

AMICIZIA SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2024

Dati anagrafici	
Sede in	VIA FELICE CAVALLOTTI 6 26845 CODOGNO LO
Codice Fiscale	07071980150
Numero Rea	Lodi 1139725
P.I.	07071980150
Capitale Sociale Euro	14.100 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA
Settore di attività prevalente (ATECO)	873000 Strutture di assistenza residenziale per anziani e disabili
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	164582

Stato patrimoniale

	31-12-2024	31-12-2023
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	501	1.001
7) altre	3.059.661	3.188.643
Totale immobilizzazioni immateriali	3.060.162	3.189.644
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	3.378.250	3.340.886
2) impianti e macchinario	31.860	47.863
3) attrezzature industriali e commerciali	47.692	35.367
4) altri beni	150.747	177.091
Totale immobilizzazioni materiali	3.608.549	3.601.207
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	7.144	7.144
Totale partecipazioni	7.144	7.144
Totale immobilizzazioni finanziarie	7.144	7.144
Totale immobilizzazioni (B)	6.675.855	6.797.995
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	6.125	1.819
Totale rimanenze	6.125	1.819
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	7.000	7.000
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.102.188	912.929
Totale crediti verso clienti	1.102.188	912.929
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	92.500	95.763
Totale crediti tributari	92.500	95.763
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	49.574	79.039
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.221.665	2.133.785
Totale crediti verso altri	2.271.239	2.212.824
Totale crediti	3.465.927	3.221.516
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	2.967.367	2.524.389
3) danaro e valori in cassa	4.065	2.281
Totale disponibilità liquide	2.971.432	2.526.670
Totale attivo circolante (C)	6.450.484	5.757.005
D) Ratei e risconti	23.557	26.285
Totale attivo	13.149.896	12.581.285
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	14.100	13.600
IV - Riserva legale	64.868	44.458

VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	1.539.550	1.493.962
Totale altre riserve	1.539.550	1.493.962
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	522.322	68.036
Totale patrimonio netto	2.140.840	1.620.056
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	678.422	695.922
Totale fondi per rischi ed oneri	678.422	695.922
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	2.592.834	2.535.064
D) Debiti		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	400.088	424.847
Totale debiti verso soci per finanziamenti	400.088	424.847
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	157.795	178.931
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.249.053	1.407.643
Totale debiti verso banche	1.406.848	1.586.574
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	304.354	329.409
Totale debiti verso fornitori	304.354	329.409
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	109.311	152.129
Totale debiti tributari	109.311	152.129
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	223.771	212.272
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	223.771	212.272
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	437.208	446.954
esigibili oltre l'esercizio successivo	110.824	107.483
Totale altri debiti	548.032	554.437
Totale debiti	2.992.404	3.259.668
E) Ratei e risconti	4.745.396	4.470.575
Totale passivo	13.149.896	12.581.285

Conto economico

	31-12-2024	31-12-2023
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.362.534	7.053.180
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	732.139	361.596
altri	646.077	379.966
Totale altri ricavi e proventi	1.378.216	741.562
Totale valore della produzione	8.740.750	7.794.742
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	683.247	669.512
7) per servizi	1.064.346	991.218
8) per godimento di beni di terzi	18.626	23.911
9) per il personale		
a) salari e stipendi	4.345.519	3.979.229
b) oneri sociali	1.105.994	1.006.891
c) trattamento di fine rapporto	312.388	271.151
d) trattamento di quiescenza e simili	11.122	3.166
e) altri costi	0	4.521
Totale costi per il personale	5.775.023	5.264.958
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	129.481	129.875
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	169.004	173.644
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	5.714	4.500
Totale ammortamenti e svalutazioni	304.199	308.019
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(4.306)	3.520
12) accantonamenti per rischi	239.613	270.000
14) oneri diversi di gestione	94.556	58.378
Totale costi della produzione	8.175.304	7.589.516
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	565.446	205.226
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	49.195	22.913
Totale proventi diversi dai precedenti	49.195	22.913
Totale altri proventi finanziari	49.195	22.913
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	87.359	104.374
Totale interessi e altri oneri finanziari	87.359	104.374
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(38.164)	(81.461)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	527.282	123.765
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	4.960	55.729
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	4.960	55.729
21) Utile (perdita) dell'esercizio	522.322	68.036

