

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: REMBRANDT COOPERATIVA SOCIALE
Sede: VIA VARESE 25/D SARONNO VA
Capitale sociale: 14.764,84
Capitale sociale interamente versato: sì
Codice CCIAA: VA
Partita IVA: 01957760133
Codice fiscale: 01957760133
Numero REA: 260142
Forma giuridica: SOCIETA' COOPERATIVA
Settore di attività prevalente (ATECO): 881000
Società in liquidazione: no
Società con socio unico: no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:
Appartenenza a un gruppo: no
Denominazione della società capogruppo:
Paese della capogruppo:
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative: A113709

Bilancio al 31/12/2023

Stato Patrimoniale Ordinario

	31/12/2023	31/12/2022
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-

	31/12/2023	31/12/2022
dell'ingegno		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere	-	2.100
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.529	1.668
5) avviamento	277.185	241.403
7) altre	3.410.126	3.588.532
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	<i>3.688.840</i>	<i>3.833.703</i>
II - Immobilizzazioni materiali	-	-
1) terreni e fabbricati	395.697	1.151.707
2) impianti e macchinario	11.225	13.791
3) attrezzature industriali e commerciali	91.201	90.235
4) altri beni	222.914	237.962
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	<i>721.037</i>	<i>1.493.695</i>
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	-
1) partecipazioni in	-	-
a) imprese controllate	-	38.760
b) imprese collegate	191.000	185.000
d-bis) altre imprese	275	275
<i>Totale partecipazioni</i>	<i>191.275</i>	<i>224.035</i>
2) crediti	-	-
b) verso imprese collegate	50.000	40.000
esigibili entro l'esercizio successivo	50.000	40.000
d-bis) verso altri	75.000	75.000
esigibili entro l'esercizio successivo	75.000	75.000
<i>Totale crediti</i>	<i>125.000</i>	<i>115.000</i>
<i>Totale immobilizzazioni finanziarie</i>	<i>316.275</i>	<i>339.035</i>
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>4.726.152</i>	<i>5.666.433</i>
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	-	-
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	9.428	60.010
<i>Totale rimanenze</i>	<i>9.428</i>	<i>60.010</i>
II - Crediti	-	-
1) verso clienti	3.895.749	3.513.667
esigibili entro l'esercizio successivo	3.890.320	3.453.665
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.429	60.002

	31/12/2023	31/12/2022
2) verso imprese controllate	-	25.000
esigibili entro l'esercizio successivo	-	25.000
3) verso imprese collegate	906.534	221.077
esigibili entro l'esercizio successivo	906.534	221.077
5-bis) crediti tributari	144.979	109.480
esigibili entro l'esercizio successivo	144.979	109.480
5-quater) verso altri	267.962	452.050
esigibili entro l'esercizio successivo	151.212	302.300
esigibili oltre l'esercizio successivo	116.750	149.750
Totale crediti	5.215.224	4.321.274
IV - Disponibilita' liquide	-	-
1) depositi bancari e postali	1.253.693	1.850.913
3) danaro e valori in cassa	1.087	1.187
Totale disponibilita' liquide	1.254.780	1.852.100
Totale attivo circolante (C)	6.479.432	6.233.384
D) Ratei e risconti	81.695	28.593
Totale attivo	11.287.279	11.928.410
Passivo		
A) Patrimonio netto	3.162.927	2.627.991
I - Capitale	14.765	14.894
IV - Riserva legale	804.884	709.090
V - Riserve statutarie	1.798.632	1.584.693
VI - Altre riserve, distintamente indicate	-	-
Varie altre riserve	1	1
Totale altre riserve	1	1
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	544.645	319.313
Totale patrimonio netto	3.162.927	2.627.991
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	65.210	131.503
Totale fondi per rischi ed oneri	65.210	131.503
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	93.121	90.917
D) Debiti		
4) debiti verso banche	4.160.246	5.579.863
esigibili entro l'esercizio successivo	2.608.808	2.755.075

	31/12/2023	31/12/2022
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.551.438	2.824.788
7) debiti verso fornitori	2.044.717	1.906.801
esigibili entro l'esercizio successivo	2.044.717	1.906.801
10) debiti verso imprese collegate	-	402
esigibili entro l'esercizio successivo	-	402
12) debiti tributari	113.862	95.890
esigibili entro l'esercizio successivo	113.862	95.890
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	387.498	354.718
esigibili entro l'esercizio successivo	387.498	354.718
14) altri debiti	1.197.907	1.038.662
esigibili entro l'esercizio successivo	1.197.907	1.038.662
<i>Totale debiti</i>	<i>7.904.230</i>	<i>8.976.336</i>
E) Ratei e risconti	61.791	101.663
<i>Totale passivo</i>	<i>11.287.279</i>	<i>11.928.410</i>

Conto Economico Ordinario

	31/12/2023	31/12/2022
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	16.804.209	14.936.447
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	89.233	122.025
altri	302.681	475.647
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>391.914</i>	<i>597.672</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>17.196.123</i>	<i>15.534.119</i>
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	281.341	309.806
7) per servizi	5.253.060	5.010.788
8) per godimento di beni di terzi	697.421	631.660
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	6.930.088	6.214.267
b) oneri sociali	1.937.365	1.684.413

	31/12/2023	31/12/2022
c) trattamento di fine rapporto	495.399	415.743
e) altri costi	42.929	2.323
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>9.405.781</i>	<i>8.316.746</i>
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	394.104	361.963
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	104.949	104.475
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide	64.614	40.304
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>563.667</i>	<i>506.742</i>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	50.582	10.890
12) accantonamenti per rischi	-	131.503
14) oneri diversi di gestione	251.361	181.892
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>16.503.213</i>	<i>15.100.027</i>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	692.910	434.092
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni	-	-
da imprese controllanti	20.240	-
<i>Totale proventi da partecipazioni</i>	<i>20.240</i>	<i>-</i>
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	6.348	1.002
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	<i>6.348</i>	<i>1.002</i>
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<i>6.348</i>	<i>1.002</i>
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	174.427	113.954
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	<i>174.427</i>	<i>113.954</i>
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>(147.839)</i>	<i>(112.952)</i>
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D)	545.071	321.140
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	186	-
imposte relative a esercizi precedenti	240	1.827
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	<i>426</i>	<i>1.827</i>
21) Utile (perdita) dell'esercizio	544.645	319.313

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	Importo al 31/12/2023	Importo al 31/12/2022
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	544.645	319.313
Imposte sul reddito	426	1.827
Interessi passivi/(attivi)	168.079	112.952
(Dividendi)	(20.240)	
<i>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	<i>692.910</i>	<i>434.092</i>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi		131.503
Ammortamenti delle immobilizzazioni	499.053	
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	495.399	
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<i>994.452</i>	<i>131.503</i>
<i>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>1.687.362</i>	<i>565.595</i>
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	50.582	10.889
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(1.111.689)	(172.438)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	137.916	317.588
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(53.102)	15.321
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(39.872)	(63.935)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	311.789	(146.229)
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>(704.376)</i>	<i>(38.804)</i>
<i>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>982.986</i>	<i>526.791</i>
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)		(112.952)
(Imposte sul reddito pagate)	17.546	(1.827)
Dividendi incassati	20.240	
(Utilizzo dei fondi)	(559.488)	
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>(521.702)</i>	<i>(114.779)</i>

	Importo al 31/12/2023	Importo al 31/12/2022
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	461.284	412.012
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	667.709	
Immobilizzazioni immateriali		
Disinvestimenti	(249.241)	
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	120.333	
Disinvestimenti		55.000
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	538.801	55.000
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(1.587.696)	746.295
(Rimborso finanziamenti)		(790.340)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento		1.059
(Rimborso di capitale)	(9.709)	
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1.597.405)	(42.986)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(597.320)	424.026
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.852.100	1.153.145
Danaro e valori in cassa	1.187	1.353
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.852.100	1.154.498
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.253.693	1.850.913
Danaro e valori in cassa	1.087	1.187
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.254.780	1.852.100

Nota integrativa, parte iniziale

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

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali così come 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, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

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 risultato di esercizio di euro 544.645.

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.

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

Principi di redazione

I principi contabili si distinguono in principi contabili generali o postulati del bilancio di esercizio e principi contabili applicati. I postulati del bilancio costituiscono i fondamenti e le regole di carattere generale cui devono informarsi i principi contabili applicati alle singole poste di bilancio incluse quelle relative ad imprese che operano in settori specialistici. L'Oic 11 ha lo scopo di individuare la finalità del bilancio d'esercizio ed i suoi postulati. Esso contiene, pertanto, i riferimenti per la formazione del bilancio d'esercizio affinché possa assolvere la sua peculiare funzione informativa. L'Organismo Italiano di Contabilità ha pubblicato una nuova edizione dell'Oic 11 «Finalità e postulati del bilancio d'esercizio», che ha completato nella sostanza la riscrittura dei principi contabili nazionali, inerenti il bilancio, avvenuta a seguito dell'emanazione del D.Lgs. 139/2015.

