

FAMIGLIA OTTOLINI COOP. SOCIALE DI SERVIZI a r.l

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	VIA MARCONI 48 27030 SUARDI (PV)
Codice Fiscale	01970160188
Numero Rea	PV 235273
P.I.	01970160188
Capitale Sociale Euro	1.100 i.v.
Forma giuridica	Societa' Cooperativa
Settore di attività prevalente (ATECO)	Altre strutture di assistenza sociale residenziale (87.90.00)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	A120715

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	43.507	61.299
II - Immobilizzazioni materiali	153.470	52.247
III - Immobilizzazioni finanziarie	496	496
Totale immobilizzazioni (B)	197.473	114.042
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	154.599	143.086
imposte anticipate	-	10.398
Totale crediti	154.599	153.484
IV - Disponibilità liquide	645.477	651.111
Totale attivo circolante (C)	800.076	804.595
D) Ratei e risconti	4.136	4.245
Totale attivo	1.001.685	922.882
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.100	1.210
IV - Riserva legale	207.713	202.900
V - Riserve statutarie	409.841	409.841
VI - Altre riserve	114.943	105.097
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	62.888	16.042
Totale patrimonio netto	796.485	735.090
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	71.525	84.285
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	74.729	59.365
esigibili oltre l'esercizio successivo	19.756	-
Totale debiti	94.485	59.365
E) Ratei e risconti	39.190	44.142
Totale passivo	1.001.685	922.882

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	686.733	687.072
5) altri ricavi e proventi		
altri	165.939	76.051
Totale altri ricavi e proventi	165.939	76.051
Totale valore della produzione	852.672	763.123
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	42.426	37.740
7) per servizi	304.116	226.701
8) per godimento di beni di terzi	33.870	37.245
9) per il personale		
a) salari e stipendi	244.840	263.525
b) oneri sociali	66.705	74.553
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	34.419	47.003
c) trattamento di fine rapporto	18.217	22.787
e) altri costi	16.202	24.216
Totale costi per il personale	345.964	385.081
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	37.390	42.990
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	17.792	27.270
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	19.598	15.720
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	571	462
Totale ammortamenti e svalutazioni	37.961	43.452
14) oneri diversi di gestione	14.677	9.993
Totale costi della produzione	779.014	740.212
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	73.658	22.911
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.860	376
Totale proventi diversi dai precedenti	1.860	376
Totale altri proventi finanziari	1.860	376
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	64	150
Totale interessi e altri oneri finanziari	64	150
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	1.796	226
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	75.454	23.137
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	12.566	7.095
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	12.566	7.095
21) Utile (perdita) dell'esercizio	62.888	16.042

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 62.888 dopo aver accantonato ammortamenti per € 37.390

Attività svolte

La cooperativa Famiglia Ottolini non ha scopo di lucro; suo fine è quello di perseguire l'interesse generale della comunità alla promozione umana ed all'integrazione sociale dei cittadini.

La Cooperativa si ispira ai principi che sono alla base del movimento cooperativo mondiale ed in rapporto ad essi agisce. Questi principi sono: la mutualità, la solidarietà, la democraticità, l'impegno, l'equilibrio delle responsabilità rispetto ai ruoli, lo spirito comunitario, il legame con il territorio, un equilibrato rapporto con lo Stato e le istituzioni pubbliche.

Secondo quanto indicato nel 6° principio dell'Alleanza Cooperativa Internazionale la Cooperativa, per poter curare nel miglior modo gli interessi dei soci e della collettività, deve cooperare attivamente, in tutti i modi possibili, con le altre cooperative, su scala locale, nazionale e internazionale.

Scopo della cooperativa è realizzare e perseguire le finalità istituzionali della Chiesa Cattolica

La cooperativa intende realizzare i propri scopi sociali impiegando principalmente soci lavoratori:

- attraverso lo svolgimento di attività socio - assistenziali ed educative, attraverso la gestione di servizi sociali orientati in via prioritaria, ma non esclusiva alla risposta ai bisogni di bambini ed adolescenti in difficoltà, stranieri od italiani, ai bisogni di persone anziane, di persone handicappate e con ritardi di apprendimento,

- attraverso lo svolgimento di attività diverse (agricole, commerciali e di servizio), anche al fine dell'inserimento lavorativo di persone svantaggiate come previsto dalla L. 8.11.1991 n. 381.