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2024	31-12-2023
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	522.322	68.036
Imposte sul reddito	4.960	55.729
Interessi passivi/(attivi)	38.164	81.461
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	565.446	205.226
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	256.449	277.666
Ammortamenti delle immobilizzazioni	298.485	303.519
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	312.388	271.151
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	867.322	852.336
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.432.768	1.057.562
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(4.306)	3.520
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(194.973)	31.564
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(25.055)	(338.813)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	2.728	395
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	274.821	641.758
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(21.621)	974.213
Totale variazioni del capitale circolante netto	31.594	1.312.637
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.464.362	2.370.199
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(38.164)	(81.461)
(Imposte sul reddito pagate)	(76.215)	(60.867)
(Utilizzo dei fondi)	(268.235)	(57.244)
Altri incassi/(pagamenti)	(254.618)	(167.513)
Totale altre rettifiche	(637.232)	(367.085)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	827.130	2.003.114
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(176.346)	(170.721)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	1	(1.501)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(176.345)	(172.222)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(21.136)	(684.409)
Accensione finanziamenti	(183.349)	(143.908)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	500	1.400
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(2.038)	(179)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(206.023)	(827.096)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	444.762	1.003.796
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.524.389	1.498.334

Danaro e valori in cassa	2.281	4.540
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.526.670	1.502.874
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.967.367	2.524.389
Danaro e valori in cassa	4.065	2.281
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.971.432	2.526.670

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2024

Nota integrativa, parte iniziale

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2024, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Il Bilancio è stato redatto pertanto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza.

Il bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale.

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

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

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

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

Principi contabili

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

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;

- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

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

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

Criteri di valutazione applicati

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

Immobilizzazioni immateriali

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

I relativi importi sono stati esposti al netto delle quote di ammortamento, calcolate sistematicamente, tenendo conto della loro residua possibilità di utilizzazione

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto o di produzione interna. Tale costo è comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione. I relativi importi sono esposti al netto delle quote di ammortamento, calcolate sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti.

Descrizione	Aliquote applicate
Impianti generici	12,5%
Impianti termoelettrici	25%
Autocarri e furgoni	20%
costruzioni leggere	10%
attrezzatura specifica	12,5%
Autovetture	25%
Attrezzature varie	15%
mobili e arredi ufficio	12%
materiale vario e minuto	33,33%
arredamento	12%

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni in altre imprese non controllate e/o collegate sono state iscritte al costo di acquisto.

Rimanenze

Le rimanenze sono state iscritte al minore tra il costo d'acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e il presumibile valore di realizzo, desumibile dall'andamento del mercato. Le materie prime, sussidiarie ed i prodotti finiti sono stati iscritti al costo specifico

Crediti

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

Il criterio del costo ammortizzato, applicabile ai crediti con scadenza oltre 12 mesi sorti dal 1 gennaio 2016 come consentito dall' OIC 15, nel presente bilancio rappresentati esclusivamente dal credito nei confronti del fondo di tesoreria dell' INPS, non risulta applicabile, in quanto tale credito non ha scadenza certa.

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa, le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale.

Ratei e risconti

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

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

Fondi per rischi e oneri

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

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

TFR

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

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Debiti

I debiti sono espressi al loro valore nominale, al netto di premi, sconti, abbuoni, e includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio. Il criterio del costo ammortizzato applicabile ai debiti con scadenza oltre i 12 mesi sorti dal 1 gennaio 2016, come consentito dall'OIC 19, non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del Codice Civile, rispetto al criterio adottato.

Strumenti finanziari derivati

La società non ha sottoscritto strumenti finanziari derivati.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

La Società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene attività o passività in valuta estera.

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti.
- i ricavi per vendita di beni sono rilevati al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente coincide con la consegna o la spedizione del bene;
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- gli accantonamenti a fondi rischi e oneri sono iscritti per natura, ove possibile, nella classe pertinente del conto economico;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

Imposte sul Reddito

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

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	45.432	6.413.521	6.458.953
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	44.431	3.224.878	3.269.309
Valore di bilancio	1.001	3.188.643	3.189.644
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	500	128.982	129.482
Totale variazioni	(500)	(128.982)	(129.482)
Valore di fine esercizio			
Costo	34.431	6.179.151	6.213.582
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	33.930	3.119.489	3.153.419
Valore di bilancio	501	3.059.661	3.060.162

Altre immobilizzazioni immateriali

Il saldo netto ammonta a Euro 3.059.661 (Euro 3.188.643 alla fine dell'esercizio precedente), ed è rappresentato principalmente da "migliorie su beni di terzi" per interventi di manutenzione straordinaria su stabili e beni mobili detenuti in comodato gratuito e da oneri pluriennali riferiti agli immobili a devoluzione gratuita.

