

CONSORZIO COMUNITA' BRIANZA SOC.COOP.SOC

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	VIA GERARDO DEI TINTORI 18 - 20900 MONZA (MB)
Codice Fiscale	04352990966
Numero Rea	MB 000001741988
P.I.	04352990966
Capitale Sociale Euro	291.808
Forma giuridica	Societa' cooperative e loro consorzi
Settore di attività prevalente (ATECO)	829999
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	A111647

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte da richiamare	9.858	12.858
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	9.858	12.858
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	2.135
7) altre	198.887	228.747
Totale immobilizzazioni immateriali	198.887	230.882
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	845.165	811.646
2) impianti e macchinario	40.966	29.589
3) attrezzature industriali e commerciali	0	2.590
4) altri beni	107.816	102.254
Totale immobilizzazioni materiali	993.947	946.079
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	182.681	182.681
Totale partecipazioni	182.681	182.681
Totale immobilizzazioni finanziarie	182.681	182.681
Totale immobilizzazioni (B)	1.375.515	1.359.642
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.499.318	6.336.257
Totale crediti verso clienti	9.499.318	6.336.257
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	347.647	497.491
Totale crediti tributari	347.647	497.491
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.381.422	1.266.840
esigibili oltre l'esercizio successivo	156.207	130.234
Totale crediti verso altri	1.537.629	1.397.074
Totale crediti	11.384.594	8.230.822
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	3.074.693	2.737.915
3) danaro e valori in cassa	18.097	19.234
Totale disponibilità liquide	3.092.790	2.757.149
Totale attivo circolante (C)	14.477.384	10.987.971
D) Ratei e risconti	79.758	136.621
Totale attivo	15.942.515	12.497.092
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	291.808	287.308
IV - Riserva legale	677.412	678.546
VI - Altre riserve, distintamente indicate		

Varie altre riserve	1.521.587	1.495.992
Totale altre riserve	1.521.587	1.495.992
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(84.916)	25.220
Totale patrimonio netto	2.405.891	2.487.066
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	612.364	705.676
Totale fondi per rischi ed oneri	612.364	705.676
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	416.952	357.871
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.384.092	127.391
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	37.500
Totale debiti verso banche	3.384.092	164.891
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	17.308	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	27.425
Totale debiti verso altri finanziatori	17.308	27.425
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	12.967	47.221
Totale acconti	12.967	47.221
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.132.847	7.745.911
Totale debiti verso fornitori	8.132.847	7.745.911
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	44.381	38.800
Totale debiti tributari	44.381	38.800
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	81.397	88.370
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	81.397	88.370
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	613.872	618.175
Totale altri debiti	613.872	618.175
Totale debiti	12.286.864	8.730.793
E) Ratei e risconti	220.444	215.686
Totale passivo	15.942.515	12.497.092

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	15.216.821	14.369.768
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.049.478	1.801.690
altri	179.940	257.419
Totale altri ricavi e proventi	1.229.418	2.059.109
Totale valore della produzione	16.446.239	16.428.877
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.120.913	993.368
7) per servizi	12.336.081	12.724.899
8) per godimento di beni di terzi	523.811	405.576
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.617.665	1.460.426
b) oneri sociali	407.997	386.546
c) trattamento di fine rapporto	145.596	113.285
e) altri costi	3.475	2.995
Totale costi per il personale	2.174.733	1.963.252
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	56.394	73.007
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	66.092	69.340
Totale ammortamenti e svalutazioni	122.486	142.347
14) oneri diversi di gestione	252.078	164.376
Totale costi della produzione	16.530.102	16.393.818
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(83.863)	35.059
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.466	36
Totale proventi diversi dai precedenti	1.466	36
Totale altri proventi finanziari	1.466	36
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2.519	6.261
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.519	6.261
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1.053)	(6.225)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(84.916)	28.834
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	0	3.614
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	0	3.614
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(84.916)	25.220