La redazione del bilancio ha tenuto conto dei seguenti principi aziendali (art. 2423-bis c.c.):

- prudenza e continuità, la valutazione della società è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuità aziendale, quindi si è tenuto conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito, per un prevedibile arco temporale futuro, relativo a un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio;
- rappresentazione sostanziale, con la rilevazione e la presentazione delle voci effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- competenza, tenendo conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento, dei rischi e perdite di competenza dell'esercizio, considerati anche se conosciuti dopo la chiusura dell'esercizio;
- costanza nei criteri di valutazione, i criteri di valutazione non sono stati modificati da un esercizio all'altro;
- rilevanza, non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa nei casi in cui la loro osservanza abbia avuto effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta, rimanendo fermi gli obblighi in tema di regolare tenuta delle scritture contabili;
- comparabilità, per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel caso in cui le voci non erano comparabili, quelle relative all'esercizio precedente sono state adattate;
- neutralità, l'informazione contenuta nel bilancio è neutrale, ovverosia scevra da distorsioni preconcepite in grado di influenzare il processo decisionale o di giudizio al fine di ottenere un predeterminato risultato o esito.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario 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. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

La società ai sensi dell'art. 2364 del CC ha fatto utilizzo della clausola statutaria che prevede la possibilità di approvare il Bilancio d'esercizio nel termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio sociale.

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

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

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423-bis c.2 del codice civile.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

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.

Criteri di valutazione applicati

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.

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

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	Aliquote %
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5,5
Avviamento	10
Altre immobilizzazioni immateriali	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.

Avviamento

Avviamento iscritto in bilancio ante 2016: Ai sensi dell'art. 12 comma 2 del D. Lgs 139/2015, si è scelto di non applicare le disposizioni di cui all'OIC 24 par. da 66 a 70 inerenti l'ammortamento dell'avviamento iscritto in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, e pertanto ai sensi dell'OIC 24 par.107 l'avviamento è stato contabilizzato in conformità del precedente principio ed ammortizzato in un periodo di 10 esercizi.

Avviamento acquistato dal 2016: La posta iscritta all'attivo a titolo di avviamento per l'acquisto del ramo d'azienda "RSD Residenza Sanitaria Disabili" in Porto Valtravaglia è ammortizzata, secondo l' articolo 2426 numero 6 del codice civile, in un periodo di dieci anni.

Avviamento acquistato dal 2017: La posta iscritta all'attivo a titolo di avviamento per l'acquisto del ramo d'azienda "La Fenice - Trasporto Sanitario Semplice" è ammortizzata, secondo l' articolo 2426 numero 6 del codice civile, in un periodo di dieci anni.

L'avviamento acquistato nel 2023 è riferito all'acquisizione del Ramo D'azienda Leggiuno Respitalia SRL, è ammortizzato secondo l' articolo 2426 numero 6 del codice civile in un periodo di dieci anni.

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 %
Terreni e Fabbricati	3
Impianti e macchinari	25
Impianti elettrici	10
Impianto condizionamento	3
Attrezzature industriali e commerciali	25
Telefonia mobile	20
Mobili e arredi	15
Macchine ufficio elettroniche	20
Automezzi	20
Autovetture	20

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo. L'eventuale differenza tra valore contabile e valore di dismissione è stato rilevato a conto economico.

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.

Terreni e fabbricati

La società ha distintamente contabilizzato la parte di terreno sottostante ai fabbricati di proprietà e per la stessa non si è operato alcun ammortamento in quanto si tratta di beni per i quali non è previsto un esaurimento della utilità futura.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Tutte le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori (commissioni e spese bancarie, bolli, intermediazione bancaria, ecc.).

Crediti

Peraltro si specifica che, in base alle disposizioni dell'articolo 12 comma 2 del d. lgs. 139/2015, la società non ha applicato il criterio del costo ammortizzato ai crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso prima del 1° gennaio 2016.

Rimanenze

Materie prime e ausiliari sono iscritti al costo di acquisto, utilizzando il criterio del costo specifico inclusivo degli oneri accessori all'acquisto.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo. Il criterio del costo ammortizzato non è applicato quando gli effetti sono irrilevanti, ovvero quando i costi di transazione, le commissioni pagate tra le parti e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo oppure se i crediti sono a breve termine (ossia con scadenza inferiore ai 12 mesi).

Il valore dei crediti, come sopra determinato, è rettificato, ove necessario, da un apposito fondo svalutazione, esposto a diretta diminuzione del valore dei crediti stessi, al fine di adeguarli al loro presumibile valore di realizzo.

La società non ha utilizzato il metodo di valutazione del costo ammortizzato in quanto gli effetti sono irrilevanti.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valor nominale.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

I ratei e i risconti sono stati calcolati secondo il criterio del “tempo economico” dal momento che le prestazioni contrattuali ricevute non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del costo (e dunque l’attribuzione all’esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

Patrimonio netto

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

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell’esercizio non sono determinabili l’ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell’esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione “per natura” dei costi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall’art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L’ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell’esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono iscritti secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale. Il criterio del costo ammortizzato non è applicabile ai debiti qualora i suoi effetti risultino irrilevanti. Gli effetti sono considerati irrilevanti per i debiti a breve termine (ossia con scadenza inferiore ai 12 mesi).

La Società non ha utilizzato il metodo di valutazione del costo ammortizzato in quanto gli effetti sono irrilevanti.

In particolare i debiti verso banche non sono stati valutati al costo ammortizzato in quanto, a seguito di analisi dei risultati derivanti dall'applicazione dell'OIC 19 e del "nuovo" criterio, si sono riscontrati effetti non rilevanti nonché trascurabili differenze del tasso di interesse effettivo rispetto al tasso nominale. Il criterio del costo ammortizzato non è stato inoltre applicato in quanto i costi di transazione, le commissioni pagate tra le parti e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza risultano di scarso rilievo.

Il criterio del costo ammortizzato non è stato altresì applicato, come previsto dalla norma di legge ex art 12 secondo comma D.Lgs 139/2015, ai debiti sorti anteriormente al 2016.

Altre informazioni

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

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	10.500	2.500	818.858	4.368.718	5.200.576
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.400	832	577.455	780.186	1.366.873
Valore di bilancio	2.100	1.668	241.403	3.588.532	3.833.703
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	130.742	118.500	249.242
Ammortamento dell'esercizio	2.100	139	94.960	296.906	394.105
<i>Totale variazioni</i>	<i>(2.100)</i>	<i>(139)</i>	<i>35.782</i>	<i>(178.406)</i>	<i>(144.863)</i>
Valore di fine esercizio					
Costo	10.500	2.500	949.600	4.487.218	5.449.818
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	10.500	971	672.415	1.077.092	1.760.978
Valore di bilancio	-	1.529	277.185	3.410.126	3.688.840

Gli incrementi dell'esercizio delle immobilizzazioni immateriali sono riferiti:

- euro 130.742 avviamento per acquisizione ramo d'azienda RSD Leggiuno;
- euro 30.000 altri beni immateriali per spese acquisizione RSD Leggiuno;
- euro 88.500 per spese di manutenzione su beni di terzi per sistemazione struttura di Carnago.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Nella tabella che segue sono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
--	----------------------	------------------------	--	----------------------------------	-----------------------------------

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	1.495.107	28.847	126.935	394.905	2.045.794
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	183.400	15.056	36.700	156.943	392.099
Svalutazioni	160.000	-	-	-	160.000
Valore di bilancio	1.151.707	13.791	90.235	237.962	1.493.695
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	16.486	40.221	56.707
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	724.417	-	-	-	724.417
Ammortamento dell'esercizio	31.594	2.566	15.520	55.269	104.949
<i>Totale variazioni</i>	<i>(756.011)</i>	<i>(2.566)</i>	<i>966</i>	<i>(15.048)</i>	<i>(772.659)</i>
Valore di fine esercizio					
Costo	500.452	28.847	143.421	435.126	1.107.846
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	104.755	17.622	52.220	212.212	386.809
Valore di bilancio	395.697	11.225	91.201	222.914	721.037

Gli incrementi dell'esercizio sono riferiti:

- euro 7.686 attrezzature - RSD Leggiuno;
- euro 8.800 attrezzature - vetrina presso la Pasticceria Gelateria Angolo Dolce Via Affori Milano;
- euro 33.861 mobili e arredi - per i vari centri;
- Euro 6.360 macchine ufficio elettroniche - server e sistema di backup.

I decrementi sono riferiti all'alienazione della porzione immobiliare ad uso negozio posta al piano terra sita in Comune in Saronno (VA), nello stabile condominiale de nominato "Fabbricato A".