Risultano suddivisi come segue:

Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazione
Manutenzione immobili di terzi RSD Amicizia	478.683	497.354	-18.671
Lavori immobili terzi- uffici	39.802	41.743	-1.941
Altri Lavori su immobili di terzi	468.056	486.059	-18.002
Lavori straordinari beni di terzi- Cse	167.495	174.435	-6.940
Manutenzione e riparazione beni di terzi	18.107	28.608	-10.501
Lavori per palazzo primavera	884.022	918.118	-34.096
Lavori su beni di terzi Faggio Rosso	996.197	1.034.544	-38.347
Lavori beni terzi Cap. Ped.	7.297	7.781	-484
Totali	3.059.661	3.188.643	-128.982

Immobilizzazioni materiali

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

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Terreni e fabbricati	3.340.886	133.727	96.363	3.378.250
Impianti e macchinario	47.863		16.003	31.860
Attrezzature industriali e commerciali	35.367	21.113	8.788	47.692
Altri beni (in seguito dettagliati)	177.091	19.750	46.094	150.747
- Mobili e arredi				
- Macchine di ufficio elettroniche				
- Autovetture e motocicli				
- Automezzi				
- Beni diversi dai precedenti				
Totali	3.601.207	174.590	167.248	3.608.549

Le immobilizzazioni materiali, al netto del fondo ammortamento, risultano pari ad Euro 3.608.549 (Euro 3.601.207 alla fine dell'esercizio precedente).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	3.680.633	355.122	261.570	836.366	5.133.691
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	339.747	307.259	226.203	659.275	1.532.484
Valore di bilancio	3.340.886	47.863	35.367	177.091	3.601.207
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	133.727	-	21.113	19.750	174.590
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	(1.756)	-	-	-	(1.756)
Ammortamento dell'esercizio	98.119	16.003	8.788	46.094	169.004
Totale variazioni	37.364	(16.003)	12.325	(26.344)	7.342
Valore di fine esercizio					
Costo	3.814.360	355.122	282.683	856.116	5.308.281
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	436.110	323.262	234.991	705.369	1.699.732
Valore di bilancio	3.378.250	31.860	47.692	150.747	3.608.549

Immobilizzazioni finanziarie

La voce immobilizzazioni finanziarie è composta da partecipazioni in altre imprese così costituite:

- Azioni banca Centro Padana per euro 6.894
- Confcooperfidi Lombardia per euro 250

Di seguito si dettagliano le variazioni intervenute.

Voci di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Partecipazioni in:				
d-bis) Altre imprese	7.144			7.144
Crediti verso:				
Arrotondamento				
Totali	7.144			7.144

Attivo circolante

Rimanenze

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	1.819	4.306	6.125
Totale rimanenze	1.819	4.306	6.125

Si evidenzia che i criteri adottati nella valutazione delle singole voci hanno portato all'iscrizione di valori non sensibilmente differenti rispetto ai costi correnti dei beni rilevabili alla data di chiusura dell'esercizio (art. 2426, punto 10 del Codice Civile).

Fra le rimanenze risulta iscritto un immobile ad uso autorimessa, ricevuto in donazione, destinato ad essere alienato nel breve termine.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	912.929	189.259	1.102.188	1.102.188	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	95.763	(3.263)	92.500	92.500	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.212.824	58.415	2.271.239	49.574	2.221.665
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.221.516	244.411	3.465.927	1.244.262	2.221.665

Si fornisce di seguito un dettaglio delle voci di credito più significative.

Crediti verso clienti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
clienti	759.754	934.885	175.131
fondo svalutazione crediti	-28.953	-34.667	-5.714
enti pubblici			
fatture da emettere	182.128	201.971	19.843
Totale crediti verso clienti	912.929	1.102.188	189.259

Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Ritenute subite	5.957	6.834	12.791
Crediti IRES/IRPEF	34.560	8.692	43.252
Crediti IRAP			
Acconti IRES/IRPEF			
Acconti IRAP			
Crediti IVA	50.948	-15.079	35.869
Altri crediti tributari	4.298	-3.710	588
Arrotondamento			
Totali	95.763	-3.263	92.500

Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	79.039	49.574	-29.465
Crediti verso dipendenti			
Depositi cauzionali in denaro			
Altri crediti:			
- crediti Fondazione Cariplo			
-crediti per 110%			
- crediti v/enti pubblici	41.757	23.201	-18.556
- altri	37.282	26.373	-10.909
b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio	2.133.785	2.221.665	87.880
Crediti verso dipendenti			
Depositi cauzionali in denaro	1.338	1.250	-88
Altri crediti:			