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(84.916)	25.220
Imposte sul reddito	0	3.614
Interessi passivi/(attivi)	1.053	6.225
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	(83.863)	35.059
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	145.596	113.285
Ammortamenti delle immobilizzazioni	122.486	142.347
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	268.082	255.632
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	184.219	290.691
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(3.163.061)	702.765
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	386.936	(250.385)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	56.863	26.345
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	4.758	(146.061)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	12.621	(1.069.651)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(2.701.883)	(736.987)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(2.517.664)	(446.296)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(1.053)	(6.225)
(Imposte sul reddito pagate)	-	(3.614)
(Utilizzo dei fondi)	(93.312)	(37.639)
Altri incassi/(pagamenti)	(86.515)	(37.170)
Totale altre rettifiche	(180.880)	(84.648)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(2.698.544)	(530.944)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(113.960)	(129.765)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(24.399)	(101.907)
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(25.973)	(6.014)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(164.332)	(237.686)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	3.256.701	(315.718)
(Rimborso finanziamenti)	(64.925)	(111.511)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	6.741	-
(Rimborso di capitale)	-	(8.489)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	3.198.517	(435.718)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	335.641	(1.204.348)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.737.915	3.951.721

Danaro e valori in cassa	19.234	9.776
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.757.149	3.961.497
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	3.074.693	2.737.915
Danaro e valori in cassa	18.097	19.234
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	3.092.790	2.757.149

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA

La nota integrativa contiene le informazioni richieste dagli artt. 2427 e 2427 bis del codice civile, da altre norme del Codice Civile, tra cui quelle previste specificamente per le società cooperative, nonché da norme di legge diverse dal Codice Civile.

Oltre a ciò, contiene tutte le informazioni complementari ritenute necessarie per fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione economica, finanziaria e patrimoniale, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge, come prescritto dall'art. 2423, co. 3, C.C..

La nota integrativa svolge sia una funzione esplicativa, in quanto fornisce un commento esplicativo dei dati presentati nello stato patrimoniale, nel conto economico e nel rendiconto finanziario, che per loro natura sono sintetici e quantitativi, e un commento delle variazioni rilevanti intervenute tra un esercizio e l'altro, sia una funzione integrativa, in quanto contiene, in forma descrittiva, informazioni ulteriori di carattere qualitativo che per la loro natura non possono essere fornite dagli schemi di stato patrimoniale e conto economico, nonché una funzione complementare, in quanto l'art. 2423, co. 3, C.C., prevede l'obbligatoria esposizione di informazioni complementari quando ciò è necessario ai fini della chiarezza e della rappresentazione veritiera e corretta del bilancio.

Le informazioni in nota integrativa relative alle voci dello Stato patrimoniale e del Conto economico sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello Stato patrimoniale e nel Conto economico, in osservanza di quanto previsto dall'art. 2427, co. 2, C. C., dal Principio Contabile OIC 12 e nel rispetto dell'obbligatoria tassonomia per l'elaborazione della nota integrativa nel formato XBRL.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quinto comma del Codice Civile.

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Le voci dell'attivo e del passivo appartenenti a più voci dello Stato patrimoniale sono specificatamente richiamate.

Tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili, per cui non è stato necessario adattare alcuna delle voci dell'esercizio precedente .

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; nel corso dell'esercizio non sono pervenute inoltre segnalazioni da parte dei creditori pubblici qualificati ex art. 25-novies d.lgs. 12 gennaio 2019, n. 14 o ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 30- sexies d.l. 6 novembre 2021, n. 152, convertito dalla legge 29 dicembre 2021, n. 223 e successive modificazioni.

-

Esposizione dei valori

Il bilancio d'esercizio viene redatto e pubblicato con gli importi espressi in unità di Euro. In tal senso si segnala che, nell'ambito dell'operazione di eliminazione dei decimali dalle poste contabili, ai fini dell'espressione dei dati di bilancio in unità di Euro, si è operato mediante arrotondamento per eccesso o per difetto, come consentito dalla C.M. 106/E del 21.12.2001.

Tutti i valori riportati nella presente nota integrativa sono, salvo diversa indicazione, espressi in unità di Euro.

