

CONTINA COOPERATIVA SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	CASCINA CONTINA ROSATE (MI) ROSATE 20088 ROSATE (MI)
Codice Fiscale	12166340153
Numero Rea	MI 1535480
P.I.	12166340153
Capitale Sociale Euro	19.029 i.v.
Forma giuridica	Societa' Cooperativa
Settore di attività prevalente (ATECO)	Altre strutture di assistenza sociale residenziale (87.90.00)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	A144194

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	137.233	165.832
II - Immobilizzazioni materiali	216.323	256.189
III - Immobilizzazioni finanziarie	3.363	3.204
Totale immobilizzazioni (B)	356.919	425.225
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	42.921	43.072
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	173.419	141.604
Totale crediti	173.419	141.604
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	265.000	265.000
IV - Disponibilità liquide	292.544	216.789
Totale attivo circolante (C)	773.884	666.465
D) Ratei e risconti	10.189	8.518
Totale attivo	1.140.992	1.100.208
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	19.029	18.729
IV - Riserva legale	351.484	351.484
VI - Altre riserve	282.811	311.115
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	4.709	(28.304)
Totale patrimonio netto	658.033	653.024
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	257.693	242.605
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	149.742	161.586
Totale debiti	149.742	161.586
E) Ratei e risconti	75.524	42.993
Totale passivo	1.140.992	1.100.208

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	959.881	953.620
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	59.262	1.019
altri	225.370	49.570
Totale altri ricavi e proventi	284.632	50.589
Totale valore della produzione	1.244.513	1.004.209
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	242.998	232.326
7) per servizi	406.127	197.503
8) per godimento di beni di terzi	13.035	13.234
9) per il personale		
a) salari e stipendi	329.303	346.945
b) oneri sociali	89.968	92.697
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	27.239	50.217
c) trattamento di fine rapporto	27.239	50.217
Totale costi per il personale	446.510	489.859
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	75.748	78.100
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	27.446	29.972
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	48.302	48.128
Totale ammortamenti e svalutazioni	75.748	78.100
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	151	(6.787)
14) oneri diversi di gestione	55.868	28.802
Totale costi della produzione	1.240.437	1.033.037
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	4.076	(28.828)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	630	630
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	630	630
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	383	-
Totale proventi diversi dai precedenti	383	-
Totale altri proventi finanziari	1.013	630
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	233	106
Totale interessi e altri oneri finanziari	233	106
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	780	524
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	4.856	(28.304)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	147	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	147	-
21) Utile (perdita) dell'esercizio	4.709	(28.304)

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 4.709.

Attività svolte

La Società è stata costituita in data 26/05/1997 ed ha per oggetto sociale principale attività di gestione di servizi socio sanitari, e per oggetto sociale secondari attività di gestione di corsi di formazione, restauro e recupero mobili, attività agricola ed allevamento animali, agriturismo e laboratorio alimentare.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

La ritrovata quasi normalità post-pandemia, aggravata dall' "economia di guerra" e la conseguente lievitazione dei costi delle materie prime sottolineata nell'Introduzione al Bilancio Sociale dello scorso anno, è durata purtroppo poco, perché nella prima mattina di domenica 26 febbraio 2023 è scoppiato un incendio che ha bruciato la mansarda della Casa Alloggio "Casa Iris" per persone con HIV/AIDS, fortunatamente senza danni per gli ospiti accolti, che ha tuttavia portato all'inagibilità totale della casa. La chiusura nel dicembre 2022 della Comunità Educativa Minori ha permesso di trasferire i 10 ospiti presenti negli spazi della ex-Comunità Minori, con alcuni disagi iniziali di adattamento e alcune difficoltà nella fruizione degli spazi da parte di alcune/i di loro.

I lavori di ristrutturazione iniziati a luglio si sono protratti oltre la fine dell'anno per le parti elettriche e di sostituzione dei macchinari dell'ascensore.

Con il mese di marzo è iniziato il Progetto "Alpe Brunedo: resilienza e inclusione nelle terre alte" finanziato dal Bando Fondazione Cariplo Ruralis 2022, con la sistemazione della parte abitativa dell'alpeggio. Si è iniziato il rapporto con l'Ufficio di Piano del Distretto Sociosanitario per la ricerca di persone svantaggiate del territorio da sostenute dal prossimo anno con borse lavoro per il loro impegno nella gestione dell'alpeggio come punto-sosta/rifugio. Con il Comune di Gravedona ed Uniti, partner di progetto, si è iniziato ad approfondire il progetto di ristrutturazione della stalla adiacente la parte abitativa dell'alpeggio, da destinare a laboratorio multifunzionale di trasformazione alimentare per la produzione di formaggi e di erbe officinali.

