti per Euro 10.500.

Le quote risultano sottoscritte ma il capitale sociale corrispondente non è stato ancora completamente versato, per cui appare iscritto all'attivo un credito verso i soci di euro 19.958. Tali crediti vengono riscossi ratealmente dai Soci e sono liquidi ed esigibili.

La riserva legale indivisibile e le altre riserve risultano aumentate a seguito della destinazione del risultato d'esercizio 2022 così come deliberato dall'Assemblea dei soci.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	431.650	-	9.000	10.500		430.150
Riserva legale	1.288.893	135.512	-	-		1.424.405
Altre riserve						
Varie altre riserve	2.909.294	302.641	-	-		3.211.935
Totale altre riserve	2.909.294	302.641	-	-		3.211.935
Utile (perdita) dell'esercizio	451.706	(451.706)	-	-	690.541	690.541
Totale patrimonio netto	5.081.543	(13.553)	9.000	10.500	690.541	5.757.031

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Si precisa che, ai sensi di legge, le riserve sono indivisibili tra i soci e sono utilizzabili solo ai fini della copertura delle perdite.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
701.630	619.424	82.206

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	619.424
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	154.400
Utilizzo nell'esercizio	72.194
Totale variazioni	82.206
Valore di fine esercizio	701.630

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.

Debiti

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

Ai sensi dell'OIC 19 par. 86 si precisa che nella valutazione dei debiti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Non sono presenti debiti in moneta non di conto.

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Acconti	1.949	(1.949)	-	-
Debiti verso fornitori	541.923	(178.570)	363.353	363.353
Debiti tributari	22.861	(8.064)	14.797	14.797
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	139.089	15.014	154.103	154.103
Altri debiti	684.318	34.006	718.324	718.324
Totale debiti	1.390.140	(139.563)	1.250.577	1.250.577

Di seguito si presenta il dettaglio dei debiti e le rispettive scadenze.

I debiti v/fornitori entro i 12 mesi comprendono:

Conto	Importo
Debiti v/fornitori	145.239
Fatture da ricevere	218.789
Note di credito da ricevere	-675
Totale	363.353

I debiti tributari entro i 12 mesi comprendono:

Conto	Importo
Erario c/IRPEF dipendenti	13.552
Erario c/IRPEF 1040	1.245
Totale	14.797

I debiti v/istituti previdenziali entro i 12 mesi comprendono:

Conto	Importo
Debiti v/INPS	118.024
Debiti v/Fondi Pensione	33.622
Debiti v/INAIL	2.457
Totale	154.103

Gli altri debiti entro i 12 mesi comprendono:

Conto	Importo
Dipendenti c/retribuzioni	318.588
Dipendenti c/ferie da liquidare	386.081
Ritenute sindacali	1.646
Debiti diversi	3.192
Debiti cessione del quinto	252
Soci conto rimborsi	8.565
Totale	718.324

I debiti sono complessivamente aumentati rispetto all'esercizio precedente in relazione all'incremento dell'attività di gestione della Cooperativa.

Tutti i debiti sono esigibili entro i 12 mesi

Suddivisione dei debiti per area geografica

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

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	363.353	363.353
Debiti tributari	14.797	14.797
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	154.103	154.103
Altri debiti	718.324	718.324
Debiti	1.250.577	1.250.577

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, c. 1 n. 6 del Codice Civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Ratei e risconti passivi

Sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti. Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza di tale voce.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	344	5.063	5.407
Risconti passivi	11.054	36.178	47.232
Totale ratei e risconti passivi	11.398	41.241	52.639

I ratei passivi sono relativi alle spese telefoniche per euro 532 e agli affitti passivi per euro 4.875

I risconti passivi sono relativi a:

- Fatturazione anticipata rettificata per competenza per euro 47.232.

Nota integrativa, conto economico

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

Valore della produzione

Rinviando alla relazione sulla gestione che fornisce l'informativa sull'attività sociale della Cooperativa ed in particolare sui servizi svolti e sul loro andamento, si riporta di seguito la composizione dei ricavi:

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
6.083.421	5.527.024	556.397

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	5.762.303	5.262.952	499.351
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	321.118	264.072	57.046
Totale	6.083.421	5.527.024	556.397

Si rileva un incremento dei ricavi per prestazioni fornite pari al 9,5% rispetto alla stessa voce dell'esercizio 2022.