CRITERI DI REDAZIONE

Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto alla rilevazione ed alla presentazione delle voci tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto (cd. "principio della sostanza economica"), secondo il nuovo punto 1-bis dell'art. 2423-bis, C.C., introdotto dal D.Lgs. 139/2015, ossia privilegiando, se del caso, la sostanza rispetto alla forma giuridica in particolare si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato. Durante l'esercizio, l'attività si è svolta regolarmente, nonostante gli effetti negativi dell'insorgenza della crisi economico-finanziaria causata dall'attuale conflitto in corso tra Russia e Ucraina, il rincaro del prezzo delle materie prime e del costo dei prodotti energetici, nonché l'aumento dell'inflazione e dei tassi di interesse;

Pertanto, ancorché la generale imprevedibilità dello stato di crisi economica e sociale, non consentano di effettuare valutazioni prospettive estremamente attendibili, si stima che l'attività della cooperativa potrà proseguire regolarmente anche nel prossimo futuro.

- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;

- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere ove possibile, immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

La società si è avvalsa della facoltà, prevista dall'art. 12 c. 2 del D.Lgs 139/2015, di non applicare il criterio del costo ammortizzato alle componenti delle voci degli esercizi precedenti che non hanno ancora esaurito i loro effetti in bilancio. Inoltre la Cooperativa si è avvalsa della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato ai crediti e debiti nei casi in cui gli effetti non siano rilevanti.

La Cooperativa ha redatto il Rendiconto Finanziario utilizzando lo schema del metodo indiretto previsto dall'OIC 10, presentando, ai fini comparativi anche i dati al 31/12/2021 (ai sensi dell'art.2425 ter del Codice Civile)

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

Non si sono inoltre verificati casi eccezionali che, ai fini della valutazione delle voci di bilancio, abbiano reso necessario il ricorso alle deroghe di cui all'art. 2423 bis, secondo comma, del codice civile.

Si rileva inoltre che:

- la Cooperativa non ha debiti e non ha crediti oltre cinque anni e nell'esercizio non vi sono stati oneri finanziari imputati a valori dell'attivo dello stato patrimoniale;
- non vi sono proventi da partecipazioni;
- la Cooperativa non ha emesso azioni di godimento, obbligazioni convertibili o titoli o valori simili;
- la Cooperativa non controlla altre imprese e non appartiene ad alcun gruppo né in qualità di controllata né di collegata;
- i criteri di valutazione sono conformi alle disposizioni di cui all'Art.2426 C.C.;

ATTIVITA' SVOLTA

Per la descrizione dell'attività sociale si rimanda alla relazione sulla gestione. (informazioni di carattere sociale ai sensi dell'art.2 della legge 59/92).

Nota integrativa, attivo

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

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti".

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	12.858	(3.000)	9.858
Totale crediti per versamenti dovuti	12.858	(3.000)	9.858

Le quote sono interamente sottoscritte, ma il capitale sociale corrispondente non è stato ancora completamente versato, per cui appare iscritto un credito verso soci per € 9.858.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

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

In dettaglio:

- Le **altre immobilizzazioni** immateriali includono l'operazione imprenditoriale Ruginello-Vimercate, si tratta di un'iniziativa avviata nel 2009 e che vede coinvolta la cooperativa socia Oplà. Si tratta di oneri pluriennali relativi ad una ristrutturazione di immobile di proprietà del Comune di Vimercate. La percentuale di ammortamento è rimasta invariata ed è del 6,7%.

Nel corso dell'esercizio è stato avviato e portato a termine una ristrutturazione su un immobile non di proprietà per adeguarlo all'attività del consorzio. L'ammortamento è stato calcolato sulla durata del contratto di affitto.

L'incremento delle immobilizzazioni è dato dalla capitalizzazione delle miglione su beni di terzi effettuate nel corso dell'esercizio e dall'acquisto di alcuni software.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	34.396	697.538	731.934
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	32.261	468.791	501.052
Valore di bilancio	2.135	228.747	230.882
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	24.400	24.400

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Ammortamento dell'esercizio	2.135	54.260	56.395
Totale variazioni	(2.135)	(29.860)	(31.995)
Valore di fine esercizio			
Costo	34.396	731.938	766.334
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	34.396	533.051	567.447
Valore di bilancio	0	198.887	198.887

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione. Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

- Impianti specifici 10%
- Attrezzature industriali e commerciali 20%
- mobili e arredi 12%
- macchine ufficio e personal computer 20%
- autovetture 25%
- fabbricati 3%