È continuato l'impegno nel settore dell'agricoltura sociale con la conclusione il 30 giugno 23 del Bando di Fondazione Cariplo Coltivare Valore 2.

Una sfida importante per la Contina Cooperativa Sociale è stata anche nel 2023 quella di confrontarsi con il costante e progressivo rialzo dei prezzi di mercato, significativo nei settori delle materie prime ed energetico. Si sono continuate le strategie di acquisto pensate nel 2022, che hanno permesso di mantenere i costi per il vitto sui livelli dell'anno precedente.

È continuata l'esperienza in Contina della piccola comunità di Religiose, rappresentata da 02 Suore del Preziosissimo Sangue di Monza, ammesse a socie volontarie, che ha permesso di rafforzare il cammino spirituale di ospiti ed operatori, oltre ad offrire momenti di approfondimento e confronto nella fede aperti all'esterno della Comunità ad inizio anno sociale e per l'Avvento.

Sia la Comunità Pedagogico-Riabilitativa per tossicodipendenti sia la Casa Alloggio per persone con HIV/AIDS "Casa Iris" hanno proseguito le loro accoglienze in modo costante per tutto l'anno.

L'agriturismo ha continuato ad aumentare in modo significativo fatturato e volumi, diversificando i menù e le proposte anche per eventi privati (pranzi e buffet in occasione di matrimoni, compleanni, Battesimi, Prime Comunioni, Cresime, etc ...), valorizzando in questo modo la produzione dei nostri orti.

E' proseguita la collaborazione con il territorio, anche attraverso la prosecuzione dell'affidamento dei Servizi di Prevenzione nelle Scuole Secondarie di Primo e Secondo Grado del Distretto di Abbiategrasso (Sportelli di Ascolto nelle Secondarie di Secondo Grado e Cicli di incontri tematici in quelle di Primo Grado) e la partecipazione al Bando "Estate + Insieme" attraverso il Progetto Spider Young 2.0 in collaborazione con il Comune di Rosate, proseguendo la gestione dello spazio compiti rivolto alla Scuola Primaria e Secondaria di I Grado.

Sono proseguite le attività dei laboratori di Falegnameria e della Campagna, che hanno rispettivamente aumentato il fatturato dei lavori eseguiti per clienti esterni e prodotto in un'ottica di autoconsumo alimentare così come di fornitura di materie prime per la ristorazione agrituristica.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2023 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, e art. 2423-bis C.c.)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

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

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile. Si precisa che nella redazione del bilancio non è stato compiuto alcun raggruppamento di voci precedute da numeri arabi, come facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del codice civile. I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri sono stati indicati al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e premi così come disposto dall'art. 2425 bis Codice Civile. Si ritiene che non ci siano ulteriori informazioni da fornire, oltre a quelle richieste da specifiche disposizioni di legge, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico dell'esercizio.

I criteri di valutazione per la redazione del presente bilancio sono rimasti immutati rispetto a quelli dello scorso esercizio.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

Le manutenzioni beni di terzi Brunedo sono iscritte al netto del contributo Ruralis in conto capitale, ricevuto per la loro implementazione come da piano economico del progetto.

Le manutenzioni beni di terzi Contina relative alla ricostruzione dopo l'incendio di giugno 2023 sono state imputate a costo, in quanto nel contempo si è ricevuto il rimborso assicurativo che non può essere considerato come contributo in conto impianti. In questo modo i costi sono allineati al relativo ricavo, come da normativa.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento.

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

Le attrezzature acquistate per l'alpeggio di Brunedo sono iscritte al netto del contributo Ruralis in conto capitale, ricevuto per la loro implementazione come da piano economico del progetto.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipo Bene	% Ammortamento
Fabbricati	3 %

Tipo Bene	% Ammortamento
Impianti e macchinari	15 %
Attrezzature	15 %
Mobili e Arredi	15 %
Automezzi	20 %
Altri beni	7 %

Finanziarie

Le partecipazioni immobilizzate risultano iscritte al costo storico di acquisto.

