

DOMUS SERVIZI SANITARI COOPERATIVA SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	Largo Donatori di Sangue 2 20011 CORBETTA MI
Codice Fiscale	08053180967
Numero Rea	Milano 2000610
P.I.	08053180967
Capitale Sociale Euro	5.700 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA
Settore di attività prevalente (ATECO)	869029 Altre attività paramediche indipendenti nca
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	A224951

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	0	197
II - Immobilizzazioni materiali	32.695	5.886
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	32.695	6.083
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	268.020	135.220
esigibili oltre l'esercizio successivo	90	100
imposte anticipate	0	0
Totale crediti	268.110	135.320
IV - Disponibilità liquide	230.586	315.657
Totale attivo circolante (C)	498.696	450.977
D) Ratei e risconti	12.775	2.843
Totale attivo	544.166	459.903
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	5.700	5.100
IV - Riserva legale	86.818	37.669
V - Riserve statutarie	153	153
VI - Altre riserve	157.895	84.131
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	53.115	163.830
Totale patrimonio netto	303.681	290.883
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	55.828	47.279
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	165.457	121.741
esigibili oltre l'esercizio successivo	19.200	0
Totale debiti	184.657	121.741
Totale passivo	544.166	459.903

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	953.784	928.393
5) altri ricavi e proventi		
altri	3.244	2.789
Totale altri ricavi e proventi	3.244	2.789
Totale valore della produzione	957.028	931.182
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	28.681	25.441
7) per servizi	537.752	480.805
8) per godimento di beni di terzi	1.471	3.964
9) per il personale		
a) salari e stipendi	211.864	173.159
b) oneri sociali	73.895	47.677
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	25.570	14.573
c) trattamento di fine rapporto	18.787	14.573
d) trattamento di quiescenza e simili	87	0
e) altri costi	6.696	0
Totale costi per il personale	311.329	235.409
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	5.625	2.446
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	197	197
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	5.428	2.249
Totale ammortamenti e svalutazioni	5.625	2.446
14) oneri diversi di gestione	16.722	16.337
Totale costi della produzione	901.580	764.402
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	55.448	166.780
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	355	112
Totale interessi e altri oneri finanziari	355	112
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(355)	(112)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	55.093	166.668
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.978	2.838
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.978	2.838
21) Utile (perdita) dell'esercizio	53.115	163.830

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

Nota integrativa, parte iniziale

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Il Bilancio è stato redatto pertanto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza. Un dato o informazione è considerato rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe influenzare le decisioni prese dai destinatari dell'informazione di bilancio.

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa, che costituisce parte integrante del Bilancio di esercizio, è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis, 2435-bis e a tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente, e nel caso in cui la compensazione sia ammessa dalla legge, sono indicati, nella presente nota, gli importi lordi oggetto di compensazione.

Ricorrendo i presupposti di cui all'art. 2435-bis, c.1, del Codice Civile, il Bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni dettate dal predetto articolo.

Inoltre la presente Nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e pertanto non si è provveduto a redigere la Relazione sulla gestione, come previsto dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

Principi contabili

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;

- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Il Bilancio di esercizio, così come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Criteri di valutazione applicati

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

Sono stati indicati esplicitamente le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati, calcolati sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, tenendo conto della loro residua possibilità di utilizzazione.

Descrizione	Aliquote o criteri applicati
Costi di impianto e di ampliamento	20%

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Ai sensi del punto 5) dell'art. 2426, si informa che non si è proceduto alla distribuzione di dividendi eccedenti l'ammontare di riserve disponibili sufficienti a coprire l'ammontare dei costi d'impianto, ampliamento e sviluppo non ammortizzati.

Le immobilizzazioni, il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata, con eccezione dell'avviamento.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto o di produzione interna. Tale costo è comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione.

Sono stati indicati esplicitamente le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati, calcolati sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti.

Descrizione	Aliquote applicate
Impianti e macchinari	20%
Attrezzature industriali e commerciali	12,50%
Altri beni:	
- Mobili e arredi	12%
- Macchine ufficio elettroniche	20%
- Autovetture e motocicli	25%

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata.

