

IL MELOGRANO SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	VIA GRANDI 44 - 20090 SEGRATE (MI)
Codice Fiscale	12874300150
Numero Rea	MI 000001595753
P.I.	12874300150
Capitale Sociale Euro	93.891 i.v.
Forma giuridica	Societa' cooperative e loro consorzi
Settore di attività prevalente (ATECO)	889900
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	A106675

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte da richiamare	3.550	0
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	3.550	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	1.577	4.307
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	5.400	2
5) avviamento	253.200	337.600
7) altre	106.571	24.401
Totale immobilizzazioni immateriali	366.748	366.310
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	3.110.013	2.502.214
2) impianti e macchinario	1.000	1.563
3) attrezzature industriali e commerciali	16.407	21.690
4) altri beni	54.346	56.758
Totale immobilizzazioni materiali	3.181.766	2.582.225
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	52	345
d-bis) altre imprese	516	516
Totale partecipazioni	568	861
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	967	0
Totale crediti verso altri	967	0
Totale crediti	967	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	1.535	861
Totale immobilizzazioni (B)	3.550.049	2.949.396
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	0	5.091
Totale rimanenze	0	5.091
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.105.748	5.201.088
Totale crediti verso clienti	7.105.748	5.201.088
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	413.422	199.202
Totale crediti tributari	413.422	199.202
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	357.686	171.735
Totale crediti verso altri	357.686	171.735
Totale crediti	7.876.856	5.572.025
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate	350	350

6) altri titoli	294	0
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	644	350
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	2.845.915	4.969.950
3) danaro e valori in cassa	1.952	3.642
Totale disponibilità liquide	2.847.867	4.973.592
Totale attivo circolante (C)	10.725.367	10.551.058
D) Ratei e risconti	26.661	47.021
Totale attivo	14.305.627	13.547.475
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	93.891	87.291
IV - Riserva legale	1.711.762	1.717.533
V - Riserve statutarie	306.541	306.541
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	778.689	778.687
Totale altre riserve	778.689	778.687
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	32.028	(5.771)
Totale patrimonio netto	2.922.911	2.884.281
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	1.457.388	800.555
Totale fondi per rischi ed oneri	1.457.388	800.555
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	2.585.693	2.483.875
D) Debiti		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.150	0
Totale debiti verso soci per finanziamenti	4.150	0
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	945.492	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.937.735	4.050.455
Totale debiti verso banche	3.883.227	4.050.455
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.266	0
Totale acconti	8.266	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	875.013	878.140
Totale debiti verso fornitori	875.013	878.140
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	57.131	115.013
Totale debiti tributari	57.131	115.013
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	728.525	641.226
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	728.525	641.226
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.007.448	1.666.331
Totale altri debiti	1.007.448	1.666.331
Totale debiti	6.563.760	7.351.165
E) Ratei e risconti	775.875	27.599
Totale passivo	14.305.627	13.547.475

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	17.070.407	14.638.052
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	233.181	99.805
altri	106.014	133.520
Totale altri ricavi e proventi	339.195	233.325
Totale valore della produzione	17.409.602	14.871.377
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	263.513	169.853
7) per servizi	3.742.330	1.949.713
8) per godimento di beni di terzi	388.621	349.860
9) per il personale		
a) salari e stipendi	8.790.539	8.239.967
b) oneri sociali	2.505.387	2.380.805
c) trattamento di fine rapporto	599.251	920.482
e) altri costi	116	0
Totale costi per il personale	11.895.293	11.541.254
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	113.622	95.723
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	134.174	135.120
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	12.383	14.850
Totale ammortamenti e svalutazioni	260.179	245.693
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	5.091	0
12) accantonamenti per rischi	657.000	460.000
14) oneri diversi di gestione	97.991	82.011
Totale costi della produzione	17.310.018	14.798.384
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	99.584	72.993
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.529	173
Totale proventi diversi dai precedenti	1.529	173
Totale altri proventi finanziari	1.529	173
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	69.085	78.937
Totale interessi e altri oneri finanziari	69.085	78.937
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(67.556)	(78.764)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	32.028	(5.771)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	32.028	(5.771)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	32.028	(5.771)
Interessi passivi/(attivi)	67.556	78.764
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	99.584	72.993
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	1.256.251	460.000
Ammortamenti delle immobilizzazioni	247.796	230.843
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	-	14.850
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.504.047	705.693
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.603.631	778.686
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	5.091	(5.091)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(1.904.660)	(1.491.041)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(3.127)	186.410
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	20.360	(19.027)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	748.276	(78.831)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(1.017.221)	349.183
Totale variazioni del capitale circolante netto	(2.151.281)	(1.058.397)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(547.650)	(279.711)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(67.556)	(78.764)
(Utilizzo dei fondi)	(167)	420.543
Altri incassi/(pagamenti)	(497.433)	-
Totale altre rettifiche	(565.156)	341.779
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(1.112.806)	62.068
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(733.715)	(900.605)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(114.060)	(444.981)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(674)	(345)
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(294)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(848.743)	(1.345.931)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	945.492	(10.589)
(Rimborso finanziamenti)	(1.112.720)	(124.555)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	3.052	1.155.110
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(164.176)	1.019.966
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(2.125.725)	(263.897)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		