Sono costituite da partecipazioni in società cooperative e Depositi cauzionali.

Le Partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni costituiscono un investimento duraturo e strategico da parte della Società.

Non si sono verificati casi di ripristino di valore.

Sono stati versati depositi cauzioni per contratto su contatore acqua.

Su nessuna partecipazione esistono restrizioni alla disponibilità da parte delle società partecipate, nè esistono diritti di opzione o altri privilegi.

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo.

Non si è provveduto nell'anno ad accantonare importi nel fondo svalutazione crediti in quanto non si evidenziano situazioni di rilievo. Se opportuno nel 2024 il CDA provvederà a deliberare in tal senso.

Non sussistono crediti dati in garanzia di debiti od impegni della Società.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Il costo di produzione comprende i costi diretti e i costi indiretti sostenuti nel corso della produzione e necessari per portare le rimanenze di magazzino nelle condizioni e nel luogo attuale.

I prodotti in corso di lavorazione sono iscritti in base ai costi sostenuti nell'esercizio.

La suddivisione delle Rimanenze è la seguente:

Comunità GAS GPL It euro 3.875

Mobili e materiale vario falegnameria euro 9.344

Materiale di consumo Laboratorio euro 2.311

Materiale di consumo Agriturismo euro 6.711

Materiale di consumo agricolo euro 20.680

Titoli

I titoli immobilizzati, destinati a rimanere nel portafoglio della società fino alla loro naturale scadenza, sono iscritti al costo di acquisto e sono rilevati quando avviene la consegna del titolo. Nel valore di iscrizione si è tenuto conto degli oneri accessori di diretta imputazione.

I titoli non sono stati svalutati perchè non hanno subito alcuna perdita durevole di valore. Gli ammontari dei titoli e delle partecipazioni non quotati non sono significativi

Fondo TFR

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

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

La società essendo cooperativa sociale di produzione e lavoro è totalmente esente dall'IRES se l'ammontare delle retribuzioni effettivamente corrisposte ai soci che prestano la loro opera con carattere di continuità è superiore al 50% dell'ammontare complessivo di tutti gli altri costi tranne quelli relativi alle materie prime e sussidiarie, o esente al 50% dall'IRES, qualora l'ammontare delle retribuzioni corrisposte ai soci che prestano la loro opera con carattere di continuità sia superiore al 25% ma inferiore al 50% di tutti gli altri costi, tranne quelli relativi alle materie prime e sussidiarie. Non sono state calcolate le imposte relative all'Irap in quanto, come cooperativa sociale usufruisce dell'agevolazione di esenzione emanata dalla regione Lombardia.

Riconoscimento ricavi

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

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

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

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	266.884	919.048	3.204	1.189.136
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	101.052	662.859		763.911
Valore di bilancio	165.832	256.189	3.204	425.225
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	26.830	8.457	159	35.446
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	41.978	60.977	-	102.955
Ammortamento dell'esercizio	27.446	48.302		75.748
Altre variazioni	13.995	60.956	-	74.951
Totale variazioni	(28.599)	(39.866)	159	(68.306)
Valore di fine esercizio				
Costo	251.736	866.528	3.363	1.121.627
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	114.503	650.205		764.708
Valore di bilancio	137.233	216.323	3.363	356.919

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
137.233	165.832	(28.599)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	266.884	266.884
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	101.052	101.052

Valore di bilancio	165.832	165.832
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	26.830	26.830
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	41.978	41.978
Ammortamento dell'esercizio	27.446	27.446
Altre variazioni	13.995	13.995
Totale variazioni	(28.599)	(28.599)
Valore di fine esercizio		
Costo	251.736	251.736
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	114.503	114.503
Valore di bilancio	137.233	137.233

Nel 2023, a seguito dell'incendio subito dal reparto IRIS della comunità, sono stati dismesse immobilizzazioni immateriali per un valore netto a bilancio di € 27.983, da cui è derivata la relativa minusvalenza.

Grazie al contributo per il progetto Rurals sono state fatte manutenzioni b/terzi Brunedo per un totale di € 64.540.

