

ARCHE' ONLUS- SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Sede Legale: Via Don Gnocchi, 3 - INZAGO (MI)
Iscritta al Registro Imprese di: MILANO
C.F. e numero iscrizione: 08229260156
Iscritta al R.E.A. di MILANO n. 1216387
Capitale Sociale sottoscritto € 1.107 Interamente versato
Partita IVA: 08229260156
Numero iscrizione Albo Societa' Cooperative: A135217

Bilancio al 31/12/2023

Stato Patrimoniale Abbreviato

	31/12/2023	31/12/2022
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	42.284	52.293
II - Immobilizzazioni materiali	57.581	47.825
III - Immobilizzazioni finanziarie	2.212	2.212
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>102.077</i>	<i>102.330</i>
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	9.448	11.355
II - Crediti	278.373	259.937
esigibili entro l'esercizio successivo	278.373	259.937
IV - Disponibilita' liquide	870.763	844.285
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>1.158.584</i>	<i>1.115.577</i>
D) Ratei e risconti	11.436	5.205
<i>Totale attivo</i>	<i>1.272.097</i>	<i>1.223.112</i>
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.107	1.007
IV - Riserva legale	961.376	951.607
VI - Altre riserve	-	(2)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	72.085	10.071
<i>Totale patrimonio netto</i>	<i>1.034.568</i>	<i>962.683</i>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	118.269	128.252

	31/12/2023	31/12/2022
D) Debiti	94.029	130.034
esigibili entro l'esercizio successivo	94.029	130.034
E) Ratei e risconti	25.231	2.143
<i>Totale passivo</i>	<i>1.272.097</i>	<i>1.223.112</i>

Conto Economico Abbreviato

	31/12/2023	31/12/2022
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	878.406	822.551
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	178.755	181.658
altri	6.588	16.503
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>185.343</i>	<i>198.161</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>1.063.749</i>	<i>1.020.712</i>
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	174.442	171.533
7) per servizi	119.175	144.717
8) per godimento di beni di terzi	53.517	61.598
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	484.679	493.957
b) oneri sociali	102.614	73.878
c/d/e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	16.151	24.497
c) trattamento di fine rapporto	16.151	24.497
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>603.444</i>	<i>592.332</i>
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz.	30.912	33.097
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	10.009	12.389
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	20.903	20.708
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>30.912</i>	<i>33.097</i>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.907	(638)
14) oneri diversi di gestione	13.386	9.379

	31/12/2023	31/12/2022
<i>Totale costi della produzione</i>	996.783	1.012.018
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	66.966	8.694
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari	-	-
b/c) da titoli iscr.nelle immob.che non costituisc.partecip.e da titoli iscr.nell'attivo circ.no partecip	40	27
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	40	27
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	5.079	1.983
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	5.079	1.983
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	5.119	2.010
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	-	633
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	-	633
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	5.119	1.377
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	72.085	10.071
21) Utile (perdita) dell'esercizio	72.085	10.071

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2023.

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del codice civile.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023 evidenzia un utile di esercizio di euro 72.085.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 e all'art. 2423-bis comma 2 codice civile.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis c.c., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

Altre informazioni

Valutazione poste in valuta

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa, attivo

I valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del codice civile e in conformità ai principi contabili nazionali. Nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Aliquota
Costi di impianto e di ampliamento	12,5%-20%
Costi impianto pubblicitario e comunicazione	20%

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Nel 2019 sono stati capitalizzati € 52.000 di avviamento pagati alla società uscente in qualità di indennità di buona uscita; l'importo viene ammortizzato in anni 12; termine che viene ancora ritenuto congruo in virtù della durata del contratto di locazione dell'immobile, assimilandolo alla durata di ammortamento delle migliorie apportate all'immobile. La cooperativa si è data questo orizzonte temporale per valutare la valenza sociale e l'impatto economico sul bilancio.

Nel 2019, trattandosi di una nuova iniziativa per la cooperativa con una immagine e finalità completamente differente rispetto all'attività precedentemente svolta nei medesimi locali, sono stati altresì capitalizzati € 10.504 di costi per lo sviluppo dei loghi, della nuova immagine del pub e della campagna di comunicazione.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani, oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Impianti generici	10%
Attrezzatura	15%
Mobili e arredi	15%
Macchine elettroniche d'ufficio	12%
Automezzi	20%
Mezzi di trasporto interno	20%
Mobili e arredi pub	10%
Attrezzatura pub	12%
Macchine elettroniche pub	20%

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

La Cooperativa ha acquistato nel corso del 2007 n. 300 azioni della Banca di Credito Cooperativo di Inzago per un corrispettivo di € 885,00, cui si devono aggiungere € 156,00 di sovrapprezzo azioni.

