

ECOSVILUPPO - SOC. COOP. SOCIALE O.N.L.U.S.

Bilancio di esercizio al 31/12/2023

Dati anagrafici	
Denominazione	ECOSVILUPPO - SOC. COOP. SOCIALE O.N.L.U.S.
Sede	VIA CIRCONVALLAZIONE OVEST 20 24040 STEZZANO (BG)
Capitale sociale	146.700
Capitale sociale interamente versato	si
Codice CCIAA	BG
Partita IVA	02413360161
Codice fiscale	02413360161
Numero REA	287400
Forma giuridica	Societa' Cooperativa
Settore di attività prevalente (ATECO)	Raccolta dei rifiuti solidi non pericolosi (38.11.00)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	A107539

	31/12/2023	31/12/2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	40.584	
7) altre	11.165	7.306
Totale immobilizzazioni immateriali	51.749	7.306
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	685.304	698.438
2) impianti e macchinario	466.599	350.275
4) altri beni	1.412.237	1.204.469
Totale immobilizzazioni materiali	2.564.140	2.253.182
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	124.526	119.101
Totale partecipazioni	124.526	119.101
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	20.000	
esigibili oltre l'esercizio successivo	100.000	120.000
Totale crediti verso altri	120.000	120.000
Totale crediti	120.000	120.000
Totale immobilizzazioni finanziarie	244.526	239.101
Totale immobilizzazioni (B)	2.860.415	2.499.589
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	85.286	47.347
Totale rimanenze	85.286	47.347
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.225.593	2.752.335
Totale crediti verso clienti	3.225.593	2.752.335
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	271.449	245.373
esigibili oltre l'esercizio successivo	58.669	
Totale crediti tributari	330.118	245.373
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	76.421	183.376
esigibili oltre l'esercizio successivo	34.942	
Totale crediti verso altri	111.363	183.376
Totale crediti	3.667.074	3.181.084
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	2.371.224	2.855.734
3) danaro e valori in cassa	4.192	1.215
Totale disponibilità liquide	2.375.416	2.856.949
Totale attivo circolante (C)	6.127.776	6.085.380
D) Ratei e risconti	205.824	192.676
Totale attivo	9.194.015	8.777.645
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	158.775	146.700
IV - Riserva legale	1.583.565	1.555.632
VI - Altre riserve, distintamente indicate		

Varie altre riserve	3.695.132	3.644.550
Totale altre riserve	3.695.132	3.644.550
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	52.561	93.110
Totale patrimonio netto	5.490.033	5.439.992
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	20.000	22.550
Totale fondi per rischi ed oneri	20.000	22.550
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	57.437	57.167
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	205.015	194.545
esigibili oltre l'esercizio successivo	450.051	300.227
Totale debiti verso banche	655.066	494.772
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.536.153	1.550.599
Totale debiti verso fornitori	1.536.153	1.550.599
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	163.287	137.419
Totale debiti tributari	163.287	137.419
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	258.450	206.613
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	258.450	206.613
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	702.906	718.193
Totale altri debiti	702.906	718.193
Totale debiti	3.315.862	3.107.596
E) Ratei e risconti	310.683	150.340
Totale passivo	9.194.015	8.777.645

Varie altre riserve	31/12/2023	31/12/2022
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	3	1
Altre ...	3.695.129	3.644.549

	31/12/2023	31/12/2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	11.801.710	11.292.653
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	131.622	101.167
altri	48.021	37.797
Totale altri ricavi e proventi	179.643	138.964
Totale valore della produzione	11.981.353	11.431.617
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.093.482	2.027.968
7) per servizi	2.416.703	2.362.665
8) per godimento di beni di terzi	183.595	171.507
9) per il personale		
a) salari e stipendi	4.903.033	4.579.357
b) oneri sociali	1.292.313	1.190.753
c) trattamento di fine rapporto	317.810	307.010
e) altri costi	60.920	38.697

Totale costi per il personale	6.574.076	6.115.817
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	5.045	3.684
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	624.316	601.313
Totale ammortamenti e svalutazioni	629.361	604.997
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(37.939)	1.570
12) accantonamenti per rischi		11.479
14) oneri diversi di gestione	84.519	37.822
Totale costi della produzione	11.943.797	11.333.825
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	37.556	97.792
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
altri	1.821	1.800
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	1.821	1.800
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	24.616	2.727
Totale proventi diversi dai precedenti	24.616	2.727
Totale altri proventi finanziari	26.437	4.527
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	11.432	7.710
Totale interessi e altri oneri finanziari	11.432	7.710
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	15.005	(3.183)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni		1.499
Totale svalutazioni		1.499
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)		(1.499)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	52.561	93.110
21) Utile (perdita) dell'esercizio	52.561	93.110

