

# CONSORZIO COMUNITA' BRIANZA SOC.COOP.SOC

## Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	VIA GERARDO DEI TINTORI 18 20900 MONZA (MB)
Codice Fiscale	04352990966
Numero Rea	MB 1741988
P.I.	04352990966
Capitale Sociale Euro	294.309
Settore di attività prevalente (ATECO)	Altri servizi di supporto alle imprese nca (82.99.99)
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

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte da richiamare	12.358	9.858
<b>Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)</b>	<b>12.358</b>	<b>9.858</b>
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
7) altre	335.320	198.887
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>335.320</b>	<b>198.887</b>
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	874.745	845.165
2) impianti e macchinario	54.846	40.966
3) attrezzature industriali e commerciali	18.990	-
4) altri beni	90.742	107.816
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>1.039.323</b>	<b>993.947</b>
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	182.681	182.681
<b>Totale partecipazioni</b>	<b>182.681</b>	<b>182.681</b>
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>182.681</b>	<b>182.681</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>1.557.324</b>	<b>1.375.515</b>
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.441.125	9.499.318
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>9.441.125</b>	<b>9.499.318</b>
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	393.837	347.647
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>393.837</b>	<b>347.647</b>
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.490.630	1.381.359
esigibili oltre l'esercizio successivo	161.934	156.207
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>1.652.564</b>	<b>1.537.566</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>11.487.526</b>	<b>11.384.531</b>
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	3.592.044	3.074.693
3) danaro e valori in cassa	14.223	18.097
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>3.606.267</b>	<b>3.092.790</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>15.093.793</b>	<b>14.477.321</b>
D) Ratei e risconti	43.232	79.758
<b>Totale attivo</b>	<b>16.706.707</b>	<b>15.942.452</b>
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	294.309	291.808
IV - Riserva legale	686.112	686.112
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	1.429.523	1.512.886

Totale altre riserve	1.429.523	1.512.886
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	22.871	(84.916)
Totale patrimonio netto	2.432.815	2.405.890
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
4) altri	622.364	612.364
Totale fondi per rischi ed oneri	622.364	612.364
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	504.625	416.952
<b>D) Debiti</b>		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.891.845	3.384.092
Totale debiti verso banche	2.891.845	3.384.092
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.720	17.308
Totale debiti verso altri finanziatori	4.720	17.308
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.608	12.967
Totale acconti	8.608	12.967
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.918.398	8.132.847
Totale debiti verso fornitori	8.918.398	8.132.847
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	76.190	44.381
Totale debiti tributari	76.190	44.381
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	90.723	84.071
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	90.723	84.071
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	743.540	611.136
Totale altri debiti	743.540	611.136
Totale debiti	12.734.024	12.286.802
E) Ratei e risconti	412.879	220.444
Totale passivo	16.706.707	15.942.452

## Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	17.267.087	15.216.821
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.419.565	1.049.478
altri	329.995	179.940
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>1.749.560</b>	<b>1.229.418</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>19.016.647</b>	<b>16.446.239</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.800.620	1.120.913
7) per servizi	13.395.854	12.336.081
8) per godimento di beni di terzi	578.844	523.811
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.801.108	1.617.665
b) oneri sociali	478.894	407.997
c) trattamento di fine rapporto	133.963	145.596
e) altri costi	3.933	3.475
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>2.417.898</b>	<b>2.174.733</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	68.503	56.394
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	74.434	66.092
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>142.937</b>	<b>122.486</b>
14) oneri diversi di gestione	488.450	252.078
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>18.824.603</b>	<b>16.530.102</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>192.044</b>	<b>(83.863)</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
<b>16) altri proventi finanziari</b>		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	17.368	1.466
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>17.368</b>	<b>1.466</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>17.368</b>	<b>1.466</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	151.977	2.519
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>151.977</b>	<b>2.519</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(134.609)</b>	<b>(1.053)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>57.435</b>	<b>(84.916)</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	34.564	-
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>34.564</b>	<b>-</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>22.871</b>	<b>(84.916)</b>