Il contributo è stato imputato con metodo diretto, in riduzione dei rispettivi cespiti, per un totale di € 43.710.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
216.323	256.189	(39.866)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	217.324	580.539	121.183	919.048
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	89.932	482.026	90.900	662.859
Valore di bilancio	127.392	98.513	30.283	256.189
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	7.154	1.303	8.457
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	39.885	21.092	60.977
Ammortamento dell'esercizio	6.520	33.914	7.868	48.302
Altre variazioni	1	39.864	21.092	60.956
Totale variazioni	(6.519)	(26.781)	(6.565)	(39.866)
Valore di fine esercizio				
Costo	217.325	547.808	101.394	866.528

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	96.452	476.076	77.676	650.205
Valore di bilancio	120.873	71.732	23.718	216.323

Nel 2023 sono stati acquistati un impianto radiofonico per € 3.536 per l'Agriturismo, delle lampade per addolcitori per € 2.000, una serra per € 2.418 ed un rimorchio per € 1.303.

Nel 2023 si è provveduto alla dismissione di cespiti rotti/obsoleti per un valore netto a bilancio pari a € 21, da cui è derivata la relativa minusvalenza.

Grazie al contributo per il progetto Rurals sono state acquistate attrezzature varie necessarie per la nuova attività di pernottamento e ristoro a Brunedo, per un totale di € 10.067.

Il contributo è stato imputato con metodo diretto, in riduzione dei rispettivi cespiti, per un totale di € 10.067.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
3.363	3.204	159

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	520	520
Valore di bilancio	520	520
Valore di fine esercizio		
Costo	520	520
Valore di bilancio	520	520

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	2.684	158	2.842	2.842
Totale crediti immobilizzati	2.684	158	2.842	2.842

Sono riferiti a Depositi cauzionali su contratti.

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non sono presenti crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	85.385	8.414	93.799	93.799
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	41.950	11.553	53.503	53.503
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	14.269	11.848	26.117	26.117
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	141.604	31.815	173.419	173.419

I crediti verso clienti al 31/12/2023 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
CREDITI V/CLIENTI	15.048
FATTURE DA EMETTERE	78.764
F.DO RISCHI SU CREDITI	-13
Totale	93.799

Si precisa altresì che non esistono crediti di durata residua superiore a cinque anni.

Non si è provveduto nell'anno ad accantonare importi nel fondo svalutazione crediti in quanto non si evidenziano situazioni di rilievo. Se opportuno nel 2024 il CDA provvederà a deliberare in tal senso.

I crediti verso altri, al 31/12/2023 sono così costituiti:

Nei Crediti Tributari sono presenti:

Descrizione	Importo
Erario c/fotovoltaico	1.095
Erario c/Ires	3.416
Erario c/Credito Imposta Investimento Beni Strumentali	3.431
Erario c/Iva	42.030
Erario Rit su ristorni	478
Erario c/imposta sostitutiva TFR	2.869
Altre ritenute subite	331
Totale	53.650

Negli altri crediti:

Descrizione	Importo
Ritenute contratti Enti Pubblici	152

Descrizione	Importo
Contributi da incentivo Fotovoltaico	13.831
Contributi da ricevere Dipendenti c/prestiti	3.000 1.650
Anticipi a fornitori Inail c/contributi	6.745 739
Totale	26.117

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
265.000	265.000	

Nel dettaglio:

Titoli BCC euro 105.000

Cedole Vs opportunità euro 110.000 il cui valore di mercato al 31/12/2023 è pari a 116.526.

BCC Risparmio e Previdenza euro 50.000 il cui valore di mercato al 31/12/2023 è pari a 47.497.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
292.544	216.789	75.755

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	216.045	74.245	290.290
Denaro e altri valori in cassa	744	1.509	2.253
Totale disponibilità liquide	216.789	75.755	292.544

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
10.189	8.518	1.671

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2023, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni. Sono relativi a risconti da assicurazioni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	8.518	1.671	10.189
Totale ratei e risconti attivi	8.518	1.671	10.189

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

Descrizione	Importo
TASSA DI REVISIONE	1.125
ASSICURAZIONI	9.064
Altri di ammontare non apprezzabile	
Totale	10.189

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	18.729	350	50		19.029
Riserva legale	351.484	-	-		351.484
Altre riserve					
Varie altre riserve	311.115	9.211	37.515		282.811
Totale altre riserve	311.115	9.211	37.515		282.811
Utile (perdita) dell'esercizio	(28.304)	28.304	-	4.709	4.709
Totale patrimonio netto	653.024	37.865	37.565	4.709	658.033