Depositi bancari e postali	4.969.950	5.235.166
Danaro e valori in cassa	3.642	2.323
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	4.973.592	5.237.489
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.845.915	4.969.950
Danaro e valori in cassa	1.952	3.642
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.847.867	4.973.592

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

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2022 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter del Codice civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 e. e.

Il presente bilancio d'esercizio chiude al 31/12/2022 evidenzia una utile di euro 32.028.

Principi di redazione

PRINCIPI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- 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 immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda

ostituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

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

DEROGHE CASI ECCEZIONALI

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, quinto comma del Codice Civile.

Cambiamenti di principi contabili

Cambiamenti di principi contabili (OIC29, art. 2423-bis, punto 6 e comma 2)

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

Correzione di errori rilevanti

Correzione di errori rilevanti

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Problematiche di comparabilità e di adattamento

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

Criteri di valutazione applicati

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.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma l.n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Costi di impianto e di ampliamento

I costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti nell'attivo di stato patrimoniale.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani, oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Terreni e fabbricati

La società ha distintamente contabilizzato la parte di terreno sottostante ai fabbricati di proprietà (Via Grandi 44 e Via Giovani Pascoli a Segrate) e per la stessa non si è operato alcun ammortamento in quanto si tratta di beni per i quali non è previsto un esaurimento dell'utilità futura.

Partecipazioni

Tutte le partecipazioni iscritte in bilancio sono 31/12/2022 state valutate con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori (commissioni e spese bancarie, bolli, intermediazione bancaria, ecc).

Crediti

I crediti rappresentati dai depositi cauzionali per utenze, sono stati esposti in bilancio al valore nominale.

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis e.e.; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

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

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

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

Fondi per rischi ed oneri

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

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

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

Debiti

Per i debiti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni

altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato. Tutti i debiti, pertanto, sono stati valutati al presunto valore di realizzo.

Ratei e risconti passivi

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

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

Altre informazioni

Altre Informazioni

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa, attivo

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	--	3.550	3.550
Totale crediti per versamenti dovuti	--	3.550	3.550

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni immateriali sono dettagliati nella seguente tabella.

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto ind. e di utilizz. delle opere dell'ingegno	Avviamento	Altre imm. immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	21.839	30.081	422.000	180.010
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(17.532)	(30.079)	(84.400)	(155.609)
Valore di bilancio	4.307	2	337.600	24.401
Variazioni nell'esercizio	--	8.100	--	105.960
Ammortamento dell'esercizio	(2.730)	(2.702)	(84.400)	(23.790)
Altre variazioni	--	--	--	--
Totale variazioni	(2.730)	5.398	(84.400)	82.170
Valore di fine esercizio	1.577	5.400	253.200	106.571

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

--	--	--	--	--	--

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre imm. materiali	Totale imm. materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	3.088.566	86.045	78.588	557.966	3.811.165
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	586.352	84.482	56.898	501.208	1.228.940
Valore di bilancio	2.502.214	1.563	21.690	56.758	2.582.225
Variazioni nell'esercizio					
Ammortamento dell'esercizio	97.201	563	5.283	31.127	134.174
Altre variazioni	705.000	--	--	3.896	708.896
Totale variazioni	607.799	563	5.283	18.718	121.765
Valore di fine esercizio					
Costo	3.793.566	86.045	78.588	574.271	4.532.470
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	683.553	85.045	62.181	519.926	1.350.705
Valore di bilancio	3.110.013	1.000	16.407	54.345	3.181.765

Immobilizzazioni finanziarie

I movimenti di partecipazioni sono riassunti nella tabella seguente.