Operazioni di locazione finanziaria

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

Immobilizzazioni finanziarie

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

Nella seguente tabella vengono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale partecipazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	38.760	185.000	275	224.035
Valore di bilancio	38.760	185.000	275	224.035
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	6.000	-	6.000
Decrementi per alienazioni o dismissioni (del valore di bilancio)	38.760	-	-	38.760
Totale variazioni	(38.760)	6.000	-	(32.760)
Valore di fine esercizio				
Costo	-	191.000	275	191.275
Valore di bilancio	-	191.000	275	191.275

I decrementi nelle imprese controllate sono riferiti alla diminuzione di quote di partecipazione nella società Energheia Impresa Sociale Srl, riclassificata nelle partecipazioni in imprese collegate.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Nella seguente tabella vengono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso imprese collegate	40.000	10.000	50.000	50.000
Crediti verso altri	75.000	-	75.000	75.000

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Totale	115.000	10.000	125.000	125.000

L'importo è riferito:

- al finanziamento attivo infruttifero erogato alla cooperativa partecipata Albero del Pane coop. Sociale per euro 75.000;
- al finanziamento attivo infruttifero erogato alla società partecipata Healthcare Investments Srl per euro 50.000.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Nel seguente prospetto sono indicate le partecipazioni relative ad imprese collegate nonché le ulteriori indicazioni richieste dall'art 2427 del codice civile.

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
Energheia Impresa Sociale Srl	Saronno (VA)	02996710121	25.000	48.033	149.344	6.000	24,000	6.000
Finisterre Srl	Saronno (VA)	02761090121	50.000	1.029.202	2.644.568	4.500	9,000	145.000
Gruppo Finisterre Società Consortile Srl	Saronno (VA)	03801180120	50.000	7.713	58.758	20.000	40,000	20.000
Healthcare Investments Srl	Saronno (VA)	03864350123	120.000	(8.919)	106.108	20.000	16,670	20.000

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Per quanto concerne le informazioni richieste dal nr. 2) dell'art. 2427-bis del C.C. si osserva che le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio, diverse dalle partecipazioni in società controllate e collegate e dalle partecipazioni in "joint venture", sono partecipazioni minoritarie. Il capitale economico per ciascuna partecipata sopra elencata, calcolato con metodologie patrimoniali, mostra un valore non superiore al "fair value"

Si fa presente che i finanziamenti infruttiferi alle società partecipate sono indicati nel paragrafo precedente "Crediti immobilizzati".

Attivo circolante

Rimanenze

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle rimanenze.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
materie prime, sussidiarie e di consumo	60.010	(50.582)	9.428
Totale	60.010	(50.582)	9.428

L'importo è così rappresentato:

DESCRIZIONE	IMPORTO
rimanenze c/materiale consumo focris	1.400
rimanenze c/materiale consumo san giorgio	1.627
rimanenze c/materiale consumo villaggio	1.821
rimanenze c/materiale consumo asilo	428
rimanenze c/materiale consumo rsd tradate	3.047
rimanenze c/materiale consumo rsd pelucca	1.105
TOTALE	9.428

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti	3.513.667	382.082	3.895.749	3.890.320	5.429
Crediti verso imprese controllate	25.000	(25.000)	-	-	-
Crediti verso imprese collegate	221.077	685.457	906.534	906.534	-
Crediti tributari	109.480	35.499	144.979	144.979	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso altri	452.050	(184.088)	267.962	151.212	116.750
Totale	4.321.274	893.950	5.215.224	5.093.045	122.179

ELENCO DEI CREDITI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>verso clienti</i>							
	Fatture da emettere a clienti terzi	471.316	212.734	473.891	210.159	261.157-	55-
	Note credito da emettere a clienti terzi	58.207-	58.207	93.616	93.616-	35.409-	61
	Clienti terzi Italia	3.277.723	17.216.074	16.514.770	3.979.027	701.304	21
	Fondo svalutaz. crediti verso clienti	177.162-	41.955	64.614	199.821-	22.659-	13
	Totale	3.513.670	17.528.970	17.146.891	3.895.749	382.079	
<i>verso imprese controllate</i>							
	Fatture da emettere a controllate	25.000	-	25.000	-	25.000-	100-
	Totale	25.000	-	25.000	-	25.000-	
<i>verso imprese collegate</i>							
	Fatture da emettere a collegate	220.077	875.034	220.077	875.034	654.957	298
	Clienti collegate	1.000	414.815	384.315	31.500	30.500	3.050
	Totale	221.077	1.289.849	604.392	906.534	685.457	
<i>crediti tributari</i>							
	Erario c/IVA	101.337	269.200	248.792	121.745	20.408	20
	Erario c/imposte sostitutive su TFR	2.672	50.646	32.627	20.691	18.019	674
	Ritenute subite su interessi attivi	-	1.651	1.651	-	-	-
	Altre ritenute subite	-	421	421	-	-	-
	Erario c/IRES	5.471	2.072	5.000	2.543	2.928-	54-
	Totale	109.480	323.990	288.491	144.979	35.499	
<i>verso altri</i>							
	Anticipi a fornitori terzi	-	81.759	80.699	1.060	1.060	-
	Anticipi diversi	-	676	676	-	-	-

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Decrem.	Consist. finale	Variatz. assoluta	Variatz. %
	Depositi cauzionali per utenze	6.024	28	-	6.052	28	-
	Depositi cauzionali vari	37.000	1.350	-	38.350	1.350	4
	Crediti vari v/terzi	372.615	159.284	347.224	184.675	187.940-	50-
	Prestiti a dipendenti	5.598	15.235	8.898	11.935	6.337	113
	INAIL c/rimborsi	30.410	-	30.410	-	30.410-	100-
	Banche c/partite attive da liquidare	381	4.697	3.914	1.164	783	206
	Fornitori terzi Italia	22	719.602	694.898	24.726	24.704	112.29 1
	Totale	452.050	982.631	1.166.719	267.962	184.088-	

I crediti vari verso terzi sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Contributi da ricevere	63.791
Crediti Vs. Condominio Via Varese Saronno	5.636
Crediti Vs Comaco - Penale Risarcitoria	112.750
Crediti Vs. ATS Insubria Dis. Sensoriali	96
Crediti Contributo F.do Sociale Regionale	2.402
Totale crediti vari v/terzi	184.675

ELENCO DEI CREDITI DISTINTI PER DURATA RESIDUA

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
verso clienti	3.895.749	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	3.890.320	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	5.429	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
verso imprese controllate	30.500	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	30.500	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
verso imprese collegate	906.534	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	906.534	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
crediti tributari	144.979	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	144.979	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
verso altri	267.962	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	151.212	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	84.250	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	32.500	-	-	-

I crediti verso clienti esigibili oltre i dodici mesi sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Cliente Congregazione Suore del Preziosissimo Sangue	5.429
Totale	5.429

I crediti verso altri esigibili oltre i dodici mesi sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti verso Comaco per penale risarcitoria	79.750
Deposito cauzionale Villaggio Amico Gerenzano	2.000
Deposito cauzionale RL Barzanò	2.500
Totale	84.250

I crediti verso altri esigibili oltre i cinque anni sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Deposito cauzionale Saronno via Caronni - locazione	32.500
Totale	32.500

Disponibilità liquide

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
depositi bancari e postali	1.850.913	(597.220)	1.253.693
danaro e valori in cassa	1.187	(100)	1.087
Totale	1.852.100	(597.320)	1.254.780

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Incres.	Decres.	Consist. finale	Variac. assoluta	Variac. %
<i>Ratei e risconti</i>							
	Ratei attivi	1.007	4.988	1.012	4.983	3.976	395
	Risconti attivi	27.586	76.712	27.586	76.712	49.126	178
	Totale	28.593	81.700	28.598	81.695	53.102	

La composizione delle voci è così dettagliata:

RATEI ATTIVI

Data reg.	Causale contabile	Importo	Note
31/01/2024	Rateo attivo Ft 41 31/01/24 IL GRANELLO DON LUIGI MONZA COOPERATIVA SOCIALE	3.315	53010101.11 - Ricavi locazione Carnago (Va)
05/04/2024	Rateo attivo Ft 422 5/04/24 BONZINI GIUSEPPE	1.605	471103.1000 - Ricavi Per Prestazioni
15/04/2024	Rateo attivo Ft 536 15/04/24 VINOTTI LINDA	63	471103.1801 - Ricavi CAD Carnago
	TOTALE RATEI ATTIVI	4.983	

