

CASE PIONIERI COOP SOCIALE ONLUS

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	MILANO, VIA ROBERTO BELLARMINO 27
Codice Fiscale	13133390156
Numero Rea	MILANO 1623850
P.I.	13133390156
Capitale Sociale Euro	- i.v.
Forma giuridica	Società cooperativa
Settore di attività prevalente (ATECO)	873000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	A139846

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	823	823
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	1.067.058	1.088.079
III - Immobilizzazioni finanziarie	13.980	13.980
Totale immobilizzazioni (B)	1.081.038	1.102.059
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	106.996	123.714
Totale crediti	106.996	123.714
IV - Disponibilità liquide	95.905	63.175
Totale attivo circolante (C)	202.901	186.889
D) Ratei e risconti	2.220	99
Totale attivo	1.286.982	1.289.870
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	712.108	712.160
IV - Riserva legale	62.476	49.186
VI - Altre riserve	172.655	142.974
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(128.319)	(128.319)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	29.192	44.301
Totale patrimonio netto	848.112	820.302
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	211.525	200.372
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	162.449	164.676
esigibili oltre l'esercizio successivo	64.315	104.105
Totale debiti	226.764	268.781
E) Ratei e risconti	581	415
Totale passivo	1.286.982	1.289.870

Conto economico

31-12-2023 31-12-2022

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	813.203	798.766
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	3.420	4.821
altri	-	1.962
Totale altri ricavi e proventi	3.420	6.783
Totale valore della produzione	816.623	805.549
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	37.245	33.497
7) per servizi	162.775	150.094
8) per godimento di beni di terzi	12.000	11.500
9) per il personale		
a) salari e stipendi	387.446	373.614
b) oneri sociali	115.407	91.268
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	29.551	41.805
c) trattamento di fine rapporto	28.601	41.805
e) altri costi	950	-
Totale costi per il personale	532.404	506.687
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	21.022	21.374
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	21.022	21.374
Totale ammortamenti e svalutazioni	21.022	21.374
14) oneri diversi di gestione	20.932	35.071
Totale costi della produzione	786.378	758.223
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	30.245	47.326
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	3.000	134
Totale proventi diversi dai precedenti	3.000	134
Totale altri proventi finanziari	3.000	134
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	4.053	3.159
Totale interessi e altri oneri finanziari	4.053	3.159
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1.053)	(3.025)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	29.192	44.301
21) Utile (perdita) dell'esercizio	29.192	44.301

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2023 31-12-2022

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	29.192	44.301
Interessi passivi/(attivi)	1.053	3.025
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	30.245	47.326
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	28.601	36.328
Ammortamenti delle immobilizzazioni	21.022	21.374
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(1.382)	(964)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	48.241	56.738
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	78.486	104.064
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	24.917	90.037
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	81	1.816
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(2.121)	1.234
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	166	256
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(18.835)	(35.279)
Totale variazioni del capitale circolante netto	4.208	58.064
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	82.694	162.128
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(1.053)	(3.025)
(Utilizzo dei fondi)	(17.448)	(38.196)
Totale altre rettifiche	(18.501)	(41.221)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	64.193	120.907
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1)	(5.840)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1)	(5.840)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	8.328	(101.380)
Accensione finanziamenti	(39.790)	(56.310)
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	47.620
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(31.462)	(110.070)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	32.730	4.997
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	62.710	61.016
Danaro e valori in cassa	465	636
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	63.175	61.652

Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	95.484	62.710
Danaro e valori in cassa	421	465
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	95.905	63.175

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Ai sensi dell'art. 2425-ter del Codice Civile, dal rendiconto finanziario risultano, per l'esercizio corrente e per quello precedente, l'ammontare e la composizione delle disponibilità liquide, all'inizio e alla fine dell'esercizio, ed i flussi finanziari dell'esercizio derivanti dall'attività operativa, da quella di investimento e da quella di finanziamento, comprese, con autonoma indicazione, le operazioni con i soci.

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

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

Signori Soci,

Il bilancio chiuso al 31/12/2023 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art.2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art.2426 c.c..Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art.2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo.

Conseguentemente, nella presente nota integrativa si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile. Inoltre, la presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e, pertanto, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 6 del Codice Civile.

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023 è stato redatto secondo le disposizioni degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, integrate dai principi contabili elaborati dall'Organismo Italiano di contabilità, sulla base delle disposizioni contenute dal D.Lgs. 139/2015 e delle novità da esso apportate.

Il bilancio chiude con un utile di euro **29.192,00** in sede di redazione del bilancio, al netto delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti.

Principi di redazione

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico, conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

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, 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 - pur rinviando a quanto meglio riportato nella presente Nota Integrativa al paragrafo "*Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio*" - non sono emerse significative incertezze, né sono state accertate cause di scioglimento. Il bilancio è redatto in unità di euro.