	31/12/2023	31/12/2022
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	52.561	93.110
Imposte sul reddito		
Interessi passivi/(attivi)	(15.005)	3.183
(Dividendi)		
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(1.557)	(18)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	35.999	96.275
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	2.935	20.848
Ammortamenti delle immobilizzazioni	629.361	604.997
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		1.499
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie		
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(1)	
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	632.295	627.344
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	668.294	723.619
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(37.939)	1.570
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(473.258)	(24.235)

Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(14.446)	493.888
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(13.148)	41.842
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	160.343	(1.828)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	113.784	(182.033)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(264.664)	329.204
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	403.630	1.052.823
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	15.005	(3.183)
(Imposte sul reddito pagate)	(64.098)	
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)	(5.215)	(50.535)
Altri incassi/(pagamenti)		
Totale altre rettifiche	(54.308)	(53.718)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	349.322	999.105
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(935.273)	(604.329)
Disinvestimenti	1.557	18
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(49.488)	
Disinvestimenti		
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(5.425)	(1.504)
Disinvestimenti		
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)		
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(988.629)	(605.815)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	10.470	
Accensione finanziamenti	417.250	250.000
(Rimborso finanziamenti)	(267.426)	(253.340)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(2.520)	
(Rimborso di capitale)		(29.850)
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)		
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	157.774	(33.190)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(481.533)	360.100
Effetto cambi sulle disponibilità liquide		
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.855.734	2.495.430
Assegni		
Danaro e valori in cassa	1.215	1.419
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.856.949	2.496.849
Di cui non liberamente utilizzabili		
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.371.224	2.855.734
Assegni		
Danaro e valori in cassa	4.192	1.215
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.375.416	2.856.949
Di cui non liberamente utilizzabili		

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un utile di euro 52.561 contro un utile di euro 93.110 dell'esercizio precedente.

Ciò premesso, passiamo a fornirvi i dati e le indicazioni di corredo, nel rispetto dell'attuale normativa.

Attività Svolta

La vostra Cooperativa, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore cooperative sociali di tipo B, esercita l'attività di raccolta differenziata dei rifiuti, di gestione di stazioni ecologiche, trasporto rifiuti e spazzamento stradale.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, codice civile.

Non si segnalano, inoltre, fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

Principi di redazione

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;

- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.

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

Nella nota integrativa i dati di bilancio sono stati indicati separatamente in relazione all'attività svolta con i soci ai sensi dell'art. 2545-sezies del codice civile distinguendo eventualmente le diverse gestioni mutualistiche.

Criteri di valutazione applicati

I criteri di valutazione adottati/utilizzati per la redazione del bilancio, che qui di seguito vengono illustrati nelle singole voci di bilancio, sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile; tengono altresì conto dei principi contabili aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Altre informazioni

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

La società non controlla altre imprese, neppure tramite fiduciarie ed interposti soggetti, e non appartiene ad alcun gruppo, né in qualità di controllata né in quella di collegata.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Nota integrativa, attivo

Le voci dell'attivo dello Stato Patrimoniale sono state classificate in base alla relativa destinazione aziendale. I criteri di valutazione di ciascun elemento dell'attivo sono conformi a quelli previsti dall'art. 2426 c.c. e dai principi contabili nazionali di riferimento.

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

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

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

In dettaglio:

I diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno e il software sono iscritti fra le attività al costo di acquisto o di produzione. Nel costo di acquisto sono stati computati anche i costi accessori. Tali costi sono ammortizzati in ogni esercizio in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione, che normalmente corrisponde a un periodo di due esercizi.

L'avviamento, derivante dall'acquisto a titolo oneroso dell'azienda precedentemente condotta dalla società cooperativa Gaia, è ammortizzato in cinque anni. Con l'esercizio 2021 l'avviamento in oggetto risulta interamente ammortizzato.

