

# EQUA COOPERATIVA SOCIALE

## Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	VIA BICETTI DE'BUTTINONI 15 MILANO MI
Codice Fiscale	12481880156
Numero Rea	MI 1558665
P.I.	12481880156
Capitale Sociale Euro	622.375
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA
Settore di attività prevalente (ATECO)	889100
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	A112247

# Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b>		
Parte da richiamare	6.649	11.074
<b>Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)</b>	<b>6.649</b>	<b>11.074</b>
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
1) costi di impianto e di ampliamento	21.589	28.785
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	7.953	6.278
6) immobilizzazioni in corso e acconti	5.900	-
7) altre	702.205	662.171
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>737.647</b>	<b>697.234</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	2.326.191	2.354.239
2) impianti e macchinario	10.742	12.725
3) attrezzature industriali e commerciali	28.036	16.832
4) altri beni	125.695	161.754
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>2.490.664</b>	<b>2.545.550</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	16.666	16.666
b) imprese collegate	70.000	70.000
d-bis) altre imprese	114.000	114.000
<b>Totale partecipazioni</b>	<b>200.666</b>	<b>200.666</b>
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili oltre l'esercizio successivo	480.000	480.000
<b>Totale crediti verso imprese controllate</b>	<b>480.000</b>	<b>480.000</b>
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	215.142	175.142
<b>Totale crediti verso imprese collegate</b>	<b>215.142</b>	<b>175.142</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>695.142</b>	<b>655.142</b>
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>895.808</b>	<b>855.808</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>4.124.119</b>	<b>4.098.592</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	2.263	4.820
<b>Totale rimanenze</b>	<b>2.263</b>	<b>4.820</b>
<b>II - Crediti</b>		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.591.196	2.481.313
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>2.591.196</b>	<b>2.481.313</b>
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	128.718	163.982
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>128.718</b>	<b>163.982</b>
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	660.132	644.584

Totale crediti verso altri	660.132	644.584
<b>Totale crediti</b>	<b>3.380.046</b>	<b>3.289.879</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	802.022	359.816
3) danaro e valori in cassa	5.477	3.144
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>807.499</b>	<b>362.960</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>4.189.808</b>	<b>3.657.659</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>68.407</b>	<b>44.209</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>8.388.983</b>	<b>7.811.534</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
<b>I - Capitale</b>	<b>622.375</b>	<b>665.350</b>
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	41	41
<b>III - Riserve di rivalutazione</b>	<b>582.183</b>	<b>745.067</b>
IV - Riserva legale	64.336	64.336
<b>V - Riserve statutarie</b>	<b>861</b>	<b>861</b>
<b>VI - Altre riserve, distintamente indicate</b>		
Varie altre riserve	2.495	(1.346)
<b>Totale altre riserve</b>	<b>2.495</b>	<b>(1.346)</b>
<b>VIII - Utili (perdite) portati a nuovo</b>	<b>(116.646)</b>	<b>(116.646)</b>
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	176.639	(162.884)
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>1.332.284</b>	<b>1.194.779</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
4) altri	10.000	10.000
<b>Totale fondi per rischi ed oneri</b>	<b>10.000</b>	<b>10.000</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>2.583.037</b>	<b>2.633.417</b>
<b>D) Debiti</b>		
<b>3) debiti verso soci per finanziamenti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	175.281	224.659
<b>Totale debiti verso soci per finanziamenti</b>	<b>175.281</b>	<b>224.659</b>
<b>4) debiti verso banche</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	189.057	355.082
esigibili oltre l'esercizio successivo	606.869	772.359
<b>Totale debiti verso banche</b>	<b>795.926</b>	<b>1.127.441</b>
<b>5) debiti verso altri finanziatori</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	133.467	217.963
esigibili oltre l'esercizio successivo	345.864	-
<b>Totale debiti verso altri finanziatori</b>	<b>479.331</b>	<b>217.963</b>
<b>6) acconti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	63.252	62.043
<b>Totale acconti</b>	<b>63.252</b>	<b>62.043</b>
<b>7) debiti verso fornitori</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.095.107	712.985
<b>Totale debiti verso fornitori</b>	<b>1.095.107</b>	<b>712.985</b>
<b>12) debiti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	138.870	124.461
<b>Totale debiti tributari</b>	<b>138.870</b>	<b>124.461</b>
<b>13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	352.625	355.031
<b>Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	<b>352.625</b>	<b>355.031</b>
<b>14) altri debiti</b>		

esigibili entro l'esercizio successivo	1.300.003	1.060.838
Totale altri debiti	1.300.003	1.060.838
Totale debiti	4.400.395	3.885.421
E) Ratei e risconti	63.267	87.917
Totale passivo	8.388.983	7.811.534

## 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	12.363.395	10.982.729
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	341.809	416.077
altri	41.652	191.502
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>383.461</b>	<b>607.579</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>12.746.856</b>	<b>11.590.308</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	468.694	547.293
7) per servizi	2.166.888	1.817.381
8) per godimento di beni di terzi	608.554	508.822
9) per il personale		
a) salari e stipendi	6.425.980	5.965.007
b) oneri sociali	1.802.494	1.724.183
c) trattamento di fine rapporto	482.569	636.219
e) altri costi	78.707	22.799
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>8.789.750</b>	<b>8.348.208</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	191.639	157.480
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	112.314	113.711
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	53.277
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>303.953</b>	<b>324.468</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.557	(2.250)
12) accantonamenti per rischi	13.763	-
14) oneri diversi di gestione	129.303	165.839
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>12.483.462</b>	<b>11.709.761</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>263.394</b>	<b>(119.453)</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2.322	587
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>2.322</b>	<b>587</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>2.322</b>	<b>587</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	68.093	44.018
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>68.093</b>	<b>44.018</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(65.771)</b>	<b>(43.431)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>197.623</b>	<b>(162.884)</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	20.984	-
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>20.984</b>	<b>-</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>176.639</b>	<b>(162.884)</b>

## Rendiconto finanziario, metodo diretto

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Rendiconto finanziario, metodo diretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo diretto)</b>		
Incassi da clienti	10.579.174	8.988.454
Altri incassi	4.939.059	4.036.912
(Pagamenti a fornitori per acquisti)	(2.248.687)	(546.750)
(Pagamenti a fornitori per servizi)	(468.694)	(1.657.595)
(Pagamenti al personale)	(6.252.895)	(5.698.167)
(Altri pagamenti)	(5.608.617)	(4.455.720)
Interessi incassati/(pagati)	(71.140)	(43.431)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	868.200	623.703
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(53.605)	(68.356)
Disinvestimenti	4.980	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(235.876)	(256.174)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(40.000)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(324.501)	(324.530)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(125.094)	-
Accensione finanziamenti	428.862	382.000
(Rimborso finanziamenti)	(423.294)	(1.326.183)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	47.175	91.880
(Rimborso di capitale)	(26.809)	(43.884)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(99.160)	(896.187)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	444.539	(597.014)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	359.816	959.398
Danaro e valori in cassa	3.144	576
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	362.960	959.974
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	802.022	359.816
Danaro e valori in cassa	5.477	3.144
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	807.499	362.960

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2023.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

In base all'art. 27, comma 1 del D.Lgs. 127/91 la società EQUA COOPERATIVA SOCIALE è esonerata dall'obbligo della redazione del bilancio consolidato in quanto non sono stati superati i limiti di cui alla predetta normativa.

## Criteri di formazione

### Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, comma 3 del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

### Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. In particolare, tenendo in considerazione le informazioni disponibili, si ritiene che:

- non sussistano squilibri di carattere patrimoniale o economico-finanziario
- ricorrano le condizioni affinché l'azienda continui a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro, relativo a un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale non sono emerse significative incertezze.

Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati

esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri.

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge, sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione.

## **Struttura e contenuto del prospetto di bilancio**

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del codice civile.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

## **Cambiamenti di principi contabili**

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423-bis comma 2 del codice civile.

## **Correzione di errori rilevanti**

In relazione all'obbligo di segnalare gli errori rilevanti commessi in precedenti esercizi, con riferimento all'esercizio corrente si attesta di aver contabilizzato, tra le sopravvenienze passive afferenti il costo del lavoro, quote pregresse di costi del personale relativi a ratei flessibilità non rilevati negli esercizi precedenti. Tali importi, di cui si troverà dettaglio nelle tabelle afferenti il costo del lavoro, non hanno dato origine a differenze temporanee con effetti IRES, in quanto negli esercizi precedenti la Società era sostanzialmente esentata dall'IRES, mentre nell'esercizio corrente si è proceduto a riprendere a tassazione tali costi.

## **Problematiche di comparabilità e di adattamento**

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

## **Criteri di valutazione applicati**

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 1 del codice civile si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

## Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

I crediti verso soci sono valutati al valore nominale che corrisponde al presumibile valore di realizzo.

## 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.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Aliquote
Software	20% - 33%
Oneri pluriennali	20%
Oneri pluriennali ristruttur. beni di terzi	5%-11%-16,67%-20%
Diritti di superficie	6,25%
Costi di impianto ed ampliamento	20%
Oneri di startup	10% 20%

Per quanto riguarda gli oneri pluriennali, si tratta delle ultime quote di spese di formazione ed aggiornamento precedentemente capitalizzate. Gli oneri di startup riguardano costi per l'avvio delle attività di "Cascina Grace" (servizio RST di Cascina Chiaravalle) con valenza pluriennale.

Il diritto reale riguarda un immobile di 12 unità sito in via G.Monti 15 che scadrà nel 2033.

Nel corso dell'anno 2023 i lavori di miglioria su beni di terzi di maggior rilevanza sono avvenuti sugli immobili interessati all'ampliamento del Servizio Nidi di Corsico (ristrutturazione completa di un asilo in partnership con la Cooperativa Orsa, a seguito dell'aggiudicazione di una concessione quinquennale) e dai lavori di ristrutturazione di una parte della Cascina Casa Chiaravalle destinata ad accoglienza Sociale Temporanea.

Nello specifico parliamo di:

1. Ristrutturazione Cascina Chiaravalle
2. Ristrutturazione Nido Corsico

L'ammortamento di dette migliorie è calcolato in base alla durata della locazione/concessione

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

La contabilizzazione dei contributi pubblici ricevuti relativamente alle immobilizzazioni immateriali, se presenti, avviene con il metodo indiretto. I contributi, pertanto, vengono imputati al conto economico nella voce A5 "altri ricavi e proventi" e, quindi, rinviati per competenza agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione di risconti passivi.

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

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1, 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 poiché aventi utilità pluriennale; tali costi sono stati ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

## Beni immateriali

I beni immateriali, costituiti da licenze software a valenza pluriennale, sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

## Immobilizzazioni in corso e acconti

Gli acconti ai fornitori per l'acquisto di immobilizzazioni immateriali iscritti nella voce B.I.6 sono rilevati inizialmente alla data in cui sorge unicamente l'obbligo al pagamento di tali importi. Di conseguenza gli acconti non sono oggetto di ammortamento. Nello specifico l'importo riguarda spese professionali e di valutazione, propedeutiche ai futuri interventi sull'immobile di Desio, ai quali sarà a suo tempo accorpato.

## 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.

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

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

<b>Voci immobilizzazioni materiali</b>	<b>Aliquote</b>
Immobili	2% - 3%
Attrezzature elettroniche	15%

Mobili ed arredi	7,50% - 12% - 12,5% - 15% - 25%
Macch. uff. elettroniche	10% - 20%
Attrezzature	15%
Impianti telefonici	18%
Impianti e mezzi di sollevamento	7,5%
Autoveicoli/autovetture	25%
Impianti specifici	15%
Telefonia mobile	20%

Le aliquote relative agli immobili ed alle attrezzature inferiori rispetto ai coefficienti ministeriali sono state quantificate in base alla vita utile stimata dei cespiti all'epoca dell'acquisto, valutazioni che in qualche caso differiscono rispetto ad altri analoghi beni presenti in bilancio, in quanto effettuate separatamente dalle cooperative esistenti prima della fusione avvenuta due esercizi or sono. Essendo nei limiti dei valori fiscalmente ammessi dalle tabelle ministeriali si è ritenuto di mantenere i criteri di ammortamento vigenti ante detta fusione.

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo. L'eventuale differenza tra valore contabile e valore di dismissione è stata rilevata a conto economico.

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

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

La contabilizzazione dei contributi pubblici ricevuti relativamente alle immobilizzazioni materiali, laddove presenti, avviene con il metodo indiretto. I contributi, pertanto, vengono imputati al conto economico nella voce A5 "altri ricavi e proventi" e, quindi, rinviati per competenza agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione di risconti passivi.

La Cooperativa nell'esercizio 2020, si è avvalsa della facoltà prevista dalla Legge 13/10/2020 n. 126 di rivalutare l'immobile di proprietà sito in Milano, Via Bicetti De' Buttinoni 15, già parzialmente precedentemente rivalutato (allora con valenza fiscale) con la Legge di stabilità 2014, come risulta dal prospetto qui sotto riportato.

La rivalutazione è stata determinata avendo riguardo al valore di mercato del bene, così come risultante dalla perizia di stima redatta dall'Architetto Riccardo Curcio in data 08.03.2021. Il valore complessivo dell'immobile, come determinato in perizia, è stato assunto come limite massimo della rivalutazione.

La rivalutazione è stata contabilizzata mediante riduzione del fondo ammortamento ed incremento del costo storico. In contropartita si è iscritta nel patrimonio netto la riserva di rivalutazione pari a euro 624.848. Si attesta che il valore netto dei beni rivalutati risultante dal bilancio non eccede quello che è loro fondatamente attribuibile in relazione alla capacità produttiva e alla possibilità di utilizzazione economica.

## RIVALUTAZIONE 2020

Immobile	Valori all' 1/1/2020	Rivalutazione ex L. 126 /2020	Valori al 31/12/2020

Immobile Costo Storico	1.378.868	90.957	1.469.825
Fondo amm. Immobile	-544.041	544.041	0
Terreno Scorporato	48.300		48.300
Giardino	157.000	7.850	164.850
<b>Totali</b>	<b>1.040.127</b>	<b>642.848</b>	<b>1.682.975</b>

### RIVALUTAZIONE 2013

Immobile	Valori all' 1/1/2013	Rivalutazione ex L. stab. 2014	Valori al 31/12/2013
Immobile Costo Storico	1.217.516	142.925	1.360.441
Fondo amm. Immobile	-325.635	0	-325.635
Terreno Scorporato	41.225	7.075	48.300
Giardino	157.000	0	157.000
<b>Totali</b>	<b>1.090.106</b>	<b>150.000</b>	<b>1.240.106</b>

Per quanto concerne il criterio adottato per effettuare le rivalutazioni, si specifica che la rivalutazione 2020 ha solo effetti civilistici.

A seguito della fusione con la cooperativa Tuttinsieme, avvenuta nel 2022, la società ha acquisito gli immobili dell'incorporata, consistenti in due fabbricati siti in via Rismondo 81 e via Don Vercesi 25, entrambi a Milano.

Il valore d'acquisto dell'immobile di via Rismondo è esposto separatamente dal valore del terreno, iscritto per una quota pari al 20% del valore dell'immobile stesso.

In base alle previsioni dell'articolo 110 del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126/2020) l'incorporata ha ritenuto opportuno rivalutare la seguente attività materiale:

Fabbricato di via Rismondo

criterio adottato: perizia con valutazione coerente con le stime di mercato

legge di riferimento: D.L. 104/2020

importo della rivalutazione: euro 102.219 al lordo ed al netto degli ammortamenti.

effetto sul patrimonio netto: incremento di euro 102.219

La rivalutazione dell'immobile è stata iscritta nelle Riserve del Patrimonio Netto

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1, 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

Con particolare riferimento agli immobili sociali costituiti da abitazioni e/o da terreni, si precisa che gli stessi non sono stati assoggettati ad ammortamento, dal momento che tali cespiti non subiscono significative riduzioni di valore per effetto dell'uso. Eventuali riduzioni di valore risultano infatti compensate dalle manutenzioni conservative di cui sono oggetto.

## Immobilizzazioni finanziarie

### Partecipazioni

Tutte le partecipazioni iscritte in bilancio sono 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.).

Nel seguente prospetto si riassumono le partecipazioni iscritte a bilancio, il relativo costo e gli altri dati salienti:

Descrizione	Sede	Capitale soc.	Utile (perdita)	Patrimonio netto	Costo	Valore a bilancio
Sistema imprese sociali soc. coop.	Milano	242.827	(1.851)	(188.250)	40.000	40.000
CGM Finance	Brescia	2.920.500	1.818	3.086.957	6.115	6115,2
C.C.F.S.	Reggio E.	28.678.997	514.765	70.037.979	69	69
Banca Popolare Etica	Padova	92.235.308	27.134.631	179.347.292	575	575
Cooperfidi Italia	Roma	11.073.181	308.203	18.181.009	1.626	1.626
Consorzio Passepartout	Milano	80.000	58.048	(129.018)	260.000	260.000
Be Home Impresa Sociale Srl	Milano	10.000	(142)	32.663	16.666	16.666
Bambini Bicocca Srl	Milano	87.500	6.088	66.402	12.500	12.500
CFI	Milano	97.451.399	35.546	101.557.921	2.064	2.064
Gabbiano	Milano	10.000	611	8.487	1.000	1.000
Coop Sinapsi	Milano	30.225	1.911	2.394	12.000	12.000
A.S.M.	Milano	1.250.000	(46.463)	1.926.717	60.000	60.000
E' Nostra	Milano	4.737.804	86.095	4.823.899	50	50
Fondo svalutazione partecipazioni						-212.000

I dati di bilancio delle partecipate si riferiscono all'ultimo bilancio approvato disponibile, e dunque all'esercizio chiuso al 31 /12/2022, tranne che per ASM e Bambini Bicocca, Coop Sinapsi, CFI, Consorzio Passepartout, Cooperfidi, Banca Popolare Etica e CGM Finance per cui è già disponibile il bilancio relativo all'esercizio 2023.

## Crediti

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono stati valutati al presumibile valore di realizzo.