La Cooperativa opera in forma mutualistica e senza fini speculativi

Nello svolgimento della propria attività la Cooperativa impiega soci lavoratori retribuiti, dando loro occupazione lavorativa alle migliori condizioni economiche, sociali e professionali.

Considerato lo scopo mutualistico, definito nel precedente articolo, la cooperativa può gestire stabilmente o temporaneamente, in proprio o per conto terzi:

- comunità alloggio per minori stranieri e /o italiani non accompagnati e tipologie innovative di comunità alloggio, case famiglia, ecc

- strutture di accoglienza per persone anziane autosufficienti e non, nonché servizi integrati per residenze protette;

- centri diurni e residenziali di accoglienza e socializzazione ed altre strutture con carattere animativo e finalizzate al miglioramento della qualità della vita, nonché altre iniziative per il tempo libero, la cultura ed il turismo sociale;

- gestione centri socio-educativi per persone handicappate;

- attività e programmi personalizzati di formazione e rientro nel Paese d'origine dei minori stranieri non accompagnati in collaborazione con organizzazioni non governative e/o cooperative sociali;

- attività e servizi di assistenza domiciliare e di riabilitazione, attività di assistenza infermieristica e sanitaria a carattere domiciliare, oppure realizzata entro centri di servizio appositamente allestiti, o messi a disposizione da enti pubblici o privati;

- attivita' di formazione e consulenza;
- attivita' di sensibilizzazione ed animazione della comunita' locale entro cui opera, al fine di renderla piu' consapevole e disponibile all'attenzione e all'accoglienza delle persone in stato di bisogno;
- attivita' dirette a organizzare gite, percorsi storico-artistici, feste, mostre, fiere e mercati
- trasporto, con mezzi propri e/o di terzi, di persone e cose
- organizzazione e gestione di eventi pubblici, meetings, convegni, corsi e seminari di formazione e aggiornamento con particolare riguardo alle tematiche dei diritti dei minori, del dialogo interculturale della cooperazione internazionale e della immigrazione
- promozione di scambi culturali con altri Paesi, promozione del turismo locale, anche in collaborazione con associazioni, scuole, ed in collaborazione con organizzazioni non governative;
- l'attività di formazione ed inserimento lavorativo nel campo dell'artigianato, dei servizi ed altri settori, anche attraverso l'utilizzo di borse lavoro, da realizzarsi sia nel contesto comunitario che all'esterno, presso imprese del territorio e/o attraverso attività gestite in proprio dalla cooperativa;
- l'organizzazione e la promozione di eventi culturali e cultural-gastronomici, sia nell'ambito dei Laboratori formativi/lavorativi della cooperativa che in altri contesti, finalizzati a promuovere il dialogo interculturale, la conoscenza reciproca tra le culture, storie e geografie dei vari popoli e paesi, il dialogo inter-religioso, la solidarietà, la "convivialità delle differenze", la prevenzione della xenofobia e del razzismo, la valorizzazione della cultura degli immigrati, la valorizzazione del lavoro manuale, la valorizzazione delle culture contadine, la diffusione di una cultura e prassi di rispetto per l'ambiente e la sua sostenibilità; tali eventi potranno anche essere finalizzati alla raccolta fondi;
- l'attività connessa all'organizzazione di eventi, feste ed incontri anche con supporto di servizi di ristorazione;
- l'attività di agricoltura e allevamento nella più ampia accezione dei termini comprese le attività ad esse connesse come definite dall'art 2135 del codice civile, compreso l'agriturismo, secondo tecniche biologiche o comunque a basso impatto ambientale; la produzione sperimentale di prodotti autoctoni, anche in collaborazione con Enti ed Istituti del territorio interessati al recupero ed alla valorizzazione delle sementi e dei prodotti tradizionali e la produzione e la vendita di prodotti alimentari anche trasformati;
- la produzione e la vendita di prodotti artigianali, prodotti e servizi culturali, prodotti e servizi inerenti le nuove tecnologie
- l'attività di inserimento lavorativo di soggetti svantaggiati e/o a rischio di emarginazione, collegata funzionalmente con le altre attività previste dall'oggetto sociale
- l'organizzazione di attività di tirocinio-formativo e lavorativo presso sia i Laboratori della cooperativa, sia presso imprese del territorio secondo specifiche convenzioni definite con i partner
- l'affitto delle strutture e dei Laboratori per attività di informazione, formazione, corsi di aggiornamento ed organizzazione di eventi pubblici e/o privati
- l'organizzazione e la promozione di attività, progetti ed iniziative in partnerariato con altre cooperative, enti ed associazioni al fine di meglio perseguire gli scopi sociali e diffondere una cultura di cooperazione e di lavoro di rete anche nel quadro di possibili formalizzazioni di consorzi con altri soggetti diffondendo l'uso alternativo delle fonti energetiche con l'installazione di pannelli solari per la produzione di energia elettrica.