Gli altri ricavi e proventi comprendono:

Conto	Importo
- contributo GSE	3.870
- rimborsi spese	9.407
- affitti attivi	9.443
- Sopravvenienze attive	12.035
- omaggi e abbuoni	1.232
- proventi per liberalità	10.715
- risarcimento e rimborsi	4.162
- Contributo in conto esercizio	206.850
-Ricavi personale distaccato	27.666
- Credito d'imposta utenze	3.338
- Altri ricavi e proventi	32.400
TOTALE	321.118

Si rilevano sopravvenienze attive, pari ad euro 12.035 relative a rettifiche di costi relativi ad anni precedenti per euro 2.459 ed a ricavi relativi al periodo precedente per 9.576.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	5.762.303
Totale	5.762.303

Costi della produzione

I costi della produzione pari a Euro 5.392.797 sono aumentati di Euro 317.437 rispetto all'esercizio precedente euro 5.075.360.

A sintetico commento dell'andamento economico dell'esercizio precisiamo quanto segue:

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	253.478	242.837	10.641
Servizi	809.972	635.079	174.893
Godimento di beni di terzi	243.924	188.220	55.704
Salari e stipendi	3.034.731	2.862.821	171.910
Oneri sociali	724.782	770.226	(45.444)
Trattamento di fine rapporto	234.885	261.008	(26.123)
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	11.850	10.275	1.575
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	18.609	18.057	552
Ammortamento immobilizzazioni materiali	17.864	17.314	550
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	9.904	18.569	(8.665)
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	32.798	50.954	(18.156)
Totale	5.392.797	5.075.360	317.437

Gli incrementi dei costi per servizi e del personale sono risultati essere proporzionali all'aumento del fatturato.

Si evidenzia, inoltre, una diminuzione degli oneri sociali dei dipendenti dovuta agli incentivi riconosciuti dall'INPS, per le assunzioni a tempo indeterminato di persone under 36 e di lavoratrici madri, per un importo di circa 110.000 euro.

Proventi e oneri finanziari

Per quanto riguarda i proventi finanziari pari a Euro 64 si riferiscono a interessi attivi verso le banche. Nel corso dell'esercizio sono stati imputati oneri finanziari per euro 147 che si riferiscono a interessi passivi su dilazioni ricevute per euro 147.

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

Non si rilevano ricavi di entità o incidenza eccezionali.

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

Per l'esercizio 2023 non si è proceduto all'iscrizione in bilancio della fiscalità differita e anticipata, poiché non si sono rilevati i presupposti per tale iscrizione.

L'Ires non è stato calcolato perché non sussistono i presupposti in quanto la cooperativa gode, oltre che della tassazione agevolata per le cooperative sociali, dell'incentivo ACE (aiuto alla crescita economica).

Nota integrativa, altre informazioni

Ricordiamo che, trovandosi la cooperativa nelle condizioni richiamate dagli articoli 15 della Legge 59 /92 e 11 del D.Lgs n.220/2002 il bilancio è sottoposto alla certificazione annuale obbligatoria da parte della Società di revisione BDO ITALIA SPA convenzionata con la Confederazione Cooperative Italiane alla quale è stato conferito il mandato triennale.

Dati sull'occupazione

Il numero medio del personale della Cooperativa, suddiviso per categoria al quale viene applicato il contratto di categoria, risulta essere il seguente:

	Numero medio
Impiegati	148
Operai	9
Apprendisti	6
Totale Dipendenti	163

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

Gli amministratori non hanno percepito alcun compenso.

Ai sensi di legge si evidenzia che il Collegio Sindacale ha percepito un compenso di euro 10.920 in linea con quanto deliberato dall'assemblea dei soci di nomina.

	Sindaci
Compensi	10.920

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si informa che la cooperativa non ha rilasciato e ne ricevuto i impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società non ha costituito alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c..