Per detti crediti è stata verificata l'irrelevanza 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. E' stata pertanto mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo, anche a causa dell'onerosità di detta riclassificazione.

## Rimanenze

Le rimanenze di beni, costituite da materiali di consumo, sono valutate al costo di acquisto.

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio al valore di presumibile realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

Per detti crediti è stata verificata l'irrelevanza 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, ed è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo, anche a causa dell'onerosità di detta riclassificazione.

## Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

## Ratei e risconti attivi

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.

## Patrimonio netto

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

## Fondi per rischi e 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 OIC 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**

I debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale, eventualmente rettificato in occasione di successive variazioni. Si precisa che, come per i debiti a breve, anche per quelli con scadenza oltre l'esercizio successivo non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato, stanti l'onerosità dei conteggi e lo scarso rilievo della differenza fra valore iniziale e finale dei predetti.

## **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.

## **Altre informazioni**

### **Operazioni con obbligo di retrocessione a termine**

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

## Nota integrativa, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

### Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Nella seguente tabella sono espone le variazioni intervenute nell'esercizio, distinguendo gli stessi a seconda del fatto che siano stati richiamati o meno.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Crediti per versamenti dovuti non richiamati</b>	11.074	(4.425)	6.649
<b>Totale crediti per versamenti dovuti</b>	11.074	(4.425)	6.649

Il dettaglio contabile delle voci costituenti crediti verso soci è il seguente:

<b>CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI</b>					
<b>Codice</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Saldo iniziale</b>	<b>Variazione</b>	<b>Saldo finale</b>	
	Versamenti non ancora richiamati				
1.01.01.00001	Per versam. ancora dovuti	5.124	- 1.175	3.949	
1.01.01.00204	cred. vd/socia S.	1.000	- 300	700	
1.01.01.00205	cred. vs/socio P.	500	- 500		
1.01.01.00207	cred. vs/socia B.	550	- 550		
1.01.01.00214	cred.vs/socia C.	550	- 550		
1.01.01.00215	CRED. V/SOCIA D.	700	- 700		
1.01.01.00216	CREDITI VS/SOCIA H.	850	- 600	250	
1.01.01.00217	CRED. V/SOCIA M.	900	- 400	500	
1.01.01.00218	CRED. V/SOCIA F.	900	- 600	300	
1.01.01.00219	cred. vs/socia A.		700	700	
1.01.01.220	Credito Vs/Socia B.		250	250	
	<b>Totali</b>	<b>11.074</b>	<b>- 4.425</b>	<b>6.649</b>	

NB: si precisa che, da qui in avanti, eventuali piccole differenze tra l'esposizione tabellare di cui sopra ed i valori a bilancio, ovvero nella totalizzazione delle tabelle medesime, sono da ricondurre all'arrotondamento all'euro delle *single voci* in tabella, che possono determinare scostamenti nell'ordine di qualche euro rispetto ai totali.

## Immobilizzazioni

### Immobilizzazioni immateriali

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Nella tabella sono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
<b>Costo</b>	35.982	53.331	-	1.150.938	1.240.251

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	7.197	47.053	-	488.767	543.017
<b>Valore di bilancio</b>	28.785	6.278	-	662.171	697.234
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	6.802	5.900	229.074	241.776
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	7.196	5.127	-	191.639	203.962
<b>Altre variazioni</b>	-	-	-	2.601	2.601
<b>Totale variazioni</b>	(7.196)	1.675	5.900	40.036	40.415
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	35.982	60.133	5.900	1.380.011	1.482.026
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	14.393	52.180	-	677.806	744.379
<b>Valore di bilancio</b>	21.589	7.953	5.900	702.205	737.647

## Dettaglio composizione costi pluriennali

Per quanto siano già dettagliati in forma tabellare più in basso, si fornisce un riassunto degli incrementi delle immobilizzazioni immateriali.

Gli incrementi dell'anno più rilevanti (euro 177.952) hanno riguardato, come già specificato in calce alla tabella delle aliquote delle immobilizzazioni immateriali, i lavori di miglioria su beni di terzi sugli immobili interessati all'ampliamento del Servizio Nidi di Corsico (ristrutturazione completa di un asilo in partnership con la Cooperativa Orsa, a seguito dell'aggiudicazione di una concessione quinquennale) e i lavori di ristrutturazione di una parte della Cascina Casa Chiaravalle destinata ad accoglienza Sociale Temporanea.

Gli altri incrementi hanno riguardato software per 6.802 euro, costi di formazione per 12.500 euro, costi di ristrutturazione Asilo Tigli per 2.515 euro, costi relativi al progetto "Il Valore del Feedback" per euro 15.800, oneri di ristrutturazione Figino Grace per euro 8.710 ed altre migliorie varie e/o in corso per euro 17.497.

Nel seguente prospetto è illustrato il dettaglio delle immobilizzazioni immateriali, con evidenza delle variazioni intercorse rispetto all'esercizio precedente:

<b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>					
<b>Codice</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Saldo iniziale</b>	<b>Variazione</b>	<b>Saldo finale</b>	
	Costi di impianto e di ampliamento				
1.01.02.00002	SPESE DI FUSIONE COOP.VE	35.982	-	35.982	
2.02.01.00058	FONDO A. SPESE DI FUSIONE COOP.VE	-	7.196	-	14.393
	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno				
1.01.04.00003	SOFTWARE	50.771	6.802	57.573	
1.01.04.00005	SOFTWARE TI	2.560	-	2.560	
2.02.01.00024	F.DO AMMORT. SOFTWARE	-	44.494	-	49.620
2.02.01.00085	F.DO AMM. SOFTWARE TI	-	2.560	-	2.560
	Immobilizzazioni in corso e acconti				
1.01.09.00010	IMMOBILIZZAZIONE IN CORSO DESIO		5.900	5.900	
	Altre immobilizzazioni immateriali				
1.01.08.00008	ONERI FINANZIARI	3.375	-	3.375	

1.01.02.00004	IMPIANTI E AMPLIAMENTI	5.126	-	5.126
1.01.07.00001	IMM. IMMATERIALI IN CORSO (FORMAZIONE)	7.684	12.500	20.184
1.01.08.00004	ONERI PLURIENNALI RISTRUT. UFFICIO	16.882	-	16.882
1.01.08.00005	ONERI PLURIENNALI RISTRUT. ASILO TIGLI	13.436	2.515	15.951
1.01.08.00006	ONERI PLURIENNALI RISTRUT. CASA DEI TIGLI	45.802	-	45.802
1.01.08.00007	ONERI PLURIENNALI	104.907	15.800	120.707
1.01.08.00009	ONERI PLURIENNALI RISTRUTTURAZIONE FIGINO GRACE	23.904	8.710	32.614
1.01.08.00010	ONERI PLURIENNALI START-UP	117.441	-	117.441
1.01.08.00011	ONERI PLURIENNALI RISTR. APP.BARONA	48.656	-	48.656
1.01.08.00012	ONERI PLURIENNALI RISTR. APP BUCCINASCO	4.459	-	4.459
1.01.08.00013	ONERI PLURIENNALI RISTRUT BENI DI TERZI	3.907	11.597	15.504
1.01.08.00100	MANUT. STR. VIA DALMINE	11.172	-	11.172
1.01.08.00101	MANUT. STR. ASILO APOLLINAIRE	4.492	-	4.492
1.01.08.00102	MANUT. BENI DI TERZI BARANZATE VIA GORIZIA	4.300	-	4.300
1.01.08.00103	MANUT. BENI DI TERZI FAMAGOSTA	11.000	-	11.000
1.01.08.00104	MANUT. BENI DI TERZI VIA VOLTRI APP 53	14.475	-	14.475
1.01.08.00105	MANUT. BENI DI TERZI VIA VOLTRI APP 48	19.915	-	19.915
1.01.08.00106	DIRITTO DI SUPERFICIE MUGGIANO	256.181	-	256.181
1.01.08.00107	MANUT. BENI DI TERZI MUGGIANO	25.954	-	25.954
1.01.08.00108	MANUT. BENI DI TERZI GAGGIANO-BARATE	71.469	-	71.469
1.01.08.00109	MANUT. BENI DI TERZI BARONA TI	44.192	-	44.192
1.01.08.00110	ONERI PLUR START UP CASA BAOBAB	78.081	-	78.081
1.01.08.00111	ONERI PLUR START UP CASA GERICO	53.153	-	53.153
1.01.08.00112	ONERI PLURIENNALI C.A.S.A. BARONA	79.573	-	79.573
1.01.08.00113	ONERI PLURIEN RISTRUTT CSE GERICO	48.201	-	48.201
1.01.08.00114	ONERI PLURIENNALI RISTR APP VIA CICERONE	11.200	-	11.200
1.01.08.00115	ONERI PLURIENNALI START UP CDI DESIO	22.000	-	22.000
1.01.08.00116	ONERI PLURIEN RISTR CASCINA CHIARAVALLE		53.332	53.332
1.01.08.117	ONERI PLURIEN. RISTRUTT. NIDO CORSICO		124.620	124.620
2.02.01.00028	F.DO AMM. ONERI FINANZIARI	- 3.375	-	- 3.375
2.02.01.00026	FONDO AMM.TO ONERI PLURIENNALI	- 89.709	- 15.297	- 105.006
2.02.01.00032	FONDO AMM. RISTRUTT. CASA DEI TIGLI	- 31.244	- 5.834	- 37.078
2.02.01.00054	FONDO AMM. RISTRUT. ASILO TIGLI	- 11.963	- 913	- 12.877
2.02.01.00055	FONDO AMM. RISTRUT. SEDE	- 16.882	-	- 16.882
2.02.01.00056	FONDO AMM. IMM. IMMATERIALI IN CORSO (FORMAZIONE)	- 7.107	- 385	- 7.492
2.02.01.00071	FONDO AMM ONERI PLURIENNALI RISTR FIGNO GRACE	- 7.653	- 5.001	- 12.654
2.02.01.00079	FONDO AMM IMPIANTI E AMPLIAMENTO	- 3.715	- 724	- 4.439
2.02.01.00080	F.DO AMM. ONERI PLURIENNALI START UP	- 51.090	- 23.488	- 74.578
2.02.01.00081	D.DO AMM.TO ONERI PLUR. RISTR. APP. BARONA	- 6.082	- 2.433	- 8.515
2.02.01.00082	F.DO AMM.TO ONERI PLURIENNALI RISTR. APP. BUCCINA	- 1.486	- 495	- 1.982
2.02.01.00083	F.DO AMM. ONERI PLURIEN RISTR BENI DI TERZI	- 781	- 2.800	- 3.582
2.02.01.00084	F.DO AMM ONERI PL START UP BAOBAB	- 48.758	- 15.616	- 64.374
2.02.01.00086	F.DO AMM. AVVIAMENTO CASA GERICO	- 10.374	- 2.594	- 12.968
2.02.01.00087	F.DO AMM. VIA DALMINE		- 11.171	- 11.171
2.02.01.00088	F.DO AMM. ASILO APOLLINARE	- 4.492	-	- 4.492
2.02.01.00089	F.DO AMM. BENI DI TERZI BARANZATE VIA GORIZIA	- 3.225	- 538	- 3.763
2.02.01.00090	F.DO AMM BENI DI TERZI FAMAGOSTA	- 5.923	- 846	- 6.768
2.02.01.00091	F.DO AMM. BENI DI TERZI VIA VOLTRI APP 53	- 7.726	- 1.124	- 8.850
2.02.01.00092	F.DO AMM BENI DI TERZI VIA VOLTRI APP 48	- 10.461	- 1.575	- 12.036

2.02.01.00093	F.DO AMM DIRITTO DI SUPERF MUGGIANO	-	96.068	-	16.011	-	112.079
2.02.01.00094	F.DO AMM BENI DI TERZI MUGGIANO	-	6.212	-	1.973	-	8.185
2.02.01.00095	F.DO AMM BENI DI TERZI GAGGIANO BARATE	-	18.246	-	5.937	-	24.183
2.02.01.00096	F.DO AMM BENI DI TERZI BARONA	-	7.832	-	2.272	-	10.103
2.02.01.00112	F.DO AMM. RISTRUTT CSE GERICO	-	18.855	-	18.855	-	37.709
2.02.01.00113	F.DO AMM ONERI PLURIENNALI CASA BARONA	-	12.869	-	12.869	-	25.739
2.02.01.00118	F.DO AMM.TO ONERI PLUR START UP CDI DESIO	-	4.400	-	4.400	-	8.800
2.02.01.00119	F.DO AMM. ONERI PLURIENN RISTR CASCINA CHIARAVALLE	-		-	8.722	-	8.722
2.02.01.00120	F.DO AMM.ONERI PLUR. RISTR.VIA CICERONE	-	2.240	-	2.240	-	4.480
2.02.01.00122	F.DO AMM. ON. PLURIENN.RISTRUTT. NIDO	-		-	24.924	-	24.924
	<b>Totali</b>		<b>697.234</b>		<b>40.413</b>		<b>737.647</b>

## Immobilizzazioni materiali

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto:

	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>	2.520.361	56.965	115.287	722.761	3.415.374
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	166.122	44.240	98.455	561.007	869.824
<b>Valore di bilancio</b>	2.354.239	12.725	16.832	161.754	2.545.550
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	11.700	2.390	19.637	13.978	47.705
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	50.374	4.373	8.433	49.637	112.817
<b>Altre variazioni</b>	(10.627)	-	-	-	(10.627)
<b>Totale variazioni</b>	(49.301)	(1.983)	11.204	(35.659)	(75.739)
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	2.532.061	59.355	134.924	731.759	3.458.099
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	205.870	48.613	106.888	606.064	967.435
<b>Valore di bilancio</b>	2.326.191	10.742	28.036	125.695	2.490.664

Gli incrementi hanno riguardato le costruzioni leggere (container adibito ad aula) per 11.700 euro, impianti e macchinari per euro 2.390, attrezzatura varia (principalmente co-arredi ed attrezzatura per i locali in uso agli utenti) per euro 19.637, arredi per 10.638 euro e macchine d'ufficio per 3.340 euro.

Il dettaglio contabile della variazione delle immobilizzazioni materiali è il seguente:

<b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>		<b>Saldo iniziale</b>	<b>Variazione</b>	<b>Saldo finale</b>
<b>Codice</b>	<b>Descrizione</b>			
	Terreni e fabbricati			
1.01.09.00007	TERRENO VIA RISMONDO 81	66.963	-	66.963
1.01.09.00002	IMMOBILE CDI SDB	1.729.337	-	1.729.337
1.01.09.00005	IMMOBILE VIA RISMONDO 81	387.713	-	387.713
1.01.09.00006	FABBRICATO VIA DON VERCESI N. 25	121.911	-	121.911

1.01.09.00008	COSTRUZIONI LEGGERE IMMOBILE VIA BICETTI	1.288	-	1.288
1.01.09.00009	COSTRUZIONI LEGGERE CONTAINER		11.700	11.700
1.01.09.00004	TERRENO CDI	48.300	-	48.300
1.01.09.00003	TERRENO GIARDINO CDI	164.850	-	164.850
2.02.01.00001	FONDO AMM.TO IMMOBILE	- 71.810	- 34.587	- 106.396
2.02.01.00087	F.DO AMM. VIA DALMINE	- 10.226	10.226	
2.02.01.00097	F.DO AMM. FABBRICATO VIA RISMONDO 81	- 69.869	- 11.631	- 81.500
2.02.01.00098	F.DO AMM FABBRICATO VIA DON VERCESI 25	- 13.806	- 3.545	- 17.351
2.02.01.00115	F.DO AMM. MOBILI CASA BARONA	- 400	400	
2.02.01.00116	F.DO AMM COSTRUZIONI LEGGERE BICETTI	- 13	- 26	- 39
2.02.01.00117	F.DO AMM.TO COSTRUZIONI LEGGERE CONTAINER		- 585	- 585
	Impianti e macchinario			
1.01.11.00012	IMPIANTI TELEFONICI	3.782	-	3.782
1.01.11.00020	RETE TELEFONICA TI	9.134	-	9.134
1.01.10.00002	IMPIANTI SPECIFICI	13.464	-	13.464
1.01.10.00003	IMP. E MEZZI DI SOLLEVAMENTO (montascale)	18.500	-	18.500
1.01.10.00014	IMPIANTI E MACCHINARI TI	11.541	2.390	13.931
1.01.11.00014	IMPIANTI AUDIO VIDEO TI	543	-	543
2.02.01.00022	FONDO AMM.TO IMP.TELEFONICI	- 3.136	- 545	- 3.681
2.02.01.00104	F.DO AMM. RETE TELEFONICA TI	- 8.817	- 211	- 9.029
2.02.01.00061	FONDO AMM. IMPIANTI	- 12.572	- 1.013	- 13.586
2.02.01.00063	FONDO AMM. IMP. E MEZZI DI SOLLEVAMENTO (montascal	- 10.406	- 1.388	- 11.794
2.02.01.00099	F.DO AMM IMPIANTI E MACCHINARI TI	- 8.765	- 1.216	- 9.981
2.02.01.00105	F.DO AMM IMPIANTI AUDIO VIDEO TI	- 543	-	- 543
	Attrezzature industriali e commerciali			
1.01.11.00003	ATTREZZATURE ELETTRONICHE	12.172	-	12.172
1.01.11.00001	ATTREZZATURE	82.752	19.637	102.389
1.01.11.00007	attrezz.inf.€ 516,45	6.556	-	6.556
1.01.11.00016	ATTREZZATURE IND.LI E COMM.LI TI	8.272	-	8.272
1.01.11.00017	ATTREZZATURE INF € 516,45 TI	5.535	-	5.535
2.02.01.00078	F.DO AMM.TO ATTR.ELETTRONICHE	- 9.537	-	- 9.537
2.02.01.00072	F.DO AMMORT. ATTREZZATURE VARIE	- 68.684	- 8.392	- 77.076
2.02.01.00073	fdo ammort.attrezz.inf.1mi	- 6.556	-	- 6.556
2.02.01.00100	F.DO AMM. ATTREZ IND.LI E COMM.LI TI	- 8.144	- 41	- 8.184
2.02.01.00101	F.DO AMM. ATTREZZ VARIE E MINUTE INF. 516,45 TI	- 5.535	-	- 5.535
	Altri beni materiali			
1.01.11.00002	MOBILI E ARREDI	461.580	6.321	467.901
1.01.11.00019	MOBILI E ARREDI TI	71.917	-	71.917
1.01.11.00025	ARREDAMENTO PER INTERVENTI FL	3.350	-	3.350
1.01.11.00026	MOBILI E ARREDI C.A.S.A. BARONA	5.332	-	5.332
1.01.11.00027	MOBILI E ARREDI CSE GERICO	12.807	-	12.807
1.01.11.00028	MOBILI E ARREDI CASCINA GRACE		4.317	4.317
1.01.11.00004	MACCHINE UFFICIO ELETTRONICHE	57.515	3.340	60.855
1.01.11.00018	MACCHINE D'UFFICIO ELETTRONICHE TI	39.629	-	39.629
1.01.11.00013	CELLULARI	15.528	-	15.528
1.01.11.00015	CELLULARI TI	1.067	-	1.067
1.01.11.00005	AUTOMEZZI	31.415	-	31.415
1.01.11.00022	AUTOMEZZO JUMPER	5.000	-	5.000
1.01.11.00023	AUTOMEZZO DUCATO CE441NX	5.000	-	5.000
1.01.11.00010	AUTOVETTURA	140	-	140

