

SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE SETTE - O.N.L.U.S.

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	20082 BINASCO (MI) VIA MANZONI 5
Codice Fiscale	06500260150
Numero Rea	MI 1104309
P.I.	06500260150
Capitale Sociale Euro	3934.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI (SP)
Settore di attività prevalente (ATECO)	STRUTTURE DI ASSISTENZA RESIDENZIALE PER PERSONE AFFETTE DA RITARDI MENTALI, DISTURBI MENTALI O CHE ABUSANO DI SOSTANZE STUPEFACENTI (872000)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	938.595	893.345
II - Immobilizzazioni materiali	108.139	116.017
III - Immobilizzazioni finanziarie	2.447	2.420
Totale immobilizzazioni (B)	1.049.181	1.011.782
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	14.300	14.076
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	113.369	70.342
Totale crediti	113.369	70.342
IV - Disponibilità liquide	89.170	175.989
Totale attivo circolante (C)	216.839	260.407
D) Ratei e risconti	9.923	9.416
Totale attivo	1.275.943	1.281.605
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	3.934	3.987
IV - Riserva legale	86.068	75.903
VI - Altre riserve	468.443 ⁽¹⁾	445.715
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	39.295	33.884
Totale patrimonio netto	597.740	559.489
B) Fondi per rischi e oneri	30.000	30.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	344.641	340.954
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	272.443	311.206
esigibili oltre l'esercizio successivo	31.119	39.956
Totale debiti	303.562	351.162
Totale passivo	1.275.943	1.281.605

(1)

Altre riserve	31/12/2023	31/12/2022
Riserva straordinaria	188.767	166.040
Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)	279.676	279.676

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.463.407	1.360.288
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	24.569	5.371
altri	59.492	113.777
Totale altri ricavi e proventi	84.061	119.148
Totale valore della produzione	1.547.468	1.479.436
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	208.461	201.532
7) per servizi	364.064	357.126
8) per godimento di beni di terzi	29.968	21.477
9) per il personale		
a) salari e stipendi	600.529	557.709
b) oneri sociali	166.044	154.516
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	51.116	68.098
c) trattamento di fine rapporto	47.127	66.769
e) altri costi	3.989	1.329
Totale costi per il personale	817.689	780.323
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	57.971	54.100
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	29.916	28.739
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	28.055	25.361
Totale ammortamenti e svalutazioni	57.971	54.100
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(224)	(304)
14) oneri diversi di gestione	25.027	23.758
Totale costi della produzione	1.502.956	1.438.012
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	44.512	41.424
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	123	59
Totale proventi diversi dai precedenti	123	59
Totale altri proventi finanziari	123	59
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2.324	2.469
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.324	2.469
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(2.201)	(2.410)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	42.311	39.014
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	3.016	5.130
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	3.016	5.130
21) Utile (perdita) dell'esercizio	39.295	33.884

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 39.295.

Attività svolte

La nostra Società, come ben sapete, è attiva nel terzo settore, per ciò che attiene ai disposti di cui all'Articolo 2 della Legge 59/92, dell'Articolo 2545 Codice Civile e al contenuto della Legge 381/91, segnaliamo che la Cooperativa ha perseguito gli scopi mutualistici, agendo a favore dei settori svantaggiati della società, fornendo servizi e ausili a soggetti deboli con particolare attenzione all'area della tossicodipendenza e del disagio.

Nel corso dell'esercizio 2023 si segnalano le seguenti attività:

La comunità "il Molino" di Noviglio si propone di accogliere tossicodipendenti normalmente in età compresa fra i 18 e i 40 anni per dar loro la possibilità di riacquistare una sufficiente autonomia nella prospettiva di un loro reinserimento sociale. Nel corso dell'anno 2023 la comunità ha accolto n. 17 utenti che hanno accettato il percorso riabilitativo proposto per complessive presenze di giorni 6.614.

La comunità "Cascina Nuova" di Rosate dedicata ai disabili, è una comunità socio-sanitaria autorizzata a operare dalla Regione Lombardia, e accoglie per periodi di riabilitazione e cura persone con difficoltà psichiche e motorie in convenzione con Ats e Comuni, nell'anno 2023 ha ospitato una media di n.9,86 disabili per complessive presenze di giorni 3.600.

La comunità "il Ponte" di Cascina Nuova Rosate accoglie utenti con discreta autonomia per un periodo di lungodegenza concordato con gli Enti invianti, nell'anno 2023 ha ospitato una media di n.9 disabili e le presenze complessive sono state di giorni 3.284.

Alla Comunità Il Molino di Noviglio, si è dato prosecuzione a vari progetti con prerogativa il lavoro, di reinserimento lavorativi e abitativo per utenti con problematiche di tossicodipendenza. Tutti i progetti sono stati parzialmente finanziati dalla Fondazione Collegio Guastalla Onlus e dalla Fondazione Opera San Francesco per i poveri Onlus.

La Cooperativa, nel corso del 2024, si propone di analizzare la possibilità di investire in risorse umane e strutturali, per soddisfare i nuovi bisogni che la società civile richiede, da affiancare alle attività già svolte. Per ulteriori dettagli si rimanda alla lettura del bilancio sociale.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nel corso dell'anno si sono manifestate grosse problematiche legate all'approvvigionamento delle fonti energetiche e conseguentemente una forte crescita del livello dei prezzi in Italia e per le nostre strutture di accoglienza.

