

LA SVEGLIA S.C.S.

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	Via Mazza, 6 27057 VARZI
Codice Fiscale	02385390188
Numero Rea	PV 269013
P.I.	02385390188
Capitale Sociale Euro	101.774
Forma giuridica	Società cooperativa iscritta
Settore di attività prevalente (ATECO)	Altre attività di assistenza sociale non residenziale nca
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	A209279

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	40.427	48.403
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	2.652	3.990
II - Immobilizzazioni materiali	20.022	4.499
III - Immobilizzazioni finanziarie	100	-
Totale immobilizzazioni (B)	22.774	8.489
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	30.969	31.350
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	911.771	847.584
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.080	1.080
Totale crediti	912.851	848.664
IV - Disponibilità liquide	82.467	85.379
Totale attivo circolante (C)	1.026.287	965.393
D) Ratei e risconti	1.575	1.037
Totale attivo	1.091.063	1.023.322
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	101.775	107.143
IV - Riserva legale	13.327	5.540
V - Riserve statutarie	8.188	8.188
VI - Altre riserve	2.556	2.559
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(66.816)	(74.382)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	8.360	11.293
Totale patrimonio netto	67.390	60.341
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	663.125	600.397
esigibili oltre l'esercizio successivo	351.702	351.906
Totale debiti	1.014.827	952.303
E) Ratei e risconti	8.846	10.678
Totale passivo	1.091.063	1.023.322

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.001.004	2.855.644
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	13.127	25.165
altri	7.674	3.418
Totale altri ricavi e proventi	20.801	28.583
Totale valore della produzione	3.021.805	2.884.227
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	86.272	95.491
7) per servizi	121.940	103.593
8) per godimento di beni di terzi	3.215	1.197
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.030.683	1.949.840
b) oneri sociali	546.362	519.742
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	143.781	142.433
c) trattamento di fine rapporto	143.711	142.433
e) altri costi	70	-
Totale costi per il personale	2.720.826	2.612.015
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	8.974	4.459
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.338	1.338
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	7.636	3.121
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	8.000	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	16.974	4.459
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	381	(10.170)
14) oneri diversi di gestione	35.854	48.826
Totale costi della produzione	2.985.462	2.855.411
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	36.343	28.816
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	5	6
Totale proventi diversi dai precedenti	5	6
Totale altri proventi finanziari	5	6
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	27.988	17.529
Totale interessi e altri oneri finanziari	27.988	17.529
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(27.983)	(17.523)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	8.360	11.293
21) Utile (perdita) dell'esercizio	8.360	11.293

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

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

Signori Soci,

il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2023 è stato redatto secondo le disposizioni degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, integrate dai principi contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità.

Il Bilancio chiude con un utile di €. 8.359,94 arrotondato a €. 8.360 in sede di redazione del bilancio, al netto delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate .

Sono state rispettate le clausole generali di redazione del bilancio (art. 2423 del Codice Civile), i principi di redazione del bilancio (art. 2423-bis del Codice Civile) ed i criteri di valutazione previsti per le singole voci (art. 2426 del Codice Civile).

Ai sensi dell'art. 2423, comma 5, del Codice Civile, si evidenzia che non è stata applicata alcuna delle deroghe previste. Ai sensi dell'art. 2423, comma 6, del Codice Civile, si evidenzia che il bilancio dell'esercizio chiuso è redatto in unità di euro, senza cifre decimali; le eventuali differenze derivanti dall'arrotondamento dei valori espressi in unità di euro sono allocati all'apposita riserva di patrimonio netto.

Il presente Bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla Gestione né il Rendiconto Finanziario.

Principi di redazione

Ai sensi dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio sono stati osservati i seguenti principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività.

La rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio.

Si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento.

Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

I criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto al precedente esercizio.