1.01.11.00021	AUTOVETTURA DACIA DW269NY	4.980	-	4.980	
1.01.11.00024	AUTOVETTURA DACIA LODGY ET740JE	7.500		-	7.500
2.02.01.00074	F.DO AMMORT. MOBILI E ARREDI	-	372.698	-	27.750 - 400.448
2.02.01.00103	F.DO AMM. MOBILI E ARREDI TI	-	43.528	-	6.583 - 50.111
2.02.01.00110	F.DO AMM ARREDI PER INTERV FL	-	2.261	-	503 - 2.764
2.02.01.00114	F.DO AMM MOBILI CSE GERICO	-	2.671	-	3.202 - 5.873
2.02.01.00115	F.DO AMM. MOBILI CASA BARONA			-	1.200 - 1.200
2.02.01.00121	F.DO AMM. MOBILI E ARREDI CASCINA GRACE			-	324 - 324
2.02.01.00076	FONDO AMM. MACCHINE ELETTRONICHE	-	44.285	-	5.087 - 49.372
2.02.01.00102	F.DO AMM. MACCHINE D'UFF ELETTRONICHE TI	-	35.636	-	1.938 - 37.575
2.02.01.00062	FONDO AMM.TO AUTOMEZZI	-	31.415	-	- - 31.415
2.02.01.00107	F.DO AMM. AUTOMEZZO CITROEN JUMPER	-	5.000	-	- - 5.000
2.02.01.00108	F.DO AMM AUTOMEZZO DUCATO CE441NX	-	4.375	-	625 - 5.000
2.02.01.00023	FONDO AMM.TO AUTOVETTURA	-	140	-	- - 140
2.02.01.00106	F.DO AMM AUTOVETTURE DACIA DW269NY	-	4.980		4.980
2.02.01.00109	F.DO AMM. AUTOVETTURA DACIA ET740JE	-	6.563	-	938 - 7.500
2.02.01.00027	FONDO AMM.TO CELLULARI	-	6.388	-	1.887 - 8.275
2.02.01.00111	F.DO AMM CELLULARI TI	-	1.067	-	- - 1.067
	<b>Totali</b>	<b>2.545.550</b>	<b>-</b>	<b>54.886</b>	<b>2.490.664</b>

## Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

## Immobilizzazioni finanziarie

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

Nella seguente tabella vengono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	16.666	260.000	136.000	412.666
<b>Svalutazioni</b>	-	190.000	22.000	212.000
<b>Valore di bilancio</b>	16.666	70.000	114.000	200.666
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	16.666	260.000	136.000	412.666
<b>Svalutazioni</b>	-	190.000	22.000	212.000
<b>Valore di bilancio</b>	16.666	70.000	114.000	200.666

## Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Nella seguente tabella vengono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto:

### IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

#### Partecipazioni

Codice	Descrizione	Saldo iniziale	Variazione	Saldo finale
	Partecipazioni in imprese controllate			

1.01.14.00016	BE HOME Impresa Sociale SrL Partecipazioni in imprese collegate	16.666	-	16.666
1.01.14.00015	PARTECIPAZIONE PASSEPARTOUT	260.000	-	260.000
2.02.02.00055	FONDO RISCHI SU PARTECIPAZIONI	- 100.000	- -	100.000
2.02.02.00103	F.DO SVALUTAZ. PASSEPARTOUT TI Partecipazioni in altre imprese	- 90.000	- -	90.000
1.01.14.00001	SISTEMA IMPRESE SOCIALI - SOC. COOP. SOCIALE	40.000	-	40.000
1.01.14.00005	C.G.M. FINANCE - SOC.COOP. SOCIALE	6.115	-	6.115
1.01.14.00006	C.C.F.S. CONSORZIO COOP.VO FINANZIARIO PER LO SVIL	69	-	69
1.01.14.00008	BANCA POPOLARE ETICA	575	-	575
1.01.14.00009	COOPERFIDI ITALIA SOC.COOP.	1.626	-	1.626
1.01.14.00017	BAMBINI BICOCCA SRL	7.500	-	7.500
1.01.14.00018	BAMBINI BICOCCA SRL QUOTA UNIVERSITA	5.000	-	5.000
1.01.14.00019	CFI COOPERAZIONE FINANZA IMPRESA	2.064	-	2.064
1.01.14.00020	PARTECIPAZIONE GABBIANO	1.000	-	1.000
1.01.14.00021	PARTECIPAZIONE COOP SINAPSI	12.000	-	12.000
1.01.14.00022	PARTECIPAZIONE A.S.M.	60.000	-	60.000
1.01.14.00023	PARTECIPAZIONE E'NOSTRA	50	-	50
2.02.02.00102	F.DO SVALUTAZ PARTECIPAZIONI TI	- 22.000	- -	22.000
	<b>Totali</b>	<b>200.666</b>	<b>-</b>	<b>200.666</b>

Le partecipazioni non hanno subito variazioni nell'esercizio.

Le svalutazioni, operate negli anni precedenti e ritenute ancora congrue, si riferiscono alla partecipazione Passepartout per 190.000 euro ed alla partecipazione SIS per 22.000 euro.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso imprese controllate	480.000	-	480.000	-	480.000
Crediti immobilizzati verso imprese collegate	175.142	40.000	215.142	215.142	-
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	<b>655.142</b>	<b>40.000</b>	<b>695.142</b>	<b>215.142</b>	<b>480.000</b>

Il dettaglio contabile della movimentazione dei crediti immobilizzati è il seguente:

Codice	Descrizione	Saldo iniziale	Variazione	Saldo finale
	Crediti verso imprese controllate			
1.01.15.00010	CREDITO BE HOME IMPRESA SOCIALE SRL	480.000	-	480.000
	Crediti verso imprese collegate			
1.01.33.00038	CONSORZIO PASSEPARTOUT PRESTITO SOCIALE	175.142	40.000	215.142
	<b>Totali</b>	<b>655.142</b>	<b>40.000</b>	<b>695.142</b>

Si segnala che, mentre il credito verso Be Home è postergato rispetto all'estinzione del mutuo da quest'ultima contratto, ed in corso di pagamento, con termine oltre l'esercizio successivo, il finanziamento corrente relativo al Consorzio Passepartout non ha vincoli di sorta, ed è, negli accordi, rimborsabile a breve.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Nel seguente prospetto sono indicate le partecipazioni relative ad imprese controllate nonché le ulteriori indicazioni richieste dall'art 2427 del codice civile.

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
Be Home Impresa Sociale Srl	Milano	09959980963	10.000	(142)	32.663	6.666	66,666	16.666
<b>Totale</b>								<b>16.666</b>

Be Home è un'impresa sociale fondata dalle cooperative Tuttinsieme, Genera (oggi fuse in Equa) e Cordata, che operano nel campo dell'accoglienza, inclusione e cura delle fragilità. A Cormano gestisce 28 appartamenti nella corte di via Dall'Occo dove ospita i servizi di accoglienza delle cooperative (alloggi per l'autonomia mamma-bambino, accoglienza per le emergenze abitative di nuclei in difficoltà, servizi per minori stranieri non accompagnati).

### Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Nel seguente prospetto sono indicate le partecipazioni relative ad imprese collegate nonché le ulteriori indicazioni richieste dall'art 2427 del codice civile:

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
Consorzio Passepartout Cooperativa Sociale	Milano	97765170150	80.000	58.048	(129.018)	40.000	50,000	260.000
<b>Totale</b>								<b>260.000</b>

La collegata Passepartout ha ricevuto in gestione dal Comune di Milano l'immobile noto come Casa Chiaravalle, confiscato alla criminalità organizzata, ed utilizzato per fornire servizi in appoggio alle Cooperative Sociali, quali servizi residenziali per anziani fragili e minori in difficoltà.

La valorizzazione al costo, in presenza di patrimonio netto inferiore al costo stesso, tiene conto del valore dei flussi prospettici di ricostituzione del capitale al 2036 (data fine concessione). Si sta già interloquendo con il Cessionario per aumentare la durata di godimento del bene. Ad ogni modo, in presenza di patrimonio netto inferiore al costo si è proceduto a svalutare in misura congrua detto valore.

### Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

I crediti immobilizzati si riferiscono interamente a soggetti con sede nella città di Milano, ragion per cui non è necessaria la rappresentazione tabellare della suddivisione geografica dei crediti immobilizzati.

### Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio sono state iscritte al valor nominale.

## Attivo circolante

### Rimanenze

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle rimanenze.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	4.820	(2.557)	2.263
<b>Totale rimanenze</b>	4.820	(2.557)	2.263

Si tratta di rimanenze di materiali di consumo.

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

#### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	2.481.313	109.883	2.591.196	2.591.196
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	163.982	(35.264)	128.718	128.718
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	644.584	15.548	660.132	660.132
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	3.289.879	90.167	3.380.046	3.380.046

In merito ai crediti verso clienti, i relativi fondi rischi su crediti, presenti a bilancio iniziale complessivamente per euro 32.135 (in voci differenti "ereditate" dalla fusione di cui si è detto), sono stati oggetto di utilizzo parziale (euro 19.623) per rilevare perdite su crediti verso clienti di modesto valore. A fine esercizio si è provveduto ad accantonare l'importo di euro 13.763, pari allo 0,5% dei crediti commerciali a bilancio.

Il dettaglio della composizione e della variazione dei crediti dell'attivo circolante è fornito nella seguente tabella:

CREDITI		Saldo iniziale	Variazione	Saldo finale
Codice	Descrizione			
	Crediti verso clienti			
1.01.28.00002	CLIENTI C/FATT.DA EMETTERE	1.236.875	200.457	1.437.332
1.01.28.00003	CLIENTI C\FATT.DA EMETTERE C.MILANO NIDI	401	- 147	254
1.01.28.00004	CLIENTI C/FATT. DA EMETTERE C\PADERNO	13.538	- 11.807	1.731
1.01.28.00020	CLIENTI C/FT DA EMETTERE C. MILANO DOM ADULTI E AN	660	1.404	2.064
1.01.28.00021	CLIENTI C/FT DA EMETTERE C. MILANO CUSTODIA	108	890	998
1.01.28.00022	CLIENTI C/FT DA EMETTERE C. MILANO MINORI	95	151	246
1.01.28.00023	CLIENTI C/FT DA EMETTERE C.MILANO DISABILI	266	421	688
1.01.28.00024	CLIENTI C/FT DA EMETTERE C. MI MSNA e AUTONOMIA	3.122	141	3.263
1.01.28.00025	CLIENTI C/FATT DA EMETTERE C. MI SALUTE MENTALE	23	57	80
1.01.28.00026	CLIENTI C/FATT DA EMETTERE C.MI AFFIDI ( IL MELOGR	230	- 105	125
1.01.28.00027	CLIENTI C/FT DA EMETTERE CDI MINORI C. MILANO	348	- 6	342

1.01.28.00028	CLIENTI C/FT DA EMETTERE RST C. MILANO	902	-	396	505
1.01.28.00029	CLIENTI C/ FATT DA EMETT C MILANO CDI SDB TRATT	18		202	220
1.01.28.00030	CLIENTI C/FATT DA EMETTERE CONS.CO.DE.BRI	282		834	1.116
1.01.28.00031	CLIENTI C/FATT DA EMETTERE CO. MILANO WEMI	91	-	91	
1.01.28.00032	CLIENTI C/FATT DA EMETTERE 0,5 % PROGETTI VARI	65	-	61	5
1.01.28.00033	CLIENTI C/FATT DA EMETTERE C MILANO CSE			1.068	1.068
1.01.28.00034	CLIENTI C/ FATT DA EMETT C MILANO CDI GRACE			61	61
2.02.23.00023	NOTE DI CREDITO DA EMETTERE GE	-	241.205	87.241	- 153.964
1.01.24.00001	CLIENTI DARE	1.384.666	-	155.890	1.228.775
1.01.38.00004	CLIENTI Tuttinsieme C/Riporto saldi fusione	112.962	-	23.360	89.602
2.02.02.00053	FONDO RISCHI SU CREDITI	-	2.960	2.960	
2.02.02.00101	F.DO RISCHI SU CREDITI VS CLIENTI TI	-	29.175	19.623	- 9.552
2.02.03.00101	FONDO SVAL.CREDITI V/CLIENTI (lim.5%)		-	13.763	- 13.763
	Crediti tributari				
2.02.19.00011	IVA C/ERARIO	126.544	-	52.534	74.010
2.02.19.00024	Erario c/rit.su altri red (IRES 4%)	4.973	-	4.973	
2.02.19.00006	DEB. X IMPOSTA SOSTIT. RIVAL.TFR			1.393	1.393
1.01.33.00001	Crediti v/erario	1.104	-	1.104	
1.01.33.00003	Crediti d'imposta	3.748	-	3.748	
1.01.33.00120	CREDITO D'IMP RICERCA E SVIL ENTRO TI	2.904		-	2.904
1.01.33.00122	CREDITO D'IMP COVID SANIF (691) ENTRO TI	3.593		-	3.593
1.01.33.00133	CREDITO D'IMPOSTA ENERGIA	9.018	-	9.018	
1.01.33.00136	CREDITI VS ERARIO TI	12.099		-	12.099
1.01.33.00137	CREDITI VS ERARIO RITEN 4% SU CONTRIBUTI ires			34.496	34.496
1.01.33.00138	CREDITI VS ERARIO TRATT INTERESSI ATTIVI 26%			223	223
	Crediti verso altri				
1.01.33.00126	ANTICIPI A FORNITORI TI	12.134	-	12.134	
1.01.33.00134	FORNITORI C/ANTICIPI	1.459		425	1.884
1.01.33.00139	COSTI IN SOSPESO			13.814	13.814
1.01.33.00009	DEPOSITI CAUZIONALI	13.779	-	127	13.652
1.01.33.00104	DEP CAUZ FRUTT A2A	1.077		-	1.077
1.01.33.00105	DEP CAUZ ABIT INFR APPENNINI	329		-	329
1.01.33.00106	DEP CAUZ FRUTT ALER	2.111		-	2.111
1.01.33.00108	DEP CAUZ RISMONDI	1.800		-	1.800
1.01.33.00109	DEP CAUZ GORIZIA	1.059		-	1.059
1.01.33.00110	DEP CAUZ ZANOLI	1.230		-	1.230
1.01.33.00111	DEP CAUZ MALNATI	1.700		-	1.700
1.01.33.00112	DEP CAUZ BE HOME	5.200		-	5.200
1.01.33.00113	DEP CAUZ FINAZ 1405 CGM FINANCE	36.016		1.455	37.471
1.01.33.00114	DEP CAUZ LA CERTOSINA	4.200		-	4.200
1.01.33.00115	DEP CAUZ BARATE	3.000		-	3.000
1.01.33.00129	DEP. CAUZ ABITARE.COOP - VIA CICERONE	6.339		-	6.339
1.01.33.00130	DEP CAUZ FNE CASSONI - C.A.S.A. BARONA	6.187		-	6.187
1.01.33.00131	DEP. CAUZ. MM SPA	739		51	789
1.01.33.00132	CREDITI PER CAUZIONI TI	162	-	162	
1.01.33.00135	DEP CAUZ INFRUT CGMOVING			22.953	22.953
1.01.35.00006	C.ARTA CREDITO CREBERG			62	62
1.01.35.00033	CARTA PREP BPM 1796 UFFICIO CBG	863		427	1.290
1.01.35.00034	CARTA PREP BPM 1564 CDI/VILLAGGIO GRACE	668	-	55	613
1.01.35.00037	RICARICABILE NIDI PADERNO	23		188	212