Ai sensi del principio OIC n. 24 (paragrafo 76) l'ammortamento dei costi per migliorie dei beni di terzi si effettua nel periodo minore tra quello di utilità futura delle spese sostenute e quello residuo della locazione, tenuto conto dell'eventuale periodo di rinnovo, se dipendente dal conduttore.

L'immobilizzazione, che alla data di chiusura dell'esercizio sia durevolmente di valore inferiore, è corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario. Tali situazioni non si sono verificate nel corrente esercizio.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	28.551	33.000	694.755	756.306
Valore di bilancio			7.306	7.306
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	43.768		5.720	49.488
Ammortamento dell'esercizio	3.184		1.861	5.045
Totale variazioni	40.584		3.859	44.443
Valore di fine esercizio				
Costo	72.319	33.000	700.475	805.794
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	31.735	33.000	689.310	754.045
Valore di bilancio	40.584		11.165	51.749

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2023 prevista dalle normative emanate nel corso dell'anno 2022 che hanno esteso anche agli esercizi 2022 e 2023 la facoltà inizialmente prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla legge 126/2020) per il solo esercizio in corso al 15/8/2020.

Pertanto, nell'esercizio corrente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione.

Immobilizzazioni materiali

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

Nel costo di acquisto si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente. Nel primo esercizio di acquisizione le aliquote normali di ammortamento vengono ridotte della metà nella convinzione che venga così adeguatamente rappresentato nel complesso l'effettivo utilizzo dei beni.

- autoveicoli:	20%
- macchinari e attrezzature:	15%
- macchine elettroniche d'ufficio:	20%
- impianti:	7,5%
- mobili e arredi:	12%
- immobili:	3%

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

Le immobilizzazioni materiali in corso e gli anticipi a fornitori sono iscritti nell'attivo sulla base del costo sostenuto comprese le spese direttamente imputabili.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	865.851	1.726.100	11.866	6.818.179	9.421.996
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	167.413	1.375.825	11.866	5.613.710	7.168.814
Valore di bilancio	698.438	350.275		1.204.469	2.253.182
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni		217.252		718.021	935.273
Ammortamento dell'esercizio	13.135	100.928		510.253	624.316
Altre variazioni	1				1
Totale variazioni	(13.134)	116.324		207.768	310.958
Valore di fine esercizio					
Costo	865.852	1.943.352	11.866	7.478.628	10.299.698
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	180.548	1.476.753	11.866	6.066.391	7.735.558
Valore di bilancio	685.304	466.599		1.412.237	2.564.140

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

Il valore attribuito a tali aree è stato individuato sulla base di un criterio forfetario di stima che consente la ripartizione del costo unitario, facendolo ritenere congruo, nella misura del 30% del costo dell'immobile al netto dei costi incrementativi capitalizzati e delle eventuali rivalutazioni operate.

A partire dall'esercizio 2013 non si è più proceduto allo stanziamento delle quote di ammortamento relative al valore dei suddetti terreni, ritenendoli, in base alle aggiornate stime sociali, beni patrimoniali non soggetti a degrado ed aventi vita utile illimitata.

Contributi in conto capitale

La società non ha richiesto specifici contributi in conto capitale per l'acquisto di beni strumentali ma, relativamente ai beni che presentavano i requisiti oggettivi per beneficiare del credito di imposta previsto dalle Leggi 160/2019 e 178/2020, ha potuto beneficiare di tale agevolazione.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2023 la società ha pertanto contabilizzato Crediti di imposta per investimenti in beni strumentali ex L. 160/2019 ed ex L 178/2020 per un importo complessivo di euro 48.689; per la contabilizzazione di tale Credito d'imposta è stato scelto, applicando quanto previsto dal principio OIC 16, il metodo di contabilizzazione indiretto utilizzando la tecnica dei risconti con iscrizione del ricavo nella voce A5) altri ricavi e proventi.

Secondo quanto previsto dalle normative i beni che hanno goduto dell'agevolazione sono sottoposti ad un periodo di sorveglianza fino al 31 dicembre del secondo anno successivo la loro entrata in funzione nel caso di cessione o destinazione a strutture produttive site all'estero, prevedendo il riversamento del credito d'imposta eventualmente già utilizzato.

Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni possedute dalla società, iscritte fra le immobilizzazioni in quanto rappresentano un investimento duraturo e strategico, sono valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione (art. 2426 n. 1) comprensivo degli oneri accessori, eventualmente rettificato per le perdite di valore ritenute durevoli..