Attività svolte

Signori Soci,

come ben sapete la Cooperativa attua il proprio scopo sociale tramite la gestione di servizi socio-sanitari ed educativi e promuovendo il lavoro dei soci all'interno dei servizi stessi.

Le attività svolte sono di contenuto socio-sanitarie, socio-educative e relazionali in forma diretta e/o in appalto o convenzione con Enti Pubblici o privati.

Le aree di intervento della cooperativa sono principalmente divise in tre settori:

1. Servizio Residenziale;
2. Servizio di Assistenza domiciliare semplice;
3. Servizio di consulenza, orientamento e progettazione.

Eventuale appartenenza a un gruppo

La nostra cooperativa non appartiene ad alcun gruppo, i soci sono tutte persone fisiche.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nel corso dell'esercizio 2023 i servizi erogati non hanno subito significative flessioni.

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.

La Società non si è avvalsa della deroga di cui all'articolo 38-quater della Legge n. 77/2020 di conversione del D.L. 34/2020 in tema di continuità aziendale proprio in considerazione che, l'attività sociale si è svolta in modo regolare durante l'intero esercizio sociale.

L'Organo Amministrativo non ha riscontrato significative incertezze che abbiano pregiudicato la capacità della Cooperativa a confermare una solidità economica funzionante, destinata alla continuità dei servizi erogati a favore dei Soci.

Al momento non sono evidenti fattori di rischio e incertezze che indurrebbero l'Organo Amministrativo a redigere piani aziendali futuri per far fronte a tali possibilità.

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

Ai sensi dell'art. 2423, comma 5 del Codice Civile, si evidenzia che non è stata applicata alcuna delle deroghe previste.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

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.

Criteri di valutazione applicati

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 1) del Codice Civile, i criteri applicati nella valutazione delle voci del bilancio, nelle rettifiche di valori indicati sono di seguito esposti.

Immobilizzazioni

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

Le immobilizzazioni rappresentate da titoli sono rilevate in bilancio con il criterio del costo ammortizzato, ove applicabile o al costo di acquisto atteso l'irrilevanza degli effetti applicando il criterio del costo ammortizzato.

Crediti e debiti

Ai sensi dell'art. 2426 nr. 8 i crediti devono essere iscritti secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale (attualizzazione) ed il valore di presunto realizzo al termine dell'esercizio.

In applicazione dell'OIC 15, la scrivente società ha ritenuto di non applicare il criterio del costo ammortizzato e la eventuale connessa attualizzazione:

- ai crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi;
- ai crediti con scadenza superiore ai 12 mesi essendo i costi di transazione, le commissioni pagate tra le parti e ogni differenza tra valore iniziale e valore a scadenza di scarso rilievo.

Rimanenze, titoli e attività finanziarie

I titoli e le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritti al costo di acquisto o di produzione, calcolato secondo il numero 1) dell'art. 2426 del Codice Civile, ovvero al valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato, se minore.

La Cooperativa, non ravvisandone i presupposti, non si è avvalsa della deroga di cui all'articolo 20-quater L. 136/2018, in relazione alla valutazione dei valori dei titoli iscritti nell'attivo circolante, inoltre nel corso del presente esercizio non si sono manifestate svalutazioni delle stesse che hanno generato perdite di carattere durevole.

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 vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

Altre informazioni

Indicatori di bilancio per la valutazione degli equilibri aziendali

Con l'introduzione del DLGS 14/2019 codice della crisi di impresa e dell'insolvenza sono stati introdotti degli "alert" specificatamente indicati al comma quarto dell'art. 3, il cui monitoraggio è stato implementato dal mese di dicembre 2023 in quanto le risposte relative agli "alert" sono risultati negativi. Evidenziamo i risultati del monitoraggio al 31 dicembre 2023

Voce di Debito	Alert	Monitoraggio
Debiti per retribuzioni scaduti da almeno 30 giorni	pari ad oltre la metà dell'ammontare complessivo	Regolarità nel pagamento delle retribuzioni
Debiti verso fornitori scaduti da almeno 90 giorni	di ammontare superiore a quello dei debiti non scaduti	I debiti a scadere verso fornitori rientrano nel termine dei 90 giorni.
Esposizioni nei confronti delle banche e degli altri intermediari scadute da più di 60 giorni o che abbiano superato da almeno 60 giorni il limite degli affidamenti ottenuti in qualunque forma,	rappresentino complessivamente almeno il 5% del totale delle esposizioni;	Nessuna segnalazione da parte delle Banche
Debiti verso l'INPS per mancato versamento di contributi previdenziale scaduti da oltre 90 giorni	di ammontare superiore a 15.000 euro e al 30% di quelli dovuti nell'anno precedente	Regolarità dei versamenti contributivi
Debiti verso l'INAIL per premi assicurativi scaduti da oltre 90 giorni	di importo superiore a 5.000 euro	Regolarità dei versamenti contributivi
Debito scaduto e non versato IVA risultante dalle Liquidazioni periodiche	sempre se superiore a 20.000, mentre superiore a 5.000 euro se il debito scaduto è pari o superiore al 10% del volume d'affari dell'anno precedente	Regolarità dei versamenti fiscali

Debiti affidati all'Agenzia Entrate-Riscossione e scaduti da oltre 90 giorni	di importo superiore ad 100.000 euro per le imprese individuali, 200.000 euro per società di persone e 500.000 euro per le altre	Non vi sono carichi affidati all'agenzia della riscossione
------------------------------------------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, il saldo dei crediti verso soci per versamenti ancora dovuti e non richiamati è rispettivamente pari a 823,00.