La cooperativa ha previsto statutariamente, ed ha di fatto osservato, i requisiti delle cooperative a mutualità prevalente di cui all'art. 2514 del codice civile.

Non controlla altre imprese, né appartiene a gruppo in qualità di controllata o collegata.

Poiché la cooperativa si avvale dell'esonero della relazione sulla gestione, sono state indicate nella presente nota integrativa le informazioni richieste dai nn. 3) e 4) dell'art. 2428, oltre alle informazioni specificatamente richieste dalla normativa sulle società cooperative

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nel corso dell'esercizio abbiamo effettuato interventi di risparmio energetico sull'immobile detenuto in affitto e migliorato la struttura finalizzandola ad una migliore accoglienza delle persone. Si è realizzata l'acquisizione in proprietà di un immobile destinato all'espansione dell'attività in campo

affine all'accoglienza. Abbiamo acquisito in affitto un locale da destinare ai laboratori di manipolazione e conserva dei prodotti agricoli e ne abbiamo avviato l'attività.

Criteri di formazione

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

Principi di redazione

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

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

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

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

In applicazione del principio di rilevanza sono stati derogati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. In particolare, i criteri individuati per dare attuazione al principio di rilevanza sono riconducibili ad una puntuale applicazione della normativa regolante la rilevazione degli accadimenti finanziari ed economici nel periodo temporale in cui si manifestano o sono percepiti come futura manifestazione.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

Criteri di valutazione applicati

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

Immobilizzazioni

Immateriali

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

Materiali

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

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

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

Tipo Bene	% Ammortamento
Impianti e macchinari	15%
macchine ufficio elettriche elet	20%
automezzi	20%

Le immobilizzazioni acquistate a titolo gratuito sono iscritte al presumibile valore di mercato aumentato dei costi sostenuti o da sostenere per inserire durevolmente e utilmente i cespiti nel processo produttivo.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Non sono presenti operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

Debiti

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

Ratei e risconti

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

Rimanenze magazzino

Non sono presenti rimanenze di magazzino

Titoli

Non sono presenti titoli

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate

- al costo di acquisto o sottoscrizione

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

Strumenti finanziari derivati

Non sono presenti strumenti finanziari derivati

Fondi per rischi e oneri

Il Consiglio di Amministrazione ha ritenuto di non appostare fondi per rischi ed oneri.

Fondo TFR

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

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

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti

L'Ires differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

L'IRAP non è dovuta nel rispetto della normativa fiscale vigente in Regione Lombardia per le cooperative di servizi.

Riconoscimento ricavi

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

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

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

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

Non sono presenti operazioni in valuta

Impegni, garanzie e passività potenziali

Non sono presenti impegni, garanzie e passività potenziali.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal 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.

La cooperativa Famiglia Ottolini, ai sensi dell'art. 2512 del codice civile, dal 31.03.2005 è iscritta all'Albo delle Cooperative a mutualità prevalente presso il Ministero dello Sviluppo Economico al n. A120715.

La sussistenza della condizione della prevalenza, così come prevista dall'art. 2513 del codice civile, viene documentata al termine della presente nota integrativa.

Il bilancio sociale viene pubblicato anche sul sito della Cooperativa dopo l'approvazione da parte dell'Assemblea dei soci.