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
- anticipi a fornitori			
credito vs fondo tesoreria INPS	2.132.447	2.220.415	87.968
- credito vs. Fondo Tesoreria Inps			
Totale altri crediti	2.212.824	2.271.239	58.415

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

Descrizione	Saldo iniziale	Utilizzi	Accantonamenti	Saldo finale
F.do svalutazione crediti dell'attivo circolante	28.953		5.714	34.667

Disponibilità liquide

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.524.389	442.978	2.967.367
Denaro e altri valori in cassa	2.281	1.784	4.065
Totale disponibilità liquide	2.526.670	444.762	2.971.432

Ratei e risconti attivi

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

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti attivi:	26.678	23.557	-3.121
su polizze assicurative	10.305	14.211	3.906
costi sicurezza	1.099	0	-1099
corsi formazione	131	13	-118
canoni locazione	3.535	1.863	-1.672
visite ispettive	1.974	2.142	168
canoni assistenza	679	352	-327
contributo servizio civile	2.192	0	-2192
consulenze professionali	206	0	-206
utenze telefoniche	0	35	35
affitto appartamento	4.941	4.941	0
interessi fin. automezzi	1.616	0	-1.616

Oneri finanziari capitalizzati

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

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 2.140.840 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi			
Capitale	13.600	-	500	-			14.100
Riserva legale	44.458	-	20.410	-			64.868
Altre riserve							
Varie altre riserve	1.493.962	-	45.588	-			1.539.550
Totale altre riserve	1.493.962	-	45.588	-			1.539.550
Utile (perdita) dell'esercizio	68.036	65.998	-	2.041	522.322		522.322
Totale patrimonio netto	1.620.056	65.998	66.498	2.041	522.322		2.140.840

Le "altre riserve" iscritte a bilancio per euro 1.539.548 sono così composte :

- euro 149.548 Riserva Indivisibile;
- euro 1.390.000 Riserva art. 12 della legge 904/77

A miglior comprensione del prospetto che precede si precisa che :

- l'incremento del Capitale Sociale di euro 500 è determinato dall'ingresso di soci;
- l'incremento delle " altre riserve" è determinato dall'accantonamento di euro 45.588 alla Riserva indivisibile;
- il decremento di euro 2.041 della voce " utile d'esercizio" si riferisce al 3% dell'utile di esercizio 2023 che essendo destinato al Fondo Mutualistico, diminuisce il Patrimonio Netto.
- il decremento della voce " utile esercizio" di euro 65.988 si riferisce alla destinazione dello stesso per euro 20.410 alla riserva legale e per euro 45.584 alla riserva indivisibile

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

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

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	14.100			-

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Riserva legale	64.868	U	B	64.868
Altre riserve				
Varie altre riserve	1.539.550	U	B	1.539.550
Totale altre riserve	1.539.550			1.539.550
Totale	1.618.518			1.604.418
Quota non distribuibile				1.604.418

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

A miglior comprensione del prospetto che precede e ai sensi dell'art.2427 bis del Codice Civile si segnala che:

- il Capitale Sociale risulta interamente costituito dai conferimenti dei soci;
- la riserva legale è costituita da utili e da quote dei soci non rimborsate;
- la riserva indivisibile risulta costituita da utili.
- sia la riserva legale che quella indivisibile risultano totalmente indisponibili ed utilizzabili solo in caso di copertura perdite.

Al 31/12/2024 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto.

Fondi per rischi e oneri

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

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	695.922	695.922
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	239.613	239.613
Utilizzo nell'esercizio	257.113	257.113
Totale variazioni	(17.500)	(17.500)
Valore di fine esercizio	678.422	678.422

Di seguito si fornisce il dettaglio:

- F.do spese per personale € 298.125,00
- F.do manutenzione straordinaria € 32.500,00.
- F.do progetto Idee in Crescita € 47.797,00

- F.do Progetto Casa gialla € 250.000,00
- F.do Rischi per contenzioso € 50.000,00

Si tratta di accantonamenti effettuati per far fronte ad eventuali aumenti del costo del personale, a futuri oneri e spese di manutenzione sui fabbricati utilizzati per lo svolgimento dell'attività, ai nuovi progetti in corso Idee in Crescita e Casa Gialla e per eventuali contenziosi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2024 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Per i dipendenti che hanno optato per l'adesione alla previdenza complementare il TFR viene versato direttamente al fondo pensione; negli altri casi il TFR viene trasferito al Fondo di Tesoreria gestito dall'INPS.