Non sono intervenute variazioni nella voce Crediti verso soci nel corso dell'esercizio rispetto all'esercizio precedente.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti e richiamati	823	0	823
Totale crediti per versamenti dovuti	823	0	823

Immobilizzazioni

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

La Cooperativa, non ravvisandone i presupposti non si è avvalsa della facoltà di non imputare a conto economico fino al 100% dell'ammortamento delle immobilizzazioni materiali ed immateriali, in considerazione del fatto che l'attività sociale nel corso dell'esercizio 2023 è continuata senza rilevanti interruzioni dei servizi erogati.

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	1.590.333	13.980	1.604.313
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	502.254		502.254
Valore di bilancio	1.088.079	13.980	1.102.059
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	21.021		21.021
Totale variazioni	(21.021)	-	(21.021)
Valore di fine esercizio			
Costo	1.590.333	13.980	1.604.313
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	523.275		523.275
Valore di bilancio	1.067.058	13.980	1.081.038

Immobilizzazioni materiali

Di seguito vengono analizzate le immobilizzazioni materiali.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 2) del Codice Civile, nel seguente prospetto vengono esposti i movimenti delle immobilizzazioni materiali, specificando per ciascuna voce: il costo, le precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni; le acquisizioni, gli spostamenti da una ad altra voce, le

alienazioni avvenuti 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.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	1.371.625	150.622	68.086	1.590.333
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	311.724	127.515	63.015	502.254
Valore di bilancio	1.059.901	23.107	5.071	1.088.079
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	16.650	2.290	2.081	21.021
Totale variazioni	(16.650)	(2.290)	(2.081)	(21.021)
Valore di fine esercizio				
Costo	1.371.625	150.622	68.086	1.590.333
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	328.374	129.805	65.096	523.275
Valore di bilancio	1.043.251	20.817	2.990	1.067.058

Nel bilancio al 31/12/2023 non si è ritenuto opportuno effettuare una riclassificazione delle immobilizzazioni materiali rispetto al precedente bilancio.

I coefficienti di ammortamento adottati nel presente bilancio chiuso al 31/12/2023, non hanno subito variazioni rispetto all'esercizio precedente.

Gli incrementi intervenuti nella voce delle immobilizzazioni materiali sono stati sostenuti per mantenere in efficienza le attrezzature e gli arredi della cooperativa.

Operazioni di locazione finanziaria

Nel corso del presente bilancio chiuso al 31/12/2023, la cooperativa non ha posto 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
Valore di inizio esercizio		
Costo	12.132	12.132
Valore di bilancio	12.132	12.132
Valore di fine esercizio		
Costo	12.132	12.132
Valore di bilancio	12.132	12.132

La Voce Altre partecipazioni iscritta nel presente bilancio per euro 12.132 si riferisce alla sottoscrizione di quote di capitale sociale del Consorzio SIR.

Nel corso dell'esercizio 2023 la presente voce di bilancio non ha subito alcuna variazione.

La partecipazione è iscritta tra le Immobilizzazioni Finanziarie, in quanto ha costituito e costituisce un investimento a tutela degli interessi e degli obiettivi comuni con altre cooperative operanti nel nostro settore di attività sociale.

La partecipazione è iscritta al costo di acquisto poiché non suscettibile ad alcuna perdita durevole di valore.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numeri 2) e 6) del Codice Civile, di seguito vengono analizzati i movimenti di immobilizzazioni finanziarie costituite da crediti, con evidenza di quelli con durata residua superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	1.848	0	1.848	1.848
Totale crediti immobilizzati	1.848	0	1.848	1.848

La voce Crediti verso Altri iscritta tra i crediti immobilizzati è riferita unicamente alle cauzioni richieste dai fornitori per la fornitura delle utenze, che verranno rimborsate nell'eventuale cessazione dei relativi contratti. Per questo motivo è iscritta tra i crediti immobilizzati e non nella voce dell'Attivo Circolante nel corso dell'esercizio 2023. La voce non ha subito alcuna variazione rispetto all'esercizio precedente.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6) del Codice Civile, di seguito vengono forniti i dettagli dei crediti immobilizzati suddivisi per area geografica.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6-bis) del Codice Civile, si evidenziano di seguito gli effetti significativi delle variazioni nei cambi valutari verificatesi successivamente alla chiusura dell'esercizio.