Trattasi di partecipazioni che si intendono detenere durevolmente o acquisite per realizzare un legame durevole con le società o imprese partecipate.

Nello stato patrimoniale le partecipazioni in imprese cooperative e consorzi sono iscritte tra le partecipazioni in altre imprese. Si forniscono le seguenti informazioni relative alle partecipazioni possedute direttamente (articolo 2427, primo comma, n. 5, C.c.).

Imprese cooperative e consorzi (comprese nello stato patrimoniale tra le altre imprese)

Nessuna partecipazione immobilizzata ha subito cambiamento di destinazione.

Su nessuna partecipazione immobilizzata esistono restrizioni alla disponibilità da parte della società partecipante, né esistono diritti d'opzione o altri privilegi.

Nessuna operazione significativa è stata posta in essere con società partecipate.

Nel bilanci non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie per valore superiore al loro fair value.

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi
Valore di inizio esercizio								
Costo					124.100	124.100		
Rivalutazioni								
Svalutazioni					4.999	4.999		
Valore di bilancio					119.101	119.101		
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni					5.425	5.425		
Riclassifiche (del valore di bilancio)								
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)								
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio								
Svalutazioni effettuate nell'esercizio								
Altre variazioni								
Totale variazioni					5.425	5.425		
Valore di fine esercizio								
Costo					129.525	129.525		
Rivalutazioni								
Svalutazioni					4.999	4.999		
Valore di bilancio					124.526	124.526		

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

I crediti con esigibilità oltre 12 mesi si riferiscono a finanziamenti fruttiferi di euro 120.000 concessi al partecipante Consorzio Solco Città Aperta.

Tale credito è valutato secondo il valore di presumibile realizzazione ossia al valore nominale ridotto delle svalutazioni effettuate a fronte delle stime di inesigibilità.

	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Valore di inizio esercizio	120.000	120.000
Valore di fine esercizio	120.000	120.000
Quota scadente entro l'esercizio	20.000	20.000
Quota scadente oltre l'esercizio	100.000	100.000

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

L'area in cui opera la società è esclusivamente provinciale/regionale conseguentemente tutti i crediti si riferiscono a tale area geografica.

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	120.000	120.000
Totale	120.000	120.000

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Analisi del valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	124.526
Crediti verso imprese controllate	0
Crediti verso imprese collegate	0
Crediti verso imprese controllanti	0
Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0
Crediti verso altri	120.000

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
COOPERATIVA IMPRONTA	500
CONFCOOPERATIVE	258
CGM FINANCE	2.275
CS&L	4.409
CONSORZIO SOLCO CITTA APERTA	103.750
CONSORZIO SOLCO CREMONA	258
BANCA CREDITO COOPERATIVO TR	1.315
COOPERATIVA IL PUGNO APERTO	500
COOPERATIVA RUAH	5.000

COOPERATIVA BIPLANO	5.060
CSA COESI IMPRESA SOCIALE	25
VITA SOC EDITORIALE SPA	4.999
POWER ENERGIA	1.176
F.DO SVALUTAZ. VITA SOC EDIT.	(4.999)
Totale	124.526

Attivo circolante

Le voci delle rispettive componenti a cui si ritiene di dare rilievo sono di seguito singolarmente commentate.

Rimanenze

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
85.286	47.347	37.939

Nel presente bilancio sono stanziati importi a titolo di rimanenze finali di materie prime e materiali di consumo.

La valorizzazione delle giacenze è effettuata secondo il metodo Primo entrato, primo uscito, detto anche FIFO (first-in, first out: gli acquisti o le produzioni più remoti sono i primi venduti).

La valutazione adottata approssima quella effettuata con il criterio dei costi correnti.

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

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Tutti i crediti sono sorti in euro e non vi sono quindi in Bilancio valori in valuta estera. In applicazione del principio della rilevanza di cui all'art. 2423 n. 4 codice civile, i crediti sono stati valutati, in deroga a quanto previsto dall'art. 2426 n. 8 codice civile, al valore di presumibile realizzo, in quanto, essendo tutti a breve termine (entro 12 mesi) gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato sarebbero stati non significativi.