RISCONTI ATTIVI

Data reg.	Causale contabile	Importo	Note
09/01/2023	Risconto attivo Ft 000296/FV 9/01/23 H2O srl	3	650515.1 - Noleggio Attrezzature Villaggio Amico
31/01/2023	Risconto attivo Ft 1904/2023/00 31/01/23 PROJECT INFORMATICA SRL UNIPERSONALE	8	650515.1000 - Noleggio Pc
01/02/2023	Risconto attivo Ft 1903/2023/00 31/01/23 PROJECT INFORMATICA SRL UNIPERSONALE	94	650515.1000 - Noleggio Pc
03/02/2023	Risconto attivo	120	590105.3 - Fiat Ducato targa DS833XR
27/02/2023	Risconto attivo Ft 5396/2023/00 24/02/23 PROJECT INFORMATICA SRL UNIPERSONALE	35	650515.1000 - Noleggio Pc
15/03/2023	Risconto attivo Ft 16/MR 15/03/23 CONGREGAZIONE SUORE DEL PREZIOSISSIMO SANGUE	35	57130113.800 - Manutezione CDI Monza
22/03/2023	Risconto attivo	302	590105.4 - Iveco Daily targa CS995JS
31/03/2023	Risconto attivo Ft 953 27/03/23 L'ANTINFORTUNISTICA SRL	109	571123.1300 - Manut. Impianto Anticendio RSD Pelucca
01/04/2023	Risconto attivo Ft 954 27/03/23 L'ANTINFORTUNISTICA SRL	91	571123.1201 - Manut. Impianto Anticendio RSD Tradate
11/04/2023	Risconto attivo Ft FPR 75/23 11/04/23 OBERON GRAFICA S.N.C.	164	630511.1000 - Costi di gestione
14/04/2023	Risconto attivo Ft 23938 7/04/23 MESSAGENET S.P.A.	9	57090101.1000 - Spese telefoniche Struttura Centrale
12/05/2023	Risconto attivo Manutenzione Ascensori RL Barzanò	74	571115.1500 - Spese manut. ascensore RL Barzanò
16/05/2023	Risconto attivo Ft 28/MR 16/05/23 CONGREGAZIONE SUORE DEL PREZIOSISSIMO SANGUE	151	57130113.800 - Manutezione CDI Monza
30/05/2023	Risconto attivo Ft 18311/2023/00 29/05/23 PROJECT INFORMATICA SRL UNIPERSONALE	155	650515.1000 - Noleggio Pc
18/06/2023	Risconto attivo Ft 003971 14/06/23 ECOLOGIA AMBIENTE SRL	179	630519.800 - Smaltimento rifiuti CDI Monza
19/06/2023	Risconto attivo Ft 190 19/06/23 TEKNE S.R.L.	547	650701.200 - Licenza Software RSA Aperta

19/06/2023	Risconto attivo Ft 192 19/06/23 TEKNE S.R.L.	579	650701.200 - Licenza Software RSA Aperta
31/08/2023	Risconto attivo Ft 31584/2023/00 30/08/23 PROJECT INFORMATICA SRL UNIPERSONALE	194	650703 - Licenze d'uso software non capitalizzati
01/09/2023	Risconto attivo Ft 14217/B 31/08/23 ECO ERIDANIA SPA	1.236	630519.1400 - Smaltimento rifiuti RSD Leggiuno
01/09/2023	Risconto attivo Ft 14217/B 31/08/23 ECO ERIDANIA SPA	5	630519.1400 - Smaltimento rifiuti RSD Leggiuno
06/09/2023	Risconto attivo Ft 57/02 1/09/23 VILLAGGIO AMICO SRL	667	651101.500 - Canone Affitto Ramo Az Asilo Gerenzano
13/09/2023	Risconto attivo Ft 23025509/D 12/09/23 Acquaviva S.p.A. società benefit Az. unico	413	571123.1400 - Manut. Acqua RSD Leggiuno
14/09/2023	Risconto attivo Condominio Via Camerino 1 rata anticipata 01.05.2023/30.04.24	736	65010701.1001 - Spese Condominiali Via Camerino Milano
24/09/2023	Risconto attivo Ft 005093 18/09/23 ECOLOGIA AMBIENTE SRL	283	630519.1300 - Smaltimento rifiuti RSD Villa Pelucca
28/09/2023	Risconto attivo Ft 34141/2023/00 28/09/23 PROJECT INFORMATICA SRL UNIPERSONALE	164	650703 - Licenze d'uso software non capitalizzati
03/10/2023	Risconto attivo SECONDA RATA ANTICIPATA 01.05.2023/30.04.24 - CONDOMINIO VIA CAMERINO	736	65010701.1001 - Spese Condominiali Via Camerino Milano
07/10/2023	Risconto attivo Ft 3614 30/09/23 L'ANTINFORTUNISTICA SRL	600	571123.1300 - Manut. Impianto Anticendio RSD Pelucca
24/10/2023	Risconto attivo Ft 37458/2023/00 24/10/23 PROJECT INFORMATICA SRL UNIPERSONALE	330	650515.1000 - Noleggio Pc
25/10/2023	Risconto attivo Ft 1226/N/2023 25/10/23 GER.MAR SAS DI MARINARO LUIGI ALESSANDRO E MARINARO STEFANO	19	650515.1500 - Noleggio Fotocopiatrice Barzanò
27/10/2023	Risconto attivo Ft 1234/N/2023 27/10/23 GER.MAR SAS DI MARINARO LUIGI ALESSANDRO E MARINARO STEFANO	69	650515.4 - Noleggio Fotocopiatrice Focris
06/11/2023	Risconto attivo Ft 12248/00 31/10/23 CIMA INFORTUNISTICA S.R.L.	87	571115.1401 - Spese Manut.antincendio RSD Leggiuno
07/11/2023	Risconto attivo Ft 1802 1/11/23 INTERNET ONE SRL	250	57090101.1200 - Spese telefoniche RSD Tradate
08/11/2023	Risconto attivo Ft 74841 2/11/23 MESSAGENET S.P.A.	42	57090101.1000 - Spese telefoniche Struttura Centrale

08/11/2023	Risconto attivo Ft 1273/N/2023 8/11/23 GER.MAR SAS DI MARINARO LUIGI ALESSANDRO E MARINARO STEFANO	107	650515.500 - Noleggio Fotocopiatrice Asilo
13/11/2023	Risconto attivo Canone Locazione Carnago	12.500	65010501.1800 - Canone Locazione Carnago
13/11/2023	Risconto attivo Canone Locazione Carnago	10.000	65010501.1800 - Canone Locazione Carnago
16/11/2023	Risconto attivo Ft 1291/N/2023 16/11/23 GER.MAR SAS DI MARINARO LUIGI ALESSANDRO E MARINARO STEFANO	133	650515.1301 - Noleggio Fotocopiatrice RSD Villa Peluc.
17/11/2023	Risconto attivo Ft 1295/N/2023 17/11/23 GER.MAR SAS DI MARINARO LUIGI ALESSANDRO E MARINARO STEFANO	136	650515.1201 - Noleggio Fotocopiatrice RSD Tradate
24/11/2023	Risconto attivo	14.694	630511.1001 - Spese di registrazione Contratti
27/11/2023	Risconto attivo Ft 40985/2023/00 24/11/23 PROJECT INFORMATICA SRL UNIPERSONALE	44	650515.1000 - Noleggio Pc
27/11/2023	Risconto attivo Ft 40986/2023/00 24/11/23 PROJECT INFORMATICA SRL UNIPERSONALE	173	650515.1000 - Noleggio Pc
04/12/2023	Risconto attivo Ft 2023 1569 30/11/23 MITAN TELEMATICA S.R.L.	136	57090101.1300 - Spese telefoniche RSD Villa Pelucca
12/12/2023	Risconto attivo Ft 1347/N/2023 12/12/23 GER.MAR SAS DI MARINARO LUIGI ALESSANDRO E MARINARO STEFANO	194	650515.500 - Noleggio Fotocopiatrice Asilo
12/12/2023	Risconto attivo Ft 1348/N/2023 12/12/23 GER.MAR SAS DI MARINARO LUIGI ALESSANDRO E MARINARO STEFANO	209	650515.1201 - Noleggio Fotocopiatrice RSD Tradate
14/12/2023	Risconto attivo Ft JHK93070 12/12/23 BNP PARIBAS LEASE GROUP SA	198	650515.1401 - Noleggio Fotocopiatrice RSD Leggiuno
14/12/2023	Risconto attivo LOCAZIONE DAL 01/12/2023 AL 31/05/2024 RSD Leggiuno	12.044	65010501.1400 - Canone Locazione RSD Leggiuno
16/12/2023	Risconto attivo Ft FC0009212795 11/12/23 ARVAL SERVICE LEASE ITALIA SPA A SOCIO UNICO	1.030	65030501.3 - Canone Noleggio Rover TG GF412RW - MCA
17/12/2023	Risconto attivo Ft 05387-4161735368-76 4/12/23 BPER BANCA SPA	19	750107 - Commissioni e spese bancarie
17/12/2023	Risconto attivo Ft U7300010569121 12/12/23 UnipolRental S.p.A.	223	65030501.6 - Canone Noleggio Peugeot508 TG GM769FD-RA