Dettaglio altre Riserve	Importo
Riserva indivisibile Art.12,L.904/77	216.654
Riserva indisponibile ammortamenti sospesi DL 104/20	66.157
Totale	282.611

Nel patrimonio netto, in ossequio alle previsioni del Decreto Legge n. 104/2020, è stata costituita una riserva vincolata volta ad evidenziare la quota di risultato d'esercizio corrispondente alla mancata imputazione degli ammortamenti ex articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies per un ammontare al 31.12.2022 pari alla quota degli ammortamenti sospesi nell'esercizio 2020 per euro 3.632 e nell'esercizio 2021 per euro 71.736, per un valore complessivo pari a euro 75.368.

Avendo ripreso gli ammortamenti negli anni seguenti, e avendo proceduto alla dismissione di cespiti nel corso dell'anno, alla fine dell'esercizio 2023 sono state scomutate le quote relative ad ammortamenti sospesi ormai recuperate, spostando quindi l'importo corrispondente di € 9.211 alla riserva di origine.

Al 31/12/2023 la riserva vincolata è composta come segue:

Tipologia immobilizzazioni	Riserva per amm.ti sospesi 2020	Riserva per amm.ti sospesi 2021	Totale Riserva vincolata L.104/2020
<i>Immobilizzazioni Immateriali</i>			
Manut. Beni di terzi		22.974	22.974
<i>Immobilizzazioni Materiali</i>			
Edifici		6.520	6.520
Impianti e Macchinari	2.255	29.573	31.828
Arredamento	555	555	1.110
Registratore di cassa	150	75	225
Autoveicoli da trasporto		3.500	3.500

Tipologia immobilizzazioni	Riserva per amm.ti sospesi 2020	Riserva per amm.ti sospesi 2021	Totale Riserva vincolata L.104/2020
Totale ammortamenti sospesi	2.960	63.167	66.157

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
				per copertura perdite	
Capitale	19.029	Sottoscrizione dei Soci	B		-
Riserva legale	351.484	Utili di esercizio	B		-
Altre riserve					
Varie altre riserve	282.811				103.473
Totale altre riserve	282.811				103.473
Totale	653.324				103.473

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per copertura perdite
Riserva indisponibile ammortamenti sospesi DL 104/20	66.157	Altre Riserve	D	-
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1		A,B,D	-
Altre ...	216.653	Utili di esercizio	B,D	103.473
Totale	282.811			

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
257.693	242.605	15.088

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	242.605
Variazioni nell'esercizio	

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Accantonamento nell'esercizio	27.238
Utilizzo nell'esercizio	12.150
Totale variazioni	15.088
Valore di fine esercizio	257.693

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, in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Debiti

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
149.742	161.586	(11.844)

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Acconti	1.344	(413)	931	931
Debiti verso fornitori	72.857	28.050	100.907	100.907
Debiti tributari	16.125	(10.118)	6.007	6.007
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	19.756	(4.984)	14.772	14.772
Altri debiti	51.504	(24.379)	27.125	27.125
Totale debiti	161.586	(11.844)	149.742	149.742

La voce altri debiti al 31/12/2023 è così costituita:

Descrizione	Importo
Dipendenti c/retribuzioni	26.992
Trattenute sindacali	133
Totale	27.125

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

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

Non sono presenti debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
75.524	42.993	32.531

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	42.984	297	43.281
Risconti passivi	9	32.234	32.243
Totale ratei e risconti passivi	42.993	32.531	75.524

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

Descrizione	Importo
ONERI DIFFERITI PERSONALE	42.363
CONTRIBUTO RURALIS	32.152
Altri di ammontare non apprezzabile	1.009
Totale	75.524

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

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

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.244.513	1.004.209	240.304

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	959.881	953.620	6.261
Altri ricavi e proventi	284.632	50.589	234.043
Totale	1.244.513	1.004.209	240.304

Nella voce Altri ricavi e proventi è ricompreso il Rimborso assicurativo di € 165.000 ricevuto a seguito dell'incendio del reparto IRIS della comunità, che ha contribuito interamente al ripristino del reparto stesso.