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
ITALIA	1.848	1.848
Totale	1.848	1.848

In relazione ai crediti immobilizzati si evidenzia che sono tutti riferiti nella area geografica nazionale.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Ai sensi dell'art. 2427-bis, comma 1, numero 2), lettera a) del Codice Civile, di seguito viene analizzato il valore delle immobilizzazioni finanziarie, con evidenza del valore contabile e del loro fair value.

Il valore delle immobilizzazioni finanziarie iscritte nel presente bilancio non risulta, contabilmente, superiore al *fair-value* stimato per le stesse e non si rilevano altresì, i presupposti di perdita durevole che indurrebbe l'Organo Amministrativo a svalutare tali immobilizzazioni nel presente bilancio chiuso al 31/12/2023.

Attivo circolante

Di seguito viene analizzato l'attivo circolante.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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

Un importo significativo, dei crediti al 31/12/2023, pari a euro 88.575 è relativo ai "Crediti verso Clienti", la voce rappresenta prevalentemente i servizi di assistenza residenziale svolti nel corso dell'esercizio 2023 e non ancora incassati alla data di redazione del presente bilancio.

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 nonché, ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6), del Codice Civile, di quelle con durata residua superiore a 5 anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	113.492	(24.917)	88.575	88.575
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	10.222	5.770	15.992	15.992
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	-	2.429	2.429	2.429
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	123.714	(16.718)	106.996	106.996

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6-bis) del Codice Civile, si dettano gli effetti significativi delle variazioni dei cambi valutari verificatisi successivamente alla chiusura dell'esercizio.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6), del Codice Civile, di seguito i crediti iscritti nell'attivo circolante vengono analizzati per area geografica.

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	88.575	88.575
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	15.992	15.992
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.429	2.429
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	106.996	106.996

Tutti i crediti, iscritti nella voce dell'Attivo Circolante sono riferiti all'area nazionale.

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 6-ter), del Codice Civile, di seguito vengono forniti i dettagli dei crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

A tal riguardo si precisa che nessuna voce tra i crediti è stata posta in essere in riferimento ad operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine.

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	62.710	32.774	95.484
Denaro e altri valori in cassa	465	(44)	421
Totale disponibilità liquide	63.175	32.730	95.905

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
Ratei attivi	99	2.121	2.220

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale ratei e risconti attivi	99	2.121	2.220

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 7), del Codice Civile, si precisa che la voce è composta da costi e spese "sospesi" in quanto di competenza dell'esercizio 2023.

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

Il Patrimonio netto è costituito dai mezzi propri impiegati per lo svolgimento della attività sociale.

La Società, non avendo rilevato perdite nel presente bilancio non ha applicato la specifica norma prevista dall'articolo 6 del D.L. 23/2020 così come modificato dall'articolo 1, comma 266, della Legge 178/2020.

Altre informazioni

Disciplina delle riserve nelle Cooperative a mutualità prevalente.

La nostra cooperativa è iscritta all'Albo delle Cooperative a mutualità prevalente e richiama nel proprio statuto le disposizioni contenute nell'art. 2514 C.c., tra le quali l'obbligo di non distribuire Riserve ai soci Cooperatori.

Per tali ragioni le Riserve della cooperativa sono indivisibili secondo quanto previsto nell'art. 2545-ter.

La Riserva Legale è formata dalla destinazione di una parte non inferiore al 30% degli utili netti annuali art. 2545-quater.

La voce Altre Riserve iscritta nel presente bilancio è riferita alla destinazione residua degli utili netti annuali dopo la destinazione obbligatoria prevista ai primi due commi dell'art.2545-quater, risulta anch'essa indivisibile secondo quanto previsto dall'art. 12 della Legge n. 904/1977.

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.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numeri 7 e 7-bis), del Codice Civile, le voci di patrimonio netto e le altre riserve vengono nei seguenti prospetti analiticamente indicate, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	712.160	-	52	-		712.108
Riserva legale	49.186	13.290	-	-		62.476
Altre riserve						
Riserva straordinaria	142.974	29.682	-	-		172.656
Varie altre riserve	-	-	-	(1)		(1)
Totale altre riserve	142.974	29.682	-	(1)		172.655
Utili (perdite) portati a nuovo	(128.319)	-	-	-		(128.319)
Utile (perdita) dell'esercizio	44.301	-	44.301	-	29.192	29.192
Totale patrimonio netto	820.302	42.972	44.353	(1)	29.192	848.112

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva da arrotondamento	(1)

Descrizione	Importo
Totale	(1)

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, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei tre precedenti esercizi per la copertura perdite o per altre ragioni.