Iscrizione negli elenchi dei beneficiari 5/1000

La cooperativa sociale si è iscritta negli appositi elenchi dei beneficiari del 5 per mille, tenuti dalla Agenzia delle Entrate, di cui alla Legge 23/12/2005, nr. 266, art. 1, comma 337 e alla Legge 24/12/2007, nr. 244, art. 3, commi da 5 a 11. Per l'anno 2023 sono stati iscritti contributi da ricevere per Euro 300= e non sono stati ancora incassati i contributi relativi all'esercizio 2022.

Documento programmatico sulla sicurezza

Ai sensi dell'allegato B, punto 26, del D.Lgs. n. 196/2003 recante Codice in materia di protezione dei dati personali, gli amministratori danno atto che la Società si è adeguata alle misure in materia di protezione dei dati personali.

Attività di Vigilanza ex art.3 DLCPS 14 Dicembre 1947 n.1577

Si comunica che l'ultima ispezione è stata effettuata, in aderenza e in conformità alle sopra richiamate disposizioni di legge, in data 11 settembre 2023; il verbale di ispezione, con esito positivo, risulta essere depositato presso la sede legale ed esposto in visione per soci, inoltre le risultanze sono state comunicate nell'assemblea generale ordinaria.

Criteri di formazione

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. 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.

Determinazione mutualità prevalente

Segnaliamo che la SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE SETTE O.N.L.U.S, rispettosa delle norme contenute nella legge 381/91, è a mutualità prevalente di diritto essendo, fra l'altro, iscritta presso l'Albo Regionale delle Cooperative sociali alla sezione A al Foglio 112 numero progressivo 224, iscritta di diritto al novello Registro Unico Nazionale del Terzo Settore.

Al fine dell'aggiuntivo calcolo della prevalenza del costo determinato dall'apporto dei soci rispetto all'apporto di terzi, si rileva che i costi omogenei rilevati nella voce B9) pari ad Euro 817.689=, sono così suddivisi:

- Costi da prestazione di soci lavoratori subordinati Euro 470.675= pari al 58% dei costi omogenei
- Costi da prestazione di dipendenti Euro 347.014= pari al 42% dei costi omogenei.

Al fine dell'aggiuntivo calcolo della prevalenza dell'attività svolta prevalentemente a favore dei soci consumatori, si rileva che i ricavi rilevati nella voce A1) sono pari a Euro 1.463.407= di cui 38.127= dato da acquisto da parte dei soci di prodotti agricoli pari al 2,6% dell'intero A1.

Si precisa che per quanto attiene ai criteri di gestione nel corso dell'esercizio è proseguito, in aderenza allo spirito mutualistico, il pieno coinvolgimento dei soci, sia per quanto attiene alle scelte organizzative che per quelle strategiche, e non sono stati posti ostacoli all'ingresso di nuovi soci applicando la politica della porta aperta.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423 e art. 2423-bis C.c.)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza sono stati derogati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

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

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Cambiamenti di principi contabili

La società non ha effettuato cambiamenti di principi contabili.

Criteri di valutazione applicati

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

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto di comodato relativo agli immobili della comunità "Il Molino" di Cascina Segrone e in essere con la Fondazione Collegio Guastalla Onlus.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 20%.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2023 prevista dall'art. 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del D.L. 104/2020 (convertito dalla L. 126/2020), come modificato dalla L. 14/2023, di conversione del D.L. 29 dicembre 2022, n. 198, che ha ulteriormente esteso tale facoltà all'esercizio in corso al 31 dicembre 2023.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio sono computati gli oneri accessori e i costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti esposti in fattura.

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:

Tipo Bene	% Ammortamento
Fabbricati	3%
Macchinari apparecchiature attrezzature	15%
Impianti di allarme	15%
Automezzi	25%
Macchine e mobili ufficio	12%
Macchine ufficio elettroniche	20%
Arredamenti	15%
Macchinari azienda agricola	15%
Impianto fotovoltaico	3%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2023 prevista dall'art. 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del D.L. 104/2020 (convertito dalla L. 126/2020), come modificato dalla L. 14/2023, di conversione del D.L. 29 dicembre 2022, n. 198, che ha ulteriormente esteso tale facoltà all'esercizio in corso al 31 dicembre 2023

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Debiti

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.

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il costo specifico.

Partecipazioni

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.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano 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.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti e i soci lavoratori subordinati in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti e dei soci lavoratori subordinati alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;

Si segnala che la Cooperativa è esente dall'applicazione dell'IRAP inerente l'esercizio 2023, poiché soggetto Onlus iscritto all'Albo Regionale delle Cooperative Sociali e al RUNTS, prestante la propria attività nella regione Lombardia, come da Legge Regionale 27/2001

Riconoscimento ricavi

I ricavi di vendita dei prodotti e delle merci o di prestazione dei servizi relativi alla gestione caratteristica vengono rilevati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti

e la prestazione dei servizi, come previsto dall'art. 2425-bis, comma 1, del codice civile. I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

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

Altre informazioni

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

Impegni, garanzie e passività potenziali

Gli impegni, non risultanti dallo stato patrimoniale, rappresentano obbligazioni assunte dalla società verso terzi che traggono origine da negozi giuridici con effetti obbligatori certi ma non ancora eseguiti da nessuna delle due parti.