	Part. In imprese controllate	Part. In altre imprese	Totale
Valore di inizio esercizio			
Costo	345	516	861
Valore di bilancio	345	516	861
Variazioni nell'esercizio			
Altre variazioni	(293)	--	(293)
Totale variazioni	(293)	--	(293)
Valore di fine esercizio			
Costo	52	516	568
Valore di bilancio	52	516	568

Crediti Immobilizzati

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari ad Euro 967.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari ad € 7.876.857 (€ 5.572.025 nel precedente esercizio). La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'es. succ.	Esigibili oltre l'es.succ.	Valore nominale totale	(Fondi rischi /svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	7.221.972	--	7.221.972	116.224	7.105.748
Crediti tributari	413.422	--	413.422	--	413.422
Verso altri	357.687	--	357.687	--	357.687
Totale	7.993.081	--	7.993.081	116.224	7.876.857

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del Codice civile:

	Valore di inizio Es.	Variazione nell'es.	Valore di fine es.	Quota scadente entro l'es.	Quota scadente oltre l'es.	Di cui di durata residua Sup. a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	5.201.088	1.904.660	7.105.748	7.105.748	--	--
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	199.202	214.220	413.422	413.422	--	--
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	171.735	185.952	357.687	357.687	--	--
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	5.572.025	2.304.832	7.876.857	7.876.857	--	--

Crediti - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell' attivo circolante per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma I numero 6 del Codice civile:

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	7.105.748	7.105.748
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	413.422	413.422
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	357.687	357.687
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	7.876.857	7.876.857

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Le attività finanziarie comprese nell'attivo circolante sono pari a € 344 (€ 350 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Partecipazioni non immobilizzate in imprese controllate	350	--	350
Altri titoli	--	294	294
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	350	294	644

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale e sono pari a € 2.847.867 (€ 4.973.592 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	4.969.950	(2.124.035)	2.845.915
Assegni	--	--	--
Denaro e altri valori in cassa	3.642	(1.690)	1.952
Totale disponibilità liquide	4.973.592	(2.125.725)	2.847.867

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a € 26.661 (€ 47.021 nel precedente esercizio) stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	27.988	(22.312)	5.676
Risconti attivi	19.033	1.951	20.984
Totale ratei e risconti attivi	47.021	20.360	26.661

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Si riporta il prospetto riassuntivo delle variazioni intervenute nelle voci componenti il patrimonio netto, nel corso dell'esercizio, così come previsto dall'art. 2427, comma 1, punto 4, codice civile.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	87.291	6.600	-		93.891
Riserva legale	1.717.533	-	5.771		1.711.762
Riserve statutarie	306.541	-	-		306.541
Altre riserve					
Varie altre riserve	778.687	2	-		778.689
Totale altre riserve	778.687	2	-		778.689
Utile (perdita) dell'esercizio	(5.771)	-	(5.771)	32.028	32.028
Totale patrimonio netto	2.884.281	6.602	-	32.028	2.922.911

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Il Patrimonio Netto risulta così composto e soggetto ai seguenti vincoli di utilizzazione e distribuibilità:

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	93.891		93.891
Riserva legale	1.711.762	B	1.711.762
Riserve statutarie	306.541	A,B	306.541
Altre riserve			
Varie altre riserve	778.689	A,B,C,D	778.689
Totale altre riserve	778.689		778.689
Totale	2.890.883		2.890.883
Quota non distribuibile			2.112.194
Residua quota distribuibile			778.689

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

Fondi per rischi e oneri

Sono istituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del bilancio, ma dei quali, alla data stessa, sono indeterminati o l'importo 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
Valore di inizio esercizio	800.555	800.555
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	656.833	656.833
Totale variazioni	656.833	656.833
Valore di fine esercizio	1.457.388	1.457.388

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	2.483.875
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	599.251
Utilizzo nell'esercizio	497.433
Totale variazioni	101.818
Valore di fine esercizio	2.585.693

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 6.563.760 (€ 7.351.165 nel precedente esercizio).