Il costo è rivalutato in applicazione di leggi di rivalutazione; il valore così determinato non eccede, in ogni caso, il valore di mercato.

Crediti

I crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo, mediante lo stanziamento di un apposito fondo di svalutazione, al quale viene accantonato annualmente un importo corrispondente al rischio di inesigibilità dei crediti rappresentati in bilancio, in relazione alle condizioni economiche generali e del settore di appartenenza, nonché alla provenienza del debitore.

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

TFR

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Debiti

I debiti sono espressi al loro valore nominale e includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio.

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti. I ricavi relativi ai lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori;
- i ricavi per vendita di beni sono rilevati al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente coincide con la consegna o la spedizione del bene;
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- gli accantonamenti a fondi rischi e oneri sono iscritti per natura, ove possibile, nella classe pertinente del conto economico;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

Imposte sul Reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".

Con riferimento alla rilevazione degli effetti fiscali derivanti dalle differenze temporali tra esposizione in Bilancio di componenti economici e momento di rilevanza fiscale dei medesimi si specifica che non è stato necessario procedere alla rilevazione di imposte anticipate/differite.

Altre informazioni

Riclassificazioni del bilancio e indici

Al fine di evidenziare in modo organico e strutturato le variazioni più significative delle voci di Bilancio si riportano i prospetti relativi alla situazione finanziaria ed economica della società e i principali indici di bilancio.

Indebitamento finanziario netto

Si fornisce di seguito il prospetto dell'Indebitamento finanziario netto; il prospetto, predisposto in base agli Orientamenti ESMA, evidenzia la composizione dell'indebitamento finanziario; **un valore negativo indica una situazione in cui le attività finanziarie sono superiori alle passività finanziarie.**

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
A) Disponibilità liquide	315.657	-85.071	230.586
D) Liquidità (A+B+C)	315.657	-85.071	230.586

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
E) Debito finanziario corrente		5.089	5.089
G) Indebitamento finanziario corrente (E+F)		5.089	5.089
H) Indebitamento finanziario corrente netto (G-D)	-315.657	90.160	-225.497
I) Debito finanziario non corrente		19.200	19.200
L) Indebitamento finanziario non corrente (I+J+K)		19.200	19.200
M) TOTALE INDEBITAMENTO FINANZIARIO (H+L)	-315.657	109.360	-206.297

Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	928.393		953.784	
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	25.441	2,74	28.681	3,01
Costi per servizi e godimento beni di terzi	484.769	52,22	539.223	56,54
VALORE AGGIUNTO	418.183	45,04	385.880	40,46
Ricavi della gestione accessoria	2.789	0,30	3.244	0,34
Costo del lavoro	235.409	25,36	311.329	32,64
Altri costi operativi	16.337	1,76	16.722	1,75
MARGINE OPERATIVO LORDO	169.226	18,23	61.073	6,40
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	2.446	0,26	5.625	0,59
RISULTATO OPERATIVO	166.780	17,96	55.448	5,81
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	-112	-0,01	-355	-0,04
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	166.668	17,95	55.093	5,78
Imposte sul reddito	2.838	0,31	1.978	0,21
Utile (perdita) dell'esercizio	163.830	17,65	53.115	5,57

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel prospetto seguente sono evidenziati i saldi e le variazioni delle Immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	985	37.636	0	38.621
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	788	31.750		32.538
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	197	5.886	0	6.083
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	32.237	0	32.237
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	197	5.428		5.625
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0
Totale variazioni	(197)	26.809	0	26.612
Valore di fine esercizio				
Costo	985	69.873	0	70.858
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	985	37.178		38.163
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	32.695	0	32.695

Immobilizzazioni immateriali

Si riporta di seguito la movimentazione e il dettaglio delle immobilizzazioni immateriali.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Costi di impianto e di ampliamento	197		197	
Totali	197		197	

