

BILANCIO DI ESERCIZIO

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: DOMUS SERVIZI SANITARI COOPERATIVA SOCIALE
Sede: Largo Donatori di Sangue 2 20011 CORBETTA MI
Capitale sociale: 5.700
Capitale sociale interamente versato: si
Codice CCIAA: Milano
Partita IVA: 08053180967
Codice fiscale: 08053180967
Numero REA: 2000610
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

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	800	0
II - Immobilizzazioni materiali	23.562	32.695
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	24.362	32.695
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	243.263	268.020
esigibili oltre l'esercizio successivo	90	90
imposte anticipate	0	0
Totale crediti	243.353	268.110
IV - Disponibilità liquide	420.855	230.586
Totale attivo circolante (C)	664.208	498.696
D) Ratei e risconti	12.992	12.775

Totale attivo	701.562	544.166
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	5.700	5.700
IV - Riserva legale	96.393	86.818
V - Riserve statutarie	153	153
VI - Altre riserve	179.279	157.895
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	156.449	53.115
Totale patrimonio netto	437.974	303.681
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	68.936	55.828
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	180.813	165.457
esigibili oltre l'esercizio successivo	13.839	19.200
Totale debiti	194.652	184.657
Totale passivo	701.562	544.166

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.133.749	953.784
5) altri ricavi e proventi		
altri	9.682	3.244
Totale altri ricavi e proventi	9.682	3.244
Totale valore della produzione	1.143.431	957.028
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	35.535	28.681
7) per servizi	617.632	537.752
8) per godimento di beni di terzi	3.253	1.471
9) per il personale		
a) salari e stipendi	206.152	211.864
b) oneri sociali	67.958	73.895
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	22.314	25.570
c) trattamento di fine rapporto	14.568	18.787
d) trattamento di quiescenza e simili	643	87
e) altri costi	7.103	6.696
Totale costi per il personale	296.424	311.329
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	10.112	5.625

a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	200	197
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	9.912	5.428
Totale ammortamenti e svalutazioni	10.112	5.625
14) oneri diversi di gestione	18.717	16.722
Totale costi della produzione	981.673	901.580
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	161.758	55.448
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.471	355
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.471	355
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1.471)	(355)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	160.287	55.093
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	3.838	1.978
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	3.838	1.978
21) Utile (perdita) dell'esercizio	156.449	53.115

Nota integrativa, parte iniziale

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023, 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 (c.c.), nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.). Gli articoli citati nella presente nota integrativa, se non diversamente indicato, fanno riferimento al Codice Civile.

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.

Il Bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale, anche in considerazione dell'assenza di squilibri di carattere patrimoniale o economico-finanziario e della sostenibilità dei debiti almeno per i 12 mesi successivi alla data di chiusura del 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

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 Cooperativa, 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.

Criteria 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
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	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%
- Beni inf. 516	100%

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.

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	Rettifica es. corrente	Esercizio corrente
A) Disponibilità liquide	230.586	190.269		420.855
D) Liquidità (A+B+C)	230.586	190.269		420.855
E) Debito finanziario corrente	5.089	136		5.225
G) Indebitamento finanziario corrente (E+F)	5.089	136		5.225
H) Indebitamento finanziario corrente netto (G-D)	-225.497	-190.133		-415.630
I) Debito finanziario non corrente	19.200	-5.361		13.839
L) Indebitamento finanziario non corrente (I+J+K)	19.200	-5.361		13.839
M) TOTALE INDEBITAMENTO FINANZIARIO (H+L)	-206.297	-195.494		-401.791

Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	953.784		1.133.749	
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	28.681	3,01	35.535	3,13
Costi per servizi e godimento beni di terzi	539.223	56,54	620.885	54,76
VALORE AGGIUNTO	385.880	40,46	477.329	42,10
Ricavi della gestione accessoria	3.244	0,34	9.682	0,85
Costo del lavoro	311.329	32,64	296.424	26,15
Altri costi operativi	16.722	1,75	18.717	1,65
MARGINE OPERATIVO LORDO	61.073	6,40	171.870	15,16
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	5.625	0,59	10.112	0,89
RISULTATO OPERATIVO	55.448	5,81	161.758	14,27
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	-355	-0,04	-1.471	-0,13
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	55.093	5,78	160.287	14,14
Imposte sul reddito	1.978	0,21	3.838	0,34
Utile (perdita) dell'esercizio	53.115	5,57	156.449	13,80