Si analizzano di seguito le singole voci, evidenziando le variazioni che le hanno interessate, inclusa la relativa scadenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	0	4.150	4.150	4.150	-
Debiti verso banche	4.050.455	3.883.227	3.883.227	945.492	2.937.735
Acconti	0	8.266	8.266	8.266	-
Debiti verso fornitori	878.140	(3.127)	875.013	875.013	-
Debiti tributari	115.013	57.131	57.131	57.131	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	641.226	728.525	728.525	728.525	-
Altri debiti	1.666.331	1.007.448	1.007.448	1.007.448	-
Totale debiti	7.351.165	5.685.620	6.563.760	3.626.025	2.937.735

Di seguito viene riportato l'elenco dei finanziamenti e mutui in essere al 31/12/2022:

- Mutuo N. 0IC1010147952 Intesa Sanpaolo S.p.A.;
- Mutuo N. 0IC7025092407 Intesa Sanpaolo S.p.A.;
- Mutuo 906027589 Banco BPM S.p.A.;
- Finanziamento 906027560 Banco BPM S.p.A.;
- Mutuo N. 0IC1044123232 Intesa Sanpaolo S.p.A.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del Codice civile:

Descrizione	Italia	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	4.150	4.150
Debiti verso banche	3.883.227	3.883.227
Acconti	8.266	8.266
Debiti verso fornitori	875.013	875.013
Debiti tributari	57.131	57.131
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	728.525	728.525
Altri debiti	1.007.448	1.007.448
Totale	6.563.760	6.563.760

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del Codice civile:

Descrizione	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	4.150	4.150
Debiti verso banche	3.883.227	3.883.227
Acconti	8.266	8.266
Debiti verso fornitori	875.013	875.013
Debiti tributari	57.131	57.131
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	728.525	728.525
Altri debiti	1.007.448	1.007.448
Totale	6.563.760	6.563.760

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 775.875 (€ 27.599 nel precedente esercizio) e sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti. Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza di tale voce.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	24.425	748.722	773.147
Risconti passivi	3.174	(446)	2.728
Totale ratei e risconti passivi	27.599	748.276	775.875

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

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

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del Codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

Descrizione	Valore esercizio corrente
Attività socio-educative	14.301.901
Attività socio-sanitarie	1.335.079
Attività socio-assistenziali	1.158.675
Gestione e stoccaggio indumenti usati	214.748
Altre attività	60.004
Totale	17.070.407

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del Codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per area geografica:

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	17.070.407
Totale	17.070.407

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 339.195 (€ 233.325 nel precedente esercizio) e la composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Sopravvenienze e insussistenze attive	11.189	4.028	15.217
Altri ricavi e proventi	122.331	(31.534)	90.797
Contributi in conto esercizio	99.805	133.376	233.181
Totale altri ricavi e proventi	233.325	105.870	339.195

Costi della produzione

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 3.742.330 (€ 1.949.713 nel precedente esercizio). La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Servizi per acquisti	513.588	(513.040)	548
Trasporti	67.552	(63.053)	4.499
Magazzinaggio	81.945	(81.945)	--
Energia elettrica	48.357	38.140	86.497
Gas	42.578	22.118	64.696
Acqua	53.308	(43.792)	9.516
Spese di manutenzione e riparazione	24.564	34.056	58.620
Servizi e consulenze tecniche	32.460	27.739	60.199
Compensi a sindaci e revisori	17.578	(10.578)	7.000
Provvigioni passive	18.316	(18.316)	--
Pubblicità	2.090	(2.012)	78
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	16.203	107.340	123.543
Spese telefoniche	36.206	1.383	37.589
Assicurazioni	53.090	18.609	71.699
Spese di viaggio e trasferta	100.750	143.936	244.686
Spese di aggiornamento, formazione e addestramento	10.203	22.326	32.529
Altri	830.925	2.109.707	2.940.632
Totale	1.949.713	1.792.617	3.742.330

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 388.621 (€ 349.860 nel precedente esercizio). La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	349.791	36.100	385.891
Altri	69	2.661	2.730
Totale	349.860	38.761	388.621