Immobilizzazioni materiali

Si riporta di seguito la movimentazione delle immobilizzazioni materiali.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Impianti e macchinario	645	1.000	530	1.115
Attrezzature industriali e commerciali	1.191		229	962
Altri beni	4.050	31.238	4.670	30.618
- Mobili e arredi	3.964		680	3.284
- Macchine di ufficio elettroniche	85		85	
- Autovetture e motocicli		31.237	3.905	27.332
Totali	5.886	32.238	5.429	32.695

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Il prospetto che segue mette in evidenza le componenti che hanno concorso alla determinazione del valore netto contabile di Bilancio (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	0	10.900	1.833	24.903	0	37.636
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	10.255	642	20.853	0	31.750
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	645	1.191	4.050	0	5.886
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	1.000	0	31.238	0	32.237
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	530	229	4.670	0	5.428
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	470	(229)	26.568	0	26.809
Valore di fine esercizio						
Costo	0	11.900	1.833	56.141	0	69.873
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	10.785	871	25.522	0	37.178
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	1.115	962	30.618	0	32.695

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 6 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	132.695	127.884	260.579	260.579	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.525	4.116	6.641	6.641	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	100	790	890	800	90	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	135.320	132.790	268.110	268.020	90	0

Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Crediti IRES/IRPEF	851	9	860
Crediti IVA		922	922
Altri crediti tributari	1.674	3.185	4.859
Totali	2.525	4.116	6.641

Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio		800	800
Altri crediti:			
- anticipi a fornitori		800	800
b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio	100	90	-10
Depositi cauzionali in denaro	100	90	-10
Altri crediti:			
Totale altri crediti	100	890	790

Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	311.119	(86.363)	224.756
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	4.538	1.292	5.830
Totale disponibilità liquide	315.657	(85.071)	230.586

Ratei e risconti attivi

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	0	0	0
Risconti attivi	2.843	9.932	12.775
Totale ratei e risconti attivi	2.843	9.932	12.775

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti attivi:	2.843	12.775	9.932
- su polizze assicurative	1.790	1.063	-727
- altri	1.053	11.712	10.659
Totali	2.843	12.775	9.932

Oneri finanziari capitalizzati

Si attesta che nell'esercizio non è stata eseguita alcuna capitalizzazione di oneri finanziari ai valori iscritti all'attivo dello Stato Patrimoniale (art. 2427 punto 8 del Codice Civile).

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Capitale	Riserva legale	Riserve indivisibili	Fondi mutualistici	ristorni	utile di esercizio	totale patrimonio
Valore inizio esercizio	5.100	37.669	84.131	153		163.830	290.883
nuovi soci:							
n. 3 ingressi	600						600
recessi	0						
risultato di esercizio precedente:							0
incrementi		49.149	73.764	4.915	36.000	-163.828	0
decrementi per ristorni					-36.000		-36.000
decrem. Versam. fondi mutualistici				-4.915			-4.915
utile esercizio corrente						53.115	53.115
arrotondamenti						-2	-2
Valore fine esercizio	5.700	86.818	157.895	153	0	53.115	303.681

Al 31/12/2022 il capitale sociale pari a €. 5.700 risulta interamente sottoscritto e versato. I soci al 31/12/2022 sono 14. Al 31/12/2021 i soci erano 11.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2022 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Per i dipendenti che hanno optato per l'adesione alla previdenza complementare il TFR viene versato direttamente al fondo pensione.

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	47.279
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	18.787
Utilizzo nell'esercizio	9.516
Altre variazioni	(722)
Totale variazioni	8.549

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di fine esercizio	55.828

Il debito TFR dei contratti di lavoro cessati, il cui pagamento è scaduto prima della chiusura dell'esercizio o che scadrà nell'esercizio successivo, è stato iscritto nella voce "14) Altri debiti" dello stato patrimoniale.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso banche	0	0	0	0	0	0
Debiti verso altri finanziatori	0	24.289	24.289	5.089	19.200	0
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	56.716	19.729	76.445	76.445	0	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	8.286	(360)	7.926	7.926	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	11.411	3.724	15.135	15.135	0	0
Altri debiti	45.328	15.532	60.860	60.860	0	0
Totale debiti	121.741	62.916	184.657	165.455	19.200	0

Debiti verso altri finanziatori

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
a) Debiti v/altri finanziatori entro l'esercizio		5.089	5.089
- altri debiti		5.089	5.089
b) Debiti v/altri finanziatori oltre l'esercizio		19.200	19.200
- altri debiti		19.200	19.200
Totale Debiti verso altri finanziatori		24.289	24.289

Si riferisce al debito accesso presso la finanziaria per l'acquisto a rate dell'autovettura.