La Cooperativa è capofila del progetto S2Sole finanziato da Fondazione Cariplo. Il progetto è iniziato nell'esercizio chiuso al 31/12/2023 e il suo sviluppo è previsto per fine 2025.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

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

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	897.424	361.550	496	1.259.470
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	836.125	309.303		1.145.428
Valore di bilancio	61.299	52.247	496	114.042
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	120.821	-	120.821
Ammortamento dell'esercizio	17.792	19.598		37.390
Totale variazioni	(17.792)	101.223	-	83.431
Valore di fine esercizio				
Costo	896.725	455.818	496	1.353.039
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	853.218	302.348		1.155.566
Valore di bilancio	43.507	153.470	496	197.473

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
43.507	61.299	(17.792)

Il decremento è dovuto all'iscrizione della quota di ammortamento.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	897.424	897.424
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	836.125	836.125
Valore di bilancio	61.299	61.299
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	17.792	17.792
Totale variazioni	(17.792)	(17.792)
Valore di fine esercizio		
Costo	896.725	896.725
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	853.218	853.218
Valore di bilancio	43.507	43.507

Nell'esercizio corrente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione.

Spostamenti da una ad altra voce

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

Nel bilancio al 31/12/2023 non si è ritenuto opportuno effettuare una riclassificazione delle immobilizzazioni immateriali rispetto al precedente bilancio.

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2023 la società non ha richiesto nè ricevuto contributi in conto capitale.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
153.470	52.247	101.223

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	-	248.973	4.442	108.135	361.550
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	216.208	-	93.095	309.303
Valore di bilancio	-	32.765	4.442	15.040	52.247
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	35.001	80.185	(4.442)	10.078	120.821
Ammortamento dell'esercizio	368	10.842	-	8.388	19.598
Totale variazioni	34.633	69.343	(4.442)	1.690	101.223
Valore di fine esercizio					
Costo	35.001	314.027	-	106.791	455.818
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	368	211.919	-	90.061	302.348
Valore di bilancio	34.633	102.108	-	16.730	153.470

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2023 la società non ha richiesto nè ricevuto contributi in conto capitale.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
496	496	

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	400	400
Valore di bilancio	400	400
Valore di fine esercizio		
Costo	400	400
Valore di bilancio	400	400

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli di valore; non si sono verificati casi di “ripristino di valore”.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	107.425	1.669	109.094	109.094
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	28.056	5.578	33.634	33.634
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	10.398	(10.398)	-	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	7.605	4.266	11.871	11.871
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	153.484	1.115	154.599	154.599

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2023 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
crediti v/clienti al lordo del fdo sval	102.442
fatture da emettere	11.836
erario c/iva	33.334
crediti da emettere	11.539

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	109.094	109.094
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	33.634	33.634
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	11.871	11.871
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	154.599	154.599

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
645.477	651.111	(5.634)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	650.188	(4.712)	645.476
Denaro e altri valori in cassa	923	(923)	-
Totale disponibilità liquide	651.111	(5.634)	645.477

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
4.136	4.245	(109)

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

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	4.245	(109)	4.136
Totale ratei e risconti attivi	4.245	(109)	4.136

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni			
Capitale	1.210		(110)		1.100
Riserva legale	202.900		4.813		207.713
Riserve statutarie	409.841		-		409.841
Altre riserve					
Varie altre riserve	105.097		9.846		114.943
Totale altre riserve	105.097		9.846		114.943
Utile (perdita) dell'esercizio	16.042		(16.042)	62.888	62.888
Totale patrimonio netto	735.090		(1.493)	62.888	796.485

Perdite esercizi in corso al 31/12/2020, al 31/12/2021 e al 31/12/2022 – sospensione degli effetti di legge cui agli artt. 2446, secondo e terzo comma, 2447, 2482-bis, quarto, quinto e sesto comma, 2482-ter, 2484, primo comma, numero 4) del codice civile

Non ci si è avvalsi della facoltà di posticipare la copertura delle perdite in quanto negli esercizi indicati dalla normativa si sono realizzati utili.