Comparabilità con l'esercizio precedente

In ossequio alle disposizioni dell'art. 2423-ter del Codice Civile è stato indicato, per ciascuna voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico, l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

Attività svolte

La Vostra Società opera nel settore dell'assistenza sociale.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

La Cooperativa nel 2023 ha dato continuità ad alcune attività che erano state ripristinate a partire dal 2022 grazie a nuove progettualità a cui la cooperativa ha aderito.

In particolare con il mese di ottobre sono stati quindi ripristinati i doposcuola, i laboratori di conciliazione del sabato e alcuni servizi rivolti ai Comuni come il sostegno scolastico.

Purtroppo, lavorando in ambienti socio-sanitari, è stato necessario mantenere un alto livello di prudenza e controllo onde evitare un nuovo contagio Covid a discapito degli ospiti più fragili (anziani, disabili, immunodepressi); la situazione è notevolmente migliorata rispetto agli anni precedenti anche se l'uso dei DPI, in particolare delle mascherine FFP2, è rimasto durante tutta l'annualità.

Sono proseguite le attività di progettazione, anche in continuità con l'anno precedente: la Cooperativa ha avviato alcune attività socio-educative con il progetto del comune di Varzi "Varzi Smart Land nell'ambito del processo di rigenerazione culturale del borgo di Varzi" attraverso fondi Pnrr e il progetto "Centro per famiglie" della Fondazione Adolescere con fondi di Regione Lombardia, e ha concluso il progetto con la Fondazione San Germano e l'Associazione Nova Cana sul 'Coltivare Valore- la montagna che include'.

E' stato possibile anche organizzare due settimane di Grest estivo presso il centro polifunzionale di Ponte Crenna (Pv) grazie a un progetto del comune di Bagnaria (Pv) attraverso fondi della Fondazione Banca del Monte di Lombardia.

Proseguono anche per il 2023 i servizi assistenziali e di pulizie presso la Fondazione Varni Agnetti (assegnazione di durata di due anni).

A inizio 2023 è stato possibile anche portare a termine un nuovo contratto con la Rsa Pezzani di Voghera (Pv) per gestione degli educatori della struttura e del servizio di trasporto per e dal Centro diurno. In totale sono state assunte 2 educatrici professionali e un addetto al trasporto.

Inoltre, grazie alla collaborazione con il Centro servizi formazione di Pavia la cooperativa è riuscita ad inserire nel proprio organico nelle strutture di Varzi e Voghera personale svantaggiato attraverso la formula del tirocinio retribuito.

Il progetto di bilancio 2023 è stato redatto leggermente tardivamente rispetto ai termini canonici in quanto dopo la chiusura dell'esercizio sono state avviate le trattative con i principali clienti appaltanti per il riconoscimento dei maggiori costi sostenuti sia relativamente al personale (per le dinamiche proprie della posta, quali scatti di anzianità, sostituzioni, ecc.) che ai materiali di consumo (per i noti rincari legati all'inflazione). Il Presidente, unitamente al CDA, ha chiesto di ricontrattare il corrispettivo con alcuni degli enti erogatori, Fondazione San Germano e Fondazione Varni Agnetti, sulla base degli accordi contrattuali in essere ed alla luce dei maggiori costi di gestione rilevati a consuntivo; pur con la disponibilità di entrambi gli Enti, il lavoro di mediazione ha richiesto alcuni incontri e ciò ha inevitabilmente comportato uno slittamento, seppur breve, nella redazione del bilancio. Il positivo risultato della mediazione si è concretizzato nell'ottenimento di un incremento dei corrispettivi relativi alle prestazioni erogate nell'anno 2023, con riflessi di rilievo sul bilancio d'esercizio, anche se ciò, come sopra accennato, ha comportato lo slittamento dei termini per l'approvazione del progetto di bilancio 2023 da parte del Consiglio di Amministrazione e, conseguentemente, anche della convocazione dell'Assemblea dei Soci per l'approvazione del bilancio d'esercizio 2023.

Inoltre la dirigenza della cooperativa in vista del prossimo rinnovo contrattuale che dovrebbe avvenire nei primi mesi del 2024 ha già avviato colloqui con i principali committenti in modo da anticipare gli accordi per il riconoscimento degli aumenti.