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	69.873	0	70.858
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	985	37.178		38.163
Valore di bilancio	0	32.695	0	32.695

Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	1.000	780	0	1.780
Ammortamento dell'esercizio	200	9.912		10.112
Totale variazioni	800	(9.133)	0	(8.333)
Valore di fine esercizio				
Costo	1.000	70.653	0	71.653
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	200	47.090		47.290
Valore di bilancio	800	23.562	0	24.362

Immobilizzazioni immateriali

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

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		1.000	200	800
Totali		1.000	200	800

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Il seguente prospetto evidenzia i movimenti delle immobilizzazioni immateriali (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	985	0	985
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	985	0	985
Valore di bilancio	0	0	0
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	0	1.000	1.000
Ammortamento dell'esercizio	0	200	200
Totale variazioni	0	800	800
Valore di fine esercizio			
Costo	0	1.000	1.000
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	200	200
Valore di bilancio	0	800	800

Immobilizzazioni materiali

Si riporta di seguito la movimentazione delle immobilizzazioni materiali.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Impianti e macchinario	1.115		415	700
Attrezzature industriali e commerciali	962		229	733
Altri beni	30.618	779	9.268	22.129
- Mobili e arredi	3.284		680	2.604
- Autovetture e motocicli	27.332		7.809	19.523
- Beni diversi dai precedenti		779	779	
Totali	32.695	779	9.912	23.562

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	11.900	1.833	56.141	0	69.873
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	10.785	871	25.522	0	37.178
Valore di bilancio	0	1.115	962	30.618	0	32.695
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	779	0	780
Ammortamento dell'esercizio	0	415	229	9.268	0	9.912
Totale variazioni	0	(415)	(229)	(8.489)	0	(9.133)
Valore di fine esercizio						
Costo	0	11.900	1.833	56.920	0	70.653
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	11.200	1.100	34.790	0	47.090
Valore di bilancio	0	700	733	22.129	0	23.562

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	260.579	(17.695)	242.884	242.884	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	6.641	(6.262)	379	379	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	890	(800)	90	0	90	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	268.110	(24.757)	243.353	243.263	90	0

Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Crediti IRES/IRPEF	860	-860	
Crediti IVA	922	-922	
Altri crediti tributari	4.859	-4.480	379
Totali	6.641	-6.262	379

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	90	90	
Depositi cauzionali in denaro	90	90	
Altri crediti:			
Totale altri crediti	890	90	-800

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	Saldo iniziale	Utilizzi	Accantonamenti	Saldo finale
F.do svalutazione crediti dell'attivo circolante	4.645			4.645

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	224.756	187.504	412.260
Denaro e altri valori in cassa	5.830	2.765	8.595
Totale disponibilità liquide	230.586	190.269	420.855

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
Risconti attivi	12.775	217	12.992
Totale ratei e risconti attivi	12.775	217	12.992

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti attivi:	12.775	12.992	217
- su polizze assicurative	1.063	1.504	441
- altri	11.712	11.488	-224
Totali	12.775	12.992	217

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	5.70	86.818	157.895	153		53.115	303.681
nuovi soci:							
n. ingressi	0						0
recessi	0						0
risultato di esercizio precedente:							0
incrementi		9.575	21.383	957	21.200	-53.115	0
decrementi per ristorni					-21.200		-21.200
decrem. Versam. fondi mutualistici				-957			-957
utile esercizio corrente						156.449	156.449
arrotondamenti							
Valore fine esercizio	5.700	96.393	179.278	153	0	156.449	437.973

Al 31/12/2023 il capitale sociale pari a €. 5.700 risulta interamente sottoscritto e versato. I soci al 31/12/2023 sono 14. Nessun incremento si è avuto rispetto al precedente esercizio.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2023 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