Nella formulazione del presente bilancio, il Consiglio di Amministrazione, ha dovuto accertare la complessa questione del fondo rischi, stanziato in parte anche sugli esercizi precedenti e contabilizzato nel patrimonio netto della società, avente la funzione di garanzia per la cooperativa, qualora per le ragioni previste, le convenzioni in atto con la proprietà degli immobili delle due comunità, Fondazione Guastalla Onlus di Binasco, venissero a cessare prematuramente con conseguente riconsegna degli immobili alla proprietà stessa.

In particolare, essendo in atto un contratto di comodato della durata di anni 99 con decorrenza 1993, si è ritenuto che la durata residua per l'ammortamento del costo di investimento per le migliorie apportate agli immobili (Comunità Il Molino in Noviglio) vada distribuito sulle annualità residue, pari a 68, per gli investimenti in essere al 31.12.1999.

Conseguentemente si è proceduto alla definizione della congruità del fondo presente nella sezione patrimonio netto, ottenuta sottraendo al valore degli immobili/migliorie di beni di terzi iscritto all'attivo patrimoniale nelle immobilizzazioni immateriali per Euro 1.496.286= il fondo di ammortamento per Euro 557.806= nonché le somme delle quali risulta evidenza scritta dell'impegno di benefattori terzi ad intervenire in occasione delle scadenze delle rate di mutuo ancora gravanti, per la copertura dell'onere del rimborso.

Schema riassuntivo					
	IL MOLINO	COMUNITA MOLINO	ROSATE	MULINO E MACINA	TOTALE
valore immobile	714.790	434.167	258.118	89.211	1.496.286
fondo ammortamento	- 212.988	- 148.186	- 157.551	- 39.082	- 557.807
valore a bilancio	501.802	285.981	100.567	50.129	938.479
mutui da pagarsi terzi					- 16.237
rischio massimo stimato					922.242
fondo rischi					- 279.676
rischio potenziale					642.566

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	1.438.624	892.087	2.420	2.333.131
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	545.279	776.070		1.321.349
Valore di bilancio	893.345	116.017	2.420	1.011.782
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	75.167	20.177	27	95.371
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	1	-	1
Ammortamento dell'esercizio	29.916	28.055		57.971
Totale variazioni	45.250	(7.878)	27	37.399
Valore di fine esercizio				
Costo	1.513.791	873.349	2.447	2.389.587
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	575.196	765.210		1.340.406
Valore di bilancio	938.595	108.139	2.447	1.049.181

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
938.595	893.345	45.250

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	1.421.119	17.505	1.438.624
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	528.132	17.147	545.279
Valore di bilancio	892.987	358	893.345
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	75.167	-	75.167
Ammortamento dell'esercizio	29.676	241	29.916

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
Totale variazioni	45.491	(241)	45.250
Valore di fine esercizio			
Costo	1.496.286	17.505	1.513.791
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	557.808	17.388	575.196
Valore di bilancio	938.478	117	938.595

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2023 la società non ha provveduto erogazioni di contributi in conto capitale

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
108.139	116.017	(7.878)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Terreni e fabbricati	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	37.434	773.964	80.689	892.087
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	29.351	666.030	80.689	776.070
Valore di bilancio	8.083	107.934	-	116.017
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	20.177	-	20.177
Riclassifiche (del valore di bilancio)	1	-	-	1
Ammortamento dell'esercizio	925	27.131	-	28.055
Totale variazioni	(924)	(6.954)	-	(7.878)
Valore di fine esercizio				
Costo	37.434	794.140	41.775	873.349
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	30.275	693.160	41.775	765.210
Valore di bilancio	7.159	100.980	-	108.139

Sulla base di una puntuale applicazione del principio contabile OIC 16, e a seguito anche di una revisione delle stime della vita utile degli immobili strumentali, abbiamo provveduto a scorporare la quota parte di costo riferita alle aree di sedime degli stessi.

Il valore attribuito a tali aree è stato individuato sulla base di un criterio forfetario di stima che consente la ripartizione del costo unitario, facendolo ritenere congruo, nella misura del 20% del costo dell'immobile al netto dei costi incrementativi capitalizzati e delle eventuali rivalutazioni operate.

Tale criterio non è stato adottato per gli immobili costruiti in diritto di superficie su terreni di proprietà della Fondazione Collegio Guastalla ONLUS.

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2023 prevista dall'art. 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del D.L. 104/2020 (convertito dalla L. 126/2020), come modificato dalla L. 14/2023, di conversione del D.L. 29 dicembre 2022, n. 198, che ha ulteriormente esteso tale facoltà all'esercizio in corso al 31 dicembre 2023. Si dettagliano gli acquisti di immobilizzazioni relativi all'esercizio 2023:

Dettaglio acquisti:				
Macchine d'ufficio elettroniche	tipologia	fattura	importo	
Servizi informatici Sas di Luelli		452	1.014	
Arredamento				
M.C. srl	porta	24	2.460	
Macchinari apparecchiature e attrezzi				
Beria Service Snc	lavatrice		6.200	
La Pandinese Srl	segaossa		1.474	
Arredamento Rosate				
M.C. srl	porta	24	2.050	
Ikea Italia Retail Srl	poltrona	103	57	
Ikea Italia Retail Srl	poltrona	104	57	
Ikea Italia Retail Srl	poltrona	105	57	
Ikea Italia Retail Srl	poltrona	106	57	
Ikea Italia Retail Srl	poltrona	125	204	
Ikea Italia Retail Srl	poltrona	126	218	
Ikea Italia Retail Srl	poltrona	127	204	
Ikea Italia Retail Srl	poltrona	128	164	
M.C. srl	porto		3.444	
Macchinari azienda agricola				
Orimag	decespugliatore e tagliaerba	141	943	
Cirolidi Officine Meccaniche	sterilizzatore	170	860	
Gigola & Riccardi	ventilatore allevamento	194	435	
Orimag	tosaerba	470	279	20.177
Fabbricati Molino miglorie				
La Bella Valentina	campetto	198	4.300	
F.A.F. Srl	campetto	214	7.200	
F.A.F. Srl	campetto	303	16.800	
La Bella Valentina	campetto	304	12.900	
La Bella Valentina	campetto	418	4.300	
Freretti Andrea	luci allevamenti	439	667	
La Bella Valentina	campetto	441	- 4.300	
La Bella Valentina	campetto	442	12.900	
La Bella Valentina	campetto	443	- 12.900	
La Bella Valentina	campetto	444	12.900	
F.A.F. Srl	campetto	446	4.500	
La Bella Valentina	campetto	584	12.900	
La Bella Valentina	campetto	585	- 12.900	
La Bella Valentina	campetto	586	12.900	

La Bella Valentina	campetto	653	3.000	75.167
			95.344	95.344

Si evidenzia che la Cooperativa ha alienato parte del proprio parco automezzi, rinnovandolo attraverso contratti di noleggio a lungo termine

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2023 la società ha ricevuto erogazioni di contributi in conto capitale.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
2.447	2.420	27

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	2.420	2.420
Valore di bilancio	2.420	2.420
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	27	27
Totale variazioni	27	27
Valore di fine esercizio		
Costo	2.447	2.447
Valore di bilancio	2.447	2.447

Partecipazioni

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

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli di valore; non si sono verificati casi di "ripristino di valore".

Suddivisione dei crediti immobilizzati 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	Crediti immobilizzati verso altri
Italia	2.098
Totale	2.098

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
14.300	14.076	224

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

Per le variazioni corrispondenti alle singole categorie, si rinvia ai dati evidenziati nel conto economico.

Le rimanenze si compongono di prodotti conservieri e animali da reddito.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	14.076	224	14.300
Totale rimanenze	14.076	224	14.300

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
113.369	70.342	43.027

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	55.621	26.309	81.930	81.930
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	14.421	16.418	30.839	30.839
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	300	300	600	600
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	70.342	43.027	113.369	113.369

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i crediti.

Le politiche contabili adottate dalla società sono le seguenti: la mancata attualizzazione dei crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi; mancata attualizzazione dei crediti nel caso in cui il tasso di interesse effettivo non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato; mancata applicazione del criterio del costo ammortizzato per i crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi; mancata applicazione del criterio del costo ammortizzato nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza siano di scarso rilievo.

I crediti sono, quindi, valutati al valore di presumibile realizzo.

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2023 sono così costituiti:

Dettaglio crediti:	
Verso altri	
Contributo 5/1000	600
Tributari	
Erario IRAP-IRES	2.477
Ritenute subite	14
Erario IVA	21.835
IRPEF rimborsi 730	1.842
Imposta rivalutazione TFR 1712	3.876
Bonus D.L. 66/14	435
IRPEF crediti	360
Clienti	
Fatture da emettere	55.069
Clienti convenzionati	30.919
Fondo svalutazione	- 4.058

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	81.930	81.930
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	30.839	30.839
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	600	600
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	113.369	113.369

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2022		4.058	4.058
Utilizzo nell'esercizio			
Accantonamento esercizio			
Saldo al 31/12/2023		4.058	4.058

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
89.170	175.989	(86.819)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	174.695	(87.989)	86.706
Denaro e altri valori in cassa	1.294	1.170	2.464
Totale disponibilità liquide	175.989	(86.819)	89.170

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio, nel dettaglio:

Dettaglio disponibilità liquide:	
Cassa C7	312
Cassa CT	1.159
Cassa CR	993
CRA Binasco C/C	85.935
Carta BCC	771
	89.170

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
9.923	9.416	507

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2023, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Trattasi di premi assicurativi anticipati

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	9.416	507	9.923
Totale ratei e risconti attivi	9.416	507	9.923

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
597.740	559.489	38.251

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	3.987	-	25	78		3.934
Riserva legale	75.903	10.165	-	-		86.068
Altre riserve						
Riserva straordinaria	166.040	22.727	-	-		188.767
Varie altre riserve	279.676	-	-	-		279.676
Totale altre riserve	445.715	22.727	-	-		468.443
Utile (perdita) dell'esercizio	33.884	(33.884)	-	-	39.295	39.295
Totale patrimonio netto	559.489	(992)	25	78	39.295	597.740

Le riserve iscritte a patrimonio netto sono sempre indivisibili fra i soci anche all'atto dello scioglimento della Cooperativa ai sensi dell'Articolo 12 della Legge 904/77 e del DLCPS 1577/47.

La Riserva per immobili in comodato classificata in Versamento conto capitale, si è determinata come documentato nello schema riassuntivo riportato nella presente Nota integrativa, e si riferisce a copertura del rischio evidenziato.