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	2.535.064
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	312.388
Utilizzo nell'esercizio	254.618
Totale variazioni	57.770
Valore di fine esercizio	2.592.834

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso soci per finanziamenti	424.847	(24.759)	400.088	400.088	-	-
Debiti verso banche	1.586.574	(179.726)	1.406.848	157.795	1.249.053	763.574
Debiti verso fornitori	329.409	(25.055)	304.354	304.354	-	-
Debiti tributari	152.129	(42.818)	109.311	109.311	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	212.272	11.499	223.771	223.771	-	-
Altri debiti	554.437	(6.405)	548.032	437.208	110.824	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Totale debiti	3.259.668	(267.264)	2.992.404	1.632.527	1.359.877	763.574

Si fornisce di seguito un dettaglio delle voci di debito più significative.

Debiti verso banche

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti verso banche esig. entro esercizio	178.931	157.795	-21.136
Mutui	178.931	157.795	-21.136
Altri debiti:			
b) Debiti verso banche esig. oltre esercizio	1.407.643	1.249.053	-158.590
Mutui	1.407.643	1.249.053	-158.590
Anticipi su crediti			
Altri debiti:			
Totale debiti verso banche	1.586.574	1.406.848	-179.726

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Debito IRPEF/IRES	55.729	-55.729	
Debito IRAP			
Imposte e tributi comunali			
Erario c.to IVA			
Erario c.to ritenute dipendenti	89.984	10.210	100.194
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	2.862	509	3.371
Erario c.to ritenute agenti			
Erario c.to ritenute altro	3.554	2.192	5.746
Addizionale comunale			
Addizionale regionale			
Imposte sostitutive			
Condoni e sanatorie			
Debiti per altre imposte			
Arrotondamento			
Totale debiti tributari	152.129	-42.818	109.311

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	211.630	223.771	12.141
Debiti verso Inail			
Debiti verso Enasarco			
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	642		-642
Arrotondamento			

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Totale debiti previd. e assicurativi	212.272	223.771	11.499

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	446.954	437.208	-9.746
Debiti verso dipendenti/assimilati	396.477	396.468	-9
Altri debiti:			
- altri/ depositi cauzionali	50.477	40.740	-9.737
b) Altri debiti oltre l'esercizio	107.483	110.824	3.341
Debiti verso dipendenti/assimilati			
Debiti verso amministratori e sindaci			
Debiti verso soci			
Debiti verso obbligazionisti			
Altri debiti:			
- depositi cauzionali			
- altri	107.483	110.824	3.341
Totale Altri debiti	554.437	548.032	-6.405

Finanziamenti effettuati da soci della società

Per quanto riguarda i finanziamenti da parte di soci, si precisa che non risultano postergati rispetto agli altri debiti sociali. (art. 2427, punto 19-bis del Codice Civile).

Ratei e risconti passivi

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

Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazione
Risconti passivi:	4.745.396	4.470.575	274.821
Risconti passivi:			
contributo Dgr 48728	7.019	7.289	-270
contributo fondazione comunitaria Ascensore	12.230	12.700	-470
contributo fon Cariplo ctr.pop per palestra- oblazioni carceri RSD PRImavera	471.932	490.084	-18.512
Contributi per Fondazione Cariplo per Casa	119.864	125.858	-5.994
contributi ambulatori minori	192.459	199.861	-7.402
contributi enti/associazioni pal faggio rosso	279.610	290.364	-10.754
Contr. Fon. Com. ecografo	4.468	5.957	-1.489

Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazione
Contr Ban. Let's go Prog 4 Young	39.056	40.403	-1.347
Contr. Embl Magg. Fond. Criplo App.in centro	2.274.030	2.349.831	-75.801
Donazione acquisto pulmini	2.351	3.526	-1.175
Contr. Palazzo Lamberti uff/CDD/Fac/RSD Amicizia	154.666	160.615	-5.949
Contributo Fond. Com. progetto Watercare	6.531	6.782	-251
Contr. Idee Cres. Polo Min.	137.908	65.333	72.575
Contr. progetto Giardino delle Rose	600.580	287.500	313.080
Contr. progetto Appartamenti in Centro DDN	276.098	394.868	-118.770
Contr. oblazione Stanza S.	19.094	29.605	-10.511
Contr. prog. Sotto un cielo stellato	140.000	0	140.000
Contr. Un libro per amore De Agostini	7.500	0	7.500

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	7.053.180	7.362.534	309.354	4,39
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti				
Variazioni lavori in corso su ordinazione				
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni				
Altri ricavi e proventi	741.562	1.378.216	636.654	85,85
Totali	7.794.742	8.740.750	946.008	

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si specifica che tutti i ricavi sono realizzati nel territorio nazionale.

Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	669.512	683.247	13.735	2,05
Per servizi	991.218	1.064.346	73.128	7,38
Per godimento di beni di terzi	23.911	18.626	-5.285	-22,10
Per il personale:				
a) salari e stipendi	3.979.229	4.345.519	366.290	9,21
b) oneri sociali	1.006.891	1.105.994	99.103	9,84
c) trattamento di fine rapporto	271.151	312.388	41.237	15,21
d) trattamento di quiescenza e simili	3.166	11.122	7.956	251,30
e) altri costi	4.521		-4.521	-100,00
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	129.875	129.481	-394	-0,30
b) immobilizzazioni materiali	173.644	169.004	-4.640	-2,67
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante	4.500	5.714	1.214	26,98
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	3.520	-4.306	-7.826	-222,33

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Accantonamento per rischi	270.000	239.613	-30.387	-11,25
Altri accantonamenti				
Oneri diversi di gestione	58.378	94.556	36.178	61,97
Arrotondamento				
Totali	7.589.516	8.175.304	585.788	

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 12) dell'art. 2427 del Codice Civile si fornisce il dettaglio relativo all'ammontare degli interessi e degli altri oneri finanziari relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche ed altri.

Interessi e altri oneri finanziari	
Debiti verso banche	73.534
Altri	13.825
Totale	87.359

Si segnala infine che la voce "C.16.d) Proventi diversi dai precedenti" iscritta a bilancio per euro 49.195, è composta da interessi attivi bancari.

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

Imposte sul reddito d'esercizio

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

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Var. %	Esercizio corrente
Imposte correnti	55.729	-50.769	-91,10	4.960
Imposte relative a esercizi precedenti				
Imposte differite				
Imposte anticipate				
Proventi / oneri da adesione al regime di trasparenza				
Proventi / oneri da adesione al consolidato fiscale				
Totali	55.729	-50.769		4.960

Nota integrativa, rendiconto finanziario

Con riferimento allo schema di rendiconto finanziario, predisposto con il metodo indiretto, si precisa che la voce "Dividendi e acconti su dividendi pagati" accoglie in realtà la destinazione del 3% dell'utile, per € 2.041, al Fondo mutualistico.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si fornisce il numero medio del personale dipendente con riferimento alla data del 31/12/2024.

	Numero medio
Dirigenti	1
Impiegati	91
Operai	93
Altri dipendenti	2
Totale Dipendenti	187

Si segnala che alla data di chiusura dell'esercizio il numero dei dipendenti è pari a 203 di cui

- 32 impiegati soci
- 72 impiegati non soci
- 17 operai soci
- 79 operai non soci
- 1 CoCoCo socio
- 2 operai in somministrazione

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

Il seguente prospetto evidenzia i compensi complessivi spettanti ai membri del collegio sindacale per l'esercizio 2024 così come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Sindaci
Compensi	11.984

Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi dell'art. 2427 punto 16-bis si fornisce di seguito il dettaglio dei corrispettivi spettanti ai revisori legali per le prestazioni rese, distinte tra servizi di revisione legale e altri servizi.

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

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si precisa che non esistono patrimoni destinati ad uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis si segnala che nell'esercizio le operazioni con parti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 quater) c.c. si ritiene che non risultano fatti che abbiano un impatto patrimoniale ed economico tale da precludere la continuità aziendale.

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 informa che la Società non utilizza strumenti derivati.

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

Ai sensi dell'art. 1 c.125 della L. 124/2017, si segnala l'importo dei contributi o comunque vantaggi economici ricevuti dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti ad esse collegati:

- Contributi ricevuti in relazione alla destinazione del 5 per mille: Euro 31.189,06, incassato in data 27/12/2024.
- ACSI-Contributo Azienda Speciale Servizi (ex circolare 4) : Euro 21.554,94 incassato in data 08/05/2024.