17/12/2023	Risconto attivo Ft U7300010569122 12/12/23 UnipolRental S.p.A.	504	65030501.6 - Canone Noleggio Peugeot508 TG GM769FD-RA
18/12/2023	Risconto attivo Ft 1385/N/2023 18/12/23 GER.MAR SAS DI MARINARO LUIGI ALESSANDRO E MARINARO STEFANO	182	650515.101 - Noleggio Fotocopiatrice Ufficio
18/12/2023	Risconto attivo Ft 43918/2023/00 18/12/23 PROJECT INFORMATICA SRL UNIPERSONALE	65	650703 - Licenze d'uso software non capitalizzati
18/12/2023	Risconto attivo Ft 43920/2023/00 18/12/23 PROJECT INFORMATICA SRL UNIPERSONALE	145	650703 - Licenze d'uso software non capitalizzati
18/12/2023	Risconto attivo Ft 43922/2023/00 18/12/23 PROJECT INFORMATICA SRL UNIPERSONALE	154	650703 - Licenze d'uso software non capitalizzati
19/12/2023	Risconto attivo Ft 0001055754/2023 18/12/23 GRENKE LOCAZIONE SRL	318	650515.1 - Noleggio Attrezzature Villaggio Amico
20/12/2023	Risconto attivo Ft 0001216083/2023 19/12/23 GRENKE LOCAZIONE SRL	168	630515 - Premi di assicurazioni obbligatorie
20/12/2023	Risconto attivo Ft 44368/2023/00 20/12/23 PROJECT INFORMATICA SRL UNIPERSONALE	150	650703 - Licenze d'uso software non capitalizzati
27/12/2023	Risconto attivo Ft 1416/N/2023 27/12/23 GER.MAR SAS DI MARINARO LUIGI ALESSANDRO E MARINARO STEFANO	170	650515.800 - Noleggio Fotocopiatrice CDI Monza
29/12/2023	Risconto attivo Polizza RC	4.375	630515 - Premi di assicurazioni obbligatorie
31/12/2023	Risconto attivo SPESE FINANZIAMENTO UBI SC. 06/02/2025	496	750107 - Commissioni e spese bancarie
31/12/2023	Risconto attivo CONTRATTO LOCAZIONE RSD VILLA PELUCCA	176	630511.1001 - Spese di registrazione Contratti
31/12/2023	Risconto attivo ANTEA POLIZZA ALER 11/04/2016-30/10/2026	961	630515 - Premi di assicurazioni obbligatorie
31/12/2023	Risconto attivo Pagamento F24 - Registrazione Contratto Congregazioni RL Barzano'	208	630511.1001 - Spese di registrazione Contratti
31/12/2023	Risconto attivo Erogazione finanziamento Intesa sc. 18/11/2026	673	750107 - Commissioni e spese bancarie
31/12/2023	Risconto attivo Erogazione finanziamento Intesa sc. 27/11/2026	1.066	750107 - Commissioni e spese bancarie

31/12/2023	Risconto attivo Commissioni erogazione finanziamento Creval sc. 05/12/2026	1.098	750107 - Commissioni e spese bancarie
31/12/2023	Risconto attivo Commissioni erogazione finanziamento Creval sc. 21/12/2026	557	750107 - Commissioni e spese bancarie
31/12/2023	Risconto attivo PAGAMENTO F24 - Contratto Sublocazione II Granello Via Caronni 31/A - SUB 521	73	630511.1001 - Spese di registrazione Contratti
31/12/2023	Risconto attivo Rilevazione spese condominiali Via Camerino Milano	4.847	65010701.1001 - Spese Condominiali Via Camerino Milano
TOTALE RISCONTI ATTIVI		76.712,00	

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

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni - Incrementi	Altre variazioni - Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	14.894	1.446	1.575	-	14.765
Riserva legale	709.090	95.794	-	-	804.884

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni - Incrementi	Altre variazioni - Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Riserve statutarie	1.584.693	213.939	-	-	1.798.632
Varie altre riserve	1	9.580	9.580	-	1
Totale altre riserve	1	9.580	9.580	-	1
Utile (perdita) dell'esercizio	319.313	-	319.313	544.645	544.645
Totale	2.627.991	320.759	330.468	544.645	3.162.927

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	14.765	Capitale	B	14.765
Riserva legale	804.884	Utili	B	804.884
Riserve statutarie	1.798.632	Utili	A;B;D	1.798.632
Varie altre riserve	1	Capitale		1
Totale altre riserve	1	Capitale		1
Totale	2.618.282			2.618.282
Quota non distribuibile				2.618.282
Residua quota distribuibile				-

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

Fondi per rischi e oneri

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
Altri fondi	131.503	66.293	(66.293)	65.210
Totale	131.503	66.293	(66.293)	65.210

La diminuzione è riferita all'utilizzo del fondo rischi a seguito dell'omologa del concordato preventivo avvenuta nel mese di dicembre da parte del Tribunale in favore di Respitalia SRL:

- euro 60.000 per copertura credito fondo infruttifero Verso Respitalia SRL;
- euro 6.292 per copertura perdita verso Cliente Respitalia SRL in concordato.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	90.917	495.399	493.195	2.204	93.121
Totale	90.917	495.399	493.195	2.204	93.121

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2023 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti e di quanto versato alla tesoreria INPS ed ai fondi previdenziali complementari.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	5.579.863	(1.419.617)	4.160.246	2.608.808	1.551.438
Debiti verso fornitori	1.906.801	137.916	2.044.717	2.044.717	-
Debiti verso imprese collegate	402	(402)	-	-	-
Debiti tributari	95.890	17.972	113.862	113.862	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	354.718	32.780	387.498	387.498	-
Altri debiti	1.038.662	159.245	1.197.907	1.197.907	-
Totale	8.976.336	(1.072.106)	7.904.230	6.352.792	1.551.438

COMPOSIZIONE DEI DEBITI

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>debiti verso banche</i>							
	Banca c/anticipazioni	957.865	8.032.255	7.975.646	1.014.474	56.609	6
	Mutui ipotecari bancari	793.754	-	62.681	731.073	62.681-	8-
	Finanz.a medio/lungo termine bancari	3.779.310	300.000	1.700.378	2.378.932	1.400.378-	37-
	Banche c/partite passive da liquidare	48.934	40.502	53.669	35.767	13.167-	27-
	Totale	5.579.863	8.372.757	9.792.374	4.160.246	1.419.617-	
<i>debiti verso fornitori</i>							
	Fatture da ricevere da fornitori terzi	930.044	1.072.714	930.086	1.072.672	142.628	15
	Note credito da ricevere da fornit.terzi	7.925-	7.925	33.683	33.683-	25.758-	325
	Fornitori terzi Italia	984.682	4.167.643	4.146.728	1.005.597	20.915	2
	Fornitori terzi Estero	-	131	-	131	131	-
	Totale	1.906.801	5.248.413	5.110.497	2.044.717	137.916	
<i>debiti verso imprese collegate</i>							
	Fornitori collegate	402	93	495	-	402-	100-
	Totale	402	93	495	-	402-	
<i>debiti tributari</i>							
	Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e ass.	89.118	917.587	898.256	108.449	19.331	22
	Erario c/rit.redd.lav.aut.,agenti,rappr.	6.772	71.265	72.624	5.413	1.359-	20-
	Totale	95.890	988.852	970.880	113.862	17.972	
<i>debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</i>							
	INPS dipendenti	261.322	2.603.558	2.573.752	291.128	29.806	11

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	INPS collaboratori	536	13.934	13.251	1.219	683	127
	INAIL dipendenti/collaboratori	7.283	79.336	79.992	6.627	656-	9-
	INPS c/retribuzioni differite	62.131	287.096	260.703	88.524	26.393	42
	Debiti vs. enti previdenziali	23.446	861	24.307	-	23.446-	100-
	Totale	354.718	2.984.785	2.952.005	387.498	32.780	
<i>altri debiti</i>							
	Clienti terzi Italia	2.301	140	2.441	-	2.301-	100-
	Fondo tesoreria INPS	53.376	404.402	394.949	62.829	9.453	18
	Debiti v/fondi previdenza complementare	5.377	32.721	24.606	13.492	8.115	151
	Depositi cauzionali ricevuti	134.084	50.940	27.137	157.887	23.803	18
	Sindacati c/ritenute	1.531	8.350	7.684	2.197	666	44
	Debiti per trattenute c/terzi	8.374	66.386	64.407	10.353	1.979	24
	Debiti v/emittenti carte di credito	1.098	19.768	19.646	1.220	122	11
	Debiti diversi verso terzi	41.072	25.746	44.272	22.546	18.526-	45-
	Personale c/retribuzioni	551.433	6.355.520	6.309.665	597.288	45.855	8
	Dipendenti c/retribuzioni differite	240.016	1.057.700	967.621	330.095	90.079	38
	Debiti vs soci per capitale da rimbors.	-	1.575	1.575	-	-	-
	Totale	1.038.662	8.023.248	7.864.003	1.197.907	159.245	