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

Il Capitale Sociale è composto da numero 57 quote, nel corso dell'esercizio si sono registrati un'ammissione e tre recessi. Il Consiglio di Amministrazione è impegnato per allargare la base sociale, favorendo l'ingresso di soci lavoratori subordinati e di soci volontari, perseguendo il principio delle porte aperte.

Le riserve si sono incrementate per effetto della destinazione a tal fine di parte del risultato di esercizio 2022.

	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022
Capitale sociale	3.934	3.987
Riserva legale	86.068	75.903
Altre Riserve	468.443	445.715
Utili (perdite) di esercizi precedenti		
Utili (perdita) dell'esercizio	39.295	33.884
Totale patrimonio netto	597.740	559.489
di cui perdite in regime di sospensione ex art. 6 DL 23/2020 - esercizi 2020, 2021 e 2022 (residuo)		
Patrimonio netto escluso perdite in regime di sospensione		

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.):

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	3.934	B
Riserva legale	86.068	B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	188.767	B
Varie altre riserve	279.676	B
Totale altre riserve	468.443	B
Totale	558.445	

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	3.988	57.572	404.722	61.104	527.386
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni		18.331	40.994	(61.104)	1.779
Altre variazioni					
- Incrementi	25				25
- Decrementi	26				26
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				33.884	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	3.987	75.903	445.715	33.884	559.489
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni		10.165	22.727	(33.884)	(992)
Altre variazioni					
- Incrementi	25				25
- Decrementi	78				78
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				39.295	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	3.934	86.068	468.443	39.295	597.740

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
30.000	30.000	

La voce "Altri fondi", al 31/12/2023, pari a Euro 30.000=, risulta così composta: (articolo 2427, primo comma, n. 7, C. c.): Contenziosi lavoristici

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
344.641	340.954	3.687

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	340.954
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	31.153
Utilizzo nell'esercizio	27.466
Totale variazioni	3.687
Valore di fine esercizio	344.641

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

Debiti

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
303.562	351.162	(47.600)

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	62.840	(18.431)	44.409	13.290	31.119
Debiti verso altri finanziatori	139	(139)	-	-	-
Debiti verso fornitori	108.624	(20.063)	88.561	88.561	-
Debiti tributari	40.282	(11.749)	28.533	28.533	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	54.228	(11.786)	42.442	42.442	-
Altri debiti	85.048	14.569	99.617	99.617	-
Totale debiti	351.162	(47.600)	303.562	272.443	31.119

I debiti più rilevanti al 31/12/2023 risultano così costituiti:

Dettaglio debiti:		
Carte BCC	-	4.730
Mutuo quota corrente	-	8.560
Mutuo CRA Binasco oltre 12 mesi	-	31.119
Fornitori	-	88.561
IRPEF codice 1001	-	26.291
IRPEF codice 1040	-	1.588
IRPEF codice 1012	-	215
IRPEF codice 3802	-	285
IRPEF codice 3848	-	154
INPS subordinati	-	27.703
INAIL	-	133
Contributi mensilità aggiuntive e ferie	-	14.606
Arrotondamenti retribuzioni	-	12
Debiti verso soci	-	77
Debiti verso subordinati	-	39.503
Debito lavoratori verso finanziarie	-	139
Debiti verso sindacato	-	35
Previdenza integrativa	-	6.033
Mensilità aggiuntive	-	1.128
Ferie maturate e accantonate	-	49.670
Ex festività accantonate	-	3.020
	-	303.562

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2023}, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

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

La voce "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 sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Di seguito sono esposte le variazioni intervenute nelle voci del conto economico rispetto all'esercizio precedente:

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.547.468	1.479.436	68.032

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.463.407	1.360.288	103.119
Altri ricavi e proventi	84.061	119.148	(35.087)
Totale	1.547.468	1.479.436	68.032

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

Dettaglio:		
4CEE	ricavo/vendita	IMPORTO
A1	corrisp.az.agricola ct	-38.127
A1	fatturato cr	-163.413
A1	fatturato cr	-175.563
A1	fatturato cr privati	-135.147
A1	fatturato cr-il ponte privati	-77.594
A1	fatturato cr-ponte	-147.033
A1	fatturato cr-ponte	-195.525
A1	fatturato ct	-461.579
A1	fatturato ct azienda agricola	-62.229
A1	fatturato progetti	-1.147
A1	fatturato vari	-4.118
A1	sopravvenienze attive ricavi	-19.601
A1	sopravvenienze passive fatturato mulino	17.669
A1 Totale	-1.463.407	
A5	donazione cooperativa sette l.460/97	-1.000
A5	donazioni comunita' il molino l.460/97	-1.790
A5	donazioni comunita' il molino	-13.750
A5	plusvalenze	-2.299
A5	recup.qta capitale mutui acc.a terzi	-16.163
A5	recupero spese diverse	-120
A5	rimborso assicurazioni/vari	-220
A5	donazioni da banche/enti/privati	-15.659
A5	contributi su progetti	-8.490
A5 Totale	-59.492	
A5BIS	contributi attivita'agricola	-715

Dettaglio:		
A5BIS	contributi formazione enti pubblici	-2.400
A5BIS	contributi impianto fotovoltaico	-3.147
A5BIS	contributi socio assistenziali	-7.563
A5BIS	donazioni 5/1000	-300
A5BIS	irpef crediti d'imposta su prodotti energetici	-10.444
A5BIS Totale	-24.569	