A seguito delle dimissioni del magazziniere si è deciso di passare la parte di ordini dell'attrezzatura e dei prodotti all'interno dell'ufficio; grazie alla revisione dei prezzi e alla diversificazione dei fornitori si è riusciti a garantire un'attenzione maggiore ai costi che sarà maggiormente consistente nel 2024.

A seguito anche del contenzioso con Assocoop la cooperativa ha deciso di mandare regolare disdetta a Confcooperative e ha avviato contatti con Lega Coop Lombardia per un eventuale ingresso nell'altra associazione di categoria.

Si segnala inoltre che, come comunicato nel precedente bilancio, è proseguito il contenzioso giudiziario con il precedente consulente del lavoro per il rimborso dei danni patiti e patendi connessi ad errori commessi nell'elaborazione dei flussi uniemens (INPS) anni nel periodo 2011-2014. Per tale contenzioso, avviato quindi per mantenere indenne la cooperativa da eventuali addebiti per sanzioni, interessi e oneri accessori, si è svolta la prima udienza il 26/10/2023 in cui sono comparsi davanti al giudice, oltre a La Sveglia, i rappresentanti di Assocoop e della sua assicurazione.

Successivamente La Sveglia ha posto un quesito preciso all'INPS che ha risposto che la prescrizione per questo tipo di procedura non era prevista (come invece sostenuto dalla controparte) per cui, dopo aver ricevuto la documentazione, gli avvocati di Assocoop hanno proposto un accordo tra le parti, che è stato accettato dal nostro legale su indicazione del Cda il 31/05/2024. Quest'accordo ha portato al pagamento totale delle sanzioni e delle more relative alle tre cartelle finora arrivate per conto di Inps, per un totale di euro 12.000,00, saldati nel mese di giugno (8.000,00 euro da parte dell'assicurazione e 4.000,00 euro da parte di Assocoop). Il procedimento si è così concluso positivamente per La Sveglia e all'udienza del 13/06/2024 nessuno si è presentato e il giudice ha preso atto dell'accordo intercorso tra le parti.

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze, né sono state individuate ragionevoli motivazioni che possano portare alla cessazione dell'attività.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2023 sono aderenti alle disposizioni previste dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto o di produzione; nel costo di acquisto si computano anche i costi accessori.

Immateriali

I costi aventi utilità pluriennale sono iscritti nell'attivo con il consenso dell'Organo di Controllo e sono ammortizzati in un periodo di 5 esercizi.

Materiali

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- telefonia mobile: 15%
- attrezzature: 15%
- autovetture: 25%
- macchine ufficio elettroniche: 20%

- impianto di condizionamento: 15%
- attrezzatura <516,46: 100%
- mobili: 12%

Le immobilizzazioni materiali non sono state rivalutate in base alle leggi (speciali, generali o di settore).

Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Finanziarie

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della Società.

Crediti e debiti

I crediti sono stati iscritti in bilancio al presumibile valore di realizzazione.

I debiti sono stati iscritti in bilancio al valore nominale.

Attività e passività monetarie in valuta

Non vi sono valori espressi in valuta.

Rimanenze, titoli e attività finanziarie

Le rimanenze, costituite da materiali di consumo, sono iscritte al costo di acquisto o di produzione.

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Non vi sono titoli e attività finanziaria.

Ricavi, proventi, costi ed oneri

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la prestazione dei servizi.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Di seguito viene analizzato l'attivo del bilancio d'esercizio, con evidenza ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, delle variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci dell'attivo.