Alla data odierna, a seguito dei ristorni e delle rivalutazioni deliberati dalla Banca coi bilanci precedenti, la Cooperativa detiene n. 434 azioni del valore di € 3,13 ciascuna

La Cooperativa ha sottoscritto nel corso del 2015 il capitale sociale Onlus NazcaMondoalegre per € 500,00;

La Cooperativa ha sottoscritto nel corso del 2019 il capitale sociale della società Birra Muttnik srl – Via Venosa, 12 Milano, per € 198,00 pari all'1% del capitale sociale di € 19.695.

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;
- la consistenza finale dell'immobilizzazione.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	64.682	288.243	2.212	355.137
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	12.389	240.418	-	252.807
Valore di bilancio	52.293	47.825	2.212	102.330
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizione	-	19.027	-	19.027
Ammortamento dell'esercizio	10.009	20.903	-	30.912
Totale variazioni	(10.009)	(1.876)	-	(11.885)
Valore di fine esercizio				
Costo	64.682	307.270	2.212	374.164
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	22.398	249.689	-	272.087
Valore di bilancio	42.284	57.581	2.212	102.077

Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.:

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Crediti</i>									
	Fatture da emettere a clienti terzi	39.181	-	-	-	22.236	16.945	22.236-	57-
	Clienti terzi Italia	155.111	46.324	-	-	-	201.435	46.324	30
	Finanziamenti attivi a collegate	20.000	-	-	-	-	20.000	-	-
	Depositi cauzionali per utenze	7.135	-	-	-	-	7.135	-	-
	Erario c/liquidazione Iva	34.690	-	-	-	4.391	30.299	4.391-	13-
	Erario c/imposte sostitutive su TFR	-	1.237	-	-	-	1.237	1.237	-
	Erario c/IRES	501	821	-	-	-	1.322	821	164
	Erario c/altri tributi	3.320	-	-	-	3.320	-	3.320-	100-
	Totale	259.938	48.382	-	-	29.947	278.373	18.435	

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto e del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali; nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Patrimonio netto

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Descrizione	Tipo riserva	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Quota distribuibile	Quota non distribuibile
<i>Capitale</i>					
	Capitale		1.107	-	1.107
<i>Totale</i>			1.107	-	1.107
<i>Riserva legale</i>					
	Capitale	B;D	961.376	-	961.376
<i>Totale</i>			961.376	-	961.376
<i>Altre riserve</i>					
	Capitale		-	-	-
<i>Totale</i>			-	-	-
<i>Totale Composizione voci PN</i>			962.483	-	962.483
LEGENDA: "A" aumento di capitale; "B" copertura perdite; "C" distribuzione soci; "D" per altri vincoli statutari; "E" altro					

	Capitale	Riserva legale	Altre riserve	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale
Saldo iniziale al 01/01/2021	2.642	770.830	-	95.071	868.543
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>					
- Attribuzione di dividendi	-	-	-	-	-
- Altre destinazioni	-	92.219	-	95.071-	2.852-
<i>Altre variazioni:</i>					
- Copertura perdite	-	-	-	-	-
- Operazioni sul capitale	100-	-	-	-	100-
- Distribuzione ai soci	-	-	-	-	-
- Altre variazioni	-	-	-	-	-
Risultato dell'esercizio 2021	-	-	-	91.296	91.296
Saldo finale al 31/12/2021	2.542	863.049	-	91.296	956.887
Saldo iniziale al 01/01/2022	2.542	863.049	-	91.296	956.887
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>					
- Attribuzione di dividendi	-	-	-	-	-
- Altre destinazioni	-	88.557	-	91.296-	2.739-

	Capitale	Riserva legale	Altre riserve	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale
<i>Altre variazioni:</i>					
- Copertura perdite	-	-	-	-	-
- Operazioni sul capitale	1.535-	-	-	-	1.535-
- Distribuzione ai soci	-	-	-	-	-
- Altre variazioni	-	1	2-	-	1-
Risultato dell'esercizio 2022	-	-	-	10.071	10.071
Saldo finale al 31/12/2022	1.007	951.607	2-	10.071	962.683
Saldo iniziale al 01/01/2023	1.007	951.607	2-	10.071	962.683
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>					
- Attribuzione di dividendi	-	-	-	-	-
- Altre destinazioni	-	9.769	-	10.071-	302-
<i>Altre variazioni:</i>					
- Copertura perdite	-	-	-	-	-
- Operazioni sul capitale	100	-	-	-	100
- Distribuzione ai soci	-	-	-	-	-
- Altre variazioni	-	-	2	-	2
Risultato dell'esercizio 2023	-	-	-	72.085	72.085
Saldo finale al 31/12/2023	1.107	961.376	-	72.085	1.034.568

Nel corso del 2022, a seguito di segnalazione da parte del revisore di confcooperative peraltro reiterata da alcuni anni, l'Assemblea dei soci ha deliberato a maggioranza, l'esclusione di quei soci che non corrispondevano ai requisiti richiesti dalla vigente normativa, in particolare i soci fruitori per la totale assenza di mutualità economica e i soci volontari che hanno dismesso di fatto le loro prestazioni presso la cooperativa.