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	55.828
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	14.386
Utilizzo nell'esercizio	898
Altre variazioni	(380)
Totale variazioni	13.108
Valore di fine esercizio	68.936

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
Debiti verso altri finanziatori	24.289	(5.225)	19.064	5.225	13.839	0
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	76.445	27.347	103.792	103.792	0	0
Debiti tributari	7.926	1.771	9.697	9.697	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	15.135	(1.678)	13.457	13.457	0	0
Altri debiti	60.860	(12.218)	48.642	48.642	0	0
Totale debiti	184.657	9.995	194.652	180.813	13.839	0

Debiti verso altri finanziatori

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
a) Debiti v/altri finanziatori entro l'esercizio	5.089	136	5.225
- altri debiti	5.089	136	5.225
b) Debiti v/altri finanziatori oltre l'esercizio	19.200	-5.361	13.839
- altri debiti	19.200	-5.361	13.839
Totale Debiti verso altri finanziatori	24.289	-5.225	19.064

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

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Debito IRPEF/IRES		1.860	1.860
Erario c.to IVA		2.440	2.440
Erario c.to ritenute dipendenti	6.808	-2.626	4.182
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	1.119	96	1.215
Arrotondamento	-1	1	
Totale debiti tributari	7.926	1.771	9.697

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	13.379	12.032	-1.347
Debiti verso Inail	324	80	-244
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	1.432	1.345	-87
Totale debiti previd. e assicurativi	15.135	13.457	-1.678

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	60.860	48.642	-12.218
Debiti verso dipendenti/assimilati	56.732	45.307	-11.425
Debiti verso amministratori e sindaci	500	500	
Altri debiti:			
- altri	3.628	2.835	-793
Totale Altri debiti	60.860	48.642	-12.218

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	194.652	194.652

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
Debiti verso banche	1.360
Altri	111
Totale	1.471

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	1.978	1.860	94,03	3.838
Totali	1.978	1.860		3.838

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 31/12/2023.

	Numero medio
Impiegati	13
Totale Dipendenti	13

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 31/12/2023, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	45.000	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 dott. Mauro Franconieri per le prestazioni rese, distinte tra servizi di revisione legale e altri servizi.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	2.496
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 Cooperativa 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 Cooperativa 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) 178.073

COSTO TOTALE DEL LAVORO:(b) 206.152

$A/B \times 100 = 86\%$ percentuale di prevalenza

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

COSTI PER SERVIZI DEI SOCI (a) 135.046

COSTO TOTALE LAVORATORI AUTONOMI:(b) 535.348

$A/B \times 100 = 25\%$ percentuale di prevalenza

$((x) + (y)) / \text{totale lavoratori} = (178.073 + 135.046) / 741.500 = 42,22\%$ 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 e per conto di società private o accreditate.

Attività di assistenza: sostegno a persone fragili e loro familiari attraverso l'assistenza domiciliare C-DOM (cure domiciliari) accreditata con S.S.R con l'ausilio di personale sanitario e servizio di assistenza domiciliare (SAD) in convenzione con i Comuni e in forma privata con l'ausilio di personale socio sanitario.

Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

In relazione a quanto disposto dall'art. 2528 cod.civ. si segnala che nel 2023 non sono stati ammessi 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 € 34.937 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.

$(178.073+135.046)/741.500=42,22\%$ percentuale di prevalenza

L'ammontare di utile che si propone di distribuire è pari a € 34.937 equivalente al 21,80 dell'utile lordo dell'esercizio (160.286) inferiore alla percentuale di prevalenza del 42,22%.

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 €. 34.937 avverrà sulla base dei seguenti criteri combinati tra loro:

Categoria/ livello

Permanenza in cooperativa

Ore lavorate totali

Ore lavorate nel settore di maggiore 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 ristorno a cui si ha diritto (punteggio del socio/punteggi totali x 100=percentuale da applicare a 34.937).

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	36.454
- a ristorni	34.937
- a riserva indisponibile	81.413
- destinazione a fondi mutualistici	3.645
Totale	156.449

Corbetta, 28 giugno 2024

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Patrizia Mascia