Nel corso dell'esercizio non sono state operate svalutazioni o rivalutazioni per i cespiti sopra citati.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	899.413	63.927	27.552	-	990.892
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	87.767	34.338	24.962	-	147.067
Valore di bilancio	811.646	29.589	2.590	102.254	946.079
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	57.376	17.319	2.558	-	77.253
Ammortamento dell'esercizio	23.857	5.942	5.148	-	34.947
Totale variazioni	33.519	11.377	(2.590)	-	42.306
Valore di fine esercizio					
Costo	956.789	81.246	30.110	-	1.068.145
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	111.624	40.280	30.110	-	182.014
Valore di bilancio	845.165	40.966	0	107.816	993.947

Nel corso dell'esercizio sono stati acquistati cespiti in sostituzione dei beni ormai obsoleti.

Immobilizzazioni finanziarie

PARTECIPAZIONI VALUTATE AL COSTO

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

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	182.681	182.681
Valore di bilancio	182.681	182.681
Valore di fine esercizio		
Costo	182.681	182.681
Valore di bilancio	182.681	182.681

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie relative alle partecipazioni in altre imprese sono iscritte al valore nominale e sono così suddivise:

Descrizione	Valore contabile
Partecipazione Consorzio CGM	110.511
Partecipazione CGM Finance	2.016
Partecipazione in consorziate	638
Partecipazione Cooperfidi Italia	500
Partecipazione Fondazione Comune di Milano	500
Partecipazione Consorzio SIS	516
Partecipazione Consorzio Mestieri Lombardia	20.000
Partecipazione Società Turismo Sostenibile srl	48.000
Totale	182.681

Le immobilizzazioni finanziarie nel corso del 2022 non sono state movimentate.

Attivo circolante

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

Rimanenze

Non si rilevano rimanenze.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo che corrisponde alla differenza tra il valore nominale dei crediti e le rettifiche iscritte al fondo rischi su crediti, portate in bilancio a diretta diminuzione delle voci attive cui si riferiscono. Tutti i crediti sono riscuotibili entro 12 mesi, con eccezione dei depositi cauzionali (entro i 5 anni).

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	6.336.257	3.163.061	9.499.318	9.499.318	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	497.491	(149.844)	347.647	347.647	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.397.074	140.555	1.537.629	1.381.422	156.207
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	8.230.822	3.153.772	11.384.594	11.228.387	156.207

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	9.499.318	9.499.318
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	347.647	347.647
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.537.629	1.537.629
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	11.384.594	11.384.594

I crediti v/clienti entro i 12 mesi comprendono:

Crediti v/clienti	4.221.769
Fatture da emettere	5.705.136
F.do rischi su crediti v/clienti	-134.438
Note di credito da emettere	-293.149
Totale	9.499.318

I crediti tributari entro i 12 mesi comprendono:

Altri crediti tributari	12.652
Credito IVA	319.092
Credito IRES	15.903
Totale	347.647

Gli altri crediti entro i 12 mesi comprendono:

Altri crediti verso istituti previdenziali	5.644
Crediti diversi	205.543
Fornitori c/anticipi	80.702
Contributi da ricevere	1.089.383
Totale	1.381.422

Gli altri crediti oltre i 12 mesi ma entro i cinque anni comprendono:

Depositi cauzionali	156.207
Totale	156.207

I crediti sono sensibilmente aumentati, in particolare i crediti verso i clienti per i ritardi della Prefettura.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.737.915	336.778	3.074.693
Denaro e altri valori in cassa	19.234	(1.137)	18.097
Totale disponibilità liquide	2.757.149	335.641	3.092.790

Ratei e risconti attivi

Misurano proventi ed 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.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	19.438	5.035	24.473
Risconti attivi	117.183	(61.898)	55.285
Totale ratei e risconti attivi	136.621	(56.863)	79.758

I ratei attivi pari a euro 24.473 sono relativi a ricavi di competenza dell'esercizio fatturati nel 2023.

I risconti attivi pari a euro 55.285 sono relativi a costi sostenuti nel 2022, ma di competenza del 2023 quali assicurazioni, spese contrattuali e canoni di manutenzione.