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	1.463.407
Totale	1.463.407

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.502.956	1.438.012	64.944

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	208.461	201.532	6.929
Servizi	364.064	357.126	6.938
Godimento di beni di terzi	29.968	21.477	8.491
Salari e stipendi	600.529	557.709	42.820
Oneri sociali	166.044	154.516	11.528
Trattamento di fine rapporto	47.127	66.769	(19.642)
Altri costi del personale	3.989	1.329	2.660
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	29.916	28.739	1.177
Ammortamento immobilizzazioni materiali	28.055	25.361	2.694
Variazione rimanenze materie prime	(224)	(304)	80
Oneri diversi di gestione	25.027	23.758	1.269
Totale	1.502.956	1.438.012	64.944

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente e per i soci lavoratori subordinati, 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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
(2.201)	(2.410)	209

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	123	59	64
(Interessi e altri oneri finanziari)	(2.324)	(2.469)	145
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(2.201)	(2.410)	209

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali						
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi					123	123
Arrotondamento						
Totale					123	123

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
3.016	5.130	(2.114)

Imposte	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
Imposte correnti:	3.016	5.130	(2.114)
IRES	3.016	5.130	(2.114)
IRAP			
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	3.016	5.130	(2.114)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

La società, in quanto Cooperativa sociale, ai fini Ires gode dell'agevolazione prevista dall'Art.1 comma 463 Legge 311. Si precisa che non si sono accantonate somme ai fini Irap, poiché la Cooperativa gode dell'agevolazione prevista per le società Onlus dalla Legge Regionale 27/2001 art.1 commi 7 e 8

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Calcolo IRES	
risultato pre imposte	42.311
abbattimento coop sociale	-
interessi ind a.p. deducibile -	
imponibile	1.269
riprese fiscali	13.825
ACE	-
Imponibile	12.563
IRES	3.016

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

Il numero medio di dipendenti suddivisi per categoria è di seguito esposto:

	Numero medio
Impiegati	24
Totale Dipendenti	24

Invariato rispetto all'esercizio 2022

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

Si segnala che non sono stati erogati compensi agli amministratori.

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale / o dalla società di revisione legale e da entità appartenenti alla sua rete:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	2.080
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	2.080

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

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

Ai sensi dell'articolo 1, comma 125, della Legge 4 agosto 2017, n.124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono state ricevute sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni, come di seguito dettagliato:

Dettaglio			
denominazione soggetto erogante	somma incassata	data di incasso	causale
Gestore Servizi Energetici - GSE	435	02/01/2023	corrispettivi erogati alla Società Cooperativa Sociale Sette per Conto Energia Fotovoltaico
Comune di Garbagnate	1.279	02/01/2023	retta per disabili Comunità Cascina Nuova
Regione Lombardia	1.200	11/01/2023	contributo formazione REGIONE LOMBARDIA
Regione Lombardia	360	11/01/2023	contributo formazione REGIONE LOMBARDIA
Regione Lombardia	840	11/01/2023	contributo formazione REGIONE LOMBARDIA
Comune di Ozzero	2.238	16/01/2023	retta per disabili Comunità Il Ponte
Comune di Corsico	973	16/01/2023	retta per disabili Comunità Cascina Nuova
Comune di Garbagnate	439	16/01/2023	retta per disabili Comunità Cascina Nuova
Comune di Trezzano S/N	7.671	18/01/2023	retta per disabili Comunità Cascina Nuova - Il Ponte
Comune di Vittuone	1.893	23/01/2023	retta per disabili Comunità Cascina Nuova
Agenzia delle Entrate	7.473	24/01/2023	rimborso Iva 2022 3° Trimestre 2022
Regione Lombardia	467	26/01/2023	contributo agricolo
ATS della Città Metropolitana di Milano	37.052	27/01/2023	retta per tossicodipendenti Comunità Il Molino
ATS della Città Metropolitana di Milano	17.081	31/01/2023	retta per disabili Comunità Cascina Nuova - Il Ponte
Comune di Vittuone	1.893	01/02/2023	retta per disabili Comunità Cascina Nuova
Comune di Rosate	1.050	01/02/2023	contributo progetto Spider Young
Comune di Milano	53.292	07/02/2023	retta per disabili Comunità Cascina Nuova - Il Ponte
Comune di Trezzano S/N	8.146	22/02/2023	retta per disabili Comunità Cascina Nuova - Il Ponte
ATS della Città Metropolitana di Milano	54.133	23/02/2023	retta per disabili Comunità Cascina Nuova - Il Ponte e retta per tossicodipendenti Comunità Il Molino
Comune di Garbagnate	1.402	24/02/2023	retta per disabili Comunità Cascina Nuova
Gestore Servizi Energetici - GSE	1.044	28/02/2023	corrispettivi erogati alla Società Cooperativa Sociale Sette per Conto Energia Fotovoltaico
Regione Lombardia	241	01/03/2024	contributo agricolo
Comune di Ozzero	2.238	10/03/2023	retta per disabili Comunità Il Ponte