1.01.35.00039	RICARICABILE CASA TIGLI	1.582	-	1.582	
1.01.35.00041	RICARICABILE SIS ASSAGO	831	-	339	492
1.01.35.00042	RICARICABILE CUSTODIA MILANO	433	-	93	340
1.01.35.00043	RICARICABILE NIDI CESANO BOSCONO	99	-	37	62
1.01.35.00045	RICARICABILE VIA BICETTI CDI SDB	143	-	143	
1.01.35.00046	RICARICABILE NIDI TRADATE	42	-	42	
1.01.35.00051	RICARICABILE NIDO DEI TIGLI	374	-	48	327
1.01.35.00052	RICARICABILE CASA CHIARAVALLE	2.126	-	2.108	18
1.01.35.00058	CARTA PREP INTESA XXX96 TI LAMPUGNANI	636	-	636	
1.01.35.00059	CARTA PREP INTESA XX78 GERICO TI BARTOLO	818	-	818	
1.01.35.00062	CARTA PREP BPM 1417 BAOBAB	633	-	476	157
1.01.35.00063	CARTA PREP BPM 1591 MKT E COMUNIC	1.041		422	1.463
1.01.35.00064	CARTA PREP BPM 2591 NUOVE REALTA'	521		15	536
1.01.35.00065	CARTA PREP BPM 4017 BORGO MUGGIANO	809		270	1.079
1.01.35.00068	CARTA RIC INTESA 4809 CDI DESIO	7		205	213
1.01.35.00069	CARTA PREP BPM 8166 CASA BARONA	1.131	-	1.131	
1.01.35.00071	CARTA PREP BPM 0865 MSNA	446		203	649
1.01.35.00072	CARTA PREP BPM 3295 SAI ADULTI	557	-	557	
1.01.35.00073	CARTA PREP BPM 7181 CDI COLIBRI			1.028	1.028
1.01.35.00074	CARTA PREP BPM 6149 VIGANO - FENICE			607	607
1.01.35.00075	carta prep bpm 6685 sai adulti LB			584	584
1.01.35.00076	CARTA PREP BPM 2593 SAI MINORI			853	853
1.01.35.00077	CARTA PREP BPM 4342 CASA dei TIGLI			1.008	1.008
1.01.35.00078	CARTA PREP BPM 8152 CDI SDB			375	375
1.01.35.00079	CARTA PREP BPM 0113 CASA BARONA gg			482	482
1.01.35.00080	CARTA PREP BPM 6361 BALDE FODE'			500	500
1.01.35.00081	CARTA PREP BPM 5892 CORMANO PALLADINI			629	629
1.01.35.00082	CARTA PREP BPM 7103 E 6411 EL KACHTAOUI NAIMA			732	732
1.01.35.00083	CARTA PREP BPM 7500 CSE GERICO MAURA BARTOLO			1.050	1.050
1.01.33.00006	CREDITI V/DIPENDENTI E SOCI	3.738	-	886	2.852
1.01.33.00036	CONTRIBUTI DA RICEVERE	448.820		101.024	549.844
1.01.33.00099	CREDITI DIVERSI	285		80	365
1.01.33.00102	CRED. DUREV. CAV GARANT DA IPOTECA	1.092		-	1.092
1.01.33.00127	CONTRIBUTI DA INCASSARE TI	107.943	-	107.943	
1.01.33.00128	CREDITO VS/PRODOS	5.000		-	5.000
1.01.33.00010	CREDITO V\INAIL	975		1.245	2.220
2.02.09.00001	FORNITORI ITALIA DARE	13.571	-	13.571	
2.02.21.00006	DEBITI VS/FORN TIM RATEIZZAZIONE			465	465
2.02.21.00008	DEBITI VS/FORN WIND TRE RATEIZZAZIONI	4.125		7.292	11.418
2.02.22.00022	DEBITO V\ CESARE POZZO SANITA' INTEGR.	7	-	7	
2.02.02.00104	FONDO RISCHI SU CREDITO SIS	-	53.277	-	- 53.277
	<b>Totali</b>	<b>3.289.879</b>		<b>90.167</b>	<b>3.380.046</b>

I contributi da incassare sono riconducibili a circa 15 progettualità e servizi, per i quali si elencano i principali enti erogatori:

- 1) Dipartimento per le Politiche della famiglia
- 2) Fondazione Cariplo
- 3) Fondazione Vismara
- 4) Regione Lombardia

- 5) Comune di Milano  
 6) Fondo Sociale Regionale  
 7) Fondazione di Comunità Milano

### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Non si fornisce la riesposizione dei crediti per area geografica in quanto, dato che l'attività della cooperativa si svolge in ambito locale, i crediti sono tutti relativi all'area italiana.

### Disponibilità liquide

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	359.816	442.206	802.022
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	3.144	2.333	5.477
<b>Totale disponibilità liquide</b>	362.960	444.539	807.499

Il dettaglio tabellare della composizione e delle variazioni delle disponibilità liquide è di seguito fornito:

<b>DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>				
<b>Codice</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Saldo iniziale</b>	<b>Variazione</b>	<b>Saldo finale</b>
	Depositi bancari e postali			
1.01.35.00003	BANCO POPOLARE MILANO IT58Z0503401636000000036260	184.866	541.049	725.916
1.01.35.00016	BANCA PROSSIMA/INTESA SAN PAOLO	88.493	- 33.493	55.001
1.01.35.00025	BANCA POPOLARE ETICA C/C	18.246	- 13.252	4.994
1.01.35.00048	BPER BANCA S.P.A	23.443	- 12.822	10.621
1.01.35.00050	BANCO POPOLARE MILANO C/C 9764	1.537	- 1.537	
1.01.35.00053	CREDITO VALTELLINESE 15413 /CREDIT AGR 9661	3.792	- 209	3.583
1.01.35.00054	BANCA INTESA C/4658 TI	30.491	- 30.491	
1.01.35.00056	BANCO BPM C/8320 TI	8.559	- 8.559	
1.01.35.00057	BPM CC 9905 TI	388	1.520	1.908
	Denaro e valori in cassa			
1.01.36.00001	CASSA AMMINISTRAZIONE	126	937	1.064
1.01.36.00003	CASSA NIDO ASSAGO	89	- 86	3
1.01.36.00014	CASSA CDI SDB	107	- 104	2
1.01.36.00016	CASSA CASA DEI TIGLI	178	300	478
1.01.36.00017	CASSA NIDI PADERNO DUGNANO	5	-	5
1.01.36.00023	CASSA CESANO BOSCONI	16	-	16
1.01.36.00024	CASSA ASSAGO SIS	10	54	64
1.01.36.00025	CASSA CDI GRACE/VILLAGGIO	19	141	161
1.01.36.00026	CASSA MILANO BICETTI APPARTAMENTI	31	-	31
1.01.36.00028	CASSA TRADATE	9	- 9	
1.01.36.00029	CASSA CASA CHIARAVALLE	13	179	192
1.01.36.00030	CASSA BORGO TI	37	- 10	27
1.01.36.00032	CASSA VOUCHER TI	1.620	-	1.620
1.01.36.00033	CASSA CENTRI DIURNI TI		112	112
1.01.36.00035	CASSA LA CORTE TI	270	- 223	47
1.01.36.00036	CASSA NR TI	97	181	278
1.01.36.00037	CASSA LA FENICE TI	226	624	849

1.01.36.00039	CASSA BAOBAB TI	72	149	222
1.01.36.00040	CASSA GERICO TI	106	68	174
1.01.36.00042	CASSA SAI MINORI	89	42	131
1.01.36.00044	CASSA C.A.S.A. BARONA	23	23	0
1.01.36.00045	CASSA MKT E COMUNIC		2	2
	<b>Totali</b>	<b>362.960</b>	<b>444.539</b>	<b>807.499</b>

## Ratei e risconti attivi

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti attivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei attivi</b>	556	3.491	4.047
<b>Risconti attivi</b>	43.653	20.707	64.360
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	44.209	24.198	68.407

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Ratei attivi	4.047
	Risconti attivi	64.360
	<b>Totale</b>	<b>68.407</b>

Il dettaglio dei ratei attivi è il seguente:

Data	Descrizione	Importo
31/12/2023	RICAVI PER SERV.PRIVATI	115
31/12/2023	RICAVI TANGRAM TI	114
31/12/2023	RICAVI TANGRAM TI	51
31/12/2023	RICAVI NIDO BICOCCA	2.354
31/12/2023	CESANO BOSCONI PRIVATI	285
31/12/2023	CESANO BOSCONI PRIVATI	242
31/12/2023	CONSULENZA SANITARIA	375
31/12/2023	RICAVI PER SERV.PRIVATI	218
31/12/2023	CESANO BOSCONI PRIVATI	242
31/12/2023	RICAVI TANGRAM TI	50
	<b>Totale</b>	<b>4.047</b>

Il dettaglio dei risconti attivi è il seguente:

Data	Importo	Costo oggetto di rettifica
31/12/2023	3135	SPESE BANCARIE
31/12/2023	3907	SPESE BANCARIE FINANZIARIE
31/12/2023	3715	SPESE BANCARIE FINANZIARIE
31/12/2023	11	SPESE REGISTR.CONTRATTI AFFITTO
31/12/2023	11	SPESE REGISTR.CONTRATTI AFFITTO

31/12/2023	11 SPESE REGISTR.CONTRATTI AFFITTO
31/12/2023	11 SPESE REGISTR.CONTRATTI AFFITTO
31/12/2023	155 IMPOSTE E TASSE
31/12/2023	687 SPESE PER APPALTI
31/12/2023	678 SPESE PER APPALTI
31/12/2023	293 ASSICURAZIONE AUTOMEZZO
31/12/2023	3258 SPESE PER APPALTI
31/12/2023	87 COSTI SOFTWARE
31/12/2023	1 SERVIZI VARI AMMINIST.
31/12/2023	0 SPESE BANCARIE
31/12/2023	381 SPESE CERTIFIC.QUALITA'
31/12/2023	121 CANONI MANUTENZIONI DA CONTRATTO
31/12/2023	161 ASSICURAZIONI DIVERSE
31/12/2023	589 ASSICURAZIONE AUTOMEZZO
31/12/2023	2395 SPESE PER APPALTI
31/12/2023	4 SERVIZI VARI AMMINIST.
31/12/2023	510 SMALTIMENTO RIFIUTI
31/12/2023	1656 SPESE POL.FIDEJ.PER APPALTI
31/12/2023	656 ASSICURAZIONE AUTOMEZZO
31/12/2023	507 SPESE PER APPALTI
31/12/2023	1308 COSTI SOFTWARE
31/12/2023	105 COSTI INEDUCIBILI MAT.CONSUMO
31/12/2023	5726 SPESE POL.FIDEJ.PER APPALTI
31/12/2023	1902 SPESE PER APPALTI
31/12/2023	489 SPESE POL.FIDEJ.PER APPALTI
31/12/2023	12 COSTI INEDUCIBILI MAT.CONSUMO
31/12/2023	30 COSTI INEDUCIBILI MAT.CONSUMO
31/12/2023	8 COSTI INEDUCIBILI MAT.CONSUMO
31/12/2023	13 COSTI INEDUCIBILI ALIMENTARI
31/12/2023	11 COSTI INEDUCIBILI ALIMENTARI
31/12/2023	27 COSTI INEDUCIBILI ALIMENTARI
31/12/2023	207 CANONI MANUTENZIONI DA CONTRATTO
31/12/2023	2465 COSTI SOFTWARE
31/12/2023	14 COSTI INEDUCIBILI ALIMENTARI
31/12/2023	2135 SPESE POL.FIDEJ.PER APPALTI
31/12/2023	7 COSTI INEDUCIBILI ALIMENTARI
31/12/2023	167 ASSICURAZIONI DIVERSE
31/12/2023	13 SERVIZI VARI AMMINIST.
31/12/2023	60 CANONI MANUTENZIONI DA CONTRATTO
31/12/2023	747 ASSICURAZIONE AUTOMEZZO
31/12/2023	67 SERVIZI VARI AMMINIST.
31/12/2023	441 AFFITTI LOCAZ.PASSIVE
31/12/2023	172 SPESE CONDOMINIALI
31/12/2023	483 NOLEGGIO ATTREZZATURE
31/12/2023	2000 AFFITTI LOCAZ.PASSIVE
31/12/2023	1154 AFFITTI LOCAZ.PASSIVE
31/12/2023	11 ASSICURAZIONI DIVERSE
31/12/2023	626 AFFITTI LOCAZ.PASSIVE
31/12/2023	8400 ASSICURAZIONE R.C.
31/12/2023	961 ASSICURAZIONI DIVERSE

31/12/2023	200 ASSICURAZIONI DIVERSE
31/12/2023	1406 ASSICURAZIONI DIVERSE
31/12/2023	412 ASSICURAZIONI DIVERSE
31/12/2023	486 ASSICURAZIONI DIVERSE
31/12/2023	930 ASSICURAZIONI DIVERSE
31/12/2023	561 ASSICURAZIONI DIVERSE
31/12/2023	299 ASSICURAZIONI DIVERSE
31/12/2023	785 ASSICURAZIONI DIVERSE
31/12/2023	1047 ASSICURAZIONI DIVERSE
31/12/2023	784 ASSICURAZIONI DIVERSE
31/12/2023	100 ASSICURAZIONI DIVERSE
31/12/2023	548 ASSICURAZIONI DIVERSE
31/12/2023	9 ASSICURAZIONI DIVERSE
31/12/2023	897 ASSICURAZIONE AUTOMEZZO
31/12/2023	266 ASSICURAZIONE AUTOMEZZO
31/12/2023	2327 SUSSIDI UTENZA
31/12/2023	354 SUSSIDI UTENZA
31/12/2023	165 CANONI MANUTENZIONI DA CONTRATTO
31/12/2023	74 CESANO BOSCONI PRIVATI
31/12/2023	13 CESANO BOSCONI PRIVATI
<b>TOTALE</b>	<b>64360</b>

I risconti attivi pluriennali sono i seguenti:

<b>Data</b>	<b>Calcolo periodo</b>	<b>Importo Costo</b>
31/12/2023	Importo Tot: 4179.30 Da 01/01/22 A 31/12/29	3.135 SPESE BANCARIE
31/12/2023	Importo Tot: 4750.17 Da 01/01/23 A 18/08/28	3.907 SPESE BANCARIE FINANZIARIE
31/12/2023	Importo Tot: 4239.67 Da 01/01/23 A 28/01/31	3.715 SPESE BANCARIE FINANZIARIE
31/12/2023	Importo Tot: 33.50 Da 01/01/22 A 31/12/24	11 SPESE REGISTR.CONTRATTI AFFITTO
31/12/2023	Importo Tot: 33.50 Da 01/01/22 A 31/12/24	11 SPESE REGISTR.CONTRATTI AFFITTO
31/12/2023	Importo Tot: 33.50 Da 01/01/22 A 31/12/24	11 SPESE REGISTR.CONTRATTI AFFITTO
31/12/2023	Importo Tot: 33.50 Da 01/01/22 A 31/12/24	11 SPESE REGISTR.CONTRATTI AFFITTO
31/12/2023	Importo Tot: 311.50 Da 01/07/22 A 30/06/25	155 IMPOSTE E TASSE
31/12/2023	Importo Tot: 1375.55 Da 01/07/22 A 30/06/25	687 SPESE PER APPALTI
31/12/2023	Importo Tot: 985.94 Da 01/10/22 A 30/09/26	678 SPESE PER APPALTI
31/12/2023	Importo Tot: 4441.86 Da 01/01/23 A 30/09/26	3.258 SPESE PER APPALTI
31/12/2023	Importo Tot: 0.25 Da 03/03/23 A 04/03/25	0 SPESE BANCARIE
31/12/2023	Importo Tot: 200.00 Da 18/03/23 A 18/03/25	121 CANONI MANUTENZIONI DA CONTRATTO
31/12/2023	Importo Tot: 3265.65 Da 01/01/23 A 30/09/26	2.395 SPESE PER APPALTI
31/12/2023	Importo Tot: 1940.00 Da 01/06/23 A 31/05/27	1.656 SPESE POL.FIDEJ.PER APPALTI
31/12/2023	Importo Tot: 6443.00 Da 01/09/23 A 31/08/26	5.726 SPESE POL.FIDEJ.PER APPALTI
31/12/2023	Importo Tot: 2303.77 Da 01/09/23 A 31/07/25	1.902 SPESE PER APPALTI
31/12/2023	Importo Tot: 592.00 Da 01/09/23 A 31/07/25	489 SPESE POL.FIDEJ.PER APPALTI
31/12/2023	Importo Tot: 250.00 Da 01/12/23 A 29/02/24	165 CANONI MANUTENZIONI DA CONTRATTO
31/12/2023	Importo Tot: 73.60 Da 01/10/24 A 31/10/24	74 CESANO BOSCONI PRIVATI
31/12/2023	Importo Tot: 13.33 Da 18/12/24 A 19/12/24	13 CESANO BOSCONI PRIVATI
	<b>TOTALE</b>	<b>28.120</b>

## **Oneri finanziari capitalizzati**

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, comma 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che nell'esercizio non sono state effettuate capitalizzazioni di oneri finanziari.

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio. Si evidenzia che la voce "Altre riserve" è stata rettificata con l'eliminazione della posta relativa alla rappresentazione a patrimonio di una quota di utili teoricamente spettanti al socio sovventore CFI per il 2021, pari ad euro 2.795.

Relativamente a tale quota, si specifica che il socio sovventore, alla data di chiusura dell'esercizio, secondo gli accordi vigenti ha maturato 13.155 euro di utili.

Poiché si è fornita indicazione esaustiva in questa sede, poiché la cooperativa non ha ancora deliberato detta distribuzione in assenza di utili d'esercizio pregressi a patrimonio, poiché la scrittura presente a bilancio era non rappresentativa della quota complessivamente dovuta (ma solo di una quota parziale relativa al primo periodo d'imposta) ed infine in considerazione del fatto che, non essendo stata ancora ripristinata la riserva di rivalutazione utilizzata in precedenza a copertura di perdite d'esercizio, non è possibile ad oggi deliberare distribuzioni di utili, si è ritenuto opportuno darne piena informativa in nota integrativa, senza operare scritture in rettifica del patrimonio di scarsa chiarezza.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
			Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	665.350	-	4.750	47.725	-		622.375
Riserva da soprapprezzo delle azioni	41	-	-	-	-		41
Riserve di rivalutazione	745.067	-	-	162.884	-		582.183
Riserva legale	64.336	-	-	-	-		64.336
Riserve statutarie	861	-	-	-	-		861
Altre riserve							
Varie altre riserve	(1.346)	-	4.345	501	(3)		2.495
<b>Totale altre riserve</b>	(1.346)	-	4.345	501	(3)		2.495
Utili (perdite) portati a nuovo	(116.646)	-	-	-	-		(116.646)
Utile (perdita) dell'esercizio	(162.884)	162.884	-	-	-	176.639	176.639
<b>Totale patrimonio netto</b>	1.194.779	162.884	9.095	211.110	(3)	176.639	1.332.284

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Altre riserve	2.496
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	(1)
<b>Totale</b>	2.495

## Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
<b>Capitale</b>	622.375	Capitale	B	622.375
<b>Riserva da soprapprezzo delle azioni</b>	41	Capitale	B	41
<b>Riserve di rivalutazione</b>	582.183	Capitale	B	582.183
<b>Riserva legale</b>	64.336	Utili	B	64.336
<b>Riserve statutarie</b>	861	Utili	B	861
<b>Altre riserve</b>				
<b>Varie altre riserve</b>	2.495	Capitale	B	2.495
<b>Totale altre riserve</b>	2.495	Capitale	B	2.495
<b>Utili portati a nuovo</b>	(116.646)	Utili		(116.646)
<b>Totale</b>	1.155.645			1.155.645
<b>Quota non distribuibile</b>				1.155.645

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

## Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
<b>Altre riserve</b>	2.496	Capitale	B	2.496
<b>Riserva diff. arrotond. unita' di Euro</b>	(1)			-
<b>Totale</b>	2.495			

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

Il capitale risulta così suddiviso tra i soci:

Descrizione	Num. soci	Capitale sottoscritto	Capitale versato
Soci volontari	59	37.591	37.141
Soci lavoratori	134	234.783	228.584
Soci sovventori	2	350.000	350.000

I soci sovventori sono nominativamente identificati più avanti nella nota, nella sezione relativa ai titoli emessi dalla società.