	Importo	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
			per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	712.108	712.108	0	55.697
Riserva legale	62.476	62.476	0	0
Altre riserve				
Riserva straordinaria	172.656	172.656	0	0
Varie altre riserve	(1)	-	0	0
Totale altre riserve	172.655	172.656	0	0
Totale	947.239	947.240	0	55.697
Quota non distribuibile		947.240		

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva da arrotondamento	(1)
Totale	(1)

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

Fondi per rischi e oneri

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4), del Codice Civile, di seguito si forniscono le informazioni sui fondi per rischi e oneri, con evidenza della formazione e delle utilizzazioni.

Non sussistono nel passivo dello stato patrimoniale voci riferite ai fondi per rischi ed oneri nel presente bilancio redatto al 31/12/2023.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4), del Codice Civile, di seguito si forniscono le informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato, con evidenza della formazione e delle utilizzazioni.

L'importo è stato calcolato a norma dell'art. 2120 del Codice Civile

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	200.372
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	25.435

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Utilizzo nell'esercizio	14.282
Totale variazioni	11.153
Valore di fine esercizio	211.525

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

L'ammontare di TFR relativo a contratti di lavoro cessati, il cui pagamento è scaduto prima del 31/12/2023 o scadrà nell'esercizio successivo è stato iscritto nella voce D 14) dello stato patrimoniale fra gli altri debiti.

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 nonché, ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6) del Codice Civile, di quelli con durata residua superiore a 5 anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	56.580	(7.700)	48.880	8.328	40.552
Debiti verso altri finanziatori	71.287	(23.762)	47.525	23.762	23.763
Acconti	19.589	2.318	21.907	21.907	-
Debiti verso fornitori	18.094	(2.237)	15.857	15.857	-
Debiti tributari	9.379	(395)	8.984	8.984	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	16.770	1.759	18.529	18.529	-
Altri debiti	77.082	(12.000)	65.082	65.082	-
Totale debiti	268.781	(42.017)	226.764	162.449	64.315

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2023 pari a euro 48.880, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili. I finanziamenti richiesti nel 2021 per far fronte al costo del personale e all'acquisto di dispositivi e prodotti necessari per l'adeguamento al protocollo anti-covid, sono stati estinti anticipatamente, così come parte del mutuo bancario.

Il saldo nella voce Debito verso altri finanziatori corrisponde al debito contratto verso la Regione Lombardia per l'erogazione del fondo Frisl (prestito ventennale con rimborsi annuali dal 2006) ed è stato erogato senza rilascio di garanzie reali. Il rimborso dell'ultima rata avverrà nell'anno 2025.

La voce acconti accoglie gli anticipi ricevuti dai clienti relativi a forniture di beni e servizi non ancora effettuate.

I debiti verso fornitori sono iscritti al netto degli sconti commerciali.

La voce relativa ai debiti tributari accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

I debiti verso gli istituti di previdenza e di sicurezza sociale fanno riferimento ai contributi INPS e INAIL determinati sulle retribuzioni corrisposte ai dipendenti della cooperativa.

Gli altri debiti corrispondono al rimborso delle quote sociali dei soci dimessi dalla cooperativa e la quota associativa al Consorzio SIR.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6) del Codice Civile, di seguito vengono analizzati per area geografica i debiti della società.

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso banche	48.880	48.880
Debiti verso altri finanziatori	47.525	47.525
Acconti	21.907	21.907
Debiti verso fornitori	15.857	15.857
Debiti tributari	8.984	8.984
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	18.529	18.529
Altri debiti	65.082	65.082
Debiti	226.764	226.764

A commento si evidenzia che tutti i debiti iscritti nella corrispondente voce del presente bilancio sono riferiti all'area nazionale.

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6) del Codice Civile di seguito si evidenzia, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei debiti assistiti da garanzia reale sui beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	226.764	226.764

A commento si precisa che nessuna voce tra i crediti è assistita da garanzie reali.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6-ter), del Codice Civile, di seguito viene fornito per ciascuna voce l'ammontare dei debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

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	415	166	581
Totale ratei e risconti passivi	415	166	581

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate con il criterio della competenza temporale. Non sussistono, al 31/12/2023, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il conto economico della società evidenzia un andamento sostanzialmente omogeneo e in linea con l'andamento del conto economico dell'esercizio precedente, non si riscontrano variazioni e scostamenti significativi nelle poste di bilancio.

Valore della produzione

Il valore della produzione è costituito dai ricavi delle prestazioni dei servizi "sociali" erogati dalla cooperativa nel corso dell'esercizio 2023 e rilevati nel presente bilancio secondo il principio della "competenza economica". Nel presente bilancio non si è reso necessario effettuare riclassificazioni delle voci rispetto all'esercizio precedente.

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 vendite e delle prestazioni per categoria di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	813.203
Totale	813.203

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	813.203
Totale	813.203

A commento si evidenzia che nel corso dell'esercizio i ricavi delle prestazioni dei servizi sono tutti stati svolti nell'area nazionale.

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.