ELENCO DEI DEBITI DISTINTI PER DURATA RESIDUA

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
debiti verso banche	4.160.246	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	2.608.808	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	1.496.115	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	55.323	-	-	-
debiti verso fornitori	2.044.717	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	2.044.717	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
debiti tributari	113.862	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	113.862	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	387.498	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	387.498	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
altri debiti	1.197.907	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	1.197.907	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

I debiti verso banche oltre i dodici mesi sono così suddivisi:

Descrizione	Oltre i 12 mesi	Oltre i 5 anni	totale
Mutuo Ipotecario Credit Agricole	135.834	46.670	182.504
Finanziamento BPER sc 06/05/2026	88.830	-	88.830
Finanziamento Intesa sc 18/11/2026	272.061	-	272.061
Finanziamento Intesa sc 27/11/2026	427.525	-	427.525
Finanziamento Credit Agricole sc 06/12/2026	186.660	-	186.660
Finanziamento Banca Popolare Sondrio sc 01/02/2027	221.450	-	221.450
Finanziamento Banco Desio sc 10/01/2028	157.647	-	157.647
Partite passive da liquidare	6.108	8.653	14.761
Totale	1.496.115	55.323	1.551.438

Altri debiti

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Altri debiti".

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri debiti</i>		
	Fondo tesoreria INPS	62.829
	Debiti v/fondi previdenza complementare	13.492
	Deposito Cauzionale Aler	9.350
	Deposito Cauzionale CDI Monza	10.500
	Deposito Cauzionale RSD Tradate	52.434
	Deposito Cauzionale RSD Villa Pelucca	33.726
	Deposito Cauzionale RSD Leggiuno	31.307
	Deposito Cauzionale RL Barzano'	9.370
	Deposito Resid. Leggera Saronno	11.200
	Sindacati c/ritenute	2.197
	Debiti per Cessione del Quinto	9.259
	Deviti Vs pignoramento Vrancianu	288
	Debiti Vs Pignoramento Gherghinescu	6
	Debiti Vs Pignoramento Habibi A.	500
	Debiti Vs Pignoramento Habibi S.	300
	Debiti v/emittenti carte di credito	1.220
	Debiti Diversi	5.435
	Debiti Vs/Condominio Via Camerino	16.311
	Debiti Vs/Utenti RSD Leggiuno	550
	Debiti Vs/Utenti RSD Tradate	250
	Personale c/retribuzioni	597.288
	Fondo Ferie	205.298
	Fondo Permessi	122.966
	Fondo Mensilità Aggiuntive	1.831
	Totale	1.197.907

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

i debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali sono i seguenti :

- Mutuo Credit Agricole residuo di Euro 213.480 – con ipoteca di primo grado su immobile di proprietà in Milano – Via Affori;

- Mutuo BCC Barlassina residuo di Euro 517.593 – con ipoteca di primo grado su immobile di proprietà in Saronno – Via Varese n. 25/D. Il presente mutuo è stato accollato dalla società che ha acquisito l'immobile nel 2024.

	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	731.073	731.073	3.429.173	4.160.246
Debiti verso fornitori	-	-	2.044.717	2.044.717
Debiti verso imprese collegate	-	-	-	-
Debiti tributari	-	-	113.862	113.862
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	387.498	387.498
Altri debiti	-	-	1.197.907	1.197.907
Totale debiti	731.073	731.073	7.173.157	7.904.230

Finanziamenti effettuati da soci della società

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

Ratei e risconti passivi

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti passivi.

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Incres.	Decres.	Consist. finale	Variac. assoluta	Variac. %
<i>Ratei e risconti</i>							
	Ratei passivi	77.705	56.273	77.708	56.270	21.435-	28-
	Risconti passivi	23.958	5.521	23.958	5.521	18.437-	77-
	Totale	101.663	61.794	101.666	61.791	39.872-	

La composizione delle voci è così dettagliata:

RATEI PASSIVI

Data reg.	Causale contabile	Importo	Note
31/12/2023	Servizio Trasporto mese di dicembre	315	57015103.803 - Servizio trasporto CDI Monza
31/12/2023	Regolazione assicurazione RC anno 2023	12.092	630515 - Premi di assicurazioni obbligatorie
31/12/2023	Costi Tradate RSD - gas	20.000	570919.1200 - Gas RSD Tradate
31/12/2023	Costi Tradate RSD - acqua	3.000	570917.1200 - Acqua RSD Tradate
31/12/2023	Conguaglio Acqua RSD Leggiuno	705	570917.1400 - Acqua RSD Leggiuno
31/12/2023	Conguaglio Affitto App.to Leggiuno	822	65010501.1401 - Canone Locazione App.to Leggiuno
31/12/2023	Conguaglio Istat Affitto RSD Leggiuno	684	65010501.1400 - Canone Locazione RSD Leggiuno
31/12/2023	Conguaglio Istat Affitto RSD Leggiuno	289	65010501.1400 - Canone Locazione RSD Leggiuno
31/12/2023	La Nuova Farmacia sas sc 78	75	550303.1301 - Materiale Farmaceutico RSD Villa Pelucca
30/01/2024	Rateo passivo Ft 1 29/01/24 BARCA ANTONIO	1	630523 - Valori bollati
30/01/2024	Rateo passivo Ft 000000000472957D 30/01/24 AUTOSTRADE PER L'ITALIA SPA	29	63011501.3 - Pedaggi 3591 Peugeot 5008 TG.FT368NA -RA
30/01/2024	Rateo passivo Ft 000000000472957D 30/01/24 AUTOSTRADE PER L'ITALIA SPA	35	63011501.4 - Pedaggi 6077 Land Rover TG GF412RW - MCA
31/01/2024	Rateo passivo Ft U7300010035844 24/01/24 UnipolRental S.p.A.	427	65030501.6 - Canone Noleggio Peugeot508 TG GM769FD-RA
01/02/2024	Rateo passivo Ft 2295/2024/00 31/01/24 PROJECT INFORMATICA SRL UNIPERSONALE	411	650515.1000 - Noleggio Pc
06/02/2024	Rateo passivo Ft 34666/PI 31/01/24 ZUCCHETTI SPA	218	650701.1000 - Licenza Software Zucchetti
14/02/2024	Rateo passivo SPESE ISPRA ANNO 2023	96	65010703 - Spese condom.e varie ad uso promis.immob.di terzi
16/02/2024	Rateo passivo Ft 2024505045633 15/02/24 A2A CALORE eamp; SERVIZI SRL	1.418	570915.1301 - Teleriscaldamento RSD Villa Pelucca

16/02/2024	Rateo passivo Ft 2024505045633 15/02/24 A2A CALORE eamp; SERVIZI SRL	152	570915.1301 - Teleriscaldamento RSD Villa Pelucca
26/02/2024	Rateo passivo Ft 2024F000252647 21/02/24 WIND TRE SPA CON SOCIO UNICO	405	570903 - Spese telefoniche radiomobili
26/02/2024	Rateo passivo Ft 2024F000267173 21/02/24 WIND TRE SPA CON SOCIO UNICO	83	570903 - Spese telefoniche radiomobili
18/03/2024	Rateo passivo Ft 2024505072183 18/03/24 A2A CALORE eamp; SERVIZI SRL	470	570915.1301 - Teleriscaldamento RSD Villa Pelucca
18/03/2024	Rateo passivo Ft 2024505072183 18/03/24 A2A CALORE eamp; SERVIZI SRL	20	570915.1301 - Teleriscaldamento RSD Villa Pelucca
16/04/2024	Rateo passivo Acqua Barzanò	421	570917.1500 - Acqua RL Barzanò
16/04/2024	Rateo passivo Acqua Barzanò	8	570917.1500 - Acqua RL Barzanò
16/04/2024	Rateo passivo Acqua Barzanò	238	570917.1500 - Acqua RL Barzanò
16/04/2024	Rateo passivo Energia Elettrica Barzanò	134	57091301.1500 - Energia Elettrica RL Barzanò
16/04/2024	Rateo passivo Energia Elettrica Barzanò	617	57091301.1500 - Energia Elettrica RL Barzanò
16/04/2024	Rateo passivo GAS Barzanò	335	570919.1500 - Gas RL Barzanò
16/04/2024	Rateo passivo GAS Barzanò	690	570919.1500 - Gas RL Barzanò
16/04/2024	Rateo passivo GAS Barzanò	894	570919.1500 - Gas RL Barzanò
16/04/2024	Rateo passivo GAS Barzanò	1.395	570919.1500 - Gas RL Barzanò
16/04/2024	Rateo passivo Energia Elettrica Barzanò	604	57091301.1500 - Energia Elettrica RL Barzanò
16/04/2024	Rateo passivo Energia Elettrica Barzanò	310	57091301.1500 - Energia Elettrica RL Barzanò
16/04/2024	Rateo passivo GAS Barzanò	1.792	570919.1500 - Gas RL Barzanò
16/04/2024	Rateo passivo GAS Barzanò	1.069	570919.1500 - Gas RL Barzanò
16/04/2024	Rateo passivo Energia Elettrica Barzanò	669	57091301.1500 - Energia Elettrica RL Barzanò
16/04/2024	Rateo passivo Telefoniche Barzanò	130	57090101.1500 - Spere telefoniche RL Barzanò
16/04/2024	Rateo passivo Telefoniche Barzanò	128	57090101.1500 - Spere telefoniche RL Barzanò