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Si segnala che:

sono intervenute operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, punto 22-bis del Codice Civile e che le stesse sono risultate in linea con le normali condizioni di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Si segnala che

- non sono stati stipulati accordi non risultanti dallo stato patrimoniale e con effetto patrimoniale, finanziario ed economico, ai sensi dell'art. 2427, punto 22-ter del Codice Civile;

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

Gli effetti prodotti dai conflitti in corso sull'economia europea non hanno dirette conseguenze sull'attività della Cooperativa che ha risentito e potrebbe ancora risentire degli effetti indiretti dovuti al rincaro dei costi per approvvigionamento delle fonti energetiche, con impatti per altro non significativi sulla propria struttura dei costi.

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

La cooperativa non possiede strumenti finanziari derivati.

Informazioni relative alle cooperative

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui all'articolo 2513 C.c.

Mutualità Prevalente

La Cooperativa sociale rispetta le norme previste dalla L. 381/1991 quindi è considerata indipendentemente dai requisiti di cui all'art. 2513 del codice civile, cooperativa a mutualità prevalente (come previsto dalle disposizioni per l'attuazione del Codice Civile art. 111-septies).

In ogni caso il costo del lavoro è ripartito come da tabella seguente.

Esercizio 2023

Descrizione costi	Valore	Di cui da / verso soci	%
Costo del lavoro B9)	4.006.248	773.287	
Totale	4.006.248	773.287	19,30

Esercizio 2022

Descrizione costi	Valore	Di cui da / verso soci	%
Costo del lavoro B9)	3.904.330	752.636	
Totale	3.904.330	752.636	19,28

Si precisa che il costo del lavoro indicato nella suddetta tabella non include i rimborsi spese che nel bilancio vengono indicate nella voce B7 (costi per servizi).

Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui all'articolo 2545-sexies, C.c..

Il Consiglio di Amministrazione, visto il risultato raggiunto anche per questo esercizio, propone all'Assemblea dei soci di destinare una quota dell'avanzo di gestione risultante dal bilancio dell'esercizio a titolo di ristorno, da erogare in forma diretta. Si è previsto un ristorno per i soci lavoratori di 40.000 euro da ripartire con i criteri approvati dall'assemblea. Il relativo importo non è stato ricompreso nei costi del personale, ma è stato previsto come destinazione dell'utile come previsto dallo statuto e dai principi contabili.

I ristorni sono riconosciuti ai soli soci lavoratori e sono attribuiti in proporzione alla quantità e qualità del lavoro apportato dai soci lavoratori grazie ai quali l'utile è stato creato nell'anno.

Sono calcolati sulla base dell'avanzo di gestione ordinaria che la Cooperativa ha realizzato tramite lo scambio mutualistico con i soci.

Per l'individuazione della somma massima che può essere oggetto di ristorno si è proceduto nel seguente modo.

Determinazione della percentuale dell'attività svolta con i soci (ante ristorno):

Attività svolta con i soci	773.287	19,30%
Attività svolta con i terzi	3.131.043	80,70%
Totale Attività	3.904.330	100%

Determinazione dell'avanzo mutualistico e dell'ammontare massimo attribuibile a titolo di ristorno:

Avanzo di gestione complessivo	690.541
+ ristorno	
- voce D se positiva	
- partite straordinarie (ex) E	
Totale utile ristornabile	690.541
Applicazione % attività svolta con i soci	19,30%
Massimo ristorno attribuibile ai soci	133.274
Ristorno distribuito ai soci	40.000

Infine, in relazione alle determinazioni assunte dagli amministratori con riguardo all'ammissione e dimissione di soci, si procede di seguito ad esporre in dettaglio i movimenti registrati nel corso del 2023 con riguardo ai rapporti con i soci:

numero dei soci al 01/01/2023	n.	90
domande di ammissione pervenute nel 2023	n.	1
domande di ammissione accolte nel 2023	n.	1
recessi di soci pervenuti nel 2023	n.	4
recessi di soci accolti nel 2023	n.	4
Totale soci al 31/12/2023	n.	87

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

A riguardo si evidenzia che la società ha ricevuto i seguenti contributi, secondo il principio di cassa.