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Non esistono crediti verso soci per versamenti ancora dovuti e non richiamati.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti e richiamati	48.403	(7.976)	40.427
Totale crediti per versamenti dovuti	48.403	(7.976)	40.427

Immobilizzazioni

Di seguito vengono analizzate le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Movimenti delle immobilizzazioni

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 2) del Codice Civile, nei prospetti seguenti vengono esposti i movimenti delle immobilizzazioni, specificando per ciascuna voce: il costo, le precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni; le acquisizioni, gli spostamenti da una ad altra voce, le alienazioni avvenute nell'esercizio, le rivalutazioni, gli ammortamenti e le svalutazioni effettuati nell'esercizio e il totale delle rivalutazioni riguardanti le immobilizzazioni esistenti alla chiusura dell'esercizio.

Immobilizzazioni immateriali

Di seguito vengono analizzate le immobilizzazioni immateriali.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	6.691	6.691
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.701	2.701
Valore di bilancio	3.990	3.990
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	1.338	1.338
Totale variazioni	(1.338)	(1.338)
Valore di fine esercizio		
Costo	6.691	6.691
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.039	4.039
Valore di bilancio	2.652	2.652

Immobilizzazioni materiali

Di seguito vengono analizzate le immobilizzazioni materiali.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	-	7.135	25.892	33.027
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	4.510	24.019	28.529
Valore di bilancio	-	2.625	1.873	4.499
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	2.400	1.300	19.460	23.160
Ammortamento dell'esercizio	180	2.042	5.414	7.636
Totale variazioni	2.220	(742)	14.046	15.524
Valore di fine esercizio				
Costo	2.400	8.435	45.352	56.187
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	180	6.552	29.433	36.165
Valore di bilancio	2.220	1.883	15.919	20.022

Operazioni di locazione finanziaria

Non sono state poste in essere operazioni di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

Di seguito vengono analizzate le immobilizzazioni finanziarie.

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 2) del Codice Civile, di seguito vengono analizzati i movimenti delle partecipazioni in imprese controllate, in imprese collegate, in imprese controllanti, in imprese sottoposte al controllo delle controllanti, in altre imprese, degli altri titoli e degli strumenti finanziari derivati attivi.

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	100	100
Totale variazioni	100	100
Valore di fine esercizio		
Costo	100	100
Valore di bilancio	100	100

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
GAL-Fondazione per lo Sviluppo dell'Oltrepò Pavese	100

Attivo circolante

Di seguito viene analizzato l'attivo circolante.

Rimanenze

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

Si espongono di seguito le variazioni intervenute nell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	31.350	(381)	30.969
Totale rimanenze	31.350	(381)	30.969

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito vengono analizzati i crediti iscritti nell'attivo circolante.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, si espongono di seguito le variazioni intervenute nei crediti iscritti nell'attivo circolante con l'evidenza delle quote scadenti entro e oltre l'esercizio.

	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	804.806	50.925	855.731	855.731	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.106	5.376	6.482	6.482	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	42.752	7.886	50.638	49.558	1.080
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	848.664	64.187	912.851	911.771	1.080

I crediti con scadenza oltre l'esercizio si riferiscono ad una cauzione versata per l'asilo nido.

Disponibilità liquide

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, si espongono di seguito le variazioni intervenute nell'esercizio nelle disponibilità liquide, il cui saldo rappresenta l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	76.143	(1.297)	74.846
Denaro e altri valori in cassa	9.236	(1.615)	7.621
Totale disponibilità liquide	85.379	(2.912)	82.467

Ratei e risconti attivi

Nella voce ratei e risconti attivi sono iscritti i proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e i costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte in tali voci soltanto le quote di proventi e costi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, si espongono di seguito le variazioni intervenute nell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	1.037	538	1.575
Totale ratei e risconti attivi	1.037	538	1.575

Oneri finanziari capitalizzati

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Di seguito viene analizzato il passivo e il patrimonio netto del bilancio d'esercizio, con evidenza ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, delle variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci del passivo, ed in particolare per le voci del patrimonio netto, per i fondi e per il trattamento di fine rapporto, della formazione e delle utilizzazioni.