Oneri diversi di gestione

Nella voce oneri diversi di gestione sono contabilizzati le spese e gli oneri accessori sostenuti per lo svolgimento dell'attività sociale della cooperativa.

Dettaglio dei costi della produzione

Voce	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	33.497	3.748	37.245
7) Per servizi	150.094	12.681	162.775
8) Per godimento di beni di terzi	11.500	500	12.000
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	373.614	13.832	387.446
b) Oneri sociali	91.268	24.139	115.407
c) Trattamento di fine rapporto	41.805	-13.204	28.601
d) Trattamento di quiescenza e simili			
e) Altri costi		950	950
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali			
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	21.374	-352	21.022
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide			
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			
12) Accantonamento per rischi			
13) Altri accantonamenti			
14) Oneri diversi di gestione	35.071	-14.139	20.932
Totale dei costi della produzione	758.223	28.155	786.378

Proventi e oneri finanziari

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

Composizione dei proventi da partecipazione

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 11) del Codice Civile, di seguito viene dettagliata la composizione dell'ammontare dei proventi da partecipazione indicati nell'art. 2425 numero 15) del Codice Civile, diversi dai dividendi. Nel presente bilancio non sussistono proventi da partecipazione.

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.

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

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari". Alla cooperativa spetta sia l'agevolazione fiscale ex art 11 del D.p.r. 601/73 (esenzione dall'IRES per le cooperative di produzione e lavoro), come dal prospetto di calcolo di seguito riportato:

Descrizione	31/12/2023
Totale costo del lavoro	532.404
Totale di tutti gli altri costi al netto delle materie prime	749.133
Rapporto	71,07%

che l'agevolazione fiscale ex articolo 1, comma 7, della legge regionale n. 18 del 18 dicembre 2001 n. 27, riconfermata dall'art.77, comma 1 e 2 della legge regionale n.10 del 14 luglio 2003 (esenzione IRAP limitatamente alla Regione Lombardia per le ONLUS).

Si è tenuto conto nella determinazione delle imposte delle variazioni introdotte dalla legge 14 settembre 2011 n.148 che hanno modificato l'art 1 comma 460 lettera b) della legge n.311/2004 e dell'art 6 comma 1 del DI 63/2002 (parziale tassazione dell'utile dell'esercizio).

La cooperativa, in quanto sociale, viene considerata *ipso iure* cooperativa a mutualità prevalente dalla nuova disciplina societaria e quindi destinataria delle agevolazioni fiscali di cui sopra (ex art 223 duodecies delle norme di attuazione del codice civile).

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Di seguito si forniscono le informazioni previste dalla normativa vigente.

Dati sull'occupazione

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

A commento, si evidenzia che il contratto applicato è quello delle COOPERATIVE SOCIALI.

La forza impiega dalla cooperativa al 31/12/2023 è di 11 Soci Lavoratori e 8 lavoratori non Soci, che rappresentato un numero medio annuo di 16,03 risorse impiegate (ULA).

Nel corso dell'esercizio 2023 non si è fatto ricorso ad alcuna forma di ammortizzatore sociale nei confronti dei lavoratori dipendenti in quanto non si sono verificati i presupposti di sospensione e/o riduzione dell'attività sociale che né avrebbero giustificato il relativo ricorso.

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 precisa che neussun compenso è stato deliberato e corrisposto ai membri del Consiglio di Amministrazione alla data di redazione del presente bilancio.

Si evidenzia, inoltre, per quanto concerne la funzione svolte dall'Organo di Controllo, non essendo stati superati i parametri indicati negli artt. 2477 e 2543 del Codice Civile, che dispone la presenza di un Collegio Sindacale, le funzioni dello stesso sono state affidate ad un Revisore Legale dei Conti art. 2409-bis del Codice Civile.

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 la revisione annuale dei conti, l'importo totale dei corrispettivi di competenza per gli altri servizi di verifica svolti.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	4.500
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	4.500

Categorie di azioni emesse dalla società

Nel corso dell'esercizio si precisa ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 17) del Codice Civile, che la cooperativa non ha emesso alcuna azione e/o altri tipi di strumenti partecipativi.

Titoli emessi dalla società

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 18) del Codice Civile, si precisa che la cooperativa non ha emesso alcun titolo di debito.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 19) del Codice Civile, si segnala che la cooperativa non ha emesso alcun tipo di strumento finanziario e/o partecipativo.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 9) del Codice Civile, si evidenzia che non risultano, alla data di redazione del presente bilancio impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale di cui corre obbligo di informativa.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 20) del Codice Civile, si precisa che nessun patrimonio e/o finanziamento è stato destinato ad uno specifico affare a norma dal terzo comma dell'art. 2447-septies con riferimento ai patrimoni destinati ad uno specifico affare ai sensi della lettera a) del primo comma dell'art. 2447-bis.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-bis) del Codice Civile, nel corso del presente bilancio non sono state poste in essere operazioni realizzate con parti correlate di cui sussiste l'obbligo di informativa.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-ter) del Codice Civile, si segnala che non sono stati presi accordi non risultanti dallo stato patrimoniale del presente bilancio che comporterebbero effetti di natura patrimoniale, economico e finanziario.