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Erario c.to IVA	3.512	-3.512	
Erario c.to ritenute dipendenti	3.174	3.634	6.808
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	1.600	-481	1.119
Arrotondamento		-1	-1
Totale debiti tributari	8.286	-360	7.926

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	10.019	13.379	3.360
Debiti verso Inail	47	324	277
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	1.345	1.432	87
Totale debiti previd. e assicurativi	11.411	15.135	3.724

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	45.328	60.860	15.532
Debiti verso dipendenti/assimilati	42.128	56.732	14.604
Debiti verso amministratori e sindaci		500	500
Altri debiti:			
- altri	3.200	3.628	428
Totale Altri debiti	45.328	60.860	15.532

Suddivisione dei debiti per area geografica

Tutti i soggetti creditori sono italiani pertanto la suddivisione per area geografica non è necessaria.

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

Si fornisce un dettaglio relativamente ai debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali e di durata residua superiore a 5 anni (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

	Debiti di durata residua superiore a cinque anni	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
		Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Ammontare	0	0	0	0	0	184.657	184.657

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 12) dell'art. 2427 del Codice Civile si fornisce il dettaglio degli interessi e degli altri oneri finanziari relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche e ad altre fattispecie.

	Interessi e altri oneri finanziari
Prestiti obbligazionari	0
Debiti verso banche	227
Altri	128
Totale	355

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

Imposte sul reddito d'esercizio

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Var. %	Esercizio corrente
Imposte correnti	2.838	-860	-30,30	1.978
Totali	2.838	-860		1.978

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione media del personale dipendente alla data del 31/12/2022.

	Numero medio
Dirigenti	0
Quadri	0
Impiegati	14
Operai	0
Altri dipendenti	0
Totale Dipendenti	14

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

Il seguente prospetto evidenzia i compensi, le anticipazioni, i crediti concessi agli Amministratori nonché gli impegni assunti per loro conto per l'esercizio al 31/12/2022, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	45.000	0
Anticipazioni	0	0
Crediti	0	0
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	0	0

Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi dell'art. 2427 punto 16-bis si fornisce di seguito il dettaglio dei corrispettivi spettanti al revisore legale (alla società di revisione) FRANCONIERI MAURO per le prestazioni rese, distinte tra servizi di revisione legale e altri servizi.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	2.496
Altri servizi di verifica svolti	0
Servizi di consulenza fiscale	0
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	0
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	2.496

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter si segnala che non risultano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 quater) c.c. dopo la chiusura dell'esercizio non sono avvenuti fatti di rilievo da segnalare.

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

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 1) del Codice Civile, si informa che la Società non utilizza strumenti derivati.

Azioni proprie e di società controllanti

In ottemperanza al disposto dei punti 3) e 4), c. 3, art. 2428 c.c., si comunica che la Società non ha detenuto nel corso dell'esercizio azioni proprie e della Società controllante.

Informazioni relative alle cooperative

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

La Cooperativa è iscritta nell'Albo nazionale delle società cooperative - sezione cooperative a mutualità prevalente - al numero A224951 variabile come richiesto dall'ultimo comma, dell'articolo 2512, c.c.

Si rende opportuno specificare che la presente Cooperativa sociale risulta essere di diritto cooperativa a mutualità prevalente in quanto il legislatore, all'art 11 septies delle disp. transitorie del Codice Civile, prevede espressamente che le cooperative sociali che rispettino le norme di cui alla L. 381/91 siano da considerarsi a tutti gli effetti cooperative a mutualità prevalente indipendentemente dai requisiti richiesti dall'art. 2513 del c.c.