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	22.871	(84.916)
Imposte sul reddito	34.564	-
Interessi passivi/(attivi)	134.609	1.053
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	192.044	(83.863)
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	124.739	145.596
Ammortamenti delle immobilizzazioni	142.937	122.486
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	267.676	268.082
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	459.720	184.219
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	58.193	(3.163.061)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	785.551	386.936
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	36.526	56.863
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	192.435	4.758
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(29.246)	12.621
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.043.459	(2.701.883)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.503.179	(2.517.664)
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(134.609)	(1.053)
(Utilizzo dei fondi)	(27.066)	(93.312)
Altri incassi/(pagamenti)	-	(86.515)
Totale altre rettifiche	(161.675)	(180.880)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.341.504	(2.698.544)
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(119.811)	(113.960)
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(204.936)	(24.399)
<b>Attività finanziarie non immobilizzate</b>		
(Investimenti)	-	(25.973)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(324.747)	(164.332)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(492.247)	3.256.701
(Rimborso finanziamenti)	(12.588)	(64.925)
<b>Mezzi propri</b>		
Aumento di capitale a pagamento	1.556	6.741
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(503.279)	3.198.517
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	513.478	335.641
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	3.074.693	2.737.915
Danaro e valori in cassa	18.097	19.234
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	3.092.790	2.757.149

Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	3.592.044	3.074.693
Danaro e valori in cassa	14.223	18.097
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	3.606.267	3.092.790

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

## Nota integrativa, parte iniziale

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.

### **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).

## Principi di redazione

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

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. L g s. 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;
- 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 31/12/2022 (ai sensi dell'art.2425 ter del Codice Civile).

## Criteri di valutazione applicati

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.;

### **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.

#### *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. 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.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

<b>Tipo Bene</b>	<b>% Ammortamento</b>
Fabbricati	3%
Impianti specifici	10%
Attrezzature industriali e commerciali	20%
Macchine elettroniche d'ufficio e personale computer	20%
Autovetture	25%
Mobili e arredi	12%

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

#### *Finanziarie*

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

#### **Crediti**

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).

#### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

#### **Ratei e risconti**

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.

#### **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.

#### **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.

#### **Debiti**

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta. Anche per i debiti non si provvede alla loro ripartizione in riferimento alle diverse aree geografiche non essendo presenti debiti v /fornitori esteri.

Ai sensi dell'OIC 19 paragrafo 86 si precisa che nella valutazione dei debiti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato non rilevante nel suo ammontare.

Non sono presenti debiti in moneta non di conto.

### **Costi e ricavi**

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica, indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria e al netto di resi, sconti, abbuoni e/o premi.

### **Imposte sul reddito**

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.

## 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	9.858	2.500	12.358
<b>Totale crediti per versamenti dovuti</b>	<b>9.858</b>	<b>2.500</b>	<b>12.358</b>

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 € 12.358

### **Immobilizzazioni**

La composizione e i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

#### Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
335.320	198.887	136.433

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	34.396	731.938	766.334
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	34.396	533.051	567.447
<b>Valore di bilancio</b>	-	198.887	198.887
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	204.936	204.936
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	-	68.503	68.503
<b>Totale variazioni</b>	-	136.433	136.433
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	34.396	936.873	971.269
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	34.396	601.553	635.949
<b>Valore di bilancio</b>	-	335.320	335.320

L'incremento delle immobilizzazioni è dato dalla capitalizzazione delle migliorie su beni di terzi effettuate nel corso dell'esercizio.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.039.323	993.947	45.376

## Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
<b>Costo</b>	956.788	81.246	30.110	337.458	1.405.602
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	111.623	40.280	30.110	229.642	411.655
<b>Valore di bilancio</b>	845.165	40.966	-	107.816	993.947
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	57.076	25.029	26.255	11.451	119.811
<b>Riclassifiche (del valore di bilancio)</b>	-	-	28.807	(28.807)	-
<b>Rivalutazioni effettuate nell'esercizio</b>	-	-	-	(2)	(2)
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	27.496	11.149	7.265	28.523	74.434
<b>Altre variazioni</b>	-	-	(28.807)	28.807	-
<b>Totale variazioni</b>	29.580	13.880	18.990	(17.074)	45.376
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	1.013.864	106.274	85.038	320.100	1.525.276
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	139.119	51.428	66.048	229.358	485.953
<b>Valore di bilancio</b>	874.745	54.846	18.990	90.742	1.039.323