Le rettifiche iscritte al fondo rischi su crediti sono state portate in diretta diminuzione dei crediti iscritti in Bilancio. L'ammontare di questi fondi rettificativi è commisurato sia all'entità dei rischi relativi a specifici crediti "in sofferenza", sia all'entità del rischio di mancato incasso incombente sulla generalità dei crediti, prudenzialmente stimato in base all'esperienza del passato.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.752.335	473.258	3.225.593	3.225.593	
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	245.373	84.745	330.118	271.449	58.669
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	183.376	(72.013)	111.363	76.421	34.942
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.181.084	485.990	3.667.074	3.573.463	93.611

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

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

Area geografica	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante
Italia	3.225.593
Totale	3.225.593

Area geografica	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Italia	330.118	111.363	3.667.074
Totale	330.118	111.363	3.667.074

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

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile
Saldo al 31/12/2021	155.150
Utilizzo nell'esercizio	
Accantonamento esercizio	
Saldo al 31/12/2022	155.150

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale, che rappresenta anche il valore di presumibile realizzo delle stesse.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.855.734	(484.510)	2.371.224
Denaro e altri valori in cassa	1.215	2.977	4.192
Totale disponibilità liquide	2.856.949	(481.533)	2.375.416

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

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

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

	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	192.676	192.676
Variazione nell'esercizio	13.148	13.148
Valore di fine esercizio	205.824	205.824

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
ASSICURAZIONI	101.326
AFFITTI PASSIVI	23.826
SPESE PER FIDEJUSSIONI	7.887
SPESE CONNESSE AD APPALTI	30.843
SPESE GARA E REGISTRAZIONECON	6.354
NOLEGGI SOFTWARE	4.288
CORSI DI FORMAZIONE	14.184
Altri di ammontare non apprezzabile	17.116
Totale	205.824

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato di esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	146.700		11.800	300	25			158.775
Riserva legale	1.555.632		27.933					1.583.565
Varie altre riserve	3.644.550		50.582					3.695.132
Totale altre riserve	3.644.550		50.582					3.695.132
Utile (perdita) dell'esercizio	93.110		(93.110)				52.561	52.561
Totale patrimonio netto	5.439.992		(2.795)	300	25		52.561	5.490.033

Trattasi delle riserva indivisibile ex L. 904/77 per euro 3.694.621 e della riserva individualizzata resto azioni per euro 508.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

L'origine, le possibilità di utilizzazione, la distribuibilità, nonché l'avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, relativamente a ciascuna posta del patrimonio netto, risultano evidenziate nella seguente tabella, come suggerito dall'OIC.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	158.775	versamento soci	B	158.775		
Riserva legale	1.583.565	utili d'esercizio	B	1.583.565		
Altre riserve						
Varie altre riserve	3.695.132			3.695.132		
Totale altre riserve	3.695.132			3.695.132		
Totale	5.437.472			5.437.472		

Residua quota distribuibile				5.437.472		
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	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	3	utili esercizio	B	3
Altre ...	3.695.129	utili d'esercizio	B	3.695.129
Totale	3.695.132			
Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro				

Trattasi della riserva indivisibile ex L 904/77

Fondi per rischi e oneri

Sono istituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del bilancio, ma dei quali, alla data stessa, sono indeterminati o l'importo o la data di sopravvenienza.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Fondi per rischi e oneri".

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	22.550	22.550
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	2.550	2.550
Totale variazioni	(2.550)	(2.550)
Valore di fine esercizio	20.000	20.000

Trattasi degli importi stanziati relativamente al fondo rischi spese legali a copertura di contenziosi in essere

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2006 a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data. L'accantonamento dell'anno è pertanto riferito esclusivamente alla rivalutazione del fondo esistente.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme

pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	57.167
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	2.935
Utilizzo nell'esercizio	2.665
Totale variazioni	270
Valore di fine esercizio	57.437

Debiti

Tutti i debiti sono sorti in euro e non vi sono in bilancio valori sorti in valuta estera.

In applicazione del principio della rilevanza di cui all'art. 2423 n. 4 codice civile, i debiti diversi da quelli onerosi di interessi a tassi correnti di mercato, sono stati valutati, in deroga a quanto previsto dall'art. 2426 n. 8 codice civile, al valore nominale, in quanto, essendo tutti a breve termine (entro 12 mesi) gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato sarebbero stati non significativi.

I debiti di durata ultra-annuale (finanziamenti bancari) sono stati valutati al valore nominale in quanto gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato sarebbero stati non significativi, in considerazione dell'applicazione di interessi a tassi correnti di mercato.