16/04/2024	Rateo passivo Pasti Barzanò	2.738	57015103.1502 - Servizio Pasti RL Barzanò
16/04/2024	Rateo passivo Pasti Barzanò	2.261	57015103.1502 - Servizio Pasti RL Barzanò
25/05/2024	Rateo passivo Ft 0020240600157198 14/05/24 ALFA SRL	90	570917.1600 - Acqua Resid. Leggera Saronno
	TOTALE RATEI PASSIVI	56.270	

RISCONTI PASSIVI

Data reg.	Causale contabile	Importo	Note
19/06/2023	Risconto passivo Nc 191 19/06/23 TEKNE S.R.L.	547	650701.200 - Licenza Software RSA Aperta
31/12/2023	Risconto passivo Ft 1835 31/12/23 FABBRICA DEI SEGNI COOPERATIVA SOCIALE	2.473	53010101.5 - Ricavi locazione immobile Milano
31/12/2023	Competenza 2024 Colombo Paolo pagato in acconto nel 2023	2.501	471103.1401 - Ricavi Retta RSD Leggiuno
	TOTALE RISCONTI PASSIVI	5.521	

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.

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.

Per quanto concerne la cessione di beni, i relativi ricavi 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.

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 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.

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

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni.

Descrizione Voce	Esercizio 2023	Esercizio 2022	Diff.	Diff. %
A) Valore della produzione	17.196.123	15.534.119		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	16.804.209	14.936.447	1.867.762	12,50
5) altri ricavi e proventi	391.914	597.672	205.758-	34,43-
contributi in conto esercizio	89.233	122.025	32.792-	26,87-
altri	302.681	475.647	172.966-	36,36-
Totale valore della produzione	17.196.123	15.534.119	1.662.004	10,70

Ricavi per categoria di attività

Categoria	31.12.2023	31.12.2022	Variazioni
Vendite merci	50	2.864	-2.814
Vendite prodotti	0	0	0
Vendite accessori	0	0	0
Prestazioni di servizi	16.804.159	14.911.427	1.892.732
Fitti attivi	216.098	188.919	27.179
Contributi in conto esercizio	89.233	122.025	-32.792

Altre	86.583	308.884	-222.301
Totale	17.196.123	15.534.119	1.662.004

Ricavi per area geografica

<i>Area</i>	<i>Vendite</i>	<i>Prestazioni</i>	<i>Totale</i>
Italia	50	17.196.073	17.196.123
Esteri	0	0	0
Totale	50	17.196.073	17.196.123

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.

SUDDIVISIONE COSTI DELLA PRODUZIONE

Descrizione Voce	Esercizio 2023	Esercizio 2022	Diff.	Diff. %
B) Costi della produzione	16.503.213	15.100.027		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	281.341	309.806	28.465-	9,19-
7) per servizi	5.253.060	5.010.788	242.272	4,84
8) per godimento di beni di terzi	697.421	631.660	65.761	10,41
9) per il personale	9.405.781	8.316.746	1.089.035	13,09
a) salari e stipendi	6.930.088	6.214.267	715.821	11,52
b) oneri sociali	1.937.365	1.684.413	252.952	15,02
c) trattamento di fine rapporto	495.399	415.743	79.656	19,16
e) altri costi	42.929	2.323	40.606	1.748,00
10) ammortamenti e svalutazioni	563.667	506.742	56.925	11,23
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	394.104	361.963	32.141	8,88
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	104.949	104.475	474	0,45
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide	64.614	40.304	24.310	60,32
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	50.582	10.890	39.692	364,48
12) accantonamenti per rischi		131.503	131.503-	100,00-
14) oneri diversi di gestione	251.361	181.892	69.469	38,19
Totale costi della produzione	16.503.213	15.100.027	1.403.186	9,29

Descrizione	Importo
Differenza di arrotondamento all' EURO	1
Altre spese automezzi	107
Altre spese veicoli aziendali deducibili	469
Altre spese veicoli promiscui dipendenti	453
Multe autoveicoli	708
Omaggi con val.unit.inf.lim.art.108 c.2	30.783
Valori bollati	7.662
IMU	8.625
Diritti camerali	2.875
Tassa raccolta e smaltimento rifiuti	3.825
Spese, perdite e sopravv.passive deduc.	3.020
Spese, perdite e sopravv.passive inded.	124.254
Sanzioni, penalità e multe	3.514
Contributi associativi versati	1.090
Cancelleria varia	12.798
Abbonamenti, libri e pubblicazioni	109

Perdite su crediti deducibili	37.393
Arrotondamenti passivi diversi	2.457
Erogaz.liberali deducibili art.100	1.020
Erogaz.liberali indeducib. art.100	200
Penalità e risarcimenti passivi	10.000
Totale Oneri diversi di gestione	251.361

Si segnala che nella voce "Spese, perdite e sopravv.passive in ded." Euro 124.000 sono riferiti all'omologazione Concordato Preventivo Respitalia SRL.

Proventi e oneri finanziari

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

Nelle seguenti tabelle vengono esposte le informazioni relative alla composizione dei proventi e oneri finanziari.

Descrizione Voce	Esercizio 2023	Esercizio 2022	Diff.	Diff. %
C) Proventi e oneri finanziari	147.839-	112.952-		
15) proventi da partecipazioni	20.240		20.240	
da imprese controllanti	20.240		20.240	
Totale proventi da partecipazioni	20.240		20.240	
16) altri proventi finanziari	6.348	1.002	5.346	533,53
d) proventi diversi dai precedenti	6.348	1.002	5.346	533,53
altri	6.348	1.002	5.346	533,53
Totale altri proventi finanziari	6.348	1.002	5.346	533,53
17) interessi ed altri oneri finanziari	174.427	113.954	60.473	53,07
altri	174.427	113.954	60.473	53,07
Totale interessi e altri oneri finanziari	174.427	113.954	60.473	53,07
Totale proventi e oneri finanziari	147.839-	112.952-	34.887-	30,89

La voce "proventi da partecipazioni da imprese controllanti" è riferita alla plusvalenza derivante dalla cessione di alcune quote della partecipazione della Società Energheia Impresa Sociale SRL.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

Descrizione	Dettaglio	Importo	Relativi a prestiti obbligazionari	Relativi a debiti verso le banche	Altri
<i>altri</i>					
	Interessi passivi bancari	39.173	-	39.173	-
	Interessi passivi su finanziamenti	77.177	-	77.177	-
	Commissioni disponibilità fondi	9.346	-	9.346	-
	Interessi passivi su mutui	48.664	-	48.664	-
	Inter.pass.di mora pagati (rilev.ROL)	17	-	-	17
	Inter.pass.di mora pagati (no ROL)	50	-	-	50
	Totale	174.427	-	174.360	67

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

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi derivanti da eventi 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

Imposte sul reddito d'esercizio

La società ha provveduto al calcolo delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti.

Imposte differite e anticipate

Nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte correnti, tantomeno per le imposte differite attive e passive, in quanto non esistono differenze temporanee tra onere fiscale da bilancio ed onere fiscale teorico.

TABELLA RICONCILIAZIONE IMPOSTE

	IRES	IRAP
Risultato prima delle imposte	544.645	
Aliquota teorica (%)	24,00	
Imposta IRES	130.715	
Saldo valori contabili IRAP		10.163.305
Aliquota teorica (%)		-
Imposta IRAP		-
Differenze temporanee imponibili		
- Incrementi	-	-
- Storno per utilizzo	-	-
- Escluse	-	-
<i>Totale differenze temporanee imponibili</i>	-	-
Differenze temporanee deducibili		
- Incrementi	-	-
- Storno per utilizzo	-	-
- Escluse	-	-
<i>Totale differenze temporanee deducibili</i>	-	-
<i>Var.ni permanenti in aumento</i>	215.083	80.862
<i>Var.ni permanenti in diminuzione</i>	782.993	-
Totale imponibile	23.265-	10.244.167
Utilizzo perdite esercizi precedenti	-	
Altre variazioni IRES	-	
Valore imponibile minimo	-	-
Deduzione ACE/Start-up/Erogaz.terzo settore	16.339	
<i>Altre deduzioni rilevanti IRAP</i>		-
Totale imponibile fiscale	39.604-	10.244.167
Totale imposte correnti reddito imponibile	-	-

	IRES	IRAP
Detrazioni / I rata acconto figurativo (solo IRAP)	-	-
Imposta netta	-	-
Aliquota effettiva (%)	-	-

Nota integrativa, rendiconto finanziario

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

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.