Debiti

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, c. 1 n. 6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spont. nella voce	Spont. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Debiti</i>									
	Mutui ipotecari bancari	13.246	-	-	-	13.247	1-	13.247-	100-

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	Fatture da ricevere da fornitori terzi	12.915	-	-	-	4.738	8.177	4.738-	37-
	Fornitori terzi Italia	21.397	-	-	-	4.756	16.641	4.756-	22-
	Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e assim.	2.892	5.109	-	-	-	8.001	5.109	177
	Erario c/ritenute su redditi lav. auton.	1.919	200	-	-	-	2.119	200	10
	Erario c/imposte sostitutive su TFR	1.097	-	-	1.097	-	-	1.097-	100-
	INPS dipendenti	19.335	-	-	-	868	18.467	868-	4-
	INAIL dipendenti/collaboratori	244	141	-	-	-	385	141	58
	Debiti v/fondi previdenza complementare	8.873	-	-	-	1.299	7.574	1.299-	15-
	Debiti diversi verso terzi	381	-	-	-	-	381	-	-
	Personale c/retribuzioni	34.579	-	-	-	2.294	32.285	2.294-	7-
	Dipendenti c/retribuzioni differite	13.156	-	-	-	13.156	-	13.156-	100-
	Totale	130.034	5.450	-	1.097	40.358	94.029	36.005-	

Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Per quanto riguarda i servizi classici (gestione del Centro Socio Educativo e Centro Diurno Disabili) i costi di gestione dei servizi sono sostanzialmente invariati rispetto allo scorso esercizio. Nel 2023 c'è stato un recupero della marginalità che era di € 150.000 nel 2021, di € 50.000 nel 2022 e si è attestata a € 108.000 nel 2023; in termini percentuali il risultato di esercizio sul fatturato è passato dal 6,3% del 2022 al 13% del 2023.

Anche nel 2023 la gestione della differenza social pub ha prodotto una perdita d'esercizio, seppur in recupero del 19% rispetto al 2022, mentre il fatturato è sceso del 9%. Nonostante la ripresa avvenuta nel 2022 rispetto al 2021, sembra che le dimensioni quantitative dell'iniziativa non consentano il raggiungimento di un equilibrio, benchè la perdita non sia eccessiva e ampiamente compensata dal risultato delle due aree principali di attività.

I dati disaggregati delle attività della cooperativa evidenziano un margine per le attività caratteristiche di circa € 108.000 e una perdita per l'attività del pub di circa € 36.000.

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

I ricavi derivanti dalla cessione di beni sono iscritti al momento della cessione tramite corrispettivi.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

Descrizione	Dettaglio	Importo	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
<i>ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>						
	Vendita merci	174.213	174.213	-	-	-
	Prestazioni di servizi	704.193	704.193	-	-	-
	Totale	878.406	878.406	-	-	-

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

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

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

La società non ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio in quanto non soggetta a Irap e in quanto il calcolo della base imponibile Ires non ha determinato una base imponibile positiva.

Imposte differite e anticipate

Nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive o passive, in quanto si ritiene che le differenze temporanee tra onere fiscale teorico ed onere fiscale effettivo siano di importo irrilevante rispetto al reddito imponibile complessivo.

Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

	Impiegati	Operai	Totale dipendenti
Numero medio	17	2	19

Nel corso dell'esercizio vi sono state cinque dimissioni e cinque nuove assunzioni.

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

La società non ha deliberato compensi, né esistono anticipazioni e crediti, a favore dell'organo amministrativo. Inoltre la stessa non ha assunto impegni per conto di tale organo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Non esiste la fattispecie di cui all'art. 2427 n. 22-sexies del codice civile.

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

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

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

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

Azioni proprie e di società controllanti

Ai sensi dell'art. 2435-bis e art. 2428, comma 3 nn. 3 e 4 del codice civile, si precisa che la società, nel corso dell'esercizio, non ha posseduto azioni o quote della società controllante.

Informazioni relative alle cooperative

Si riportano di seguito le informazioni richieste per le società cooperative a mutualità prevalente.