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

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

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

La Società esercita diverse macro attività, di seguito la suddivisione ed il confronto con l'anno precedente:

Tipologia attività	2022	2023
COMUNITA'	724.897	674.202
GSE FOTOVOLTAICO	24.791	37.796
Attività Laboratorio, Falegneria	15.748	29.208
AGRICOLA, Agriturismo, Alpeggio	155.043	186.095
ALTRI RICAVI Scuole, Progetti e Servizi Generali	33.142	32.580
Totale ricavi	953.620	959.881

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.240.437	1.033.037	207.400

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	242.998	232.326	10.672
Servizi	406.127	197.503	208.624
Godimento di beni di terzi	13.035	13.234	(199)
Salari e stipendi	329.303	346.945	(17.642)
Oneri sociali	89.968	92.697	(2.729)
Trattamento di fine rapporto	27.239	50.217	(22.978)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	27.446	29.972	(2.526)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	48.302	48.128	174
Variazione rimanenze materie prime	151	(6.787)	6.938
Oneri diversi di gestione	55.868	28.802	27.066
Totale	1.240.437	1.033.037	207.400

Nella voce Servizi sono state incluse le manutenzioni su beni di terzi IRIS per il ripristino del reparto dopo l'incendio per € 178.477, che sono state imputate a costo per allinearle con il rimborso assicurativo ricevuto nel 2023 grazie al quale sono state possibili in gran misura.

Costi per il personale

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

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

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

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
780	524	256

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Da titoli iscritti nell'attivo circolante	630	630	
(Interessi e altri oneri finanziari)	(233)	(106)	(127)
Totale	780	524	256

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Altri proventi	630	630
Totale	1.013	1.013

Sono relativi ad interessi attivi prodotti dai Titoli ed Obbligazioni

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

Le imposte sono state calcolate con aliquota IRES dimezzata, in quanto, ai sensi dell'art.11 del Dpr 29 /09/1973 n. 601 le cooperative sociali di produzione e lavoro sono esenti al 50% dall'Ires, qualora l'ammontare delle retribuzioni corrisposte ai soci che prestano la loro opera con carattere di continuità sia superiore al 25% ma inferiore al 50% di tutti gli altri costi, tranne quelli relativi alle materie prime e sussidiarie.

La condizione è verificata come risulta dal sottostante riepilogo:

VERIFICA RAPPORTO EX ART. 11 DPR 601/73 per esenzione IRES	
A) TOTALE COSTI DA CONTO ECONOMICO	1.283.591
B) MATERIE PRIME	67.104
C) COSTO LAVORO SOCI	399.486
D) TOTALE COSTI	817.001
RAPPORTO C/D	48,90 %

Non sono state calcolate le imposte relative all'IRAP in quanto, come cooperativa sociale usufruisce dell'agevolazione di esenzione emanata dalla regione Lombardia.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

La società ha adempiuto agli obblighi imposti dalla normativa nazionale in materia di privacy (D. Lgsn. 196/2003) dando incarico alla Unioncoopservizi della Confcooperative Milano per la predisposizione delle misure necessarie per la tutela dei dati.

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Impiegati	2	2	
Operai	4	4	
Altri	12	12	
Totale	18	18	

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore delle Cooperative Sociali.

	Numero medio
Impiegati	2
Operai	4
Altri dipendenti	12
Totale Dipendenti	18

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

Non sono stati previsti compensi agli amministratori per l'esercizio 2023.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi dell'art. 2427 comma 1 n.16-bis) Codice Civile si evidenziano nel prospetto che segue i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale o dalla società di revisione e da entità appartenenti alla sua rete, distinti per le seguenti tipologie di prestazioni professionali: revisione legale dei conti annuali, altri servizi di verifica, servizi di consulenza fiscale, altri servizi diversi dalla revisione contabile.

Si ricorda che la Società ha conferito incarico professionale per la revisione legale dei conti al Dott. Pignatelli Carlo revisore legale dei conti.

L'incarico professionale ha durata fino all'approvazione del Bilancio 2025.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	3.276
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	936
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	4.212

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sono presenti garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Nei primi mesi del 2024 non sono avvenuti fatti di rilievo che vadano ad impattare sulla continuità aziendale.

Informazioni relative alle cooperative

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

Per quanto riguarda la prevalenza si precisa che la società, in quanto cooperativa sociale, non è tenuta al raggiungimento dei requisiti oggettivi di prevalenza di cui all'art. 2513 del c.c. A tale proposito si precisa che la cooperativa, secondo l'art. 1 dello Statuto, si è costituita per il conseguimento delle finalità di cui all'art. 1 lettera b), della legge 381/91; nello Statuto sono altresì inseriti i requisiti di cui all'art. 2514 del c.c.