- ACSI-Contributo Azienda Speciale Servizi (Contr. DDN App. in Centro) : Euro 354.983,58, incassato in data 27/11/2024;
- Contributo Comune di Codogno per pagamenti fatture clienti privati Euro 1.176,01 incassati in data 28/11/2024;
- Contributo Comune di Codogno per Camminata Giornata Mondiale per l'Autismo Euro 500,00 incassati in data 21/03/2024;
- Contributo Comune di Seregno per pagamenti fatture clienti privati Euro 15.851,83, incassato nelle seguenti date : euro 1.276,10- 30/01/2024, euro 1.103,90 -29/02/2024, euro 1.276,10- euro 21/03/2024, euro 1.240,40 – 08/05/2024, euro 1.536,50 – 27/05/2024, euro 1.442,00 – 26/06/2024, euro 159,60 – 01/07/2024, euro 1.536,50 – 18/07/2024, euro 1.536,50 – 02/09/2024, euro 1.322,57 – 01/10/2024, euro 1.417,07 – 25/07/2024, euro 1.322,57 – 28/11/2024, euro 682,02 – 24/12/2024.
- Contributo Comune di Milano per pagamenti fatture clienti privati Euro 2.990.94, di cui euro 699,00 incassati in data 06/06/2024 ed euro 2.291,94 in data 07/10/2024.
- ATS Città Metropolitana Fattura nr. 250 del 20/05/2024 di Euro 84.719,73 incassata in data 28/06/2024, Fattura nr. 597 del 14/10/2024 Euro 84.054,33 incassata in data 29/11/2024 Contributi per progetto Appartamenti in Centro Voucher S.S.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

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

Descrizione	Valore
Utile dell'esercizio:	
- a Riserva legale	156.697
- a Riserva straordinaria	254.955
- a copertura perdite precedenti	
- a ristorno	95.000
- a riserva indisponibile ex D.L. 104/2020	
- a fondi mutualistici	15.670
- a nuovo	
Totale	522.322

Tempi di pagamento delle transazioni commerciali

Ai sensi dell'art. 7-ter D. Lgs. 231/2002 si segnala che il tempo medio di pagamento dei fornitori nelle transazioni commerciali è mediamente pari a 60 giorni fine mese dalla data di ricezione della fattura. Eventuali ritardi fisiologici rispetto al termine pattuito sono limitati a 5 giorni lavorativi.

Le politiche commerciali della società non prevedono richieste nei confronti dei fornitori per ottenere particolari dilazioni.

Informazioni relative alle cooperative

Prestito sociale

La cooperativa ha raccolto finanziamenti da soci per prestito sociale ordinario, che rappresenta un debito della società per il rapporto di deposito finanziario previsto dalla normativa che regola la cooperazione. Gli interessi maturati alla chiusura dell'esercizio calcolati entro il limite di legge sono compresi nella voce C17) e) del conto economico ed ammontano ad Euro 13.174 il tasso di interesse applicato è il 3,60%.

La raccolta complessivamente operata dalla cooperativa non supera i limiti stabiliti dalla circolare attuativa della Banca d'Italia del 22 Febbraio 2006, vale a dire il triplo del Patrimonio (Capitale Sociale e riserve) risultante dall'ultimo bilancio approvato. Il Patrimonio di riferimento al 31/12/2023 ammontava ad Euro 1.620.056 mentre il prestito sociale al 31/12/2024 è pari ad Euro 400.088 maggiorato degli interessi da liquidare; i parametri richiesti risultano pertanto rispettati.

Mutualità prevalente

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

All'uopo si precisa che la cooperativa:

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

Si riporta comunque la scheda di controllo per la verifica con l'indicazione delle percentuali:

		2024	2024	2023	2023
1) Attività svolta prevalentemente in favore dei soci					
ricavi delle vendite e delle prestazioni	A1 verso soci /Totale A1	71.579/1.454.789	4,92%	60.397/1.328.241	4,5%
2) attività svolta prevalentemente avvalendosi delle prestazioni lavorative dei soci					
Costo del lavoro	B9 verso soci /Totale B9	1.866.929/5.793.484	32,22%	1.778.922/5.277.131	33,71%
3) attività svolta realizzando contestualmente più tipi di scambio					
Media ponderata	(A1soci+B9soci)/ (A1tot+B9tot)	(71.576+1.866.929)/ (1.454.789+5.793.484)	26,74%	(60.397+1.778.922)/ (1.328.241.+5.277.131)	27,85%