Variazioni e scadenza dei debiti

Non vi sono debiti con scadenza superiore a cinque anni.

Si analizzano di seguito le singole voci, evidenziando i principali accadimenti che le hanno interessate.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	494.772	160.294	655.066	205.015	450.051
Debiti verso fornitori	1.550.599	(14.446)	1.536.153	1.536.153	
Debiti tributari	137.419	25.868	163.287	163.287	
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	206.613	51.837	258.450	258.450	
Altri debiti	718.193	(15.287)	702.906	702.906	

Totale debiti	3.107.596	208.266	3.315.862	2.865.811	450.051
---------------	-----------	---------	-----------	-----------	---------

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

- il saldo del debito verso banche al 31/12/2023, pari a Euro 655.066 è costituito esclusivamente dai mutui passivi in essere;

- la voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

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

Suddivisione dei debiti per area geografica

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

Area geografica	Debiti verso banche	Debiti verso fornitori
Italia	655.066	1.536.153
Totale	655.066	1.536.153

Area geografica	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Debiti
Italia	163.287	258.450	702.906	3.315.862
Totale	163.287	258.450	702.906	3.315.862

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non esistono debiti assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):

Ratei e risconti passivi

Sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi ad esso pertinenti.

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Credito d'imposta nuovi invest	256.467
Contributi autoveicoli	3.588
Assicurazioni (rateo)	15.703
Franchigie (rateo)	7.500
Interessi sabatini	27.425
Altri di ammontare non apprezzabile	
Totale	310.683

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

Nota integrativa, conto economico

Il Conto economico è stato predisposto tenendo conto dei seguenti principi:

- suddivisione nelle quattro sub-aree previste dallo schema contenuto nell'art. 2425 c.c.;
- allocazione dei costi in base alla relativa natura;
- necessità di dare rilievo ai risultati intermedi della dinamica di formazione del risultato d'esercizio.

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale che, per i servizi, corrisponde a quando questi sono resi.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
11.981.353	11.431.617	549.736

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	11.801.710	11.292.653	509.057
Altri ricavi e proventi	179.643	138.964	40.679
Totale	11.981.353	11.431.617	549.736

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

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

Suddivisione ricavi per tipologia di committente

ENTE PUBBLICO	2.403.514	20,37%
SOCIETA' PRIVATE O DITTE INDIV.	584.906	4,96%
PERSONE FISICHE E CONDOMINI	3.509	0,03%
COOPERATIVE E/O CONSORZI	2.148.511	18,21%
ALTRE SOCIETA' NO PROFIT	6.050	0,05%
SOCIETA' MUNICIPALIZZATE	6.655.220	56,39%
Totale ricavi	11.801.710	

	2023	2022	2021
Ricavi da enti pubblici per gestione di differenti tipologie di servizi	9.058.734	8.786.605	8.429.116
Ricavi da Privati- Cittadini	3.509	8.021	8.729
Ricavi da Privati - imprese	584.906	418.726	349.752
Ricavi da Privati - Non profit	6.050	8.123	6.090
Ricavi da consorzio e/ cooperative	2.148.511	2.071.178	1.935.317

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	11.801.710
Totale	11.801.710

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
11.943.797	11.333.825	609.972

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	2.093.482	2.027.968	65.514
Servizi	2.416.703	2.362.665	54.038

Godimento di beni di terzi	183.595	171.507	12.088
Salari e stipendi	4.903.033	4.579.357	323.676
Oneri sociali	1.292.313	1.190.753	101.560
Trattamento di fine rapporto	317.810	307.010	10.800
Altri costi del personale	60.920	38.697	22.223
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	5.045	3.684	1.361
Ammortamento immobilizzazioni materiali	624.316	601.313	23.003
Variazione rimanenze materie prime	(37.939)	1.570	(39.509)
Accantonamento per rischi		11.479	(11.479)
Oneri diversi di gestione	84.519	37.822	46.697
Totale	11.943.797	11.333.825	609.972

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

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

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

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

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

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
15.005	(3.183)	18.188

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	1.821	1.800	21
Proventi diversi dai precedenti	24.616	2.727	21.889
(Interessi e altri oneri finanziari)	(11.432)	(7.710)	(3.722)
Totale	15.005	(3.183)	18.188