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-quater) del Codice Civile, non si rilevano fatti avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numeri 22-quinquies) e 22-sexies) del Codice Civile, si precisa che la cooperativa non è soggetta alla disposizione civilistica richiamata.

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

Ai sensi dell'art. 2427-bis, comma 1, numero 1) del Codice Civile, si evidenzia che la Cooperativa non ha iscritto tra le voci del proprio bilancio strumenti finanziari derivati di cui corre l'obbligo di informativa.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Ai sensi dell'art. 2497-bis, comma 4, del Codice Civile si segnala che, la società non è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte di altri soggetti.

Informazioni relative alle cooperative

Informazioni relative alle cooperative

Di seguito si espongono le informazioni di pertinenza delle cooperative. Come indicato nel citato articolo 2514, c.c., la cooperativa attesta nella presente Nota Integrativa il dettato delle disposizioni inserite negli articoli 2512 e 2513, c.c. e prevedere, necessariamente, nei propri statuti sociali:

- il divieto di distribuire dividendi in misura superiore all'interesse massimo dei buoni postali fruttiferi, aumentato di due punti e mezzo rispetto al capitale effettivamente versato;
- il divieto di remunerare gli strumenti finanziari offerti in sottoscrizione ai soci cooperatori in misura non superiore a due punti rispetto al limite massimo previsto per i dividendi;
- il divieto di distribuire riserve tra i soci cooperatori;
- l'obbligo di devoluzione, in caso di scioglimento della società cooperativa, dell'intero patrimonio sociale, dedotto soltanto il capitale sociale e i dividendi eventualmente maturati, ai fondi mutualistici per la promozione e lo sviluppo della cooperazione.

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

La Case Pionieri Cooperativa Sociale Onlus ai sensi e nel rispetto delle norme di cui alla L. 381/91 è da ritenersi a mutualità prevalente di diritto. E' iscritta all'Albo Nazionale delle Società Cooperative al n° A139846 – sezione cooperative a mutualità prevalente categoria Sociale, come prescritto dall'art. 2512 del Codice Civile. Per quanto riguarda la prevalenza, si precisa che la Cooperativa in quanto prevalente di diritto non è tenuta al rispetto dei requisiti di cui all'art. 2513 del Codice Civile, così come stabilisce l'art.111 – septies delle disposizioni per l'attuazione del codice civile e disposizioni transitorie (Rd n.318 /1942 e successive modificazioni); detta norma infatti prevede che le cooperative sociali che rispettano le norme di cui alla legge n. 381/1191 sono considerate cooperative a mutualità prevalente di diritto. Nonostante la previsione normativa, l'Organo Amministrativo illustra nel prospetto seguente il rispetto dei requisiti di prevalenza secondo le disposizioni del Codice Civile al fine di dare maggiore informazione e trasparenza al presente bilancio. L'Organo Amministrativo della Cooperativa documenta nella presente Nota Integrativa la condizione di prevalenze ex artt. 2512 e 2513 c.c., evidenziando che la nostra cooperativa raggiunge il suo scopo mutualistico attraverso principalmente il costo del lavoro dei propri soci "lavoratori" iscritto alla voce B9 e B7 del presente bilancio, ed invia residua anche attraverso i ricavi derivanti dalla presentazione per servizi socio-assistenziali svolta in favore dei propri soci "fruitori", così come nella tabella di seguito si dettaglia.

	ANNO 2023	MUTUALITA' 2023	ANNO 2022	MUTUALITA' 2022
A1 RICAVI VERSO SOCI	207.724,00	25,54%	180.078,00	22,54%
TOTALE A1	813.203,00		798.766,00	
B9 COSTO DEL LAVORO VERSO SOCI	371.358,00	69,75%	357.100,00	70,48%
TOTALE B9	532.404,00		506.687,00	
B7 COSTO DEL LAVORO - ALTRE FORME	2.874,00	100%	2.577,00	100%
TOTALE B7	2.874,00		2.577,00	
TOTALE B9+B7	374.232,00	69,91%	359.264,00	70,60%
	535.278,00		508.851,00	

Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

L'Organo Amministrativo di seguito, ai sensi dell'art. 2528 del Codice Civile, di seguito illustra le ragioni delle determinazioni assunte con riguardo all'ammissione dei nuovi soci.

L'Organo Amministrativo informa che è stato rispettato il principio del carattere "aperto" in tutte le determinazioni assunte in relazione all'ammissione di nuovi soci ovvero tutte le domande sono state valutate con il medesimo criterio e trasparenza senza alcuna differenza e/o pregiudizio alcuno e nel rispetto dello statuto sociale e del codice civile.