Abbonamenti	1.304
Canone locazione	9.510
Imposta di registro	4.175
Assicurazioni	19.016
Spese condominiali	632
Altre spese anticipate	20.648
<i>Totale risconti attivi</i>	<i>55.285</i>

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

Patrimonio netto

Il capitale sociale, pari ad euro 291.808, è stato versato per euro 281.950.

Nel corso dell'esercizio il capitale è stato movimentato per l'aumento di capitale da parte di un socio.

Non sono stati ammessi soci, ma sono usciti tre soci.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Riclassifiche		
Capitale	287.308	-	4.500	-		291.808
Riserva legale	678.546	7.566	-	(8.700)		677.412
Altre riserve						
Varie altre riserve	1.495.992	16.895	-	8.700		1.521.587
Totale altre riserve	1.495.992	16.895	-	8.700		1.521.587
Utile (perdita) dell'esercizio	25.220	(25.220)	-	-	(84.916)	(84.916)
Totale patrimonio netto	2.487.066	(759)	4.500	-	(84.916)	2.405.891

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Il Patrimonio Netto risulta soggetto ai vincoli di utilizzazione e distribuibilità: ai sensi di legge le riserve sono indivisibili tra i soci e sono utilizzabili solo ai fini delle coperture delle perdite.

Fondi per rischi e oneri

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

Gli stanziamenti riflettono la miglior stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

Descrizione	Valore contabile
Fondo spese legali	40.000
Fondo rischi legali	17.828
Fondo rischi strutture	57.547
Fondo rischi accoglienza	4.154
Fondo per rischi gestione personale	4.646
Fondo Innovazione	220.435

Fondo rischi controversie fiscali	140.000
Fondo Solidarietà Cooperative Soci	108.493
Fondo rischi progetti	9.261
Fondo ODV	10.000
Totale	612.364

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	705.676	705.676
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	612.364	612.364
Utilizzo nell'esercizio	705.676	705.676
Totale variazioni	(93.312)	(93.312)
Valore di fine esercizio	612.364	612.364

Le diminuzioni sono date dall'utilizzo di alcuni fondi in quanto si sono avverati alcune situazioni

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	357.871
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	59.081
Totale variazioni	59.081
Valore di fine esercizio	416.952

L'importo accantonato rappresenta l'effettivo debito per TFR della società alla fine dell'esercizio verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti al 31/12/2022 ammontano complessivamente a euro 12.286.864, aumentati di 3.556.071 rispetto al precedente esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	164.891	3.219.201	3.384.092	3.384.092	0
Debiti verso altri finanziatori	27.425	(10.117)	17.308	17.308	0
Acconti	47.221	(34.254)	12.967	12.967	-
Debiti verso fornitori	7.745.911	386.936	8.132.847	8.132.847	-
Debiti tributari	38.800	5.581	44.381	44.381	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	88.370	(6.973)	81.397	81.397	-
Altri debiti	618.175	(4.303)	613.872	613.872	-
Totale debiti	8.730.793	3.556.071	12.286.864	12.286.864	-

Di seguito si presenta il dettaglio dei debiti e le rispettive scadenze.

I debiti v/banche entro i 12 mesi comprendono:

Banca anticipo fatture	1.401.121
Banca anticipo fatture Prefettura	1.744.595
Mutuo BPM 03949169	37.500
Mutuo BPM 05788422	200.000
Mutuo Banco Popolare 42610003600048	876
Totale	3.384.092

I debiti v/alti finanziatori entro i 12 mesi:

Prestito Ruginello	13.757
Carta di credito	3.551
Totale	17.308

I debiti v/clienti entro i 12 mesi:

Clienti c/anticipi	12.967
Totale	12.967

I debiti v/fornitori entro i 12 mesi comprendono:

Debiti v/fornitori	3.568.760
Note di credito da ricevere	-141.826
Fatture da ricevere	4.705.913
Totale	8.132.847

I debiti tributari entro i 12 mesi comprendono:

Erario c/IRPEF dipendenti	30.656
Erario c/IRPEF dipendenti addizionali	723
Erario c/ritenute TFR	318
Erario c/ IRPEF lavoro autonomo	8.294
Erario c/rivalutazione TFR	3.147
Altri debiti tributari	1.243
Totale	44.381

I debiti v/istituti previdenziali entro i 12 mesi comprendono:

Debiti v/INPS lavoratori dipendenti	73.402
Debiti v/INPS lavoratori autonomi	6.869
Debiti v/INAIL	1.126
Totale	81.397

Gli altri debiti entro i 12 mesi comprendono:

Cauzioni	3.005
Dipendenti c/retribuzioni	137.639
Dipendenti c/ferie da liquidare	116.451
Debiti ritenute sindacali	535
Debiti v/soci quote da restituire	1.550
Debiti verso fondo pensione	2.674
Debiti per cessione del quinto	363
Debiti Diversi	2.950
Altri debiti	348.643
Arrotondamento stipendi	62
Totale	613.872

I debiti sono aumentati in quanto il consorzio ha fatto ricorso all'anticipo fatture e ad un finanziamento bancario a breve per "tamponare" la situazione finanziaria messa a dura prova dai ritardi nei pagamenti da parte della Prefettura.

Si evidenzia che la Prefettura a fine anno ha provveduto a pagare alcune fatture, pertanto l'emergenza finanziaria è rientrata.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso banche	3.384.092	3.384.092
Debiti verso altri finanziatori	17.308	17.308
Acconti	12.967	12.967
Debiti verso fornitori	8.132.847	8.132.847
Debiti tributari	44.381	44.381
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	81.397	81.397
Altri debiti	613.872	613.872
Debiti	12.286.864	12.286.864

Ratei e risconti passivi

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	56.005	13.371	69.376
Risconti passivi	159.682	(8.614)	151.068
Totale ratei e risconti passivi	215.686	4.757	220.444

La composizione della voce ratei passivi è così dettagliata:

Descrizione	Valore contabile
Costi di servizi di competenza 2022	69.376
Totale	69.376

La composizione della voce risconti passivi è così dettagliata:

Descrizione	Valore contabile
Contributi da enti pubblici	30.056
Contributi da privati	38.981
Ricavi anticipati per prestazioni servizi	82.031
Totale	151.068

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Il valore della produzione pari a € 16.446.239 è aumentata di Euro 17.373 rispetto all'esercizio precedente pari a € 16.428.876.

	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazione
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	15.216.821	14.369.768	847.063
Altri ricavi e proventi	1.229.418	2.059.108	-829.690
Totali	16.446.239	16.428.876	17.373

Gli altri ricavi e proventi comprendono:

Descrizione	Valore contabile
Contributi in conto esercizio Pubblici	670.284
Contributi in conto esercizio Privati	379.194
Abbuoni e arrotondamenti attivi	96
Sopravvenienza attiva	53.494
Rimborsi attivi	117
Altri ricavi e proventi	24.866
Canon affitto ramo d'azienda	25.089
Affitto spazi attrezzati	12.652
Affitto servizi co-working	26.400
Affitti attivi	37.226
Totale	1.229.418

Costi della produzione

I costi della produzione sono aumentati di € 136.284 rispetto all'anno precedente passando da € 16.393.818 a € 16.530.102.

A sintetico commento dell'andamento economico dell'esercizio precisiamo quanto segue:

	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Costi per materie prime, suss., di cons. e merci	1.120.913	993.368	127.545
Costi per servizi	12.336.081	12.724.898	-388.817
Costi per godimento di beni di terzi	523.811	405.576	118.235
Costi per il personale	2.174.733	1.963.253	211.480
Ammortamenti e svalutazioni	122.486	142.347	-19.861

Accantonamenti per rischi			
Oneri diversi di gestione	252.078	164.375	87.703
Totali	16.530.102	16.393.818	136.284

Proventi e oneri finanziari

Per quanto riguarda i proventi finanziari pari a € 1.466, si riferiscono a interessi attivi verso le banche.

Nel corso dell'esercizio sono stati imputati oneri finanziari pari a € 2.519 relativi a interessi passivi bancari e altri interessi passivi.

Nel dettaglio gli oneri finanziari sono:

Descrizione	Valore contabile
Interessi passivi su debiti v/banche	1.191
Altri interessi passivi	24
Interessi passivi su mutui	1.304
Totale	2.519

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

La società, essendo cooperativa sociale, gode dell'esenzione dalle imposte come segue:

- IRAP: esenzione totale ai sensi dell'art.1 comma 7 e 8 L.R. 18/12/01, come confermato dalla L.R. 14 /07/03 n.10 art.77
- IRES: esenzione per la quota destinata a riserva indivisibile ai sensi dell'art.12 della legge 904/1977.