In riferimento all'utilizzo da parte della società delle riserve di rivalutazione, così come evidenziato nel prospetto relativo alle movimentazioni delle voci del patrimonio netto, si specifica che la società non potrà procedere alla distribuzione di utili fin tanto che le stesse riserve non siano reintegrate nel loro ammontare o ridotte in misura corrispondente con delibera assembleare (ex art. 6 L. 72/83 e successive leggi di rivalutazione).

Si forniscono ulteriori dettagli relativamente alle variazioni delle voci di patrimonio netto: la variazione del capitale sociale è da riferirsi ai movimenti in ingresso/uscita dei soci della cooperativa. La riserva di rivalutazione è stata utilizzata a copertura

della perdita dell'esercizio precedente. Le altre riserve sono state movimentate in aumento a seguito dello storno della scrittura CFI di cui si è appena detto (euro 2.795), dell'accantonamento a riserva di quota di capitale di ex socio attualmente non reperibile (euro 1.550) ed in diminuzione per la restituzione del capitale a due soci uscenti (euro 500).

## Fondi per rischi e oneri

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei fondi per rischi e oneri.

### Altri fondi

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio, ai sensi dell'art. 2427 comma 1 del codice civile.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>altri</i>		
	Altri fondi per rischi e oneri differiti	10.000
	<b>Totale</b>	<b>10.000</b>

Il dettaglio contabile è il seguente:

FONDI PER RISCHI E ONERI		Saldo iniziale	Variazione	Saldo finale
Codice	Descrizione			
	Altri fondi			
2.02.02.00056	FONDO ERT	10.000	-	10.000
	<b>Totale</b>	<b>10.000</b>	<b>-</b>	<b>10.000</b>

Trattasi di un fondo accantonato nel 2018 a fronte di un moderato rischio di erogazione di un E.R.T., rischio poi tramontato. In sede di bilancio si è deciso di mantenere detto fondo.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	2.633.417
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	389.977
Utilizzo nell'esercizio	440.357
Totale variazioni	(50.380)
Valore di fine esercizio	2.583.037

Oltre all'importo accantonato a fondo TFR, evidenziato in tabella, nella voce B.9.c del conto economico confluiscono le quote di TFR dell'anno, non ancora presenti a fondo, erogate per anticipi o cessazioni, e le quote conferite ai fondi di previdenza, che non transitano per il fondo stesso.

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	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	224.659	(49.378)	175.281	175.281	-
Debiti verso banche	1.127.441	(331.515)	795.926	189.057	606.869
Debiti verso altri finanziatori	217.963	261.368	479.331	133.467	345.864
Acconti	62.043	1.209	63.252	63.252	-
Debiti verso fornitori	712.985	382.122	1.095.107	1.095.107	-
Debiti tributari	124.461	14.409	138.870	138.870	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	355.031	(2.406)	352.625	352.625	-
Altri debiti	1.060.838	239.165	1.300.003	1.300.003	-
<b>Totale debiti</b>	<b>3.885.421</b>	<b>514.974</b>	<b>4.400.395</b>	<b>3.447.662</b>	<b>952.733</b>

### Debiti verso banche

I debiti assistiti da garanzie reali sono i seguenti:

Mutuo CGM 1828/1954:

- garantito da pegno pari a 35.000 euro su c/c vincolato; debito residuo al 31/12/2023: euro 40.475

Mutuo Credito Valtellinese:

- garantito da ipoteca per 120.000 euro su immobile di Via Rismondo; debito residuo al 31/12/2023 euro 63.236,05

Per quanto concerne gli altri mutui/finanziamenti in essere, questi non sono assistiti da garanzie reali.

Infine nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Debiti verso banche".

Voce	Debiti per finanziamenti a breve termine	Debiti per finanziamenti a medio termine	Debiti per finanziamenti a lungo termine	Totale
4)	189.057	523.209	83.660	795.926

### Altri debiti

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Altri debiti".

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri debiti</i>		
	FONDO P.NE MONTE PASCHI	336
	FONDO P.NE INA ASSITALIA	883
	FONDO P.NE POSTE PREV.VAL	230
	FONDO P.NE TAX BENEFIT NEW	429

FONDO P.NE PREVIDENZA COOPERATIVA EX COOPERLAVORO	2.368
FONDO P.NE ALLEATA PREVIDENZA	2.370
FONDO P.NE GENERA FUTURO	1.224
CREDEMPREVIDENZA	385
FONDO P.NE AMUNDI SECONDA PENSIONE	498
F.DO PENSIONE UNIPOL TI	194
F.DO PENSIONE CATTOLICA TI	379
F.DO PENSIONE GENERAZIONE PREVIDENTE	1.167
F.DO PENSIONE SOLUZIONE PREVIDENTE HELVETIA	151
Depositi cauzionali ricevuti	37.645
Sindacati c/ritenute	460
Debiti per trattenute c/terzi	7.274
Debiti diversi verso terzi	316.865
Personale c/retribuzioni	548.297
RATEI PASS FERIE DIPENDENTI	88.552
RATEI PASS FESTIVITA' DIPENDENTI	43.589
RATEI PASS FLESSIBILITA' DIPENDENTI	45.068
RATEI PASS FERIE SOCI	70.595
RATEI PASS FESTIVITA' SOCI	45.698
RATEI PASS FLESSIBILITA' SOCI	39.872
Debiti vs soci per capitale da rimbors.	45.475
Arrotondamento	(1)
<b>Totale</b>	<b>1.300.003</b>

Per quanto tutto sia dettagliato analiticamente per voce contabile nella successiva tabella, si evidenzia che la voce dei Debiti diversi verso terzi è composta principalmente dal debito verso l'Arcidiocesi per il diritto di superficie per i dodici alloggi di Muggiano (euro 127.875) ed al debito verso i partners per contributi incassati da Equa come capofila e da girare ai terzi (euro 143.641). Per gli importi di minor rilevanza (debiti su cessioni del V°, cauzioni, ecc.) si rimanda all'analitico dettaglio tabellare.

### Suddivisione dei debiti per area geografica

Non si fornisce la riesposizione dei debiti per area geografica in quanto, dato che l'attività della cooperativa si svolge in ambito locale, i debiti sono tutti relativi all'area italiana.

Si fornisce il dettaglio contabile della consistenza e della variazione di tutte le voci di debito:

<b>Codice</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Saldo iniziale</b>	<b>Variazione</b>	<b>Saldo finale</b>
	Debiti verso soci per finanziamenti			
2.02.07.00102	PRESTITO SOCIALE FRUTTIFERO EQUA	224.659	- 49.378	175.281
	Debiti verso banche			
1.01.35.00026	BANCA POPOLARE ETICA C/A	125.094	- 125.094	
2.02.06.00010	MUTUO BANCO POPOLARE BPM N.03719159	26.073	- 26.073	

2.02.06.00011	MUTUO BANCA PROSSIMA N.57535289	51.447	-	30.690	20.757
2.02.06.00013	MUTUO BPM 4573359	329.750	-	37.800	291.950
2.02.06.00014	INTESA MUTUO N. 11023439	121.116	-	29.431	91.685
2.02.06.00020	MUTUO VALTELL RISSONDO OLTR TI	86.628	-	23.392	63.236
2.02.06.00023	MUTUO BPM 5796620	382.000	-	57.893	324.107
2.02.06.00015	BPM INTERESSI PASS DA LIQUIDARE	5.333	-	1.143	4.190
	Debiti verso altri finanziatori				
2.02.06.00017	FINANZIAMENTO COOPFOND	78.500	-	13.000	65.500
2.02.06.00021	MUTUO CGM 1828/1954 OLTRE TI	111.228	-	70.753	40.475
2.02.06.00022	FINANZ CGM 1869 OLTRE TI	8.235	-	8.235	
2.02.06.00024	CGM FIN 1712			353.355	353.355
2.02.07.00101	DEB V\ALTRI FINANZ ESIGILE OLTRE TI	20.000		-	20.000
	Acconti				
2.02.08.00001	Clienti c/anticipi	62.043		1.210	63.252
	Debiti verso fornitori				
2.02.21.00002	FORN. C/FATT. DA RICEVERE	317.130		329.460	646.590
1.01.28.00015	NOTE DI CREDITO DA RICEVERE GE	-	17.962	12.962	-
2.02.09.00002	FORNITORI ITALIA AVERE	401.938		47.004	448.941
2.02.24.00002	FORNITORI TUTTINSIEME C/RIPORTO SALDI FUSIONE	11.879	-	7.303	4.576
	Debiti tributari				
2.02.19.00021	ERARIO C/RITENUTE LAV. DIPENDENTE	89.718		21.748	111.466
2.02.19.00022	ERARIO C/RITENUTE LAV. AUTONOMO	10.087	-	6.328	3.759
2.02.19.00051	ERARIO C/RIT LAV AUT TI RIP/SALDO FUSIONE	14	-	14	
2.02.19.00026	RITENUTE D'ACCONTO SU PRESTITI DA SOCI	1.591	-	61	1.529
2.02.19.00024	Erario c/rit.su altri red (IRES 4%)			28	28
2.02.19.00006	DEB. X IMPOSTA SOSTIT. RIVAL.TFR	23.051	-	23.051	
1.01.33.00001	Credit v/erario			1.104	1.104
2.02.19.00054	ERARIO C/IRES			20.984	20.984
	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale				
2.02.20.00002	INPS C/CONTRIBUTI DIPENDENTI	294.915	-	32.785	262.130
2.02.20.00016	EX INPDAP C/CONTRIB. DIP.	2.483	-	1.401	1.082
2.02.20.00015	DEBITI VS/ I.N.A.I.L.	2.291	-	2.291	
2.02.23.00034	RATEI PASS ONERI FERIE SOCI	15.505		4.065	19.570
2.02.23.00035	RATEI PASS ONERI FESTIVITA' DIPENDENTI	8.529		2.935	11.464
2.02.23.00036	RATEI PASS ONERI FESTIVITA' SOCI	10.853		1.859	12.713
2.02.23.00037	RATEI PASS ONERI FERIE DIPENDENTI	15.798		7.007	22.805
2.02.23.00038	RATEI ONERI FLESS MESE SOCI	2.740		8.242	10.983
2.02.23.00039	RATEI ONERI FLESS MESE DIPENDENTI	1.917		9.372	11.289
2.02.22.00022	DEBITO V\ CESARE POZZO SANITA' INTEGR.			402	402
2.02.22.00129	F.DO PENS UNIPOLSAI PREVIDENZA			188	188
	Altri debiti				
1.01.24.00002	CLIENTI AVERE	4.996	-	4.996	
2.02.04.00008	FONDO P.NE MONTE PASCHI	342	-	6	336
2.02.04.00010	FONDO P.NE INA ASSITALIA	1.307	-	424	883
2.02.04.00011	FONDO P.NE POSTE PREV.VAL	221		8	230
2.02.04.00013	FONDO P.NE TAX BENEFIT NEW	666	-	237	429
2.02.04.00014	FONDO P.NE PREVIDENZA COOPERATIVA EX COOPERLAVORO	3.317	-	950	2.368
2.02.04.00015	FONDO P.NE ALLEATA PREVIDENZA	2.534	-	164	2.370
2.02.04.00019	GENERTELLIFE-BG PREVIDENZA ATTIVA	205	-	205	
2.02.04.00020	FONDO P.NE GENERA FUTURO	2.747	-	1.523	1.224

2.02.04.00021	FONDO VALORE PENSIONI - GENERALI	281	-	281	
2.02.04.00022	CREDEMPREVIDENZA	393	-	7	385
2.02.04.00027	FONDO P.NE AMUNDI SECONDA PENSIONE	483		15	498
2.02.04.00100	F.DO PENSIONE UNIPOL TI	195	-	1	194
2.02.04.00102	F.DO PENSIONE CATTOLICA TI	378		-	379
2.02.22.00116	F.DO PENSIONE GENERAZIONE PREVIDENTE	2.653	-	1.486	1.167
2.02.22.00122	F.DO PENSIONE SOLUZIONE PREVIDENTE HELVETIA	457	-	307	151
1.01.22.00074	FONDO CAUZIONE STUDENTATO FIGINO MILANO			350	350
2.02.22.00001	FONDO CAUZIONE NIDO TIGLI	3.900		-	3.900
2.02.22.00009	FONDO CAUZIONI CDI SDB	4.800	-	2.700	2.100
2.02.22.00066	FONDO CAUZIONE RST FIGINO PRIVATO	840		-	840
2.02.22.00068	FONDO CAUZIONI CDI GRACE	7.800	-	1.500	6.300
2.02.22.00073	FONDO CAUZIONE RST C.MI SEZ.3 E 1	15.260		5.615	20.875
2.02.22.00074	FONDO CAUZIONE STUDENTATO FIGINO MILANO	3.050	-	1.300	1.750
2.02.22.00124	F.DO CAUZ PROGETTO SPRING VIA CICERONE	450		-	450
2.02.22.00132	FONDO CAUZIONI HOMING CORTE			1.080	1.080
2.02.22.00010	DEB.V\ORGANIZZ.SINDACALI	1.030	-	570	460
2.02.22.00120	RITENUTE SINDACALI TI	8	-	8	
2.02.22.00026	CESSIONE V STIP GRAVINA AMELIA CREDEM BANCA	144		-	144
2.02.22.00029	CESSIONE V° STIP. Y.	2.584	-	2.584	
2.02.22.00044	CESS V T.	151		4.530	4.681
2.02.22.00047	PIGN C/TERZI M.	84		-	84
2.02.22.00049	CESS V° L.	146		-	146
2.02.22.00080	CESS. V° B.	189		-	189
2.02.22.00083	CESS V° D.	150	-	150	
2.02.22.00084	CESS V° B.	205		-	205
2.02.22.00108	CESS V° P.	83		-	83
2.02.22.00109	CESS V° C.	99		-	99
2.02.22.00113	CESS V° M.	195	-	195	
2.02.22.00114	CESS V° V.	154		-	154
2.02.22.00115	PIGN. C/T.	652		61	713
2.02.22.00121	CESS V C.	180	-	180	
2.02.22.00123	PIGN C/TERZI S.	369	-	142	227
2.02.22.00127	CESS V° D.			270	270
2.02.22.00130	CESS DEL V° C.			142	142
2.02.22.00131	CESS V° T.			137	137
2.02.04.00026	FONDO QUBI SELINUNTE F.NE VISMARA	3.363	-	3.363	
2.02.22.00099	ALTRI DEBITI	27.425	-	16.478	10.947
2.02.22.00100	DEBITI VS COMUNE DI CESANO BOSCONO	64.697	-	40.697	24.000
2.02.22.00103	CONTRIBUTI DA GIRARE A TERZI TI	2.186		141.455	143.641
2.02.22.00105	DEBITO V\ARCIDIOCESI MILANO TI	143.375	-	15.500	127.875
2.02.22.00110	PREST C.	152	-	152	
2.02.22.00111	DEBITI VS/UTENZA per CONTR. C/TERZI			249	249
2.02.22.00112	DEBITI VS/SOCIO SOVV CFI	2.795	-	2.795	
2.02.22.00117	SPESE PERSONALI OSPITI			198	198
2.02.22.00128	INCASSI ATI da GIRARE A TERZI			2.591	2.591
2.02.22.00135	INCASSI RST AMBITO 1 DA GIRARE			7.365	7.365
2.02.22.00005	IMPIEGATI STIPENDI DA LIQUIDARE	526.176		22.122	548.297
2.02.23.00026	RATEI PASS FERIE DIPENDENTI	57.834		30.718	88.552
2.02.23.00027	RATEI PASS FESTIVITA' DIPENDENTI	31.641		11.948	43.589

2.02.23.00029	RATEI PASS FLESSIBILITA' DIPENDENTI	5.838	39.230	45.068
2.02.23.00030	RATEI PASS FERIE SOCI	56.578	14.017	70.595
2.02.23.00031	RATEI PASS FESTIVITA' SOCI	39.641	6.058	45.698
2.02.23.00033	RATEI PASS FLESSIBILITA' SOCI	10.331	29.541	39.872
3.03.01.00010	CAPITALE SOCIALE C/SOCI RECEDUTI	25.109	20.366	45.475
	<b>Totali</b>	<b>3.885.421</b>	<b>514.974</b>	<b>4.400.395</b>

## Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Nel seguente prospetto, distintamente per ciascuna voce, sono indicati i debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie.

	Debiti assistiti da garanzie reali			Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso soci per finanziamenti	-	-	-	175.281	175.281
Debiti verso banche	63.236	-	63.236	732.690	795.926
Debiti verso altri finanziatori	-	40.475	40.475	438.856	479.331
Acconti	-	-	-	63.252	63.252
Debiti verso fornitori	-	-	-	1.095.107	1.095.107
Debiti tributari	-	-	-	138.870	138.870
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	-	352.625	352.625
Altri debiti	-	-	-	1.300.003	1.300.003
<b>Totale debiti</b>	<b>63.236</b>	<b>40.475</b>	<b>103.711</b>	<b>4.296.684</b>	<b>4.400.395</b>

I debiti assistiti da garanzie reali sono i seguenti:

Mutuo CGM 1828/1954:

- garantito da pegno pari a 35.000 euro su c/c vincolato; debito residuo al 31/12/2023: euro 40.475

Mutuo Credito Valtellinese:

- garantito da ipoteca per 120.000 euro su immobile di Via Rismondo; debito residuo al 31/12/2023 euro 63.236.