Nel corso dell'esercizio sono stati acquistati cespiti in sostituzione dei beni ormai obsoleti. Si è proceduto ad una riclassificazione dei cespiti modificando la categoria di alcuni beni.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
182.681	182.681	

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
<b>Costo</b>	182.681	182.681
<b>Valore di bilancio</b>	182.681	182.681
<b>Valore di fine esercizio</b>		
<b>Costo</b>	182.681	182.681
<b>Valore di bilancio</b>	182.681	182.681

Nel dettaglio, al 31/12/2023 la società detiene le seguenti partecipazioni:

Descrizione	Importo
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
<b>Totale</b>	<b>182.681</b>

Le immobilizzazioni finanziarie nel corso del 2023 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

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	9.499.318	(58.193)	9.441.125	9.441.125	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	347.647	46.190	393.837	393.837	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.537.566	114.998	1.652.564	1.490.630	161.934
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>11.384.531</b>	<b>102.995</b>	<b>11.487.526</b>	<b>11.325.592</b>	<b>161.934</b>

I crediti verso clienti entro i 12 mesi comprendono:

Descrizione	Importo
Crediti v/clienti	5.153.095
Fatture da emettere	4.821.539
Fdo svalutazione crediti	-134.439
Note di credito da emettere	-399.070
<b>Totale</b>	<b>9.441.125</b>

I crediti tributari entro i 12 mesi comprendono:

Descrizione	Importo
Credito IVA in compensazione	349.558
Erario c/compensazioni	44.279
<b>Totale</b>	<b>393.837</b>

I crediti verso altri entro i 12 mesi comprendono:

Descrizione	Importo
Crediti per contributi da ricevere	1.458.404
Crediti vs fornitori	32.226
<b>Totale</b>	<b>1.490.630</b>

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

Descrizione	Importo
Crediti per cauzioni	161.934
<b>Totale</b>	<b>161.934</b>

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

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

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

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	9.441.125	9.441.125
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	393.837	393.837
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.652.564	1.652.564
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>11.487.526</b>	<b>11.487.526</b>

## Disponibilità liquide

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
3.606.267	3.092.790	513.477

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	3.074.693	517.351	3.592.044
Denaro e altri valori in cassa	18.097	(3.874)	14.223
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>3.092.790</b>	<b>513.477</b>	<b>3.606.267</b>

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

Le disponibilità liquide hanno registrato un incremento in seguito alle dilazioni ottenute dai fornitori.

## **Ratei e risconti attivi**

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
43.232	79.758	(36.526)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei attivi</b>	<b>24.473</b>	<b>(19.461)</b>	<b>5.012</b>

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti attivi</b>	55.285	(17.065)	38.220
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	79.758	(36.526)	43.232

I ratei attivi comprendono:

Descrizione	Importo
Utenze	274
Affitti attivi	4.738
<b>Totale</b>	<b>5.012</b>

I risconti attivi comprendono:

Descrizione	Importo
Assicurazioni	14.002
Affitti passivi	10.913
Spese condominiali	1.387
Canone utilizzo software	994
Imposta di Registro	1.700
Contributo di revisione	1.549
Spese Bancarie	58
Costi anticipati	7.617
<b>Totale</b>	<b>38.220</b>

## 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 294.309, è stato versato per euro 281.951.

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

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il patrimonio netto come segue:

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
<b>Capitale</b>	291.808	-	2.501		294.309
<b>Riserva legale</b>	686.112	-	-		686.112
<b>Altre riserve</b>					
<b>Varie altre riserve</b>	1.512.886	(83.363)	-		1.429.523
<b>Totale altre riserve</b>	1.512.886	(83.363)	-		1.429.523
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	(84.916)	84.916	-	22.871	22.871
<b>Totale patrimonio netto</b>	2.405.890	1.553	2.501	22.871	2.432.815

La Riserva Indivisibile Legge 904/77 è diminuita in seguito alla copertura della perdita d'esercizio 2022, così come deliberato dall'assemblea dei soci.