Si riportano in ogni caso le percentuali dei costi sostenuti dai soci lavoratori rispetto al personale non lavoratore.

DIPENDENTI VOCE 9) BILANCIO:

COSTI DEL PERSONALE SOCI (a) 150.690

COSTO TOTALE DEL LAVORO:(b) 211.683

A/BX100=71% (x) percentuale di prevalenza

COSTO DEI COCOCO, DEI COLLABORATORI A PARTITA IVA E DEGLI OCCASIONALI VOCE 7 DEL BILANCIO:

COSTI PER SERVIZI DEI SOCI (a) 103.254

COSTO TOTALE LAVORATORI AUTONOMI:(b) 444.836

A/BX100=23% (Y) percentuale di prevalenza

$((x) + (y))/\text{totale lavoratori} = (150.690+103.254)/656.519 = 38,68\%$ percentuale di prevalenza

Il C.d.A. vuole innanzitutto riconfermare, a norma dell'art 2545 del C.C. di aver perseguito scopi sociali in conformità al carattere mutualistico e non speculativo della società, in particolare non sono state perseguite finalità speculative o di lucro individuale.

Nel Corso dell'esercizio la Cooperativa si è sempre attenuta alle norme di legge e di statuto che regolano l'attività delle Cooperative, cercando sempre di sviluppare la propria attività in campo sociale e di assistenza.

Attività infermieristica e fisioterapica: gestione ambulatori infermieristici comunali.

Attività di assistenza: sostegno a persone fragili e loro familiari attraverso l'assistenza domiciliare integrata (ADI) accreditata con S.S.N. e servizio di assistenza domiciliare (SAD) in convenzione con i Comuni e privatamente.

Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

In relazione a quanto disposto dall'art. 2528 cod.civ. si segnala che nel 2022 sono stati ammessi tre nuovi soci.

Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

Con degli emendamenti ai principi contabili l'OIC introduce una disciplina specifica per la corretta rappresentazione in bilancio dei ristorni.

Nel caso della nostra Cooperativa, dato che l'atto costitutivo non prevede un obbligo specifico alla distribuzione dei ristorni ma solo una facoltà, questi saranno distribuiti in seguito a decisione dell'assemblea che ripartisce l'utile di esercizio.

Pertanto si propone all'Assemblea di destinare parte dell'utile di esercizio a ristorni, per un ammontare di € 21.200, ripartiti in base ai seguenti criteri, previsti dal Regolamento dei ristorni:

dato che la Cooperativa matura ricavi indistinti a fronte di costi del lavoro riferibili a soci e non soci, viene presa in considerazione l'incidenza percentuale dell'ammontare di quelle corrisposte ai soli soci sul totale dei compensi/retribuzioni corrisposti a soci e non soci.

$(150.690+103.254)/656.519 = 38,68\%$ percentuale di prevalenza.

L'ammontare di utile che si propone di distribuire è pari a € 21.200, equivalente al 38.48% dell'utile lordo dell'esercizio (55.093), inferiore alla percentuale di prevalenza del 38,68%.

Inoltre, come previsto dall'art.3 c. 2 lett. b) della legge n. 142 del 2001 non si supera il 30% dei trattamenti retributivi complessivi.

La ripartizione dei ristorni di €. 21.200 avverrà sulla base dei seguenti criteri combinati tra loro:

Categoria/ livello

Permanenza in cooperativa

Ore lavorate

settore di maggior produttività

Per ciascun socio avente diritto al ristorno si determina un punteggio ottenuto dalla somma dei punteggi di qualità e quantità sopra riportati che determina la quota di risconto a cui si ha diritto (punteggio del socio /punteggi totali x 100=percentuale da applicare a 21.200).

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la seguente destinazione dell'utile di esercizio:

Descrizione	Valore
Utile dell'esercizio:	
- a Riserva legale	9.575
- a Ristorni	21.200
- a Riserva indisponibile	21.383
- a Fondi mutualistici	957
Totale	53.115

Corbetta, 18 maggio 2023

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Patrizia Mascia