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.):

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	1.100	B
Riserva legale	207.713	A,B
Riserve statutarie	409.841	A,B,C,D
Altre riserve		
Varie altre riserve	114.943	

	importo	Possibilità di utilizzazione
Totale altre riserve	114.943	
Totale	733.597	

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
71.525	84.285	(12.760)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	84.285
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	12.760
Totale variazioni	(12.760)
Valore di fine esercizio	71.525

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

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso altri finanziatori	-	1.541	1.541	1.541	-
Debiti verso fornitori	17.444	15.995	33.439	33.439	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti tributari	6.251	2.261	8.512	8.512	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	13.524	(3.099)	10.425	10.425	-
Altri debiti	22.146	18.422	40.568	20.812	19.756
Totale debiti	59.365	35.120	94.485	74.729	19.756

I debiti più rilevanti al 31/12/2023 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
debiti v/fornitori	17.940
fatture da ricevere	20.605
inps c/contributi	10.119
dipendenti c/retribuzioni	20.812

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

Le "fatture da ricevere" rappresentano il debito per acquisizioni concluse a fine esercizio per le quali non sono ancora pervenute le relative fatture.

La voce "dipendenti c/retribuzioni" rappresenta il debito ordinario il cui pagamento è stato effettuato nel gennaio 2024.

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 altri finanziatori	1.541	1.541
Debiti verso fornitori	33.439	33.439
Debiti tributari	8.512	8.512
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	10.425	10.425
Altri debiti	40.568	40.568
Debiti	94.485	94.485

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

non vi sono iscritti a bilancio debiti di durata superiore ai cinque anni e non vi sono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	94.485	94.485

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
39.190	44.142	(4.952)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	44.142	(4.952)	39.190
Totale ratei e risconti passivi	44.142	(4.952)	39.190

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

Descrizione	Importo
rateo spese telefoniche	213
rateo energia elettrica	714
rateo costi del personale	30.364
rateo gas metano	3.127
rateo professionisti	2.000
Altri di ammontare non apprezzabile	2.772
Totale	39.190

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

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

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Vendite merci	882
Prestazioni di servizi	685.446
Altre	405
	0
	0
	0
	0
Totale	686.733

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	686.733
Totale	686.733

Altri ricavi e proventi

la voce è costituita da:

proventi per liberalità	15.400
altri ricavi e proventi vari	38.625
partecipazione spesa affitti	1.060
proventi progetto la sostenibilità	11.951
progetto rinnoviamoci	16.000
contrib progetto s2sole	80.637

proventi per liberalità	15.400
sopravv attive	2.265
totale	165.938

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
779.014	740.212	38.802

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	42.426	37.740	4.686
Servizi	304.116	226.701	77.415
Godimento di beni di terzi	33.870	37.245	(3.375)
Salari e stipendi	244.840	263.525	(18.685)
Oneri sociali	66.705	74.553	(7.848)
Trattamento di fine rapporto	18.217	22.787	(4.570)
Altri costi del personale	16.202	24.216	(8.014)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	17.792	27.270	(9.478)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	19.598	15.720	3.878
Svalutazioni crediti attivo circolante	571	462	109
Oneri diversi di gestione	14.677	9.993	4.684
Totale	779.014	740.212	38.802

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto in precedenza e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

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

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

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

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

Si è ritenuto di effettuare la svalutazione dei crediti in ragione dello 0,5%.

Accantonamento per rischi

Nessun accantonamento è stato effettuato

Oneri diversi di gestione

La società non ha iscritti costi di entità o incidenza eccezionale. Per maggior dettaglio si rinvia alla specifica tabella riportata nel prosieguo della presente nota integrativa dove vengono evidenziati i costi più significativi:

altre imposte e tasse deducibili	1.294
tari	840
contr revisione cooperative	1.755
multe e ammende	1.064
quote associative	1.555
cancelleria e stampati	1.426
sopravv passive	4.877

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	64
Totale	64

Descrizione	Altre	Totale
Interessi fornitori	64	64

Totale	64	64
---------------	-----------	-----------

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	1.853	1.853
Altri proventi	7	7
Totale	1.860	1.860

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

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Non sono presenti elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

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

Si riporta il dettaglio sulla composizione dell'utile fiscale tassabile e dalle imposte stanziata a bilancio

utile lordo	75.454
utile netto	62.887
variazioni in aumento	38.052
variazione in diminuzione	-18.138
variazione in diminuzione per acc riserva legale 30%	-22.636
variazione in aumento per accan. ind. a riserva legale	2.264
variazione in diminuzione per destinazione a fondi mutualistici 3%	-2.264
variazione in diminuzione per accantonamento a riser indivis	-20.372
reddito imponibile	
IRES stanziata	

Sono state iscritte le sole imposte di competenza dell'esercizio.