Informazioni di cui all'art. 2545-sexies Cooperative

Il Consiglio di Amministrazione, visto il risultato raggiunto per questo esercizio, propone all'Assemblea dei soci di destinare una quota dell'avanzo di gestione risultante dal bilancio dell'esercizio a titolo di ristorno, da erogare nella forma di incremento del capitale sociale. I ristorni possono essere riconosciuti ai soci lavoratori e ai soci fruitori come da statuto e regolamento approvato in data 27.03.2025 e, nel caso in cui la cooperativa chiuda

l'esercizio in utile, debbono essere attribuiti in misura proporzionale a quantità e qualità dello scambio mutualistico in capo a ciascun socio come statutariamente prefissato. L'importo del ristorno massimo disponibile è stato calcolato sulla base dell'avanzo di gestione ordinaria che la cooperativa ha realizzato tramite lo scambio mutualistico con i soci e applicando all'importo così ottenuto la percentuale di prevalenza mutualistica.

Si da atto, infine, che per la determinazione dell'avanzo da ristornare, tenuto conto della nuova normativa che ha modificato gli schemi di bilancio previsti dal C.C., si è proceduto a determinarne l'importo dei ristorni applicando prudenzialmente le regole in vigore fino all'esercizio 2015, indipendentemente dal fatto che nei nuovi schemi di bilancio non venga più separatamente rappresentata la parte riferita alla gestione straordinaria.

Nelle tabelle che seguono sono indicate le operazioni estranee allo scambio mutualistico

Voce di ricavo	Importo	Natura
Altri ricavi e proventi	31.189	cinque per mille
Altri ricavi e proventi	58.217	Sopravvenienze attive
Altri ricavi e proventi	63.853	Oblazioni da terzi
Altri ricavi e proventi	2.938	Oblazioni da terzi
Proventi da partecipazioni		Proventi e plusvalenze da partecipazioni - Part. Exemp.
Totale	156.197	

Voce di costo	Importo	Natura
Altri accantonamenti		Accantonamento a fondo oneri
Oneri diversi di gestione	2.924	Minusvalenze da alienazioni
Oneri diversi di gestione		Minusvalenze non deducibili
Oneri diversi di gestione		Sopravvenienze passive
Oneri diversi di gestione		Oneri diversi di gestione
Oneri diversi di gestione		Oneri diversi di gestione in deducibili
Totale	2.924	

Per la individuazione della somma massima che può essere oggetto di ristorno si è proceduto nel seguente modo:

Utile netto di bilancio (rigo 21 di Conto Economico)	522.638
+ ristorni imputati a Conto Economico	
- il saldo delle operazioni estranee allo scambio mutualistico	- 153.272
Avanzo di gestione rettificato	369.366
Applicazione percentuale della attività svolta con i soci	26,74%
Ammontare massimo di ristorno attribuibile ai soci (A)	98.768

Determinazione del limite del 30% dei trattamenti economici complessivi (Art. 3 legge 142/2001)	
Totale trattamenti economici complessivi erogati ai soci	1.866.929
Applicazione percentuale massima di ristorno pari al 30% dei trattamenti economici complessivi (B)	560.079

Importo massimo ristornabile ai soci (importo minore tra A e B)	98.768
Importo ristorno proposto dal Consiglio di Amministrazione	95.000

Informazioni sulla procedura di ammissione e carattere aperto della società (art. 2528 comma 5 C.C.)

Nell'ammissione dei soci e nella relativa procedura si sono osservate le norme previste dalla legge e dallo statuto sociale. In particolare si sono adottati criteri non discriminatori coerenti con lo scopo mutualistico e con l'attività economica svolta. Si è quindi tenuto conto della potenzialità della cooperativa, delle caratteristiche dell'aspirante socio e di tutti gli altri requisiti soggettivi ed oggettivi richiesti dallo Statuto e comunque atti a valutare l'effettiva capacità dell'aspirante socio di concorrere al raggiungimento degli scopi sociali.

Durante l'esercizio sociale l'organo amministrativo ha esaminato e accolto n. 1 domanda di ammissione a socio fruitore.

I soci al 31/12/2024 risultano essere n. 131 di cui soci prestatore n. 50, soci fruitori n. 69 e soci volontari n. 12.

Adesione Ad Associazioni di rappresentanza

La nostra società ha aderito in data 11/02/1985 a Confcooperative Milano e dei Navigli ai sensi del D.L.C.P.S. n. 1577 del 14/12/1947 ed è iscritta con il n. 33088.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il presente bilancio è vero e reale e conforme alle scritture contabili

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

LANDI MARCO

Il sottoscritto Dott. Alessandro Madau, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

Dott. Alessandro Madau