Per l'esercizio 2022 non si è proceduto all'iscrizione in bilancio della fiscalità differita, poiché non vi sono certezze in merito all'assorbimento futuro delle imposte anticipate.

Non si rilevano imposte correnti.

Nota integrativa, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

La cooperativa è stata revisionata da Confcooperative in data conseguendo l'attestato di revisione. Il verbale è esposto in sede ed è liberamente consultabile.

Dati sull'occupazione

Nel corso dell'esercizio non si sono verificate variazioni consistenti nel numero dei dipendenti. L'organico aziendale per il 2022 è stato mediamente di 76 unità (58 impiegati, 17 operai e un apprendista)

	Numero medio
Impiegati	58
Operai	17
Altri dipendenti	1
Totale Dipendenti	76

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

I compensi, le anticipazioni e i crediti concessi agli amministratori e sindaci vengono rappresentati nel seguente prospetto:

	Sindaci
Compensi	14.500

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari partecipativi.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

I conti d'ordine ammontano relative a fidejussioni in essere al 31/12/2021 sono:

Servizi di accesso e presa in carico socio assistenziali di I e II Livello adulti CIG 7540775C60	31/08/2022	37.450,00
Sprar Minori Solaro CIG: 7792271174	06/09/2022	37.230,00
Botticelli CIG: 79927745C2	30/04/2022	45.000,00
Centro Diurno Ergoterapico CIG: 8068241B17	31/12/2022	18.588,97
Cas MB centri collettivi fino a 50 posti CIG: 7807450F8B	07/10/2021	99.111,00
Cas MB centri collettivi da 51 a 300 CIG: 7808184D43	07/10/2021	448.164,00
Accordo Quadro Carate Brianza Cig 8419626F29 Contratto Attuativo Comune Renate	25/01/2022	1.474,16
Accordo Quadro Carate Brianza Cig 8419626F29 Contratto Attuativo Comune Biassono	01/01/2023	81.963,57
SERVIZIO ASSISTENZA FAMILIARE CIG 8423309E78 Comune di Giussano con Mestieri Lombardia	21/12/2022	1.990,00
Sprar Monza 2021-2022 CIG 8438685F25	21/12/2022	136.042,08
Totale		907.013,78

Le fideiussioni a garanzia scadute sono segnalate in questa sezione della nota integrativa in quanto non sono state ancora svincolate.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

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

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Si segnala che:

- non sono intervenute operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, punto 22-bis del Codice Civile;

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Non si rilevano fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Maggior termine per l'approvazione del bilancio

Per l'approvazione del presente bilancio si è fatto ricorso al maggior termine di 180 gg in quanto la rendicontazione dei progetti in essere ha comportato uno slittamento della chiusura del bilancio. Inoltre gli enti pubblici hanno tardato a far pervenire i saldi per i servizi svolti.

Informazioni relative alle cooperative

La cooperativa è stata revisionata da Confcooperative di Bergamo in data 27/01/21 conseguendo l'attestato di revisione. Il verbale è esposto in sede ed è liberamente consultabile.

Mutualità Prevalente

La Cooperativa sociale rispetta le norme previste dalla L. 381/1991 quindi è considerata indipendentemente dai requisiti di cui all'art. 2513 del codice civile, cooperativa a mutualità prevalente (come previsto dalle disposizioni per l'attuazione del Codice Civile art. 111-septies).