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4), del Codice Civile, le voci di patrimonio netto vengono nei seguenti prospetti analiticamente indicate, con evidenza della formazione e delle utilizzazioni.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	107.143	10.616	15.985		101.775
Riserva legale	5.540	7.787	-		13.327
Riserve statutarie	8.188	-	-		8.188
Altre riserve					
Riserva straordinaria	2.558	-	-		2.558
Varie altre riserve	1	339	342		(2)
Totale altre riserve	2.559	339	342		2.556
Utili (perdite) portati a nuovo	(74.382)	7.566	-		(66.816)
Utile (perdita) dell'esercizio	11.293	8.360	11.293	8.360	8.360
Totale patrimonio netto	60.341	34.668	27.620	8.360	67.390

Nell'importo di euro 66.816, relativo alle perdite portate a nuovo, è compreso l'importo di euro 46.720, relativo al residuo della perdita dell'esercizio 2021 per la quale la cooperativa si è avvalsa delle disposizioni previste dall'art. 6 Decreto-legge del 08/04/2020 n. 23.

Si segnala che il CDA del 15 gennaio 2024 ha rettificato la destinazione dell'utile del precedente esercizio di euro 11.293, come segue:

30%, pari ad euro 3.387,90 alla Riserva Legale;

3% pari ad euro 339 al Fondo Mutualistico Legge 31/1/92 n. 59;

euro 7.566,10, pari alla differenza, a parziale copertura della perdita dell'esercizio 2021.

Tale modifica risulta già recepita nel sopra indicato prospetto delle riserve.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numeri 7 e 7-bis), del Codice Civile, di seguito vengono dettagliate per le singole voci del patrimonio netto e per le altre riserve l'origine/natura, le possibilità di utilizzazione, la quota disponibile e la distribuibilità.

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	101.775	B	-
Riserva legale	13.327	B	13.327
Riserve statutarie	8.188	B	8.188
Altre riserve			
Riserva straordinaria	2.558	B	2.558
Varie altre riserve	(2)	B	(2)

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Totale altre riserve	2.556		2.556
Totale	125.846		24.071
Quota non distribuibile			24.071

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

Debiti

Di seguito viene analizzata la composizione dei debiti della società.

Variazioni e scadenza dei debiti

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4), del Codice Civile, di seguito vengono analizzate le variazioni intervenute nei debiti con evidenza delle quote scadenti entro e oltre l'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	389.851	56.755	446.606	349.326	97.280
Debiti verso altri finanziatori	652	180	832	832	-
Debiti verso fornitori	26.881	19.306	46.187	46.187	-
Debiti tributari	18.053	2.698	20.751	20.751	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	345.338	(9.265)	336.073	88.922	247.151
Altri debiti	171.529	(7.151)	164.378	157.107	7.271
Totale debiti	952.303	62.523	1.014.827	663.125	351.702

Nei debiti verso banche sono compresi un finanziamento "Covid", ricevuto da Banca Intesa, che residua per euro 97.280, con scadenza oltre l'esercizio, euro 164.000 per anticipo fatture ed un finanziamento di euro 185.000, ricevuto per il pagamento della tredicesima mensilità, sempre da Banca Intesa.

I debiti verso fornitori sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

La voce relativa ai debiti tributari accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvivenza iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

La voce relativa ai debiti verso Istituti Previdenziali, comprende il debito verso l'Inps per il TFR pregresso.

Ratei e risconti passivi

Nella voce ratei e risconti passivi sono iscritti i costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e i proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte in tali voci soltanto le quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, si espongono di seguito le variazioni intervenute nell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	1.616	(1.512)	104
Risconti passivi	9.062	(320)	8.742
Totale ratei e risconti passivi	10.678	(1.832)	8.846

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Il valore della produzione è costituito dai ricavi delle vendite e delle prestazioni e dagli altri ricavi e proventi.

Alla voce altri ricavi e proventi viene distinto l'importo dei contributi in conto esercizio, costituiti da quanto erogato dagli Enti Pubblici per i vari Programmi e Progetti in atto per euro 13.127.