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

### **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.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
<b>Valore di inizio esercizio</b>	612.364	612.364
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	10.000	10.000
<b>Totale variazioni</b>	10.000	10.000
<b>Valore di fine esercizio</b>	622.364	622.364



Descrizione	Valore contabile
Fondo spese legali	40.000,00
Fondo rischi legali	17.828,00
Fondo rischi strutture	57.547,00
Fondo rischi accoglienza	4.154,00
Fondo per rischi gestione personale	4.646,00
Fondo Innovazione	220.435,00
Fondo rischi controversie fiscali	140.000,00
Fondo Solidarietà Cooperative Soci	118.493,00
Fondo rischi progetti	9.261,00
Fondo ODV	10.000,00
<b>Totale</b>	<b>622.364,00</b>

Nel corso dell'esercizio è stato incrementato il Fondo di Solidarietà per 10.000 euro.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	416.952
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	114.739
Utilizzo nell'esercizio	27.066
<b>Totale variazioni</b>	<b>87.673</b>
Valore di fine esercizio	504.625

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 31/12/2023 ammontano complessivamente a euro 12.734.024 aumentati di 447.222 rispetto al precedente esercizio. La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Debiti verso banche</b>	3.384.092	(492.247)	2.891.845	2.891.845
<b>Debiti verso altri finanziatori</b>	17.308	(12.588)	4.720	4.720
<b>Acconti</b>	12.967	(4.359)	8.608	8.608
<b>Debiti verso fornitori</b>	8.132.847	785.551	8.918.398	8.918.398
<b>Debiti tributari</b>	44.381	31.809	76.190	76.190
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	84.071	6.652	90.723	90.723

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Altri debiti	611.136	132.404	743.540	743.540
<b>Totale debiti</b>	<b>12.286.802</b>	<b>447.222</b>	<b>12.734.024</b>	<b>12.734.024</b>

I debiti verso banche entro i 12 mesi comprendono:

Descrizione	Importo
Banca anticipo fatture	2.891.845
<b>Totale</b>	<b>2.891.845</b>

I debiti per acconti entro i 12 mesi comprendono:

Descrizione	Importo
Debito anticipi clienti	8.608
<b>Totale</b>	<b>8.608</b>

I debiti verso altri finanziatori entro i 12 mesi comprendono:

Descrizione	Importo
Carta di credito	4.720
<b>Totale</b>	<b>4.720</b>

I debiti verso fornitori entro i 12 mesi comprendono:

Descrizione	Importo
Debiti vs fornitori	3.230.367
Fatture da ricevere	5.715.513
.513Note di credito da ricevere	-27.482
<b>Totale</b>	<b>8.918.398</b>

I debiti tributari entro i 12 mesi comprendono:

Descrizione	Importo
Erario c/IRES	34.564
Erario c/ritenute lavoro dipendente	33.879
Erario c/ritenute lavoro autonomo	6.815
Erario c/IRPEF 1012	752
Erario c/IRPEF addizionali	180
<b>Totale</b>	<b>76.190</b>

I debiti verso istituti di previdenza e sicurezza entro i 12 mesi comprendono:

Descrizione	Importo
INPS dipendenti	83.162
INPS lavoratori autonomi	1.620
Inail c/contributi	1.960
Debiti per fondi pensione	3.981
<b>Totale</b>	<b>90.723</b>

I debiti verso altri entro i 12 mesi comprendono:

Descrizione	Importo
Debiti per cauzioni	2.406
Dipendenti c/ retribuzioni	169.921
Dipendenti c/ferie da liquidare	140.847

Descrizione	Importo
Ritenute sindacali	706
Debiti diversi	3.489
Debiti diversi	425.750
Arrotondamento stipendi	58
Debiti cessione quinto	363
<b>Totale</b>	<b>743.540</b>

I debiti sono complessivamente aumentati. Sono diminuiti i debiti verso il sistema bancario, ma sono aumentati i debiti verso i fornitori. Il pagamento dei fornitori, in molti casi, è subordinato al pagamento da parte del committente ente pubblico.