Alla data di redazione del presente bilancio risultano iscritti a libro N. 41 soci così suddivisi:

- SOCI FRUITORI N. 13
- SOCI LAVORATORI N. 11
- SOCI SOVVENTORI N. 13
- SOCI VOLONTARI N. 4

Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

Ai sensi dell'art. 2545-sexies del Codice Civile in materia di ristorni per le società cooperative, vengono di seguito riportati i dati relativi all'attività svolta con i soci, distinguendo eventualmente le diverse gestioni mutualistiche.

A commento si evidenzia che nel corso dell'esercizio non è stato erogato alcun ristorno. Il conseguimento dello scopo mutualistico viene raggiunto dalla cooperativa in via principale con la gestione di una comunità di persone disabili, socie della Cooperativa, attraverso la conduzione e la creazione di spazi di accoglienza; in via secondaria fornendo opportunità di lavoro ai propri soci qualificati, i quali sono coinvolti nei servizi sociali ed assistenziali svolti in favore delle predette persone disabili che abitano negli alloggi della Cooperativa stessa.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 123, 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, per importi non inferiori a 10.000 Euro. 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. L'inosservanza di tale obbligo comporta una sanzione pari all'1 per cento degli importi ricevuti con un importo minimo di 2.000 euro, nonché la sanzione accessoria dell'adempimento agli obblighi di pubblicazione. Decorsi 90 giorni dalla contestazione senza che il trasgressore abbia ottemperato agli obblighi di pubblicazione, si applica la sanzione della restituzione integrale del beneficio ai soggetti eroganti. Qualora i soggetti eroganti appartengano alle amministrazioni centrali dello Stato ed abbiano adempiuto agli obblighi di pubblicazione previsti dall'articolo 26 del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33, le somme di cui al terzo periodo sono versate ad apposito capitolo dell'entrata del bilancio dello Stato per essere riassegnate ai pertinenti capitoli degli stati di previsione delle amministrazioni originariamente competenti per materia. Nel caso in cui i soggetti eroganti non abbiano adempiuto ai prescritti obblighi di pubblicazione di cui all'articolo 26 del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33, le somme di cui al terzo periodo sono versate all'entrata del bilancio dello Stato per essere riassegnate al fondo per la lotta alla povertà e all'esclusione sociale, di cui all'articolo 1, comma 386, della legge 28 dicembre 2015, n. 208.

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

Corrispettivi verso la Pubblica Amministrazione	31/12/2022	31/12/2023	Variazioni
Comune di Milano CSS Bellarmino A	244.715	248.784,00	4.069
Comune di Milano CSS Bellarmino B	184.693	189.629,00	4.936
Comune di Milano Micro Comunità ALATRI	16.715	16.955,00	240
ATS di Milano CSS Bellarmino B	56.951	49.580,00	-7.371
ATS di Milano CSS Bellarmino A	79.356	61.314,00	-18.042
Comune di Trezzano CSS	36.257	15.216,00	-21.041
Comune di Rozzano	0	24.000,00	24.000
Totale	618.687	605.478,00	-13.209

Si segnala che nell'esercizio 2023 non sono stati percepiti contributi 5x1000.

Informazioni ex D.L. 33/2013 – Società Trasparente

Il Decreto Legislativo 14 marzo 2013, n. 33 in merito al "Riordino della disciplina riguardante gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni", ha introdotto una serie di importanti modifiche e norme pertinenti al diritto di accesso, tra le quali l'obbligo, per i siti web istituzionali, di realizzare una sezione "trasparente" nella quale pubblicare quanto stabilito dal decreto.

Tutti gli obblighi pubblicitari previsti dal Decreto e dalle annuali circolari ANAC (Autorità Nazionale Anticorruzione) vengono debitamente rispettati e pubblicati nei termini di legge nel sito internet della Cooperativa www.casepionieri.org nella sezione "Società trasparente".

Nota integrativa, parte finale

PROPOSTA DI DESTINAZIONE DEL RISULTATO DI ESERCIZIO

Signori Soci si propone di approvare il bilancio così come è stato predisposto e di voler deliberare la destinazione del risultato di esercizio pari ad euro come segue:

Descrizione	%	31/12/2023
Fondi mutualistici Art. 11 Legge 31 gennaio 1992, n.59	3%	875,76
Riserva Legale/statutaria Art. 2545-quater	30%	8.757,60
Altre riserve Indivisibili ex articolo 12, Legge n. 904/1977	67%	19.558,64
Totale	100%	29.192,00

Il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario 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

Matteo CRIBIOLI

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Matteo Criboli, legale rappresentante della società, dichiara che lo stato patrimoniale e la nota integrativa sono redatti in modalità conforme alla tassonomia italiana XBRL in quanto la stessa è sufficiente a rappresentare la particolare situazione aziendale, nel rispetto dei principi di chiarezza, correttezza e veridicità di cui all'art. 2423 del codice civile.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Matteo CRIBOLI