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 10) del Codice Civile, di seguito si evidenzia la suddivisione dei ricavi delle prestazioni per categoria di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazione di servizi	3.001.004
Totale	3.001.004

Costi della produzione

Di seguito si analizzano le componenti del costo della produzione.

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci, costi per servizi e costi per godimento beni di terzi

Sono strettamente correlati all'andamento del punto A (valore della produzione) del conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intero costo per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari di competenza sono di seguito analizzati.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 12) del Codice Civile, di seguito viene dettagliata la suddivisione degli interessi e degli altri oneri finanziari, indicati nell'art. 2425, numero 17) del Codice Civile, relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche, e ad altri.

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	27.587
Altri	401
Totale	27.988

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

Non è stato necessario effettuare rettifiche o accantonamenti per imposte anticipate o differite.

Imposte correnti

Ires

L'articolo 12 della legge 904/74, dispone l'esenzione dell'Ires per la parte di utile destinata a Riserva Indivisibile. Essendo la nostra Cooperativa iscritta nell'Albo delle Società Cooperative con il numero A209279, sezione Cooperative a mutualità prevalente di diritto, categoria cooperative sociali, categoria esercitata produzione lavoro, ha titolo per usufruire della precedente normativa fiscale ed in particolare dell'art. 12 della legge 904, ma solo per la parte di utile destinato a Riserva Indivisibile.

Conseguentemente, in assenza di altre disposizioni, le riprese fiscali, in sostanza costi non deducibili fiscalmente, sarebbero da assoggettare ad Ires in mancanza dei requisiti ex art. 11 Dpr 601/73, mentre l'intero reddito sarebbe da ritenersi esente da Ires ove fossero presenti detti requisiti.

Come sotto dimostrato, si rileva la presenza per il periodo 2023 dei requisiti ex art. 11 Dpr 601/73 infatti:

A - costo personale soci lavoratori euro 2.349.760

B - totale altri costi euro 164.531

C - rapporto A/B 1.429%

Sono stati esclusi dal "totale dei costi" quelli relativi ad acquisti di materie prime e materie sussidiarie, variazioni rimanenze ed imposte sul reddito.

Pertanto i costi fiscalmente non deducibili non sono stati assoggettati a tassazione Ires.

Irap

In base all'art. 10 del Dlgs 460/974 e alle Leggi Regionali della Lombardia relative alle Onlus, la nostra Cooperativa risulta esente dall'Irap.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Di seguito si forniscono le informazioni previste dalla normativa vigente.

Dati sull'occupazione

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 15) del Codice Civile, di seguito risulta il numero medio dei dipendenti della società.

	Numero medio
Impiegati	14
Operai	86
Totale Dipendenti	100

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 16) del Codice Civile, si specificano i compensi corrisposti agli Amministratori. Non sono state concesse anticipazioni o crediti.

	Amministratori
Compensi	2.293

Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 16-bis) del Codice Civile, di seguito risulta l'ammontare dei corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione legale per la revisione annuale dei conti, l'importo totale dei corrispettivi di competenza per gli altri servizi di verifica svolti, l'importo totale dei corrispettivi di competenza per i servizi di consulenza fiscale e l'importo totale dei corrispettivi di competenza per altri servizi diversi dalla revisione contabile.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	5.400
Altri servizi di verifica svolti	8.190
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	13.590

Categorie di azioni emesse dalla società

Non ve ne sono.

Titoli emessi dalla società

Non ve ne sono.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Non ve ne sono.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non ve ne sono.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Per quanto richiesto dal comma 3) dell'articolo 2447- *septies* e dall'articolo 2447-*decies*, comma 8), si attesta che non vi sono patrimoni destinati ad uno specifico affare ai sensi della lettera a) del primo comma dell'articolo 2447-*bis*.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Non sono state poste in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sono stati presi accordi fuori bilancio.

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

Non vi sono fatti di particolare rilievo da segnalare oltre a quanto segnalato nel paragrafo introduttivo.