Per quanto concerne gli altri mutui/finanziamenti in essere, questi non sono assistiti da garanzie reali.

## Finanziamenti effettuati da soci della società

I debiti per finanziamenti ricevuti da parte dei soci alla data del 31 dicembre 2023 ammontano a Euro 175.281

I tassi di interesse applicati nell'anno 2023 hanno rispecchiato quanto deciso in Consiglio di Amministrazione :

il tasso applicato è stato pari allo 2,25% lordo per i prestiti vincolati a 12 mesi e al 3,25% lordo per quelli vincolati a 24 mesi.

Si attesta che i finanziamenti soci sono disciplinati dal Regolamento Prestito Soci.

L'ammontare del prestito sottoscritto da ogni socio persona fisica è inferiore al tetto massimo di euro 74.595,57 come previsto dal Regolamento Prestito Soci - Adeguamento triennale del limite massimo raccolta del prestito sociale applicabile dal 01 gennaio 2019 (triennio 2019-2020 e 2021).

Inoltre in accordo con le disposizioni della Banca d'Italia si conferma che il rapporto di raccolta è inferiore al triplo del Patrimonio Netto risultante dall'ultimo bilancio approvato, come risulta dai seguenti dati:

Patrimonio netto al 31/12/2022:	974.638
Tetto massimo del prestito:	2.923.914
Prestito Sociale:	224.659
Rapporto CICR:	0,077.

## Ratei e risconti passivi

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti passivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	29.429	(1.324)	28.105
<b>Risconti passivi</b>	58.488	(23.326)	35.162
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	87.917	(24.650)	63.267

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Ratei passivi	28.105
	Risconti passivi	35.162
	<b>Totale</b>	<b>63.267</b>

I ratei passivi riguardano quote di costi manifestatisi nell'esercizio successivo ma di competenza dell'esercizio in esame e sono così composti:

### RATEI PASSIVI

Data	Importo Costo oggetto di rettifica
31/12/2023	675 SPESE BANCARIE
31/12/2023	37 SPESE BANCARIE
31/12/2023	39 SPESE BANCARIE
31/12/2023	1.102 SPESE BANCARIE
31/12/2023	133 SPESE BANCARIE
31/12/2023	438 SPESE BANCARIE
31/12/2023	6 SPESE BANCARIE
31/12/2023	977 INTER.PASSIVI SU PRESTITI DA SOCI
31/12/2023	874 INTER.PASSIVI SU PRESTITI DA SOCI
31/12/2023	0 SPESE BANCARIE
31/12/2023	1.314 CONSULENZA SANITARIA
31/12/2023	238 CONSULENZE TECNICHE
31/12/2023	14.992 AFFITTI LOCAZ.PASSIVE
31/12/2023	3.247 SPESE CONDOMINIALI
31/12/2023	60 ACQUA
31/12/2023	1.156 ACQUA
31/12/2023	80 NOLEGGIO ATTREZZATURE
31/12/2023	1 INT.PASS.DEB.VER.BANCHE

31/12/2023	18 SPESE BANCARIE
31/12/2023	443 SPESE BANCARIE
31/12/2023	408 SPESE PER APPALTI
31/12/2023	100 SERVIZI VARI AMMINIST.
31/12/2023	115 ALIMENTARI
31/12/2023	79 CONSULENZA SANITARIA
31/12/2023	1.437 PRESTAZIONI DA ASSOCIAZIONI E COOPERATIVE
31/12/2023	53 CONSULENZA SANITARIA
31/12/2023	72 ACQUA
31/12/2023	11 COSTI INDEDUCIBILI ALIMENTARI
<b>TOTALE</b>	<b>28.105</b>

## RISCONTI PASSIVI

<b>Data</b>	<b>Importo Costo oggetto di rettifica</b>
31/12/2023	15.010 CONTRIBUTI CASA FAMIGLIA GERICO
31/12/2023	20.014 CONTRIBUTI CASA FAMIGLIA GERICO
31/12/2023	123 COSTI SOFTWARE
31/12/2023	16 CESANO BOSCONI PRIVATI
<b>TOTALE</b>	<b>35.162</b>

Il dettaglio dei risconti passivi con valenza pluriennale è il seguente:

<b>Dt.Reg</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Importo Conto oggetto di rettifica</b>
31/12/2023	Importo Tot: -30000.00 Da 01/01/22 A 31/12/25	15.010 CONTRIBUTI CASA FAMIGLIA GERICO
31/12/2023	Importo Tot: -40000.00 Da 01/01/22 A 31/12/25	20.014 CONTRIBUTI CASA FAMIGLIA GERICO
	<b>TOTALE</b>	<b>35.024</b>

## Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'art. 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

## **Valore della produzione**

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

Nella voce A5 sono inclusi anche i contributi in c/esercizio erogati da enti vari, quali ad esempio contributi a fondo perduto e crediti d'imposta vari.

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

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le categorie di attività, oltre ai contributi in conto esercizio di cui alla voce relativa altri ricavi e proventi:

<b>Codice</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Saldo finale</b>
	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	
5.05.01.00003	<i>RICAVI NIDO SOLE LUNA</i>	581.945
5.05.01.00005	<i>RICAVI SERV. INTEGRATIVI SCOLASTICI</i>	209.440
5.05.01.00011	<i>RICAVI PER SERV.PRIVATI ASSAGO</i>	2.430
5.05.01.00015	<i>RICAVI NIDO TIGLI</i>	79.774
5.05.01.00020	<i>RICAVI CONV. CO MI NIDO TIGLI</i>	206.326
5.05.01.00025	<i>RICAVI PER SORV. PLESSI ASSAGO</i>	6.027
5.05.01.00029	<i>RICAVI NIDO BICOCCA</i>	409.647

5.05.01.00030	RICAVI CONSULENZE VARIE	1.050
5.05.01.00034	PRE-POST.SCUOLE ASSAGO	59.728
5.05.01.00035	SERVIZIO PRIVATO SCUOLE ASSAGO	4.465
5.05.01.00037	INTEGR.NIDI PADERNO DUGNA	475.357
5.05.01.00039	RICAVI DA RIADDEBITI VARI	4.500
5.05.01.00046	RICAVI PER SERVIZIO MENSA PRIMARIA E SECONDARIA	10.712
5.05.01.00056	RICAVI GEST.CASA DEI TIGLI	185.329
5.05.01.00061	PADERNO SPAZIO INFANZIA	92.248
5.05.01.00062	PADERNO NIDO BARAGGIOLE	360.303
5.05.01.00072	CESANO BOSCONI PRIVATI	482.565
5.05.01.00073	CESANO BOSCONI INT.COMUNE	610.157
5.05.01.00074	CESANO BOSCONI INTEGRAZIONE GESTIONE	9.563
5.05.01.00075	CESANO BOSCONI ASILI NIDO GRATIS	20.515
5.05.01.00082	SERVIZIO SPERIMENTALE 0-6 ANNI	31.904
5.05.01.00083	SERVIZIO AUSILIARIO PADERNO D.	282.110
5.05.01.00084	RICAVI OLTRE I TIGLI	7.810
5.05.01.00085	OPERA NIDO	316.940
5.05.01.00086	RICAVI SERVIZI INTEGRATIVI SCOLASTICI CESANO BOSCONI	231.653
5.05.01.00087	BUCCINASCO "LA CASETTA"	11.285
5.05.01.00088	PRE-POST CESANO BOSCONI	9.931
5.05.01.00103	RICAVI PER SERV.PRIVATI	33.896
5.05.01.00109	CENTRO DIURNO INTEGRATO SDB	155.814
5.05.01.00110	RICAVI C.D.I. ASL	122.360
5.05.01.00111	RICAVI VARI	79.469
5.05.01.00130	CUSTODI SOCIALI C.MILANO	268.451
5.05.01.00142	ACCREDITAMENTO CORSICO ADH	3.918
5.05.01.00144	SAD CORSICO	121.360
5.05.01.00147	RICAVI RST C.MILANO	73.871
5.05.01.00148	C.MILANO SALUTE MENTALE	21.813
5.05.01.00149	RESIDENZIALITA' SOCIALE TEMPORANEA FIGINO PRIVATO	35.410
5.05.01.00150	CENTRO DIURNO INTEGRATO GRACE	212.360
5.05.01.00152	RST PRIVATO VIA DALL'OCCO CORMANO	11.880
5.05.01.00155	VILLAGGIO ALZHEIMER	331.100
5.05.01.00156	RICAVI ATS VILLAGGIO ALZHEIMER	143.116
5.05.01.00157	SMART 4 ALZHEIMER	9.389
5.05.01.00158	STUDENTATO FIGINO	33.822
5.05.01.00159	ACCOGLIENZA ABITATIVA C.BUCCINASCO	2.804
5.05.01.00161	RICAVI WEMI COMUNE DI MILANO	40.133
5.05.01.00162	RICAVI ASL CDI GRACE	179.891
5.05.01.00163	RICAVI HOME BARONA	11.378
5.05.01.00164	RICAVI CDI SDB SERV ACCOMPAGNAMENTO	15.976
5.05.01.00165	RICAVI CDI GRACE SERV ACCOMPAGNAMENTO	18.097
5.05.01.00166	RICAVI CASCINA GRACE CHIARAVALLE	406
5.05.01.00167	RICAVI CASA GRACE CHIARAVALLE	311.987
5.05.01.00171	ACCOGLIENZA VIA CICERONE	52.070
5.05.01.00173	SERVIZIO AUSILIARIO BICOCCA	1.117
5.05.01.00201	RICAVI ATS TI	4.724
5.05.01.00202	RICAVI COMUNITA' ACCOGLIENZA BAOBAB	396.155
5.05.01.00203	RICAVI C. DIURNI COM MILANO TI	94.291
5.05.01.00204	RICAVI DOMICILIARITA' MINORI E FAMIGLIE	61.381

5.05.01.00205	RICAVI DOMICILIARITA' ADULTI	4.530
5.05.01.00206	RICAVI DOMICILIARITA' ANZIANI	497.171
5.05.01.00207	RICAVI DOMICILIARITA' DISABILI	167.038
5.05.01.00208	RICAVI MSNA COM MILANO TI	598.480
5.05.01.00210	RICAVI APP AFFIDI COM MILANO TI	26.987
5.05.01.00211	RICAVI RST COM MILANO TI	223.418
5.05.01.00212	RICAVI SCUOLE TI	15.426
5.05.01.00213	RICAVI ALLOGGI COOPERATIVA TI	1.110.794
5.05.01.00214	RICAVI PRESTAZ ENTI PRIVATI TI	39.836
5.05.01.00215	RICAVI TANGRAM TI	23.811
5.05.01.00216	RICAVI DA PREST. A PRIVATI TI	61.150
5.05.01.00217	RICAVI SPLUF TI	3.836
5.05.01.00218	RICAVI PASSEPARTOUT TI	25.347
5.05.01.00219	RICAVI HOMING TI	22.716
5.05.01.00220	RICAVI CSE TI	265.547
5.05.01.00221	RICAVI CDI VILLA DI SERIO	240.898
5.05.01.00222	CDI DESIO	168.002
5.05.01.00223	RICAVI C.A.S.A. BARONA	230.385
5.05.01.00225	RICAVI SCHOOL HUB	71.317
5.05.01.00227	RICAVI NIDI CORSICO	446.539
5.05.01.00228	RICAVI CUSTODIA C MILANO 4B	151.066
5.05.01.00229	RICAVI SAI ADULTI	76.757
5.05.01.00230	RICAVI CENTRO RICREATIVO PER ANZIANI ASSAGO	28.571
5.05.01.00231	*RICAVI ATS RESIDENZIALITA' ASSISTITA	4.630
5.05.05.00032	RICAVI PROGETTO CALEIDOSCOPIO	34.000
5.05.05.00100	RICAVI PROGETTO DAMMI SPAZIO	4.830
5.05.05.00102	RICAVI PROGETTO OPERA RE-START	18.455
5.05.05.00107	RICAVI PROGETTO PER MANO 2	6.191
5.05.05.00109	RICAVI PROGETTO HUB WISH ME	42.423
5.05.05.00112	RICAVI PROGETTO MIRE - C. DI MILANO	14.893
5.05.05.00113	RICAVI PROGETTO IN E OUT	25.311
5.05.05.00115	RICAVI PROGETTO MIXITE'	43.304
5.05.05.00116	RICAVI PROGETTO HUB SELINUNTE	47.018
5.05.05.00119	RICAVI PROGETTO FONCOOP	9.060
5.05.05.00120	NUOVO RICAVI PROGETTO CRESCERE INSIEME 0-6 CESANO	12.504
5.05.05.00125	W.I.AGEING CARIPLO	49.000
	<b>Totale ricavi delle vendite e delle prestazioni</b>	<b>12.363.395</b>
	<b>Altri ricavi e proventi</b>	
	Contributi in conto esercizio	
5.05.05.00004	CONTRIBUTO 5 PER 1000	
5.05.05.00114	CONTRIBUTO COMUNE DI CORMANO fam Saed Salem	2.400
5.05.05.00118	CONTRIBUTO PROG COOPERAZIONE DIGITALE	4.000
5.05.05.00123	CONTRIBUTO F.NE VISMARA - QB BAGGIO 3.0	24.224
5.05.14.00026	CONTRIB.REGIONALI X NIDI E CDI	85.773
5.05.14.00055	CONTRIBUTI FNE VISMARA QUBI SELINUBTE	32.273
5.05.14.00059	CONTRIBUTO BANDO CONCILIAMO - BE WELFARE	65.031
5.05.14.00060	CONTRIBUTI MILANOAIUTA UCRAINA	22.895
5.05.14.00062	CONTRIBUTI CASA FAMIGLIA GERICO	17.488
5.05.14.00063	CONTRIBUTO F.NE VISMARA QUBI GALLA 2	5.080
5.05.14.00064		8.569

	<i>CONTRIBUTO PROGETTO DOREMI - DOPOSCUOLA 2022-2215</i>	
5.05.14.00066	<i>CONTRIBUTO DOREMI 2023-1949</i>	4.948
5.05.12.00103	<i>CONTRIBUTO CREDITO ENERGIA</i>	41.889
5.05.12.00004	<i>DONAZIONI</i>	27.239
	<b>Totale contributi</b>	<b>341.809</b>
	<b>Ricavi e proventi diversi</b>	
5.05.12.00005	<i>SOPRAVVENIENZE ATTIVE</i>	36.562
5.05.12.00104	<i>ABBUONI ATTIVI</i>	1.286
5.05.13.00001	<i>ARROTONDAMENTI EURO ATTIVI</i>	64
5.05.05.00006	<i>RIMB.ASSICURAZIONE</i>	3.440
5.05.12.00001	<i>PLUSV.DA VEND.BENI PATRIM</i>	300
	<b>Totale Altri Ricavi e Proventi</b>	<b>41.652</b>
	<b>Totali</b>	<b>12.746.856</b>

Il dettaglio delle principali componenti della voce relativa alle sopravvenienze attive, iscritta a bilancio per euro 36.562 è il seguente:

<b>Dt.Reg</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
02/01/2023	MOVIMENTO CONTABILE T I C.FUSIONE	4.039
12/01/2023	RESTITUZIONE DEPOSITO CAUZIONALE FUORICASA RUSTEN GASHI TRATT. PER MANCATA RESTIT. CHIAVI	50
09/03/2023	RECUPERO TRATTENUTA 0,50 SU FT TUTTINSIEME 628 DEL 18/09/2020 AFFIDI MI	7
09/03/2023	RECUPERO TRATTENUTA 0,50 SU FT TUTTINSIEME 629 DEL 18/09/2020 AFFIDI MI	10
21/03/2023	ACC UTILIZZO CREDITO 2022 SOC NAZ DI MUTUO SOCCORSO CESARE POZZO	29
27/03/2023	SDO PROG CARIPLO WORK IN PROGRESS SCAD 31/12/2021 BON.DA CE A S CENTRO AMBROSIANO DI SOLIDARI SAVE THE CHILDREN ITALIA ONLUS.	1.808
30/04/2023	03/2023 CDC 311 VIA MONTI	38
30/04/2023	03/2023 CDC 274 DON VERCESI	100
30/04/2023	03/2023 CDC 273 VIA PISTOIA	100
28/07/2023	NODI AL GALLA LIQUIDAZIONE PROGETTO MITADES	8
31/08/2023	GAS NIDI CESANO BOSCONO OTT - DIC 2022 STORNO MAGGIOR COSTO	5.350
06/09/2023	ESTINZIONE ANTICIPATA P.ZZA SANT'APOLLINARE	15.278
03/10/2023	SOPRAVV. RIF. IST. STATALE M. HACK	329
17/11/2023	COLBRI SETTEMBRE 2022- DICEMBRE 2022	804
31/12/2023	SDO SETT DIC 2022 PROGETTO CUSTODIA SOCIALE 4B FATTURA COMUNE DI MILANO PER MAGGIOR LAVORATO E RENDICONTATO	3.749
31/12/2023	SDO SETT DIC 2022 PROGETTO CUSTODIA SOCIALE 4B FATTURA COM PROGETTO PER MAGGIOR LAVORATO E RENDICONTATO	3.657
31/12/2023	SDO SETT DIC 2022 PROGETTO CUSTODIA SOCIALE 4B FATTURA AZ SOLIDALE PER MAGGIOR LAVORATO E RENDICONTATO	317
31/12/2023	STORNO PER DOPPIO CARICAMENTO INT 2022 GUERINI G. E CAPUTO T.	889
	<b>TOTALE</b>	<b>36.562</b>

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Non si procede alla ripartizione dell'attività per aree geografiche, in quanto, come già detto in precedenza, l'attività è interamente svolta in Italia.

## Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Si forniscono di seguito i dettagli contabili della composizione dei costi della produzione:

<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
<b>Codice</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Saldo finale</b>
	Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	
4.04.05.00116	SCONTRINI FISCALI UTENTI	3.985
4.04.01.00051	ALIMENTARI	231.459
4.04.01.00052	MATERIALI CONSUMO	86.225
4.04.01.00053	MATERIALE IGIENICO E SANITARIO	42
4.04.01.00054	MATERIALE DIDATTICO E ANIMAZIONE	11.989
4.04.01.00100	MATERIALE DI PULIZIA	74
4.04.01.00102	ACQUISTI PER VITTO E VESTIARIO	21.922
4.04.01.00103	ACQ.FARMACI E PRES SANITARI OSP.	3.889
4.04.01.00020	PICCOLE ATTREZZATURE	30.254
4.04.01.00057	CO-ARREDI	21.803
4.04.01.00003	CANCELLERIA MAT.UFFICIO	1.319
4.04.01.00011	STAMPATI	1.855
4.04.13.00012	COSTI INDEDUCIBILI ALIMENTARI	17.649
4.04.13.00013	COSTI INDEDUCIBILI MAT.CONSUMO	27.042
4.04.13.00014	COSTI INDEDUCIBILI CANC.MAT.UFF	239
4.04.03.00025	CARBURANTE AUTOMEZZO	8.948
	<b>Totale materie prime, di consumo e merci</b>	<b>468.694</b>
	Costi per servizi	
4.04.05.00020	STAMPA E SVILUPPO FOTO	335
4.04.05.00039	SPESE DI TRASPORTO	775
4.04.05.00004	TELEFONICHE FISSE	25.512
4.04.05.00014	TELEFONICHE CELLULARI	17.186
4.04.05.00108	RICARICHE TELEFONICHE DEDUCIBILI TI	150
4.04.03.00002	ENERGIA ELETTRICA	136.589
4.04.03.00003	GAS	88.474
4.04.03.00100	ACQUA	18.735
4.04.03.00001	PULIZIE ESTERNE	35.613
4.04.03.00027	MANUTENZIONI VARIE	99.470
4.04.03.00028	CANONI MANUTENZIONI DA CONTRATTO	40.310
4.04.13.00015	COSTI INDEDUCIBILI STAMPE FOTO	68
4.04.05.00017	SPESE CERTIFIC.QUALITA'	4.373
4.04.05.00060	SICUREZZA D.L.81/08	34.370

4.04.05.00002	ASSICURAZIONE AUTOMEZZO	7.282
4.04.03.00026	MANUTENZIONI AUTOMEZZO	5.427
4.04.03.00004	MANUTENZIONE AUTOVETTURA	2.025
4.04.05.00031	CONSULENZE PAGHE CONTRIB.	64.571
4.04.05.00058	CONS.ZE AMMINIST.FISCALI	26.245
4.04.05.00027	CONSULENZE TECNICHE	100.596
4.04.05.00062	CONSUL.LEGALI E NOTARILI	4.132
4.04.05.00112	COMPENSO REVISORE E SINDACI	11.180
4.04.05.00064	CONSULENZA SANITARIA	302.409
4.04.04.00101	SPESE ACCESSORIE TRASPORTI	33
4.04.05.00036	SPESE PER APPALTI	17.518
4.04.05.00041	PRESTAZIONI DA ASSOCIAZIONI ECOOPERATIVE	750.253
4.04.05.00057	PRESTAZIONI DI TERZI	80.975
4.04.05.00113	SUSSIDI UTENZA	106.869
4.04.05.00114	COSTI PER SERVIZI ALL'UTENZA	63.398
4.04.05.00099	SERVIZI VARI AMMINIST.	1.504
4.04.05.00061	PRESTAZIONI OCCASIONALI	640
4.04.04.00020	SPESE DI PUBBLICITA'	8.226
4.04.05.00109	SPESE PER VIAGGI	2.230
4.04.05.00026	COSTI DI RAPPRESENTANZA	2.574
4.04.05.00005	POSTALI E AFFRANCAZIONE	129
4.04.05.00110	ONERI AMMINISTRATIVI	223
4.04.05.00001	ASSICURAZIONE R.C.	30.458
4.04.05.00006	ASSICURAZIONI DIVERSE	21.678
4.04.03.00029	SMALTIMENTO RIFIUTI	892
4.04.05.00010	ASSISTENZA SOFTWARE/HARDWARE	1.801
4.04.05.00065	FORMAZIONE DEL PERSONALE	18.801
4.04.05.00013	SPESE BANCARIE	21.117
4.04.05.00052	SPESE POL.FIDEJ.PER APPALTI	6.367
4.04.14.00104	SPESE BANCARIE FINANZIARIE	5.369
	Totale costi per servizi	<b>2.166.888</b>
	Costi per godimento di beni di terzi	
4.04.06.00003	AFFITTI LOCAZ.PASSIVE	489.618
4.04.06.00005	SPESE CONDOMINIALI	56.915
4.04.06.00007	NOLEGGIO AUTOMEZZI	15.265
4.04.06.00009	NOLEGGIO AUTOVETTURE	7.589
4.04.04.00012	NOLEGGIO E AQUISTO BEVANDE UFFICIO	169
4.04.06.00006	NOLEGGIO ATTREZZATURE	6.726
4.04.05.00068	COSTI SOFTWARE	32.272
	Totale Costi per godimento beni di terzi	<b>608.554</b>
	<b>Costi per il personale</b>	
	Salari e stipendi	
4.04.07.00001	RETRIBUZIONI DIPENDENTI	2.723.142
4.04.07.00107	RATEO FERIE MESE DIPENDENTI	266.540
4.04.07.00109	RATEO FESTIV. MESE DIPENDENTI	52.588
4.04.07.00111	RATEO 13MA MESE DIPENDENTI	272.826
4.04.07.00138	RATEO FLESS MESE DIPENDENTI	359.070
4.04.07.00097	RETRIBUZIONE SOCI	2.072.190
4.04.07.00120	RATEO FERIE MESE SOCI	201.922
4.04.07.00122	RATEO FEST. MESE SOCI	50.015

4.04.07.00124	RATEO 13MA MESE SOCI	200.342
4.04.07.00132	RATEO FLESS MESE SOCI	165.387
4.04.07.00141	SOPRAV. PASSIVE SU STIPENDI	61.958
	Oneri sociali	
4.04.07.00002	ONERI SOCIALI SU RETRIBUZIONI DIPENDENTI	706.369
4.04.07.00102	ONERI SOCIALI EX INPDAP DIP CESANO	5.382
4.04.07.00108	ONERI SOCIALI RATEO FERIE MESE DIPENDENTI	73.449
4.04.07.00110	ONERI RATEO FEST. MESE DIPENDENTI	3.865
4.04.07.00112	ONERI RATEO 13MA MESE DIPENDENTI	69.935
4.04.07.00139	ONERI FLESS MESE DIPENDENTI	94.902
4.04.07.00098	ONERI SOCIALI SU RETRIBUZIONE SOCI	579.102
4.04.07.00121	ONERI SOCIALI RATEO FERIE MESE SOCI	56.067
4.04.07.00123	ONERI SOCIALI FEST. MESE SOCI	11.694
4.04.07.00125	ONERI SOCIALI 13MA MESE SOCI	55.396
4.04.07.00133	ONERI FLESS MESE SOCI	42.969
4.04.07.00106	INTEGRAZIONE SANITA' CESARE POZZO DIP	12.094
4.04.07.00100	INTEGRAZIONE SANITA' CESARE POZZO SOCI LAV	9.356
4.04.07.00134	INAIL SOCI ORDINARI	28.522
4.04.07.00137	INAIL DIPENDENTI	36.844
4.04.07.00142	SOPRAV.PASS. SU ONERI SOC.DIP	16.551
	Trattamento di fine rapporto	
4.04.07.00003	T.F.R. DIPENDENTI	257.670
4.04.07.00009	CONTRIB.AZ.COOPERLAVORO	969
4.04.07.00004	TFR SOCI	179.754
4.04.07.00006	ACCANT. TFR SOCI DA VERSARE A FONDI	38.012
4.04.07.00080	ACCANT.TFR DIP DA VERSARE A FONDI P.NE	6.164
	Altri costi per il personale	
4.04.07.00099	ALTRI COSTI DEL PERSONALE	78.707
4.04.07.00140	EROGAZIONI IN NATURA NON IMPONIBILI SOCI	
	<b>Totale costi del personale</b>	<b>8.789.750</b>

**Ammortamenti e svalutazioni**

<b>Codice</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Saldo finale</b>
	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	
4.04.08.00011	ammort. SPESE COSTITUZIONE/FUSIONE	7.196
4.04.08.00008	AMMORTAMENTO SOFTWARE	5.127
4.04.08.00002	AMMORTAMENTI ONERI PLURIENNALI	15.297
4.04.08.00009	Ammort.ristrutt.CASA DEI TIGLI	5.834
4.04.08.00013	ammort.ristrutt. NIDO TIGLI	913
4.04.08.00015	ammortamento COSTI FORMAZIONE	385
4.04.08.00018	AMM ONERI PLURIENNALI RISTR. FIGINO GRACE	5.001
4.04.08.00019	AMM.TO ONERI PLURIENNALI RISTR. APP. BARONA	2.433
4.04.08.00020	AMM.TO ONERI PLURIENNALI RISTR. APP. BUCCINASCO	495
4.04.08.00021	AMM. ONERI PLURIEN RISTRUTT BENI DI TERZI	2.800
4.04.08.00022	AMM. ONERI PLUR. START UP CASA GERICO	2.594
4.04.08.00023	AMM. ONERI PLUR START UP CASA BAOBAB	15.616
4.04.08.00025	AMM MANUT. STR. VIA DALMINE	945
4.04.08.00027	AMM MANUT BENI DI TERZI BARANZATE VIA GORIZIA	538
4.04.08.00028	AMM MANUT BENI DI TERZI VIA VOLTRI APP 53	1.124
4.04.08.00029	AMM MANUT BENI DI TERZI VIA VOLTRI APP 48	1.575

4.04.08.00030	AMM BENI DI TERZI FAMAGOSTA	846
4.04.08.00031	AMM DIRITTO DI SUPERFICIE MUGGIANO	16.011
4.04.08.00032	AMM MANUT BENI DI TERZI BARONA TI	2.272
4.04.08.00033	AMM BENI DI TERZI MUGGIANO	1.973
4.04.08.00034	AMM BENI DI TERZI GAGGIANO-BARATE	5.937
4.04.08.00035	AMM.TO ONERI PLURIENNALI CASA BARONA	12.869
4.04.08.00036	AMM ONERI PLUR RISTR APP VIA CICERONE	2.240
4.04.08.00037	AMM.TO ONERI PLUR START UP CDI DESIO	4.400
4.04.08.00038	AMM. ONERI PLURIEN RISTR CASCINA CHIARAVALLE	8.722
4.04.08.00039	AMM. ON. PLURIENN. RISTRUTT. NIDO CORSIC	24.924
4.04.09.00015	AMM IMPIANTI E AMPLIAMENTO	724
4.04.09.00016	AMM ONERI PLURIENNALI START UP	23.488
4.04.09.00018	AMM. RISTRUTTURAZIONE CSE GERICO	18.855
4.04.09.00030	AMM ARREDAMENTO PER INTERVENTI FL	503
	Totale ammortamento immob. Immateriali	<b>191.639</b>
	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-
4.04.09.00001	AMMORTAMENTO IMMOBILE	34.587
4.04.09.00019	AMM IMMOBILE VIA RISMONDO 81	11.631
4.04.09.00020	AMM FABBRICATO VIA DON VERCESI 25	3.545
4.04.09.00033	AMMORTAM COSTRUZIONI LEGGERE VIA BICETTI	26
4.04.09.00034	AMM. COSTRUZIONI LEGGERE CONTAINER	585
4.04.09.00004	AMM.TO IMP.TELEFONICI	545
4.04.09.00027	AMM RETE TELEFONICA TI	211
4.04.09.00014	AMM. IMPIANTI SPECIFICI	1.013
4.04.09.00013	AMM.IMP. E MEZZI DI SOLLEVAMENTO (montascale)	1.388
4.04.09.00021	AMM IMPIANTI E MACCHINARI TI	1.216
4.04.09.00005	AMM.TO ATTREZZATURE	8.392
4.04.09.00023	AMM ATTREZZATURE IND.LI E COMM.LI TI	41
4.04.09.00007	AMM.TO MOBILI E ARREDI	27.750
4.04.09.00026	AMM MOBILI E ARREDI TI	6.583
4.04.09.00031	AMM. MOBILI E ARREDI C.A.S.A. BARONA	800
4.04.09.00032	AMM. MOBILI E ARREDI CSE GERICO	3.202
4.04.09.00035	AMM. MOBILI E ARREDI CASCINA GRACE	324
4.04.09.00006	AMM.TO MACCH.UFF.ELETR.	5.087
4.04.09.00025	AMM MACCHINE UFFICIO ELETTRONICHE TI	1.938
4.04.09.00028	AMM AUTOMEZZO DUCATO CE441NX	625
4.04.09.00003	AMM.TO CELLULARI	1.887
4.04.09.00029	AMM AUTOVETTURA DACIA LODGY ET740JE	938
	Totale ammortamento immob. Materiali	<b>112.314</b>
	<b>Totale ammortamenti</b>	<b>303.953</b>

<b>Codice</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Saldo finale</b>
	Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	
5.05.03.00001	RIMANENZE FINALI DI MAT.CONSUMO	- 2.263
4.04.11.00002	ESISTENZE INIZIALI MAT.CONSUMO	4.820
	<b>Totali</b>	<b>2.557</b>

<b>Codice</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Saldo finale</b>
---------------	--------------------	---------------------

4.04.12.00099	Accantonamenti per rischi Altri accantonamenti	13.763
<b>Totali</b>		<b>13.763</b>

<b>Codice</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Saldo finale</b>
	Oneri diversi di gestione	
4.04.13.00009	IMPOSTE DI BOLLO	652
4.04.13.00011	IMU CDI	15.497
4.04.13.00003	TASSA ANNUALE C.C.I.A.A.	2.637
4.04.06.00004	SPESE REGISTR.CONTRATTI AFFITTO	214
4.04.05.00018	REVISIONI LEGACOOP	3.094
4.04.13.00010	TASSA SUI RIFIUTI	13.994
4.04.13.00001	IMPOSTE E TASSE	1.704
4.04.17.00104	SOPRAVVENIENZE PASSIVE DEDUCIBILI	56.801
4.04.17.00004	SOPRAVVENIENZE PASSIVE	15.884
4.04.13.00008	MULTE E AMMENDE	1.452
4.04.05.00028	CONTRIBUTI ASSOCIATIVI	8.810
4.04.22.00001	ARROTONDAMENTI PASSIVI	19
4.04.03.00005	CARBURANTE AUTOVETTURA	1.944
4.04.17.00001	OBLAZIONI	6.600
<b>Totali</b>		<b>129.303</b>

## Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

I proventi finanziari sono composti esclusivamente da interessi passivi bancari per euro 2.322.

### Composizione dei proventi da partecipazione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del codice civile.

### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	33.390
Altri	34.703
<b>Totale</b>	<b>68.093</b>

Il dettaglio contabile degli oneri finanziari esposti a bilancio è il seguente:

<b>Codice</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Saldo finale</b>
---------------	--------------------	---------------------

<b>Interessi ed altri oneri finanziari</b>		
Interessi ed altri oneri finanziari verso altre imprese		
4.04.14.00002	INT. PASS. DEB. VER. BANCHE	107
4.04.14.00010	INTER.PASSIVI SU PRESTITI DA SOCI	8.555
4.04.14.00019	INT. PASS. BCO POP. FIN.	-
4.04.14.00020	INT. PASSIVI MUTUO BANCO POPOLARE	24.539
4.04.14.00021	INT. PASS. MUTUO B.PROSSIMA / INTESA SANPAOLO	4.413
4.04.14.00022	INT. PASS. MUTUO BANCO POP BPM N. 3719159	331
4.04.14.00100	INTERESSI PASSI FIN CREVAL	4.000
4.04.14.00101	INTERESSI PASSI FIN CGM	24.800
4.04.14.00105	INT. PASS. FIN COOPFOND	1.329
4.04.14.00003	INTERESSI DI MORA	16
4.04.14.00015	INTERESSI SU DILAZ. DI PAGAMENTI	4
4.04.14.00102	INTERESSI PASSIVI V/ERARIO	
4.04.14.00103	INTERESSI PASSIVI INAIL	
<b>Totali</b>		<b>68.093</b>

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

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

La Cooperativa nell'esercizio in esame non gode della totale esenzione di cui al primo comma dell'Art. 11 del D.P.R. n. 601 del 29 settembre 1973, prevista per le cooperative sociali di produzione lavoro.

Infatti, come risulta dal prospetto seguente, l'ammontare delle retribuzioni corrisposte ai soci che prestano la loro opera con carattere di continuità è inferiore al 50% dell'ammontare complessivo di tutti gli altri costi, esclusi quelli relative alle materie prime e sussidiarie esposte al B 6.

### Calcolo dei requisiti per l'esenzione IRES

<b>Costo del lavoro dei soci</b>		<b>Altri costi</b>
Stipendi, contributi TFR ed altri costi	3.690.462	Totale costi 12.551.555
Soci collaboratori/professionisti	19.928	A dedurre voci B.6 468.694
		A dedurre costo lavoro soci 3.710.390
<b>Totale</b>	<b>3.710.390</b>	<b>Totale altri costi rettificati 8.372.471</b>
Rapporto costo soci / altri costi rettificati	<b>44,32%</b>	

Poiché tale rapporto è comunque superiore al 25%, si è provveduto alla determinazione del carico fiscale IRES ad aliquota ridotta alla metà.

Ai fini IRAP nessun onere è stato iscritto a bilancio ai sensi della Legge Regione Lombardia n. 27 del 2001.

Le imposte correnti IRES, dunque, si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali.