### Suddivisione dei debiti per area geografica

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

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	2.891.845	2.891.845
Debiti verso altri finanziatori	4.720	4.720
Acconti	8.608	8.608
Debiti verso fornitori	8.918.398	8.918.398
Debiti tributari	76.190	76.190
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	90.723	90.723
Altri debiti	743.540	743.540
<b>Debiti</b>	<b>12.734.024</b>	<b>12.734.024</b>

### Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi Euro 412.8779 (Euro 220.444 nel precedente esercizio) e si rileva pertanto una variazione in aumento di Euro 192.435.

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
412.879	220.444	192.435

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	69.376	123.538	192.914
Risconti passivi	151.068	68.897	219.965
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>220.444</b>	<b>192.435</b>	<b>412.879</b>

I ratei passivi comprendono:

Descrizione	Importo
Costi di servizi di competenza 2023	192.914
<b>Totale</b>	<b>192.914</b>

I risconti attivi comprendono:

Descrizione	Importo
Risconti contributi enti pubblici	177.500

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Risconti contributi enti privati	38.293
Ricavi anticipati	9.172
<b>Totale</b>	<b>219.965</b>

## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni	
19.016.647	16.446.239	2.570.408	
Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	17.267.087	15.216.821	2.050.266
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	1.749.560	1.229.418	520.142
<b>Totale</b>	<b>19.016.647</b>	<b>16.446.239</b>	<b>2.570.408</b>

Gli altri ricavi e proventi vengono così ripartiti:

Descrizione	Importo
Contributi c/esercizio pubblici	791.891
Contributi c/esercizio privati	627.674
Canone d'affitto ramo d'azienda	22.653
Abbuoni attivi	101
Rimborsi spese	67
Sopravvenienze attive	180.359
Altri proventi vari	39.443
Affitti spazi attrezzati	31.387
Affitti servizi co-working	14.057
Affitti attivi	41.928
<b>Totale</b>	<b>1.749.560</b>

### Costi della produzione

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni	
18.824.603	16.530.102	2.294.501	
Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	1.800.620	1.120.913	679.707
Servizi	13.395.854	12.336.081	1.059.773
Godimento di beni di terzi	578.844	523.811	55.033
Salari e stipendi	1.801.108	1.617.665	183.443
Oneri sociali	478.894	407.997	70.897
Trattamento di fine rapporto	133.963	145.596	(11.633)
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	3.933	3.475	458

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	68.503	56.394	12.109
Ammortamento immobilizzazioni materiali	74.434	66.092	8.342
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	488.450	252.078	236.372
<b>Totale</b>	<b>18.824.603</b>	<b>16.530.102</b>	<b>2.294.501</b>

## Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
(134.609)	(1.053)	(133.556)

  

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	17.368	1.466	15.902
(Interessi e altri oneri finanziari)	(151.977)	(2.519)	(149.458)
Utili (perdite) su cambi			
<b>Totale</b>	<b>(134.609)</b>	<b>(1.053)</b>	<b>(133.556)</b>

Per quanto riguarda i proventi finanziari pari a € 17.368, si riferiscono a interessi attivi verso le banche.

Nel corso dell'esercizio sono stati imputati oneri finanziari pari a € 151.977 relativi a interessi passivi bancari e altri interessi passivi.

Nel dettaglio gli oneri finanziari sono:

Descrizione	Importo
Interessi passivi bancari	144.146
Interessi passivi sui mutui	4.722
Interessi passivi indeducibili	3.109
<b>Totale</b>	<b>151.977</b>

## 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 2023 non si è proceduto all'iscrizione in bilancio della fiscalità differita, poiché non vi sono certezze in merito all'assorbimento futuro delle imposte anticipate.