Determinazione dell'IRAP

Sulla base di quanto stabilito dalla Legge Regionale 14/07/2003 n. 10 art. 77 la società essendo ONLUS di diritto è esentata dal pagamento dell'IRAP ma è tenuta alla presentazione della dichiarazione annuale.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

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

	Inizio esercizio	Incremento (decremento)	Fine esercizio
Impiegati	3	-1	2
Coordinatore comunità	1	0	1
Cuochi	1	0	1
Educatori	8	-1	7
Operai	2	0	2
aiuto cuoca	0	1	1

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

L'amministratore, nella persona del Presidente del CDA non ha percepito alcun compenso per la carica

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale che ammontano a € 3.000,00

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che possano avere effetti sul risultato economico del bilancio chiuso al 31 dicembre 2023.

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

Sulla base delle evidenze attualmente disponibili ed alla luce degli scenari evolutivi prevedibili, si ritiene opportuno esporre gli effetti che tale situazione sta avendo e avrà sull'andamento societario.

Preliminarmente si osserva che fatti in oggetto, protrattisi dopo la chiusura dell'esercizio, non comportano la necessità di alcuna rettifica dei conti del bilancio chiuso al 31/12/2023, pertanto gli impatti negativi del conflitto tra Russia ed Ucraina e degli altri conflitti non generano alcun effetto nei processi di valutazione. Si evidenzia inoltre che il continuo flusso di minori in cerca di migliori condizioni ci impegnerà anche per il prossimo futuro. Ne consegue che le informazioni rese in questo contesto, hanno natura prevalentemente qualitativa, considerata l'estrema difficoltà, nelle presenti condizioni di incertezza, di poter fornire anche una stima quantitativa attendibile degli effetti sulla situazione economica, patrimoniale e finanziaria della società.

Si segnala inoltre che, dall'osservazione dei dati relativi ai primi mesi dell'esercizio in corso, non emerge una significativa riduzione del fatturato nè un sostanziale innalzamento dei costi.

Nel merito si ritiene opportuno di non procedere all'adozione di interventi che possano rivoluzionare l'operatività delle nostre strutture ed aventi effetti economici sui prossimi esercizi.

Riportiamo di seguito le proiezioni prevedibili dei principali aggregati che riteniamo significativi al fine di stimare gli impatti sull'andamento patrimoniale economico e finanziario della nostra società:

Descrizione voce	Variazione nominale	Variazione %
Fatturato Italia	720.000	+5%
Fatturato per altri proventi	122.000	
Fatturato extra UE	-	
Valore produzione	802	
Capitale circolante netto	invariato	

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2023	Euro	62.888
30% a riserva legale	Euro	18.870
a fondo sviluppo	Euro	1.887
a utili indivisi	Euro	42.131
	Euro	

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

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

INFORMAZIONI SULLA COOPERATIVA

Documentazione della prevalenza (art. 2513 del Codice Civile)

Ai sensi dell'art. 2513 del codice civile segnaliamo che la cooperativa, nell'esercizio chiuso al 31/12 /2023 ed in quello precedente, ha intrattenuto rapporti economici nei confronti dei soci tali da consentirle il rispetto delle condizioni di mutualità prevalente. In particolare:

Costo del lavoro

	scambio verso soci	totale voce	% riferibile ai soci
costo del lavoro B7	32.701	32.701	100
costo del lavoro B9	345.963	345.963	100
totale	378.664	378.664	100

Dettaglio del costo del lavoro compreso nella voce B7 (servizi)

compenso amministratore CO.CO.CO. socio	0
contributi inps socio amministratore	0
compensi tirocinanti (collaboratori coordinati attinenti l'attività)	32.701
totali	32.701

Criteri della gestione per il conseguimento scopo mutualistico (art. 2544 c.c.)