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

Interessi e altri oneri finanziari

Debiti verso banche	11.432
Totale	11.432

Descrizione	Altre	Totale
Interessi passivi su finanziamenti	11.432	11.432
Totale	11.432	11.432

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

Non esistono elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionale. Le voci di ricavo che fino all'anno 2015 venivano iscritte nella sezione E del conto economico erano rappresentate da sopravvenienze attive consistenti nel venir meno di passività stanziata in bilancio o nella contabilizzazione di indennizzi assicurativi relativi ad esercizi precedenti e comunque per importi di entità non rilevante rispetto ai ricavi complessivi annui. Anche nell'esercizio 2023 sono state contabilizzate delle sopravvenienze attive di tale tenore imputandole nella voce A5 del conto economico. Non si ritiene necessario quindi, al fine di una migliore comprensione del bilancio, dettagliare in questa sezione tali voci che non rispondono ai requisiti di entità o incidenza eccezionale.

Pre quanto riguarda i costi si segnala la presenza di un importo di euro 34.920 imputato fra le sopravvenienze passive relativo agli importi dovuti all'Inps con riferimento agli anni 2019-2021 a seguito di adeguamento degli importi da riconoscere al Fondo bilaterale di solidarietà per il sostegno del personale del settore dei servizi ambientali (per effetto del Decreto interministeriale 29 settembre 2023, del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali)

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

L'esame delle eventuali imposte da accantonare secondo il principio di competenza è stato eseguito avendo riguardo: agli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti; all'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio; all'esenzione parziale dalle imposte dirette di cui beneficia la società in quanto cooperativa sociale; all'esenzione totale dall'imposta irap prevista dalla legge Regionale della Lombardia.

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata: non sono presenti in bilancio imposte anticipate/differite.

Nota integrativa, altre informazioni

La società ha adempiuto agli obblighi previsti dalla normativa nazionale in materia di privacy D.Lgs n.

196/2003 e dal disposto del Regolamento Comunitario 2016/679, adottando le misure necessarie per la tutela dei dati.

Dati sull'occupazione

Il numero medio dei dipendenti in forza durante il decorso dell'esercizio ripartito per categoria è il seguente:

	Quadri	Impiegati	Operai	Totale Dipendenti
Numero medio	13	14	217	244

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	12.421	17.974

Il compenso amministratori spettante al precedente presidente del cda fino al termine del suo incarico, venne deliberato dal consiglio di amministrazione, ai sensi dell'articolo 2389 comma 3 c.c. e dell'art. 40 dello statuto sociale, sentito il parere positivo del collegio sindacale, come remunerazione dello stesso in quanto investito di particolari cariche e poteri. Il compenso della attuale presidente del cda è stato attribuito dall'assemblea soci del 30 giugno 2023.

Compensi al revisore legale o società di revisione

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

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

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	11.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	11.000

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.
Non esistono neppure crediti e debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

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

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

La società non ha posto in essere con parti correlate operazioni a condizioni diverse dalle normali condizioni di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Nel mese di gennaio 2024 è stato siglato dalle parti il nuovo contratto collettivo nazionale delle cooperative sociali con efficacia 01/02/2024. Gli accordi non prevedono riconoscimento di importi a titolo di indennità di vacatio contrattuale imputabili all'esercizio 2023. Gli adeguamenti salariali previsti impatteranno in maniera significativa sul costo del lavoro della cooperativa rendendo necessari interventi di razionalizzazione e ottimizzazione dell'organizzazione del lavoro.

Informazioni relative alle cooperative

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

Per quanto riguarda la prevalenza si precisa che la cooperativa in quanto sociale è considerata a mutualità prevalente di diritto, indipendentemente dai requisiti indicati negli articoli 2512 e 2513 del codice civile, così come stabilisce l'art. 111-septies delle disposizioni per l'attuazione del c.c. e disposizioni transitorie (R.D. n. 318/1942 e successive modificazioni). La società risulta iscritta all'Albo delle Cooperative a mutualità prevalente di diritto presso il Ministero dello Sviluppo Economico al n. A107539.

Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

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

Si riepiloga nella tabella sottostante la modalità di conteggio del ristorno salariale attribuibile ai soci lavoratori.