Si rileva l'IRES d'esercizio pari a euro 34.564.

## Nota integrativa, altre informazioni

### 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 96 unità (70 impiegati, 25 operai e un apprendista)

	Numero medio
Impiegati	70
Operai	25
Altri dipendenti	1
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>96</b>

### 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:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	69.950	12.000

### 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 relative a fidejussioni in essere al 31/12/2023 sono:

Progetto / Servizio IMPUTAZIONE	Somma Garantita
Sai Monza 2023 9487011125	€ 52.876,64
Sai Monza 2023 9487011125	€ 100.716,41
SERVIZIO DI PULIZIA AREE PARCO E GIARDINI REALI PERIODO 12 MESI - CIG: 9960084953	€ 4.165,01
AQC - Contratto attuativo UDP - Prossimità Cig:8419626F29	€ 6.904,72
AQC - Contratto attuativo UDP - Prins Cig:8419626F29	€ 9.797,48
Housing Vimercate ZB83DDAAAD	€ 4.266,26
<b>Totale</b>	<b>€ 178.726,52</b>



## 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 dotati dei requisiti di cui al n. 22-ter dell'art. 2427 C.C.

## 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 29/12/2023 conseguendo l'attestato di revisione. Il verbale è esposto in sede ed è liberamente consultabile.

## Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

### MUTUALITA' PREVALENTE

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.

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 2023

Conto Economico	Costo riferito ai soci	Costo riferito ai non soci	Totale
Prestazioni di servizi	8.058.294	4.998.593	13.056.887

Determinazione della prevalenza:  $8.058.294/13.056.887 \times 100 = 61,72\%$

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

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

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 2023 con riguardo ai rapporti con i soci:

numero dei soci al 01/01/2023 n. 29

domande di ammissione pervenute nel 2023 n. 1

domande di ammissione accolte nel 2023 n. 1

recessi di soci pervenuti nel 2023 n. 0

recessi di soci accolti nel 2023 n. 0

Totale soci al 31/12/2023 n. 30

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

In ottemperanza ai nuovi obblighi di trasparenza nel sistema delle erogazioni pubbliche, statuiti dall'art.1, co.125-129, Legge 04/08/2017, n.124, si dà atto che, nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2023, la Cooperativa ha ricevuto contributi e comunque vantaggi economici di qualunque genere, aventi natura di liberalità, da parte di Pubbliche Amministrazioni o da soggetti assimilati, di cui al primo periodo del comma 125, dell'art.1, della L.124/2017; nel dettaglio si rileva quanto segue:

DATA INCASSO	ENTE	DESCRIZIONE	IMPORTO
13/01/2023	REGIONE LOMBARDIA	bando a sostegno di progetti di promozione educativa culturale anno 2022 acconto 35	1.750,00 €
02/02/2023	PREFETTURA DI MILANO	CONTRIBUTO RICEVUTO PROGETTO ABITARE INSIEME GENNAIO-GIUGNO 22	22.514,62 €
06/02/2023	COMUNE DI MONZA	compartecipazione alle spese di Liberthub	11.558,22 €
08/03/2023	REGIONE LOMBARDIA	progetti di promozione educativa culturale anno 2022 acconto	2.250,00 €
22/03/2023	CONSORZIO DESIO BRIANZA	EROGAZIONE SALDO PROGETTO TOTEM 2 CO.DE.BRI	370,74 €
06/04/2023	PREFETTURA DI MONZA	CONTRIBUTI RICEVUTI PREFETTURA DI MONZA PROGETTO PRETESI 272	65.177,98 €
08/05/2023	COMUNE DI DESIO	CONTRIBUTO RICEVUTO PROGETTO POSTERIA SOCIALE COMUNE DI DESIO	1.372,62 €
22/05/2023	COMUNE DI MONZA	CONTRIBUTO DA COMUNE DI MONZA PER PROGETTO LIBERTHUB	10.167,00 €
		INCASSO NOTA DI DEBITO N. 2 26/5/2023 ATTIVITA' REALIZZATE DAL PARTNER SPAZIO GIOVANI NELL'AMBITO DELLA CONVENZIONE PER LA REALIZZAZIONE IN CO-PROGETTAZIONE DI ATTIVITA' E INTERVENTI A FAVORE DELLE PERSONE IN	