Dettaglio			
Comune di Corsico	1.155	10/03/2023	retta per disabili Comunità Cascina Nuova
Comune di Garbagnate	1.122	14/03/2023	retta per disabili Comunità Cascina Nuova
Comune di Trezzano S/N	7.330	20/03/2023	retta per disabili Comunità Cascina Nuova - Il Ponte
ATS della Città Metropolitana di Milano	54.133	24/03/2023	retta per disabili Comunità Cascina Nuova - Il Ponte e retta per tossicodipendenti Comunità Il Molino
Comune di Rosate	450	24/03/2023	contributo progetto Spider Young
Comune di Corsico	879	05/04/2023	retta per disabili Comunità Cascina Nuova
Comune di Milano	49.663	05/04/2023	retta per disabili Comunità Cascina Nuova - Il Ponte
Comune di Garbagnate	1.402	06/04/2023	retta per disabili Comunità Cascina Nuova
Comune di Vittuone	2.626	11/04/2023	retta per disabili Comunità Cascina Nuova
Comune di Vittuone	2.625	11/04/2023	retta per disabili Comunità Cascina Nuova
Comune di Trezzano S/N	8.146	17/04/2023	retta per disabili Comunità Cascina Nuova - Il Ponte
ATS della Città Metropolitana di Milano	54.133	26/04/2023	retta per disabili Comunità Cascina Nuova - Il Ponte e retta per tossicodipendenti Comunità Il Molino
Gestore Servizi Energetici - GSE	406	02/05/2023	corrispettivi erogati alla Società Cooperativa Sociale Sette per Conto Energia Fotovoltaico
Comune di Ozzero	2.238	02/05/2023	retta per disabili Comunità Il Ponte
Comune di Ozzero	2.238	02/05/2023	retta per disabili Comunità Il Ponte
Comune di Corsico	1.155	03/05/2023	retta per disabili Comunità Cascina Nuova
Comune di Garbagnate	1.287	09/05/2023	retta per disabili Comunità Cascina Nuova
Comune di Melegnano	1.116	12/05/2023	retta per disabili Comunità Il Ponte
Comune di Trezzano S/N	7.874	19/05/2023	retta per disabili Comunità Cascina Nuova - Il Ponte
Comune di Vittuone	1.494	22/05/2023	retta per disabili Comunità Il Ponte
Comune di Vittuone	1.494	22/05/2023	retta per disabili Comunità Cascina Nuova
Comune di Melegnano	1.116	23/05/2023	retta per disabili Comunità Il Ponte
Comune di Ozzero	2.238	23/05/2023	retta per disabili Comunità Il Ponte
ATS della Città Metropolitana di Milano	54.133	25/05/2023	retta per disabili Comunità Cascina Nuova - Il Ponte e retta per tossicodipendenti Comunità Il Molino
Comune di Corsico	1.063	01/06/2023	retta per disabili Comunità Cascina Nuova
Comune di Milano	24.412	05/06/2023	retta per disabili Comunità Il Ponte
Comune di Milano	27.166	05/06/2023	retta per disabili Comunità Cascina Nuova
Agenzia delle Entrate	10.266	12/06/2023	rimborso IVA 1 TRIM 2023
Comune di Garbagnate	1.380	16/06/2023	retta per disabili Comunità Cascina Nuova
Comune di Trezzano S/N	8.146	20/06/2023	retta per disabili Comunità Cascina Nuova - Il Ponte
Comune di Vittuone	1.494	23/06/2023	retta per disabili Comunità Cascina Nuova
Comune di Melegnano	1.116	27/06/2023	retta per disabili Comunità Il Ponte
ATS della Città Metropolitana di Milano	54.133	28/06/2023	retta per disabili Comunità Cascina Nuova - Il Ponte e retta per tossicodipendenti Comunità Il Molino
Gestore Servizi Energetici - GSE	410	30/06/2023	corrispettivi erogati alla Società Cooperativa Sociale Sette per Conto Energia Fotovoltaico
Comune di Ozzero	2.238	17/07/2023	retta per disabili Comunità Il Ponte
Comune di Trezzano S/N	7.874	17/07/2023	retta per disabili Comunità Cascina Nuova - Il Ponte
ATS della Città Metropolitana di Milano	12.986	25/07/2023	retta per disabili Comunità Cascina Nuova - Il Ponte e retta per tossicodipendenti Comunità Il Molino
Comune di Vittuone	1.494	25/07/2023	retta per disabili Comunità Cascina Nuova
Comune di Corsico	1.155	26/07/2023	retta per disabili Comunità Cascina Nuova
ATS della Città Metropolitana di Milano	37.052	27/07/2023	retta per disabili Comunità Cascina Nuova - Il Ponte e retta per tossicodipendenti Comunità Il Molino
Comune di Melegnano	1.116	28/07/2023	retta per disabili Comunità Il Ponte