Nel corso dell'anno 2023 è proseguita positivamente l'attività complessiva della Cooperativa Comunità educativa Mulino di Suardi, sia sul fronte dello sviluppo delle relazioni con il territorio e gli enti partner, sia sul fronte dei percorsi educativi e di inserimento sociale e lavorativo degli utenti al

termine del percorso comunitario. Inoltre è stata migliorata l'organizzazione dei Laboratori formativi (orto biologico, laboratorio trasformazione prodotti orticoli e agricoli, laboratorio di informatica, laboratori di educazione fisica). anche la collaborazione con il Circolo Acli Mulino di Suardi per la realizzazione di eventi cultural-gastronomici e per la valorizzazione dei prodotti tipici e della cultura locale, ha visto un miglioramento delle capacità organizzative e promozionali. Gli aspetti comunque più salienti del 2023 sono stati i seguenti: il consolidamento della Comunità educativa di Pronto Intervento Cambio nella frazione di Cambiò, sita nella ex Casa Parrocchiale. La struttura, nata su esplicita richiesta del Centro di Giustizia Minorile rappresenta un ulteriore "riconoscimento" da parte delle istituzioni della qualità del lavoro educativo della Comunità. La struttura rappresenta infatti la messa a regime di una sperimentazione, precedentemente avviata con Kairos di Milano e CGM, che intende accogliere i ragazzi segnalati per uno specifico periodo di osservazione (circa 3 mesi) che consenta poi al giudice competente di definire il successivo percorso di chi è sottoposto a provvedimenti dell'autorità giudiziaria. L'avvio della comunità Cambio ha anche generato una ulteriore collaborazione con il territorio, ovvero con gli abitanti della frazione e con il Vescovado di Vigevano da cui dipende l'abitazione ricevuta in comodato. Ulteriori elementi significativi del 2023 sono stati: l'elaborazione ed approvazione di un Progetto di Agricoltura Sociale realizzato con diversi partner del territorio che consentirà il potenziamento dei nostri Laboratori agricoli e di trasformazione prodotti in una progressiva prospettiva di maggior capacità produttiva ed occupazionale; l'approvazione del progetto multisettoriale a favore dei minori stranieri non accompagnati che vede coinvolta la cooperativa con altre strutture analoghe.

La realizzazione di un impianto fotovoltaico nella sede di Suardi.

Procedura di ammissione e carattere aperto della società (art. 2525 comma 5 c.c.)

Nell'ammissione dei soci e nella relativa procedura si sono osservate le norme previste dalla legge, dallo statuto sociale e dei Regolamenti approvati dall'Assemblea dei soci.

In particolare, si sono adottati criteri non discriminatori coerenti con lo scopo mutualistico e con l'attività economica svolta. Si è quindi tenuto conto della potenzialità della cooperativa, delle caratteristiche dell'aspirante socio e di tutti gli altri requisiti soggettivi ed oggettivi richiesti dallo statuto e comunque atti a valutare le effettive capacità dell'aspirante socio di concorrere al raggiungimento degli scopi sociali. Durante l'esercizio sociale l'organo amministrativo ha dovuto constatare la richiesta di adesione da parte di nuovi soci accettati nonché le dimissioni di altri soci. Pertanto l'andamento è stato il seguente:

	soci inizio esercizio	accolti	usciti	soci a fine esercizio
uomini	9	6	3	12
donne	9	1	0	10

Informazioni in materia di protezione dei dati personali ex D.Lgs 196/2003

In tema di tutela e protezione dei dati personali, Vi informiamo che la Cooperativa ha applicato quanto previsto dal disciplinare tecnico allegato al D.Lgs. n. 196/2003

Rinnovo cariche sociali

Con l'approvazione del presente bilancio occorre procedere al rinnovo del Consiglio di Amministrazione per il triennio 2024-2026. Nel ringraziare i soci per la fiducia accordata Vi preghiamo di provvedere a norma di Statuto e di Legge alla nomina dei Consiglieri.

Ringraziamenti

Si ringraziano gli Enti che collaborano con noi nella realizzazione dei progetti permettendo di raggiungere gli scopi per i quali sono stati avviati e finanziati.

Suardi, lì 27/03/2024

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto MEZZADRA GIOVANNI iscritto all'albo dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili di Pavia al n. 38/A quale incaricato della società, ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della l.340/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Data, 27/03/2024