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 97.990 (€ 82.011 nel precedente esercizio). La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Imposte di bollo	160	332	492
IMU	17.215	10.000	27.215
IVA indetraibile	141	(141)	--
Diritti camerali	931	124	1.055

Abbonamenti, riviste, giornali	1.722	(1.384)	338
Mensa aziendale	18.977	(18.977)	--
Sopravvenienze e insussistenze passive	16.209	(15.192)	1.017
Altri oneri di gestione	26.656	41.217	67.873
Totale	82.011	15.979	97.990

Proventi e oneri finanziari

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 12 del Codice civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce "interessi ed altri oneri finanziari":

- **INTERESSI ATTIVI**, € 1.529
- **INTERESSI PASSIVI RAVVEDIMENTO OPEROSO**, € 32.243
- **INTERESSI PASSIVI SU FINANZIAMENTI DI TERZI**, € 36.715
- **INTERESSI PASSIVI PER DILAZ. PAG.**, € 19
- **INTERESSI PASSIVI DI MORA**, € 108

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

Le società non ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio in quanto non dovute sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti.

Per l'IRAP la società gode delle agevolazioni fiscali previste per le cooperative sociali della regione Lombardia che ne prevede l'esenzione totale.

Per l'IRES la cooperativa sociale gode pienamente delle agevolazioni previste dall'art. 12 della L. 904/1977 e dell'art. 11 DPR601/73.

Imposte differite e anticipate

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

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, pari a 954, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera:

- Lavoratori soci (inclusi collaboratori) 642
- Dipendenti non soci (inclusi collaboratori) 312

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

Vengono di seguito riportate le informazioni con cernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma I numero 16 del Codice civile:
i membri del Cda non ricevono alcun compenso, l'organo di controllo 7.000 € annui.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

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

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale

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

Non si sono verificati fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio.

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

Non sussistono le fattispecie di cui dall'articolo 2427, comma I numero 22 sexies del Codice civile.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

La società non è soggetta a direzione o coordinamento da parte di società o enti.

Informazioni relative alle cooperative

Si attesta che nello statuto della cooperativa sono previste le clausole di cui all'art. 2514 del Codice civile e che le stesse sono di fatto osservate, in particolare:

divieto di distribuzione dei dividendi in misura superiore all'interesse massimo dei buoni postali fruttiferi, aumentato di due punti e mezzo rispetto al capitale effettivamente versato;

divieto di remunerare gli strumenti finanziari offerti in sottoscrizione ai soci cooperatori in misura superiore a due punti rispetto al limite massimo previsto dei dividendi;

divieto di distribuzione delle riserve fra i soci durante la vita sociale;

devoluzione, in caso di scioglimento della Società, dell'intero patrimonio sociale, dedotto soltanto il capitale versato e i dividendi eventualmente maturati, ai fondi mutualistici per la promozione e lo sviluppo della cooperazione.

Informazioni relative a startup, anche a vocazione sociale, e PMI innovative

La cooperativa non è una PMI innovativa.

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo. La Società attesta che la Cooperativa ha ricevuto le seguenti sovvenzioni:

- Progetto RE STARE INSIEME A SENAGO ente Comune di Senago € 8.531,77;
- Progetto 1668 FAMI € 82.936,22;
- Progetto GO SMART 2398 LA LOMBARDIA DEI GIOVANI ente Comune di Rozzano € 9.783,90;
- Contributo attività ente Lafucina Cooperativa Sociale Onlus € 11.568,57;
- Progetto 2388 QUARTIERI IN CORSO! € 6.542,50;
- Progetto 2685 GIOVANI SMART TAG ente Assemi € 8.000,00;
- Contributo attività € 6.040,58;

- Contributo II semestre 2022 progetto 1701 € 3.897,18;
- Contributo progetto 0567 FSR 2022 € 84.513,23;
- Contributo Voghera 2022 ente PRINS € 11.366,84.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del Codice civile, si propone di destinare l'utile di esercizio pari a € 32.028 come stabilito dall'Assemblea dei Soci.

Nota integrativa, parte finale

L'Organo Amministrativo

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2022 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Dott. Turci Fabio Massimo, ai sensi dell'art.31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.