Dipendenti	2022	2023
Dirigenti	-	-
Quadri	-	-
Impiegati	65	70

Operai	335	345
Totale	400	415

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c., precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	19.280	24.000

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6, del codice civile.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale ad eccezione delle ipoteche già indicate nella descrizione delle garanzie.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato, come segue:

SOCIETA'	RICAVI	COSTI	DEBITI	CREDITI
ENERGHEIA IMPRESA SOCIALE SRL	200.000	2.700		230.500
GRUPPO FINISTERRE SOC.CON.S. SRL	72.000			72.000
FINISTERRE SRL	739.801			604.034
HEALTHCARE INVESTMENTS SRL	-			50.000
ALBERO DEL PANE COOPERATIVA SOCIALE	2.141	7.395	9.303	75.000

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.

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

Si segnala che nel mese di gennaio 2024 è stata venduta l'attività del Ramo D'Azienda RSD Casa Maria Consolatrice Leggiuno con atto posto a condizione sospensiva di cui l'acquirente ha ricevuto parere favorevole da parte di Regione Lombardia e ATS Insubria nel mese di Aprile 2024.

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

Non esistono le fattispecie di cui all'art. 2427, numeri 22-quinquies e 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.

Informazioni relative alle cooperative

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

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

Conto economico	Importo in bilancio	di cui verso soci	% riferibile ai soci	Condizioni di prevalenza
A.1- Ricavi delle vendite e delle prestazioni	16.804.209	-	-	
B.6- Costi per materie prime sussidiarie, di consumo e di merci	281.341	-	-	
B.7- Costi per servizi	5.253.060	-	-	
B.9- Costi per il personale	9.405.781	6.208.995	66,0	SI

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.

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

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.

Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

La società segnala che non ricorre la fattispecie di cui all'art.2545-sexies del codice civile.

Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

In relazione alle determinazioni assunte dagli amministratori con riguardo all'ammissione di nuovi soci, si procede di seguito ad illustrare, ai sensi dell'art. 2528 del c.c. comma 5, i criteri seguiti nel corso dell'esercizio nei rapporti con gli aspiranti soci:

- totale soci al 31/12/2022 n. 267
- domande di ammissione pervenute nel 2023: n. 56
- domande di recesso di soci pervenute nel 2023: n. 61
- totale soci esclusi: n. 0
- totale soci al 31/12/2023 n. 262

Si segnala altresì che le domande di ammissione e recesso a socio pervenute al Consiglio di Amministrazione sono state totalmente accettate.

L'ammissione dei soci è stata deliberata in quanto gli stessi, aderendo a quanto stabilito dallo statuto sociale, hanno fatto richiesta di prestare la propria opera a favore della cooperativa.

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125 del medesimo articolo, la Società attesta che nel corso del 2023 sono stati ricevuti i seguenti contributi:

denominazione soggetto erogante	somma incassata	data incasso	causale (progetto / contratto)
Comune Di Saronno	894	14/02/2023	Fondo Sociale Regionale Asilo - 1 acconto
Comune Di Saronno	271	14/02/2023	Fondo Sociale Regionale R.L. Saronno - 1 acconto
Comune Di Saronno	499	12/06/2023	Saldo CONTRIBUTO FSR 2022 - DGR 6819.22
ATS Insubria	1.808	28/06/2023	Disabilità sensoriale
ATS Insubria	817	27/12/2023	Disabilità sensoriale
Regione Lombardia	3.500	13/03/2023	MAND. N. 10711- 595805 CUP - E89J21005290009 FSC BANDO FORMARE PER ASSUMERE SALDO FSC BANDO FORMARE PER ASSUMERE

Regione Lombardia	2.450	13/03/2023	MAND. N. 10713- 595805 CUP - E89J21005290009 FSC BANDO FORMARE PER ASSUMERE SALDO FSC BANDO FORMARE PER ASSUMERE
Regione Lombardia	1.050	13/03/2023	MAND. N. 10709- 595805 CUP - E89J21005290009 FSC BANDO FORMARE PER ASSUMERE SALDO FSC BANDO FORMARE PER ASSUMERE
Regione Lombardia	2.500	09/05/2023	MAND. N. 18545- 595805 CUP - E89J21000670009 FSC INCENTIVI OCCUPAZIONALI SALDO FSC
Regione Lombardia	1.750	09/05/2023	MAND. N. 18547- 595805 CUP - E89J21000670009 FSC INCENTIVI OCCUPAZIONALI SALDO FSC
Regione Lombardia	750	09/05/2023	MAND. N. 18542- 595805 CUP - E89J21000670009 FSC INCENTIVI OCCUPAZIONALI SALDO FSC
Regione Lombardia	11.701	12/05/2023	MAND. N. 19158- 595805 CUP - E89J21005290009 FSC BANDO FORMARE PER ASSUMERE SALDO FSC
Regione Lombardia	16.716	12/05/2023	MAND. N. 19156- 595805 CUP - E89J21005290009 FSC BANDO FORMARE PER ASSUMERE SALDO FSC
Regione Lombardia	5.015	12/05/2023	MAND. N. 19154- 595805 CUP - E89J21005290009 FSC
Regione Lombardia	6.116	15/06/2023	MAND. N. 25503- 595805 CUP - E89J21005290009 FSC BANDO FORMARE PER ASSUMERE SALDO FSC BANDO FORMARE PER ASSUMERE
Regione Lombardia	8.737	15/06/2023	MAND. N. 25502- 595805 CUP - E89J21005290009 FSC BANDO FORMARE PER ASSUMERE SALDO FSC BANDO FORMARE PER ASSUMERE
Regione Lombardia	2.621	15/06/2023	MAND. N. 25501- 595805 CUP - E89J21005290009 FSC BANDO FORMARE PER ASSUMERE SALDO FSC BANDO FORMARE PER ASSUMERE
Regione Lombardia	7.950	04/07/2023	MAND. N. 28512- 595805 CUP - E89J21005290009 FSC BANDO FORMARE PER ASSUMERE SALDO FSC BANDO FORMARE PER ASSUMERE
Regione Lombardia	5.565	04/07/2023	MAND. N. 28513- 595805 CUP - E89J21005290009 FSC BANDO FORMARE PER ASSUMERE SALDO FSC BANDO FORMARE PER ASSUMERE
Regione Lombardia	2.385	04/07/2023	MAND. N. 28511- 595805 CUP - E89J21005290009 FSC BANDO FORMARE PER ASSUMERE SALDO FSC BANDO FORMARE PER ASSUMERE
Regione Lombardia	1.050	04/08/2023	MAND. N. 33915- 595805 CUP - E89J21005290009 FORMARE PER ASSUMERE-INCENTIVI OCCUPAZIONALI ASSOCIATI A VOUCHER ADEGUAME
Regione Lombardia	1.500	04/08/2023	MAND. N. 33902- 595805 CUP - E89J21005290009 FORMARE PER ASSUMERE-INCENTIVI OCCUPAZIONALI ASSOCIATI A VOUCHER ADEGUAME
Regione Lombardia	450	04/08/2023	MAND. N. 33893- 595805 CUP - E89J21005290009 FORMARE PER ASSUMERE - INCENTIVI OCCUPAZIONALI ASSOCIATI A VOUCHER
Regione Lombardia	2.625	11/09/2023	MAND. N. 41082- 595805 CUP - E89J21005290009 BANDO FORMARE PER ASSUMERE SALDO
Regione Lombardia	1.838	11/09/2023	MAND. N. 41094- 595805 CUP - E89J21005290009 BANDO FORMARE PER ASSUMERE SALDO
Regione Lombardia	788	11/09/2023	MAND. N. 41067- 595805 CUP - E89J21005290009 BANDO FORMARE PER ASSUMERE SALDO
TOTALE	91.346		

In merito ad eventuali corrispettivi, peraltro già ricompresi nella voce "A1" di Conto Economico, incassati per forniture di servizi verso la Pubblica Amministrazione, si segnala che il D.Lgs. n. 33/2013 impone l'obbligo alle Pubbliche Amministrazioni di pubblicazione degli stessi sui propri siti internet.

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 di Euro 544.645:

- euro 163.394 alla riserva legale;
- euro 16.339 al fondo mutualistico per la promozione e lo sviluppo della cooperazione;

- euro 364.912 alla riserva indivisibile.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria 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

Giuliano Salvioni, Presidente