Data registrazione	Descrizione aggiuntiva	Avere
02/02/2023	SALDO CONTRIBUTO PROGETTO PLAY TOGETHER IN CARAVAGGIO	19.488,00
06/02/2023	CONTRIBUTO REGIONALE - BANDO ESTATE +INSIEME BRIGNANO	12.057,60

Data registrazione	Descrizione aggiuntiva	Avere
12/04/2023	Contributo Bando Estate	4.800,00
18/04/2023	contributo FACCIAMOLO PER LO SPORT - ASD LA BUSSOLA	4.532,00
03/07/2023	Bando Formare Per Assumere	560,00
03/07/2023	Bando Formare Per Assumere	800,00
03/07/2023	Bando Formare Per Assumere	240,00
11/08/2023	contributo PLAY TOGHETER - CARAVAGGIO	3.840,00
04/10/2023	COMUNE DI PONTIROLO NUOVO - CONTRIBUTO ABBATTIMENTO RETTE ASILO NIDO	10.600,00
26/10/2023	COMUNE DI CARAVAGGIO - CONTRIBUTO PLAY TOGHETHER BANDO RESTIAMO INSIEME	21.972,00
15/12/2023	erogazione contributo FONDO SOCIALE REGIONALE - CRDM	350,00
15/12/2023	erogazione contributo FONDO SOCIALE REGIONALE - CRE AUTISMO	354,00
15/12/2023	erogazione contributo FONDO SOCIALE REGIONALE - RISORSA SOCIALE NIDO	378,00
15/12/2023	erogazione contributo FONDO SOCIALE REGIONALE - RISORSA SOCIALE NIDO	396,00
15/12/2023	erogazione contributo FONDO SOCIALE REGIONALE - RISORSA SOCIALE CRE	432,00
15/12/2023	erogazione contributo FONDO SOCIALE REGIONALE - RISORSA SOCIALE NIDO	435,00
15/12/2023	EROGAZIONE CONTRIBUTO FONDO SOCIALE REGIONALE- RISORSA SOCIALE - CRE	504,00
15/12/2023	EROGAZIONE CONTRIBUTO FONDO SOCIALE REGIONALE- RISORSA SOCIALE SFA	1.125,00
15/12/2023	EROGAZIONE CONTRIBUTO FONDO SOCIALE REGIONALE- RISORSA SOCIALE CA	1.500,00
15/12/2023	EROGAZIONE CONTRIBUTO FONDO SOCIALE REGIONALE- RISORSA SOCIALE FAVOLA	1.500,00
15/12/2023	EROGAZIONE CONTRIBUTO FONDO SOCIALE REGIONALE- RISORSA SOCIALE DIVENTO	1.500,00
15/12/2023	EROGAZIONE CONTRIBUTO FONDO SOCIALE REGIONALE- RISORSA SOCIALE FAMILIARE	1.700,00
15/12/2023	EROGAZIONE CONTRIBUTO FONDO SOCIALE REGIONALE- RISORSA SOCIALE PI	1.800,00
15/12/2023	EROGAZIONE CONTRIBUTO FONDO SOCIALE REGIONALE- RISORSA SOCIALE CSE	1.950,00
15/12/2023	EROGAZIONE CONTRIBUTO FONDO SOCIALE REGIONALE- RISORSA SOCIALE SORRIDO	2.000,00
	TOTALE	94.813,60

Si dichiara inoltre che, nel corso dell'esercizio, la Società ha incassato aiuti di Stato, oggetto di pubblicazione nel Registro Nazionale degli aiuti di Stato, al quale conseguentemente si rinvia per le informazioni relativi ai vantaggi economici riconosciuti, assolvendo in tal modo l'obbligo informativo di trasparenza di cui alla Legge 124/2017, in conformità a quanto previsto dall'art. 1, co. 125-quinquies, L. 124/2017.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Per quanto concerne la destinazione dell'utile, pari ad euro 690.540,73 il Consiglio di Amministrazione formula la seguente proposta:

- versamento del 3% dell'utile, pari ad euro 19.516,22 ai fondi Mutualistici per la promozione e lo sviluppo della cooperazione ai sensi dell'art.11 della Legge 59/92;
- accantonamento del 30% dell'utile, pari ad euro 207.162,22 a Riserva Legale;
- euro 40.000 a titolo di rimborso per i soci lavoratori da erogare come erogazione diretta in busta paga.
- la parte residua dell'utile a Riserva indivisibile art.12 Legge 904/77.

Nota integrativa, parte finale

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto legale rappresentante ai sensi dell'art. 47 del d.p.r. n. 445/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.