La Cooperativa è iscritta all'Albo nazionale delle Cooperative con il n. A144194, nella sezione cooperative sociali ed è pertanto Cooperativa a mutualità prevalente di diritto.

Si analizza di seguito la mutualità effettiva della gestione cooperativa:

	Personale Dipendente	Comp. Lavoro autonomo	Totale	Rapporto sul totale
Costo lavoro soci	399.486	20.368	419.854	88,09%
Costo lavoro non soci	47.024	9.748	56.772	11,91%
Totale	446.510	30.116	476.626	100,00%

Il totale del costo del lavoro dei Soci è pari al 88,09 % del totale del costo del lavoro, pertanto la cooperativa è anche di fatto a mutualità prevalente.

Essendo la Cooperativa Sociale mista, si ritiene opportuno rilevare la suddivisione del costo dei lavoratori soci e non soci su entrambe.

Tipologia lavoratori	Importo	Rapporto sul Totale
SOCI	300.263	87%
NON SOCI	45.125	13%
T O T A L E COOP A	345.388	100%
SOCI	102.197	78%
SOCI SVANTAGGIATI	17.394	13%
NON SOCI	11.647	9%
T O T A L E COOP B	131.237	100%
TOTALE COSTO DEL LAVORO	476.626	

Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

RAGIONI DELLE DETERMINAZIONI ASSUNTE CON RIGUARDO ALL'AMMISSIONE DI NUOVI SOCI - Art. 2528 c.c., comma 5

Nel 2023 è stata fatta una richiesta di ammissione a socio da parte di un lavoratore e di 6 volontari.

Il CdA ha ritenuto di accettare la loro richiesta, avendo dimostrato di voler condividere la mission della cooperativa.

E' anche pervenuta una richiesta di recesso da socio da parte di un socio lavoratore . La richiesta è stata accolta in quanto il socio ha chiuso il rapporto di lavoro con la cooperativa e non riesce a partecipare attivamente alla vita della cooperativa.

La situazione al 31/12/2023 è quindi la seguente:

- n. soci al 31.12.2022: 26
- n. domande di ammissione pervenute e accolte: 7
- n. recessi pervenuti: 1
- n. soci al 31.12.2023: 32

Informazioni ex art. 2545 del Codice Civile

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui agli articoli 2545 C.c.

La Cooperativa opera in forma mutualistica e senza fini speculativi tramite la gestione in forma associata dell'impresa che ne è l'oggetto, dando continuità di occupazione lavorativa ai soci alle migliori condizioni economiche, sociali e professionali.

Ai fini del raggiungimento degli scopi sociali e mutualistici, i soci instaurano con la Cooperativa un ulteriore rapporto di lavoro, in forma subordinata o autonoma, o in qualsiasi altra forma ivi compresi i rapporti di collaborazione coordinata non occasionale.

Le modalità di svolgimento delle prestazioni lavorative dei soci sono disciplinate da un apposito regolamento ai sensi dell'art. 6 della legge 3 aprile 2001, n. 142.

Nella costituzione e nella esecuzione dei rapporti mutualistici, gli amministratori devono rispettare il principio di parità di trattamento nei confronti dei soci. In funzione della quantità e della qualità dei rapporti mutualistici, la parità di trattamento deve essere rispettata anche nella ripartizione dei ristorni. La Cooperativa può operare anche con terzi.

Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

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

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

Obblighi di trasparenza relativi ai vantaggi economici riconosciuti da soggetti pubblici (art. 1, c. 125, L. 124/2017).

La cooperativa nel corso dell'esercizio non ha ricevuto contributi dalla Pubblica Amministrazione riguardanti "sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi natura di carattere generale, privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria".

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Relativamente alla destinazione del risultato dell'esercizio, il Consiglio di amministrazione propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al31/12/2023	Euro	4.708,94
3% a Fondo Mutualistico	Euro	141,27
30% a Riserva Legale	Euro	1.412,68
67% a Riserva Indivisibile ex art 12 L.907/77	Euro	3.154,99

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Giovanni Gaiera

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Giovanni Gaiera ai sensi dell'art. 47 del d.p.r. n. 445/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Giovanni Gaiera

Data, 28/05/2024