In ogni caso si riporta il prospetto con i criteri per la definizione della prevalenza ai sensi dell'art. 2513 primo comma lettera C, del c.c. (costo della produzione di servizi ricevuti dai soci):

esercizio 2022

Conto economico	Costo riferito ai soci	Costo riferito ai non soci	Totale
Prestazioni di servizi	8.800.813	2.471.699	11.272.512

Determinazione della prevalenza: $8.800.813/11.272.512 \times 100 = 78,07\%$

esercizio 2021

Conto economico	Costo riferito ai soci	Costo riferito ai non soci	Totale
Prestazioni di servizi	8.199.745	3.623.349	11.823.094

Determinazione della prevalenza: $8.199.745/11.823.094 \times 100 = 69,35\%$

Infine, in relazione alle determinazioni assunte dagli amministratori con riguardo all'ammissione e dimissione di soci, si procede di seguito ad esporre in dettaglio i movimenti registrati nel corso del 2022 con riguardo ai rapporti con i soci:

numero dei soci al 01/01/2022	n. 30
domande di ammissione pervenute nel 2022	n. 0
domande di ammissione accolte nel 2022	n. 0
recessi di soci pervenuti nel 2022	n. 3
recessi di soci accolti nel 2022	n. 3
Totale soci al 31/12/2022	n. 27

Si evidenzia, oltre alle informazioni relative all'art.2513 del codice civile (mutualità prevalente), ai sensi dell'articolo 2545-sexies del codice civile la cooperativa, per l'esercizio in oggetto, non erogato ristorni.

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

INFORMAZIONI DI CUI ALL'ART. 2513 COOPERATIVE

Per quanto riguarda la prevalenza si precisa che la cooperativa in quanto sociale non è tenuta al rispetto dei requisiti di cui all'art. 2513 c.c., così come stabilisce l'art. 111-septies delle disposizioni per l'attuazione del c.c. e disposizioni transitorie (R.D. n. 318/1942 e successive modificazioni).

All'uopo si precisa, comunque, che la cooperativa:

- ha introdotto nel proprio statuto i requisiti di cui all'art. 2514 c.c.;
- è iscritta nella categoria cooperative sociali dell'Albo delle cooperative;
- è iscritta presso l'Albo regionale delle cooperative sociali.

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

Informativa di cui alla legge 4.8.2017, n. 124, art. 1, co. 125-129:

A riguardo si evidenzia che la società ha ricevuto i seguenti contributi dalla Pubblica Amministrazione o soggetto assimilato.

Vengono qui sotto indicati, uno per uno, secondo il principio di cassa.

Emte	importi
CONTRIBUTO COMUNE DI DESIO	2.389,34
FAMI PREFETTURA	31.927,91
CONTRIBUTO RICEVUTO DA COMUNE DI TREZZO PER TARI ANNO 2021	243,00
contributo SINTESI 3.0 COMUNE DI MONZA	4.351,20
contributo progetto DIGITOL	41.790,40
contributo housing sociale comune di desio	1.209,00
contributo da comune di desio (equipe 29 luglio)	3.309,00

contributo ricevuto European Commission - progetto YSD	191.985,20
contributo da Regione Lombardia	20.000,00
CONTRIBUTO NOTA DI DEBITO N. 2 housing COLOGNO DEL 13/10 /2022	33.340,80
contributo ricevuto comune di limbiate - Mst Samsun Nehar	300,00
Università di Roma progetto FAMI FARO	12.861,45
COMUNE DI DESIO	2.391,34
FAMI PREFETTURA	31.826,90
contributo ricevuto COMUNE DI MONZA	6.000,00
contributo ricevuto 2021 COMUNE DI MONZA	19.571,26
Università di Roma progetto FAMI FARO	8.942,75
Totale	412.439,55

Si dichiara inoltre che, nel corso dell'esercizio, la Società ha incassato aiuti di Stato, oggetto di pubblicazione nel Registro Nazionale degli aiuti di Stato, al quale conseguentemente si rinvia per le informazioni relativi ai vantaggi economici riconosciuti, assolvendo in tal modo l'obbligo informativo di trasparenza di cui alla Legge 124/2017, in conformità a quanto previsto dall'art. 1, co. 125-quinquies, L. 124/2017

Nota integrativa, parte finale

CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2435 bis del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Il Consiglio di Amministrazione propone che il disavanzo di esercizio pari a euro 84.915,66 venga coperto con la Riserva Indivisibile Legge 904/77.

Ci auguriamo di aver dato le necessarie informazioni sui dati di bilancio in modo che i soci possano avere adeguati strumenti di valutazione; proponiamo all'assemblea dei soci di approvarlo.

IL PRESIDENTE DEL C.D.A.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Si dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, la nota integrativa e il rendiconto finanziario è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.