DATA INCASSO	ENTE	DESCRIZIONE	IMPORTO
30/05/2023	OFFERTA SOCIALE	CONDIZIONI DI MARGINALITA' E POVERTA' - REG. N.11 DEL 23/11/2022	7.720,53 €
30/05/2023	OFFERTA SOCIALE	INCASSO NOTA DI DEBITO N. 1 26/05/2023 - ATTIVITA' REALIZZATE DA CONSORZIO COMUNITA' BIRANZA NELL'AMBITO DELLA CONVENZIONE PER LA REALIZZAZIONE IN CO-PROGETTAZIONE DI ATTIVITA' E INTERVENTI A FAVORE DELLE PERSONE IN CONDIZIONI DI MARGINALITA' E POVERTA' - REG. N.11 DEL 23/11/2022	17.630,19 €
17/07/2023	COMUNE DI MONZA	CONTRIBUTI RICEVUTI ANNO 2022 PROGETTO SINTESI 3.0	101,89 €
17/08/2023	COMUNE DI COLOGNO MONZESE	contributo per il primo trimestre 23 PROGETTTO dell'housing	12.965,87 €
10/10/2023	COMUNE DI COLOGNO MONZESE	CONTRIBUTO RICEVUTO COMUNE DI COLOGNO MONZESE NS. NOTA N6 13/09/2023 PROGETTO HOUSING	12.965,87 €
11/10/2023	COMUNE DI DESIO	contributo ricevuto progetto PILOT	3.285,00 €
01/11/2023	OFFERTA SOCIALE	contributo ricevuto co-progettazione vimercate housing aprile /agosto 23 NOTE DI DEBITO N. 7/8/9/10	38.602,14 €
10/11/2023	UNIONE EUROPEA	CONTRIBUTO RICEVUTO UNIONE EUROPEA progetto YSD GENNAIO -MAGGIO 23	60.843,62 €
15/11/2023	PROVINCIA DI MONZA E BRIANZA	contributo ricevuto provincia di monza	10.000,00 €
24/11/2023	COMUNE DI SEVESO	CONTRIBUTO 5 PER MILLE COMUNE DI SEVESO	200,00 €
30/11/2023	OFFERTA SOCIALE	INCASSO NOTA 12 COOPROGETTTAZIONE VIMERCATE	13.776,50 €
30/11/2023	OFFERTA SOCIALE	INCASSO NOTA 11 ASC OFFERTA SOCIALE	14.501,42 €
27/12/2023	UNIONE EUROPEA	CONTRIBUTO RICEVUTO THE EUROPEAN COMMOSSION - YSD	2.951,72 €
28/12/2023	ACRI ASSOCIAZIONE	CONTRIBUTO PER PROGETTO APPEAL	177.500,00 €

DATA INCASSO	ENTE	DESCRIZIONE	IMPORTO
28/12/2023	ACRI ASSOCIAZIONE	CONTRIBUTO PER PROGETTO APPEAL	10.000,00 €
		<b>TOTALE CONTRIBUTI INCASSATI ANNO 2023</b>	<b>498.205,93 €</b>

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.

## Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Il Consiglio di Amministrazione propone che l'avanzo di esercizio pari a euro 22.871,38 venga destinato nel seguente modo:

- il 30% dell'utile di esercizio , pari a euro 6.861,41, a Riserva Legale Indeducibile;
- il 3% delkl'utile di esercizio, pari a euro 686,14, ai Fondi Mutualistici di cui alla Legge 59/92;
- la parte rimanente, pari a euro 15.323,83, alla Riserva Indivisibile articolo 12 Legge 904/77.

## **Nota integrativa, parte finale**

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 e Rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Ci auguriamo di aver dato le necessarie informazioni sui dati di bilancio in modo che i soci possano avere adeguati strumenti di valutazione e 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 e il conto economico è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la cooperativa.