<i>RIEPILOGO GENERALE</i>	<i>TOTALI</i>	<i>TOTALE SOCI</i>
STIPENDI	4.852.102,66	987.147,04
ONERI SOCIALI	1.120.288,93	251.805,48
QUOTA SANITA'	14.790,00	2.210,00
QUOTA INAIL	157.234,38	31.988,91
TFR	317.809,97	63.390,99
ALTRO	111.849,52	18.910,52
TOTALI	6.574.075,46	1.355.452,94
		20,62%

UTILE PRIMA DELLE IMPOSTE e del ristorno	52.561,34	
IMPORTO PER RISTORNO	10.837,18	20,62% dell'utile civilistico

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

Al riguardo si evidenziano nel prospetto in calce i vantaggi economici ricevuti da amministrazioni pubbliche o enti a queste equiparati. Esulano invece dalla finalità della richiesta e dall'ambito di riferimento dell'informativa le operazioni di vendita e prestazioni svolte nell'ambito della propria attività, laddove sussistano rapporti sinallagmatici gestiti secondo regole del mercato e pertanto tutti i corrispettivi percepiti da pubbliche amministrazioni a fronte dei servizi prestati dalla nostra cooperativa (vedi le migliori interpretazioni in dottrina fornite dalla circolare assonime 22.2.2019 n. 15 e dal documento CNDCEC del 15.3.2019 confermate anche dal Decreto Crescita del 4 aprile 2019 intervenuto a modificare i commi 125 e seguenti della legge 124/17).

Si ritiene non rientrino nell'ambito di applicazione della legge, per una lettura sistematica della norma, le misure agevolative rivolte alla generalità delle imprese (come, per esempio, le misure agevolative fiscali/previdenziali quali ace, riduzioni contributive, esenzioni o riduzioni irap, crediti di imposta e agevolazioni legge Sabatini).

Per completezza informativa si riporta comunque l'elenco dei benefici goduti dalla nostra società relativamente anche a crediti d'imposta utilizzati e contributi in conto esercizio ricevuti nel corso dell'esercizio:

SOVVENZIONI ANNO 2023

ENTE EROGANTE	DATA EROGAZIONE	IMPORTO	DESCRIZIONE
Stato	16/01/2023	5.712,16	Credito di imposta invest. In beni strumentali (6932)
Stato	16/01/2023	15.409,19	Credito di imposta invest. In beni strumentali (6935)
Stato	16/01/2023	11.158,33	Credito di imposta invest. In beni strumentali(6936)
Stato	16/01/2023	4.457,85	Credito di imposta a favore impres.non energ. (6985)
Regione Lombardia	23/01/2023	15.652,80	contributo bando conciliamo
Stato	16/03/2023	2.634,92	Credito di imposta a favore impres.non energ. (6985)
Stato	16/03/2023	1.923,13	Credito di imposta a favore impres.non energ. (6995)
Regione Lombardia	13/04/2023	500,00	doti disabili
Regione Lombardia	23/05/2023	6.275,00	contributo bando plastic free
cciaa bergamo	12/06/2023	3.000,00	Contributo bando voucher digitali 4.0
Stato	16/06/2023	968,80	Credito d'imposta agev. gasolio autotrasp.(6740)
Stato	16/06/2023	403,20	Credito di imposta invest. In beni strumentali(6936)
Stato	30/06/2023	952,00	Credito di imposta invest. In beni strumentali(6936)
Stato	21/08/2023	7.859,99	Credito d'imposta agev. gasolio autotrasp.(6740)
Stato	16/10/2023	15.346,83	Credito di imposta invest. In beni strumentali(6935)
Stato	16/10/2023	3.441,62	Credito di imposta a favore impres.non energ. (7011)
Stato	16/10/2023	684,95	Credito di imposta a favore impres.non energ. (7016)
Stato	16/10/2023	7.910,73	Credito d'imposta agev. gasolio autotrasp.(6740)
Stato	16/10/2023	26.244,80	Credito di imposta invest. In beni strumentali(6936)
Stato	18/12/2023	1.018,00	Credito di imposta invest. In beni strumentali (6935)
Stato	da 03/23 a 12/23	5.172,82	crediti imposta legge smuraglia

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

Utile d'esercizio 2023	52.561
30% a riserva legale	15.768
ristorno salariale	10.000
3% a fondo mutualistico art. 11 L. 59/92	1.277
rivalutazione quote sociali	9.062
a riserva straordinaria indisponibile	16.454

Nota integrativa, parte finale

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

La Presidente del C.d.A.

Albani Rocchetti Maria Cristina