## Imposte differite e anticipate

Nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite o anticipate, sia attive che passive, in quanto si ritiene che le differenze temporanee tra onere fiscale teorico ed onere fiscale effettivo siano di importo irrilevante rispetto al reddito imponibile complessivo.

I dati relativi al conteggio di quanto è stato accantonato a bilancio a titolo di IRES dell'esercizio sono i seguenti:

Equa - Determinazione accantonamento IRES 2023			
	<b>Utile ante imposte</b>		<b>197.623,15</b>
Variazioni in aumento			
Voci di bilancio e/o descrizione	Valore a bilancio	Pct o crit. Ripresa	Variazione
3% utile a riserva			5.928,69
Proventi catastali immobili civili			5.489,00
QUOTA AMM. RIVALUTAZIONI CIVILISTICHE IMMOBILI	-		4.885,71
MANUTENZIONE AUTOVETTURA	2.024,95	80,00%	1.619,96
CARBURANTE AUTOVETTURA	1.944,12	80,00%	1.555,30
CARBURANTE AUTOMEZZO	8.947,75	80,00%	7.158,20
MANUTENZIONI AUTOMEZZO	5.426,83	80,00%	4.341,46
ASSICURAZIONE AUTOMEZZO	7.282,21	80,00%	5.825,77
TELEFONICHE FISSE	25.512,28	20,00%	5.102,46
TELEFONICHE CELLULARI	17.186,49	20,00%	3.437,30
RICARICHE TELEFONICHE DEDUCIBILI TI	150,00	20,00%	30,00
NOLEGGIO AUTOMEZZI	15.265,08	A dettaglio	13.819,00
NOLEGGIO AUTOVETTURE	7.589,16	A dettaglio	6.143,08
SOPRAV. PASSIVE SU STIPENDI	61.957,65	100,00%	61.957,65
SOPRAV.PASS. SU ONERI SOC.DIP	16.550,52	100,00%	16.550,52
AMM.TO CELLULARI	1.887,47	20,00%	377,49
AMM.TO IMP.TELEFONICI	544,77	20,00%	108,95
AMM RETE TELEFONICA TI	211,20	20,00%	42,24
AMM AUTOMEZZO DUCATO CE441NX	625,00	80,00%	500,00
AMM AUTOVETTURA DACIA LODGY ET740JE	937,50	80,00%	750,00
IMPOSTE E TASSE	1.704,27	A dettaglio	528,78
MULTE E AMMENDE	1.452,37	100,00%	1.452,37
IMU	15.497,00	100,00%	15.497,00
COSTI INDEDUCIBILI ALIMENTARI	17.649,28	100,00%	17.649,28
COSTI INDEDUCIBILI MAT.CONSUMO	27.041,67	100,00%	27.041,67
COSTI INDEDUCIBILI CANC.MAT.UFF	239,09	100,00%	239,09
COSTI INDEDUCIBILI STAMPE FOTO	68,09	100,00%	68,09
SOPRAVVENIENZE PASSIVE INDEDUCIBILI	15.883,67	100,00%	15.883,67

<b>Variazioni in diminuzione</b>			
	<b>Valore a bilancio</b>	<b>Pct o crit. Ripresa</b>	<b>Variazione</b>
CONTRIBUTO CREDITO ENERGIA	38.423,07	100,00%	41.888,50
ACCANT. TFR SOCI DA VERSARE A FONDI	38.011,80	4,00%	1.520,47
ACCANT.TFR DIP DA VERSARE A FONDI P.NE	6.163,81	4,00%	246,55
IMU	15.497,00	IMU Strumentale	5.458,00
Utile detassato coop			197.623,15
		<b>Utile Fiscale</b>	<b>174.869,21</b>
		Aliquota	12%
		Imposta	<b>20.984,00</b>

## **Nota integrativa, rendiconto finanziario**

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo diretto il quale mostra il flusso di liquidità suddiviso nelle principali categorie di incassi e di pagamenti.

Nel corso dell'anno 2023 si registra un forte aumento degli incassi relativi ai servizi a fronte di un aumento conseguente delle uscite correlate - data la natura della nostra cooperativa - ma in misura meno che proporzionale. Ciò spiega il miglioramento del flusso finanziario dell'attività operativa anche in presenza di un costo del denaro che visto il quadro macroeconomico di riferimento è maggiore rispetto al 2022. Il 2023 è stato un anno di investimenti non rilevanti, solo quelli necessari al buon funzionamento della cooperativa e all'espansione di servizi già maturi in linea con l'anno precedente.

Nell'anno 2023 non ci sono state tensioni finanziarie e anche il budget 24 seppure in presenza dell'aumento del rinnovo del CCNL Cooperative sociali non desta preoccupazioni.

## **Nota integrativa, altre informazioni**

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

### **Dati sull'occupazione**

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

	Numero medio
Impiegati	289
Operai	38
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>327</b>

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

In merito ai compensi dell'organo amministrativo e Collegio sindacale si specifica quanto segue:

- gli amministratori non percepiscono compenso.

Il Collegio Sindacale, entrato in carica in corso d'anno in luogo del revisore unico, ha percepito complessivamente 10.750 euro.

### **Compensi al revisore legale o società di revisione**

Il revisore, la cui carica è cessata a metà dell'esercizio, ha percepito 4.000 euro.

### **Titoli emessi dalla società**

La società, tra il dicembre 2020 ed il dicembre 2022, ha emesso n. 3500 azioni, nominative e trasferibili, per soci sovventori, del valore nominale di euro 100 cadauna, per una quota di capitale complessivo pari ad euro 350.000.

Tali azioni sono state sottoscritte dai soci sovventori CFI-COOPERAZIONE FINANZA IMPRESA per euro 300.000 e FONDAZIONE OPES LCEF ONLUS per euro 50.000.

Riguardo le azioni CFI, dette azioni sono privilegiate nella ripartizione di eventuali futuri utili, in ragione di un dividendo annuale predeterminato in misura non inferiore al 2% del combinato disposto dalla legge 59/92 art. 4 comma 6 e dal DM 04 /04/2001 art. 4 comma 7, in ipotesi di disponibilità di utili, dedotti gli accantonamenti a riserva legale e quanto destinato per legge ai fondi mutualistici.

Riguardo le azioni FONDAZIONE OPES La Fondazione OPES rinuncia ai dividendi privilegiati dovuti ai soci Sovventori, così come previsti dallo statuto della Cooperativa.

Sulle quote di Capitale di Sovvenzione effettivamente versate dalla Fondazione OPES, saranno dovuti gli stessi dividendi eventualmente liquidati anche ai soci ordinari.

La Fondazione OPES si impegna a restituire alla Cooperativa, sotto forma di donazione, gli utili eventualmente deliberati a suo favore a norma del comma precedente.

## **Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società**

La società non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6 del codice civile.

## **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale, fatta eccezione per la quota di utili CFI di cui si è detto dettagliatamente in precedenza.

## **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 di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

## **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

## **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

Nel corso dell'esercizio 23 si sono rilevati accordi non risultanti dallo stato patrimoniale, relativi alla partecipazione alle seguenti ATI:

ATI Equa Capofila/Centro Ambrosiano Di Solidarietà/Ripari/Comunità Progetto - GARA DI APPALTO RESIDENZIALITÀ SOCIALE TEMPORANEA LOTTO 1 COMUNE DI MILANO

ATI Lo Scigno Società Cooperativa Sociale capofila -, Villa Pallavicini Associazione Culturale a.p.s., Caracol aps, Fondazione Muxima Onlus, Associazione Franco Verga c.o.i. - aps, Tempo per l'infanzia Cooperativa Sociale a r.l., Unione Volontari per l'Infanzia e l'Adolescenza odv, Associazione Mamme a Scuola ets, Equa Cooperativa Sociale, Sos Bambini ets, Fondazione Monserrate onlus e Cooperativa Sociale Comunità del Giambellino - avviso di istruttoria pubblica finalizzata all'individuazione disoggetti del terzo settore disponibili alla co-progettazione e alla co-gestione delle azioni previste dal progetto first step in milan a valere sulle risorse messe a disposizione dal mayors migration council - global cities fund for migrants and refugees.

ATI ORSA Capofila - Equa - Gara assistenza agli alunni h nell'ambito scolastico comune di cesano boscone

ATI Farsi Prossimo ONLUS S.C.S. Capofila, Comunità Progetto A.R.L., Fondazione Progetto Arca ONLUS, Associazione La Grangia Di Monluè, Fondazione Casa della Carità Angelo Abriani ONLUS, Commissione Sinodale per La

Diaconia, Telefono Donna Italia, Fuoriluoghi S.C.S., Agrivis S.C.S. Agricola, La Cordata S.C.S., Equa Cooperativa Sociale, Ce.A.S. - Centro Ambrosiano Di Solidarietà ONLUS, Spazio Aperto Servizi S.C.S. ONLUS -convenzione per la realizzazione della co-progettazione del sistema cittadino di accoglienza e integrazione dei richiedenti e titolari di protezione internazionale, dei minori stranieri non accompagnati e dei titolari delle altre tipologie di permessi di soggiorno candidabili alle misure di accoglienza ed accompagnamento previste dalla normativa vigente

ATI Il Melograno Società Cooperativa Sociale ONLUS capofila, Associazione CAF ONLUS, Comunità Nuova ONLUS, Equa Cooperativa Sociale - affidamento, in cinque lotti, di interventi integrativi ai servizi sociali professionali di 2° livello del comune di milano - lotto 3 Affidi familiari

ATI Comune di Milano Capofila Equa, Lo scrigno, ABCittà, Eureka, PianoC - CITTADELLA DEL WELFARE" (progetto nell'ambito dell'alleanza territoriale Mire - Milano in Rete, dal welfare al tempo ritrovato - iniziativa finanziata da Regione Lombardia a supporto degli interventi di conciliazione vita-lavoro - ptc 2020/2023.

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

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

Non esistono le fattispecie di cui all'art. 2427, numeri 22-quinquies e 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**

Ai sensi dell'art. 2497-bis, comma 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

## **Informazioni relative alle cooperative**

L'articolo n. 111 septies delle Disposizioni per l'attuazione del codice civile e disposizioni transitorie - Regio decreto 30-03-1942, n. 318, come modificate dall'art. 9 del D. Lgs. 17 gennaio 2003, n. 6, considera le cooperative sociali di cui alla Legge n. 381/1991 cooperative a mutualità prevalente di diritto, indipendentemente dai requisiti di cui all'art. 2512 del Codice Civile. Equa è iscritta all'Albo delle società cooperative a mutualità prevalente al n. A112247 in data 14/2/2005, come prescritto dall'art. 2512 del Codice Civile, nella sezione cooperative sociali e svolge attività nella categoria cooperative di produzione.

All'uopo si precisa che la cooperativa realizza lo scambio mutualistico con i soci instaurando con gli stessi rapporti di lavoro, ha lo scopo di perseguire l'interesse generale della comunità alla promozione umana ed all'integrazione sociale dei cittadini

attraverso la gestione di servizi socio-sanitari ed educativi, ha inserito nel proprio statuto i requisiti di cui all'art. 2514 del Codice Civile, è iscritta nella sezione dell'Albo Nazionale riservato alle cooperative sociali e nella categoria di attività cooperative di produzione e lavoro, come sopra meglio specificato ed è iscritta presso l'Albo regionale delle cooperative sociali:

Conto economico	Importo in bilancio	di cui verso soci	% riferibile ai soci	Condizioni di prevalenza
A.1- Ricavi delle vendite e delle prestazioni	12.363.395	-	-	ININFLUENTE
B.6- Costi per materie prime sussidiarie, di consumo e di merci	468.694	-	-	ININFLUENTE
B.7- Costi per servizi	2.166.888	19.928	0,9	ININFLUENTE
B.9- Costi per il personale	8.789.750	3.710.390	42,2	ININFLUENTE

Si precisa che la società rispetta i requisiti di cui all'art. 2514 del codice civile e che non trova applicazione l'art. 2512 del codice civile in quanto cooperativa sociale.

### Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

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; inoltre, in base ai parametri evidenziati nell'apposita tabella, si attesta che per la società cooperativa la condizione di mutualità prevalente, nell'esercizio in esame, non è rispettata, e che si rende applicabile l'aliquota ridotta IRES del 12% sugli utili eccedenti le quote destinate alle riserve di legge.

### Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

La società segnala che non ricorre la fattispecie di cui all'art.2545-sexies del codice civile.

Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

In relazione alle determinazioni assunte dagli amministratori con riguardo all'ammissione di nuovi soci, si procede di seguito ad illustrare, ai sensi dell'art. 2528 del c.c. comma 5, i criteri seguiti nel corso dell'esercizio nei rapporti con gli aspiranti soci sono disciplinati dall'articolo 7 dello Statuto.

Nel corso dell'esercizio sono stati ammessi n. 2 soci lavoratori e 16 soci volontari.

Sono inoltre avvenute n. 3 dimissioni, 2 di soci volontari e 1 di soci lavoratori. A seguito della perdita dell'appalto della gestione dei Nidi di Assago 20 socie lavoratrici hanno cambiato datore di lavoro e hanno interrotto il rapporto sociale in essere.

## **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, si fornisce di seguito il dettaglio di provvidenze/contributi/vantaggi di qualunque genere ricevuti da soggetti pubblici nel corso del 2023:

Incassi sovvenzioni/contributi Soggetto erogante	ANNO 2023		Legge 04 agosto 2017 N. 124 art. 1 comma 125
	Somma incassata	Data di incasso	Causale
DIPARTIMENTO DELLE FAMIGLIE	161.371	31/03/2023	PROGETTO BE WELFARE - 1 acconto
MINISTERO DELL'INTERNO+COMUNE MILANO	18.429	05/01/2023	SAI ADULTI ACCONTO 2022
COMUNE DI CORMANO	800	12/05/2023	CONTRIBUTO ACCOGLIENZA NUCLEO PROGETTO CORTE MARZO-APRILE
COMUNE DI LEGNANO RETE ANTIVIOLENZA TICINO OLONA (FONDI REGIONE?)	3.900	05/06/2023	CONTRIBUTO ACCOGLIENZA NUCLEO
MINISTERO DELLA COESIONE SOCIALE	35.904	01/06/2023	PROGETTO MIXITE'
COMUNE DI MILANO	19.037	01/06/2023	SCHOOL HUB 4 TRIM 22 COMUNE MILANO
COMUNE DI MILANO	9.231	11/05/2023	PROGETTO CAMPUS ESTIVI 2021
COMUNE DI LEGNANO RETE ANTIVIOLENZA TICINO OLONA	216	12/05/2023	CONTRIBUTO ACCOGLIENZA NUCLEO
COMUNE MILANO	33.589	23/06/2023	CUSTODIA SOCIALE 4B 2022
COMUNE DI CORMANO	800	20/07/2023	CONTRIBUTO ACCOGLIENZA NUCLEO PROGETTO CORTE MAGGIO - GIUGNO
COMUNE DI LEGNANO RETE ANTIVIOLENZA	3.600	16/08/2023	FATTURA 322/PA AL NETTO IRES
COMUNE DI LEGNANO RETE ANTIVIOLENZA	3.600	16/08/2023	FATTURA 323/PA AL NETTO IRES
COMUNE DI CESANO BOSCONI	29.548	08/08/2023	FSR 2022 NIDI CESANO BOSCONI
COMUNE DI MILANO	8.506	29/08/2023	WISH MI BAGGIO FT 408/PA GEN-MARZO 23
COMUNE DI MILANO	4.424	29/08/2023	WISH MI BAGGIO FT 407/PA NOV-DIC 22
COMUNE DI MILANO	32.177	30/08/2023	WISH MI BAGGIO FT 439/PA APR-GIUGNO 23
COMUNE DI MILANO	21.474	12/09/2023	FT 180/PA RIME 2 SEM 2021 E 1 SEM 2022 INCASSO DA DIKE
COMUNE DI MILANO	590	12/09/2023	FT 172/PA RIME 1 SEM 2021 INCASSO DA DIKE
ATS DELLA CITTA' METROPOLITANA	2.367	08/11/2023	FT 569/PA del 12/10/2023 BONUS CARO ENERGIA CDI SDB E CDI GRACE
COMUNE DI CORMANO	800	15/11/2023	CONTRIBUTO ACCOGLIENZA NUCLEO PROGETTO CORTE SETTEMBRE-OTTOBRE
REGIONE LOMBARDIA	6.454	16/11/2023	PROROGA RESTART HOUSING FT FUORILUOGHI 816 AL NETTO 4%
COMUNE DI LEGNANO RETE ANTIVIOLENZA	8.784	23/11/2023	CONTRIBUTO ACCOGLIENZA NUCLEO
ASSOCIAZIONE ECONOMIA SOCIALE DIGITALE	3.840	24/11/2023	CONTRIBUTO PROGETTO SVILUPPO DIGITALE
COMUNE DI ROZZANO	3.456	19/12/2023	CONTRIBUTO ACCOGLIENZA NUCLEO
COMUNE DI ROZZANO	2.880	19/12/2023	CONTRIBUTO ACCOGLIENZA NUCLEO
FON COOP	9.060	22/12/2023	FON.COOP. FONDO PARITETICO CONTRIBUTO FORMAZIONE ANNO 2023
COMUNE DI MILANO	14.646	09/10/2023	FSR ANNO 2022 NIDI - C.A.S.A.-RST
COMUNE DI MILANO	34.988	26/06/2023	CUSTODIA SOCIALE 4B 2022
COMUNE DI MILANO	59.980	10/08/2023	CUSTODIA SOCIALE 4B ACCONTO 2023
Totale	534.451		

### Iscrizione registro atto alla destinazione del cinque per mille dell'IRPEF

La Cooperativa risulta iscritta all'elenco dei soggetti di cui all'art.1, comma 1234 lettera A della legge 296/2005.

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

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di destinare l'utile d'esercizio di euro 176.639 come segue:

euro 52.992 a riserva legale ex art.2545-quater del codice civile;

euro 5.299 al Fondo Mutualistico di Legacoop;

euro 118.348 a riserva indivisibile ex art. 12 Legge 904/1977.

## **Nota integrativa, parte finale**

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa 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 31/12/2023 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Sara Mariazzi