Dettaglio			
Comune di Ozzero	2.238	01/08/2023	retta per disabili Comunità Il Ponte
Comune di Garbagnate	1.287	01/08/2023	retta per disabili Comunità Cascina Nuova
Comune di Garbagnate	1.380	03/08/2023	retta per disabili Comunità Cascina Nuova
Comune di Milano	51.594	03/08/2023	retta per disabili Comunità Cascina Nuova - Il Ponte
ATS della Città Metropolitana di Milano	54.133	21/08/2023	retta per disabili Comunità Cascina Nuova - Il Ponte e retta per tossicodipendenti Comunità Il Molino
Comune di Trezzano S/N	8.146	24/08/2023	retta per disabili Comunità Cascina Nuova - Il Ponte
Comune di Melegnano	1.116	24/08/2023	retta per disabili Comunità Il Ponte
Comune di Garbagnate	1.380	30/08/2023	retta per disabili Comunità Cascina Nuova
Gestore Servizi Energetici - GSE	447	31/08/2023	corrispettivi erogati alla Società Cooperativa Sociale Sette per Conto Energia Fotovoltaico
Comune di Ozzero	2.238	05/09/2023	retta per disabili Comunità Il Ponte
Comune di Vittuone	1.494	12/09/2023	retta per disabili Comunità Cascina Nuova
Comune di Vittuone	1.494	12/09/2023	retta per disabili Comunità Cascina Nuova
Comune di Trezzano S/N	8.146	12/09/2023	retta per disabili Comunità Cascina Nuova - Il Ponte
Comune di Corsico	2.310	21/09/2023	retta per disabili Comunità Cascina Nuova
Comune di Corsico	1.063	21/09/2023	retta per disabili Comunità Cascina Nuova
Comune di Melegnano	1.116	22/09/2023	retta per disabili Comunità Il Ponte
ATS della Città Metropolitana di Milano	54.133	28/09/2023	retta per disabili Comunità Cascina Nuova - Il Ponte e retta per tossicodipendenti Comunità Il Molino
Comune di Ozzero	2.238	02/10/2023	retta per disabili Comunità Il Ponte
Comune di Milano	27.668	03/10/2023	retta per disabili Comunità Cascina Nuova
Comune di Milano	24.867	03/10/2023	retta per disabili Comunità Il Ponte
Regione Lombardia	8	05/10/2023	contributo agricolo Regione Lombardia
Comune di Garbagnate	1.287	06/10/2023	retta per disabili Comunità Cascina Nuova
Comune di Corsico	1.063	11/10/2023	retta per disabili Comunità Cascina Nuova
Comune di Trezzano S/N	7.874	19/10/2023	retta per disabili Comunità Cascina Nuova - Il Ponte
Agenzia delle Entrate	12.636	20/10/2023	rimborso IVA 2 TRIM 2023
ATS della Città Metropolitana di Milano	37.052	25/10/2023	retta per tossicodipendenti Comunità Il Molino
Comune di Rosate	1.200	25/10/2023	contributo progetto Spider Young
Comune di Melegnano	1.116	27/10/2023	retta per disabili Comunità Il Ponte
Gestore Servizi Energetici - GSE	320	31/10/2023	corrispettivi erogati alla Società Cooperativa Sociale Sette per Conto Energia Fotovoltaico
ATS della Città Metropolitana di Milano	17.081	31/10/2023	retta per disabili Comunità Cascina Nuova - Il Ponte
Comune di Ozzero	2.238	31/10/2023	retta per disabili Comunità Il Ponte
Comune di Vittuone	1.494	03/11/2023	retta per disabili Comunità Cascina Nuova
Comune di Garbagnate	1.380	06/11/2023	retta per disabili Comunità Cascina Nuova
Agenzia delle Entrate	7.113	07/11/2023	rimborso IVA 2 TRIM 2023
Comune di Abbiategrasso	3.342	13/11/2023	Fondo Sociale Regionale
Comune di Abbiategrasso	4.220	13/11/2023	Fondo Sociale Regionale
Comune di Corsico	1.155	13/11/2023	retta per disabili Comunità Cascina Nuova
Comune di Trezzano S/N	8.146	14/11/2023	retta per disabili Comunità Cascina Nuova - Il Ponte
Regione Lombardia	1.147	15/11/2023	contributo agricolo
Comune di Vittuone	1.494	16/11/2023	retta per disabili Comunità Cascina Nuova
Asst Rodhense	2	17/11/2023	docenza al corso "La Montagnaterapia"
Asst Rodhense	208	17/11/2023	docenza al corso "La Montagnaterapia"
Comune di Melegnano	1.116	27/11/2023	retta per disabili Comunità Il Ponte
ATS della Città Metropolitana di Milano	54.133	27/11/2023	retta per disabili Comunità Cascina Nuova - Il Ponte e retta per tossicodipendenti Comunità Il Molino

	Dettaglio		
Comune di Milano	51.610	30/11/2023	retta per disabili Comunità Cascina Nuova - Il Ponte
Comune di Garbagnate	1.287	04/12/2023	retta per disabili Comunità Cascina Nuova
Comune di Corsico	520	11/12/2023	retta per disabili Comunità Cascina Nuova
Comune di Corsico	543	11/12/2023	retta per disabili Comunità Cascina Nuova
Comune di Trezzano S/N	7.874	18/12/2023	retta per disabili Comunità Cascina Nuova - Il Ponte
Comune di Melegnano	1.116	18/12/2023	retta per disabili Comunità Il Ponte
ATS della Città Metropolitana di Milano	54.133	20/12/2023	retta per disabili Comunità Cascina Nuova - Il Ponte e retta per tossicodipendenti Comunità Il Molino
Comune di Vittuone	1.494	21/12/2023	retta per disabili Comunità Cascina Nuova
Comune di Ozzero	2.238	28/12/2023	retta per disabili Comunità Il Ponte
totale	1.192.924		

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

Risultato d'esercizio al 31/12/2023	Euro	39.295
30% a riserva legale	Euro	11.789
a riserva straordinaria	Euro	26.327
3% a fondo per la promozione e lo sviluppo della cooperazione	Euro	1.179

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

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

Il Presidente del Consiglio di amministrazione
Mauro Bresciani