Azioni proprie e di società controllanti

A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla Società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e /o alienate dalla Società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Informazioni relative alle cooperative

Di seguito si espongono le informazioni di pertinenza delle cooperative a mutualità prevalente.

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

la Società è una Cooperativa Sociale a mutualità prevalente, ed è iscritta nell'apposito Albo di cui all'art. 2512 C.C., in quanto “ *si avvale prevalentemente, nello svolgimento dell'attività, delle prestazioni lavorative dei propri soci*” (art. 2512 c.2) in conformità con i parametri previsti dall'art. 2513, lett. B, del Codice Civile.

A documentazione della sussistenza del requisito della prevalenza, il costo sostenuto per il lavoro prestato dai soci è evidenziato nella tabella che segue:

Denominazione	Totale valore	Valore prestato da soci	Percentuale
Stipendi e salari e Comp. Occasionali	2.031.128	1.755.232	86%
Oneri sociali	546.362	468.190	86%
Accantonam. TFR	143.711	126.339	88%
TOTALI	2.721.201	2.349.761	86,67%

Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

Gli ingressi dei nuovi soci sono stati deliberati dal Consiglio di Amministrazione, verificata l'esistenza dei requisiti indicati dal Regolamento Interno in conformità alle modalità di cui all'art. 2528 C.C. e dello Statuto Sociale, su domanda dell'interessato.

Informazioni ex art. 2545 del Codice Civile

In ossequio alle disposizioni recate dall'art. 2545 C.C., il conseguimento degli scopi mutualistici è stato raggiunto offrendo servizi socio-sanitari agli utenti delle strutture con noi convenzionate, ed offrendo occasioni lavorative ai nostri soci. A tal proposito, ai sensi dell'art. 2513 C.C., si segnala che l'attività è stata svolta prevalentemente con soci lavoratori, impiegati secondo una delle forme lavorative previste dal vigente Regolamento Soci.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124, a decorrere dall'anno 2018 i soggetti di cui all'articolo 13 della legge 8 luglio 1986, n. 349, e successive modificazioni, i soggetti di cui all'articolo 137 del codice di cui al decreto legislativo 6 settembre 2005, n. 206, nonché le associazioni, le Onlus e le fondazioni che intrattengono rapporti economici con le pubbliche amministrazioni e con i soggetti di cui all'articolo 2-bis del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33, nonché con società controllate di diritto o di fatto direttamente o indirettamente da pubbliche amministrazioni, ivi comprese quelle che emettono azioni quotate in mercati regolamentati e le società da loro partecipate, e con società in partecipazione pubblica, ivi comprese quelle che emettono azioni quotate in mercati regolamentati e le società da loro partecipate, pubblicano entro il 30 giugno di ogni anno, nei propri siti o portali digitali, le informazioni relative a sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque a vantaggi economici di qualunque genere ricevuti dalle medesime pubbliche amministrazioni e dai medesimi soggetti nell'anno precedente. Le imprese che ricevono sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al primo periodo sono tenute a pubblicare tali importi nella nota integrativa del bilancio di esercizio e nella nota integrativa dell'eventuale bilancio consolidato.

In ottemperanza, di seguito, si elencano sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere ricevuti dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al primo periodo dell'articolo in oggetto:

Contributi da Comuni, Enti: euro 27.294

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-septies) del Codice Civile, si propone all'Assemblea di destinare l'utile dell'esercizio di € 8.360 come segue:

euro 251, pari al 3%, al Fondo Mutualistico Legge 31/1/92 n. 59;

euro 2.508, pari al 30%, alla Riserva Legale;

euro 5.601, pari alla differenza, a parziale copertura della perdita dell'esercizio 2021.

Nota integrativa, parte finale

Il presente Bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Ringraziando per la fiducia accordataci, non ci resta che invitarVi a votare favorevolmente sia la proposta relativa alla destinazione dell'utile sia il presente Bilancio.

Varzi, 15 luglio 2024

Il Presidente
del Consiglio di Amministrazione
(Valeria Colombi)