La vostra cooperativa si propone l'obiettivo di perseguire lo scopo mutualistico svolgendo la propria attività non soltanto a favore dei soci, ma anche a favore di terzi. L'art. 2513 del codice civile definisce i criteri per l'accertamento della condizione di prevalenza dell'attività mutualistica sul totale delle attività esercitate; le informazioni richieste dal suddetto articolo vengono qui di seguito riportate:

Conto economico	Importo in bilancio	di cui verso soci	% riferibile ai soci	Condizioni di prevalenza
B.9- Costi per il personale	638.702	457.669	71,7%	SI

Il totale retribuzioni di € 638.702, è riferibile a soci per complessivi € 457.669 (di cui € 35.258 riferibile a collaboratori esterni soci) pari al 71,66 % e a non soci per € 181.033 pari al 28,34%.

I ricavi sono tutti relativi a non soci.

In ottemperanza agli adempimenti di trasparenza e pubblicità previsti ai sensi della Legge n. 124 del 4 agosto 2017 articolo 1 commi 125-129, che ha imposto a carico delle imprese l'obbligo di indicare in nota integrativa "sovvenzioni, contributi, e comunque vantaggi economici di qualunque genere", si riportano di seguito gli estremi dei relativi importi:

I contributi incassati da parte della Pubblica amministrazione nel corso del 2023, confrontati con gli importi di competenza imputati a bilancio, sono riassunti nella seguente tabella:

Ente	Descrizione/Causale	Importi incassati	Importi di competenza
Ente	descrizione	Importo incassato nel 2023	
Unione dei Comuni	Rette frequenza	€ 52.820,00	Rette frequenza

ATS	rette accreditamento	€ 196.256,00	rette accreditamento
Comuni di:			
Burago Molgora	Rette frequenza	€ 18.452,00	Rette frequenza
Cassano d'Adda	Rette frequenza	€ 119.183,00	Rette frequenza
Cassina de' Pecchi	Rette frequenza	€ 60.970,00	Rette frequenza
Grezzago	Rette frequenza	€ 18.800,00	Rette frequenza
Inzago	Rette frequenza	€ 231.158,00	Rette frequenza
Inzago	contributo progetto scuole	€ 1.508,00	contributo progetto scuole
Inzago	Contributo Centro anziani	€ 4.761,00	Contributo Centro anziani
Melzo	Rette frequenza	€ 110.258,00	Rette frequenza
Mezzago	Rette frequenza	€ 20.049,00	Rette frequenza
Pozzo d'Adda	Rette frequenza	€ 23.152,00	Rette frequenza
Vaprio d'Adda	Rette frequenza	€ 20.049,00	Rette frequenza
Trezzano Rosa	Rette frequenza	€ 9.543,00	Rette frequenza
contributo dote lavoro		€ 3.600,00	
Totale comuni		€ 637.883,00	
Totale		€ 890.559,00	

Gli altri importi incassati dai comuni ammontano a € 637.883, di cui € 631.614 sono riferibili a prestazioni dirette per rette di frequenza.

I contributi ricevuti dall'ATS ammontano a € 196.256.

Agli importi sopra indicati si aggiungono importi di competenza per raccolta fondi e donazioni pari a € 5.312.

Nel corso del 2023 non ci sono stati incassi relativi alla destinazione del 5 per mille.

Nel corso del 2023 la cooperativa ha ottenuto dalla Città metropolitana di Milano una sovvenzione di € 4.350,00 relativi al Bando dote impresa – Collocamento Mirato annualità 2017-2018 sulla base dello schema di cui al d.d.s. Regione Lombardia n. 3311 del 24/3/2017.

Con determinazioni dirigenziali n. 17 del 20/06/2023 e n. 34 dell'1/12/2023 la cooperativa ha ottenuto da Unioncamere rispettivamente € 3.360,00 e € 2.800,00 di "voucher formativi destinati ai dipendenti di attività produttive del territorio".

Si attesta che nello statuto della cooperativa sono previste le clausole di cui all'art. 2514 c.c. e che le stesse sono di fatto osservate; inoltre, in base ai parametri evidenziati nell'apposita tabella, si attesta che per la società cooperativa permane la condizione di mutualità prevalente.

Si precisa che la società rispetta i requisiti di cui all'art. 2514 c.c. e che non trova applicazione l'art. 2512 c.c. in quanto cooperativa sociale.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio € 72.085:

- euro 2.163, pari al 3%, al fondo Mutualistico per la promozione e lo sviluppo della cooperazione;
- euro 69.922 alla riserva legale indivisibile.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2023 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Inzago 05/08/2024

Per il Consiglio di Amministrazione

Carmen Crippa